

Statisztikai számjel: 23487888-9319-113-02

Cégjegyzék száma: 02-09-077806

Vállalkozás megnevezése:

ST.LŐRINC KFT.

Vállalkozás címe:

7940 Szentlőrinc, Mátyás király
utca 6.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2021. február 19.

ST. LŐRINC KFT.
7940 Szentlőrinc, Mátyás kir. u. 6.
Adószám: 23487888-2-02
Bankszámlaszám:
10102440-61147300-01005005

Cégszerű aláírás

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás rövid bemutatása

A ST.LŐRINC Kft.(előző nevén Milanista Szolgáltató Kft.) 2011 augusztus 23-án alakult. alakult. Fő tevékenységi köre: 9319 Egyéb sporttevékenység, NB.II-es labdarúgó csapatot üzemeltet. A társaság tulajdonosai: egyrésztől magánszemély másrésztől egyesületi formában működő nonprofit gazdasági társaság.

A társaság jegyzett tőkéje 2020. december 31-én 3.000 eFt.

A számviteli politika rövid ismertetése

A könyvvizetés módja az Sztv. szerinti kettős könyvvitel, amely alapján a társaság éves beszámolót készít. A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

Az éves zárlat időpontja február 15.

A költségeket elsődlegesen költség-nemenként tartja nyilván, az 5-ös számlaosztályban, a vállalkozás a 6-os és 7-es számlaosztályokat nem alkalmazza.

A befektetett eszközök a mérlegben a Sztv. szerinti nettó értéken kerülnek kimutatásra.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módszerrel, negyedévente történik. Az elszámolás alapja a beszerzett eszközöknél a maradványértékkel csökkentett bruttó érték. Az egyes eszközök maradványértékének nagyságát, valamint az amortizációs kulcsot egyedileg, az adott eszköz beszerzésekor határozza meg a társaság. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközök a beszerzéskor azonnal leírásra kerülnek.

A devizás tételek az MNB december 31-én érvényes középárfolyamán kerülnek értékelésre.

A Társaság számviteli politikája értelmében azon hibákat kell jelentősnek tekinteni, melyek összege a mérleg-főösszeg 2 %-át meghaladja.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású az a bevétel, költség és ráfordítás, mely a felmerülés időpontját megelőző év összes bevételeinek, költségének és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

A számviteli politika a tárgyévben nem változott.

Társaságunknak a tárgyévben nincsen olyan tétele, mely ne lenne összehasonlítható a bázis adatokkal.

SPECIFIKUS RÉSZ

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- A tárgyi eszközök és az immateriális javak bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének tárgyévi változása

A változás bemutatását a 1. számú melléklet tartalmazza.

- **Követelések**

A beszámolóban kimutatott követelések értéke 3 eFt, ezen összeg részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vevők	
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés	
Rövidlejáratú kölcsön	
Projektek elszámolási számla	
Adott előlegek, foglalók, letét	
ÁFA	
Egyéb adott előlegek	
Egyéb (NAV adónem számlák)	3.000
Összesen:	3.000

- **Aktív időbeli elhatárolások**

A 2020. évi beszámolóban 353 eFt aktív időbeli elhatárolás szerepel. E tétel egyrészt 80 eFt értékben olyan ágazati bértámogatás bevétel tartalmaz amely a 2020-as üzleti évre bevételt képez, de folyósítása 2021-ben történik, valamint a labdarúgók éves balesetbiztosításának adóévben kifizetett de 2021-es évet terhelő költsége..

- **Saját tőke**

A saját tőkének tárgyévi változását a 2. számú melléklet tartalmazza.

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek, céltartalékok és értékvesztés**

A társaságnak 2020. év végén lízinggel kapcsolatban 0 eFt kötelezettsége van, ebből a következő évben esedékes fizetendő törlesztés 0 eFt, éven túli kötelezettség 0 eFt.

Céltartalék képzésre 2020. évben nem került sor, értékvesztés elszámolása nem történt.

