

Adószám: 26709936-2-41

Közösségi adószám: HU26709936

Cégjegyzék szám: 01-09-340505

TVE 1887 Kft.
1037 Budapest, Kalap utca 1.

2021. december 31.

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 1. – 2021. december 31.

Budapest, 2022. február 10.


.....
Szabó Bence
ügyvezető

TVE 1887 Labdarúgó Kft.
1037 Budapest, Kalap utca 1.
Adószám: 26709936-2-41

1. A gazdálkozó bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2019. január 24.-én jegyezte be.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 9319 '08 - Egyéb sporttevékenység

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 1037 Budapest, Kalap utca 1.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai:

III. kerületi Torna és Vívó Egylet (nyilvántartási szám: 01-02-0008960)

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Szabó Bence

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A TVE 1887 Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A TVE 1887 Kft. kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, de az UEFA, NB I és NB II-es MLSZ Klublicenc Szabályzat követelményei miatt könyvvizsgáló közreműködő lett felkérve. A könyvvizsgálatot NTG AUDIT Kft végezte (bejegyzett könyvvizsgáló: dr. Nagy Béla, kamarai tagsági száma: 005075)

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a az UEFA, NB I és NB II-es MLSZ Klublicenc Szabályzat követelményei miatt éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2021. január 1. – 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2022. február 7. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 eFt