A St.Lőrinc Kft. vevő követelésre 2020. évben nem számolt el értékvesztést, a nyilvántartott értékvesztés záró állománya nulla.

- **Rövid lejáratú kötelezettségek**

A St.Lőrinc Kft. 2020. évi beszámolója 25.724 eFt rövid lejáratú kötelezettséget tartalmaz, ennek részletezését az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Szállítókkal és kapcs. váll. szembeni tartozás	435
Magánszemély tag kölcsöne	2 000
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség	
Adó és járulék tartozások (december havi)	9 908
Letiltás, letét	
Decemberi bér	10 606
HIPA2020 kötelezettség	2 454
TAO	321
Összesen:	25 724

- **Passzív időbeli elhatárolások**

A 2020. december 31-iki passzív időbeli elhatárolás összege 14 313 eFt, ennek tartalma egyrészt a 2020. évet érintő olyan költség, amelyekről a számla 2021-ban érkezett meg, ez 1 813 eFt, másrészt a naptári évtől eltérő-éves reklámszolgáltatási szerződések által utalt összegből összegből a 2021 évre érvényes összeg került halasztott bevételként elhatárolásra 12 500 eFt értékben.

Az eredmény- kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- **Értékesítés nettó árbevétele**

Az értékesítés nettó árbevétele 2020. évben 137 771 eFt volt, teljes mértékben belföldön nyilvántartásba vett adóalanytól származó bevételek.

Az árbevétel tevékenységenkénti megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

Tevékenység	Érték (eFt)	Megoszlás (%)
MLSZ központi bevételek	123 500	89,64
Nemzeti bajnokság jegyárbevételei	1 612	1,17
Reklám-bevétel küzdőtér	12 657	9,19
Egyéb szolgáltatás	2	0
Összesen:	137 771	100,00

- **Egyéb bevételek**

Egyéb bevételként 2 073 eFt került elszámolásra, részben költségek ellentételezésére kapott Ágazati bértámogatásból támogatásból (1.643 eFt), valamint 430 eFt káreseménnyel kapcsolatos költségtérítésből származott.

- **Pénzügyi műveletek**

A pénzügyi műveletek eredménye 9 eFt nyereség, alapvetően bankkamat.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.

A beszámolási időszakban, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett. A társaságnak ilyen készlete nincs. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel a társaság nem rendelkezik.

Cég képviselőjére jogosult: Kovácsevics Csaba (7940 Szentlőrinc, Mátyás király utca 6.) és Pichler Gábor Péter (7621 Pécs, Felsőmalom utca 2 1 em. 3) képviselői minőségükön önállóan.

A társaság az ügyvezető részére 2020. évben nem nyújtott kölcsönt.

A könyvelést a Cleartax Kft. végzi, ennek felelős vezetője Diófási Zsuzsanna Anita PM-jegyzett mérlegképes könyvelő (nyilv.t.sz: 158012). A beszámolót Vuics Ágnes Eszter bejegyzett könyvvizsgáló (mkvk: 001635) ellenőrizte. A részére elszámolt könyvvizsgálói díj éves összege 380 eFt+áfa.

A munkavállalók elszámolt éves bérköltsége 72.941 eFt, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 8.422 eFt. Az éves átlagos állományi létszám 15,6 fő.

Társasági adófizetési kötelezettséget befolyásoló tényezők

A vállalkozás 2020. évi adózás előtti eredménye 4.141 eFt nyereség.

(adatok eFt-ban)

Társasági adóalapot csökkentő tételek	Atv. sz. écs, ill. a kivez.eszk. kvsz. ért.	208
	Előző évek elhatárolt vesztesége	195
	<u>Fejlesztési tartalék képzés</u>	<u>0</u>
	Összesen:	403
Társasági adóalapot növelő tételek	Sztv. sz. écs. ill. a kivez.eszk. kvsz. ért.	208
	Egyéb	0
	Összesen	208

Az adózás előtti eredményt módosítva a fenti tételekkel, a St.Lőrinc Kft. 2020. évi társasági adóalapja 3.946 eFt, amelyre a társasági adó fizetési kötelezettség 355 eFt. Az adó elszámolása utáni adózott eredmény 3 786 eFt.

Mellékletek: 6 db

Pécs, 2021. február 19.

ST. LŐRINC KFT.
7940 Szentlőrinc, Mátyás kir. u. 6.
Adószám: 234871862-02
Bankszámlaszám:
10102440-51147500-01005005

Cégszerű aláírás

1. sz. melléklet

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó				Értécsökkenés				Nettó
	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	záró
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	228339	0	228339	0	192708	35631	228339	0	0
Számítástechnikai eszközök	228339	0	228339	0	192708	35631	228339	0	0
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	0	316464	0	316464	0	209003	0	209003	107461
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	0	141732	0	141732	0	34271	0	34271	107461
Irodai, igazgatási kis értékű tárgyi eszközök	0	174732	0	174732	0	174732	0	174732	0
ÖSSZESEN	228339	316464	228339	316464	192708	244634	228339	209003	107461

2. sz. melléklet

A saját tőke változása (eFt) 2020.

Megnevezés	2019.12.31	növekedés	csökkenés	2020.12.31
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Tőketartalék				
Eredménytartalék	- 143		- 52	-195
Értékelési tartalék				
Lekötött tartalék				
Adózott eredmény	- 53	3 839		3 786
Összesen	2 804	3 839	- 52	6 591

Vagyoni helyzet elemző mutatói

2020.

Sorszám Megnevezés/Tartalom Előző év Tárgyév

2021.02.19

1. Befektetett eszközök aránya 1,28% 0,23%
*Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100*

2. Eszközfőcsoportok aránya 7 688,89% 42 747,22%
*Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100*

3. Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége) 7 788,89% 6 102,78%
*Saját tőke / Befektetett eszközök * 100*

4. Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége) 7 788,89% 6 102,78%
*Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100*

5. Eszközök fordulatszáma 0,00 2,95
Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz

6. Tárgyi eszközök hatékonysága 0,00% 127 565,74%
*Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100*

7. Készletek fordulatszáma 0,00 N.A.
*Értékesítés nettó árbevétele / Készletek * 100*

8. Tárgyi eszközök aránya 1,28% 0,23%
*Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100*

9. Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya 0,00% 0,00%
*Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök * 100*

10. Forgóeszközök aránya 98,72% 99,01%
*Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100*

11. A források szerkezete 0,00% 85,86%
*Idegen forrás / Források összesen * 100*

12. Tőkeerősség 100,00% 14,14%
*Saját tőke / Források összesen * 100*

13. Tőkemultiplikátor 1,00 7,07
Források összesen / Saját tőke

14. Tőkefeszültség mutatója 0,00% 607,45%
*Idegen forrás / Saját tőke * 100*

15. Kötelezettségek részaránya 0,00% 55,17%
*Kötelezettségek / Források összege * 100*

16. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója 0,00% 0,00%
*Hosszú lejáratú kötelezettségek / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100*

17. Saját tőke növekedési mutató 0,93 2,20
Saját tőke / Jegyzett tőke

18. Céltartalékok aránya 0,00% 0,00%
*Céltartalékok / Források összege * 100*

19. Saját tőke növekedésének mértéke (1) -1,77% 126,20%
*Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100*

20. Saját tőke növekedésének mértéke (2) -1,89% 57,44%
*Adózott eredmény / Saját tőke * 100*

21. Tőke forgási sebessége 0,00 20,90
Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke

22. A tőkearányos adózott eredmény N.A. 0,57
Adózott eredmény / Saját tőke

23. Likviditási mutató N.A. 179,47%
*Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100*

24. Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.) N.A. 179,47%
*Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100*

25. Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.) N.A. 179,46%
*(Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100*

26. Likviditási gyorsráta N.A. 1,79
(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek

27. Készpénz likviditási mutató N.A. 1,79
Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek

2021.02.19 17:46:32

Sorszám Megnevezés/Tartalom Előző év Tárgyév

2021.02.19

28. Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.) N.A. 179,46%

(Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100

29. Dinamikus likviditás N.A. 16,06%

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100

30. Hosszú távú likviditási mutató N.A. 16,06%

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100

31. Hitelfedezettségi mutató N.A. 0,01%

Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100

32. Átlagos vevő futamidő 0,00 nap

Átlagos vevőállomány / Értékesítés nettó árbevétele

33. Szállítók átfutási ideje 1,73 nap

Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások

34. Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz 0,00% 0,00%

Vevők / Szállítók * 100

35. Eladósodottság mértéke 0,00% 390,29%

Kötelezettségek / Saját tőke * 100

36. Eladósodottság foka 0,00% 55,17%

Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100

37. Nettó eladósodottság foka -35,41% 390,24%

(Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100

38. Adósságállomány fedezettsége N.A. N.A.

Saját tőke / Hosszú lejáratú kötelezettségek * 100

39. Árbevételre vetített eladósodottság N.A. -14,84%

(Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100

40. Rövid távú eladósodottság N.A. -14,84%

(Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100

41. Adósságállomány aránya 0,00% 0,00%

Hosszú lejáratú kötelezettségek / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100

42. A saját tőke aránya 100,00% 100,00%

Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100

43. Értékesítés nettó árbevétele N.A.

Tárgyév / Előző év * 100

44. Belföldi értékesítés nettó árbevétele N.A.

Tárgyév / Előző év * 100

45. Exportértékesítés nettó árbevétele 0,00%

Tárgyév / Előző év * 100

46. Exportarány 0,00% 0,00%

Exportértékesítés nettó árbevétele / Értékesítés nettó árbevétele * 100

47. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -7 796,23%

Tárgyév / Előző év * 100

48. Pénzügyi műveletek eredménye N.A.

Tárgyév / Előző év * 100

49. Adózás előtti eredmény -7 813,21%

Tárgyév / Előző év * 100

50. Adózott eredmény -7 143,40%

Tárgyév / Előző év * 100

51. Árbevétel arányos üzemi eredmény N.A. 3,00%

Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100

52. Tőkearányos üzemi eredmény -1,89% 62,69%

Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100

53. Eszközhatékonyság -1,89% 8,86%

Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100

2021.02.19 17:46:32

4. számú melléklet

Bérfjárulékok 2020.

egnevezés/bérfjárulék	Összeg (eFt)
SZOCHO	3.875
Szakképzési hozzájárulás	348
TBJárulék	9.603

5. számú melléklet

**Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói
2020.**

Érték: %-ban

Megnevezés	2020	2019	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	0,03	0	0



CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés	2020
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13. sorok)	44 705
01.	Adózás előtt eredmény	4 141
02.	Elszámolt amortizáció	245
03.	Elszámolt/visszaírt értékvesztés	-
04.	Céltartalék képzés, felh. különb.	-
05.	Befektetett eszközök értékesítés er.	-
06.	Szállítói kötelezettség változás	435
07.	Egyéb rövl.kötelezettség vált.	25 289
08.	Passzív időbeli elhatárolások vált.	14 313
09.	Vevőkövetelések változása	-
10.	Forgóeszközök vált. (vevő, pénze.n.)	- 3
11.	Aktív időbeli elhatárolások vált.	- 353
12.	Fizetett adó nyereség után	- 355
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (14-16. sorok)	- 316
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 316
15.	Befektetett eszközök eladása	-
16.	Kapott osztalék	-
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (17-24. sorok)	-
17.	Részvény kibocsátás bevétele	-
18.	Kötvény kibocsátás bevétele	-
19.	Hitelfelvétel	-
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-
21.	Részvény bevonás, tőke leszállítás	-
22.	Kötvény visszafizetése	-
23.	Hitel törlesztése, visszafizetése	-
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II.,III)	44 389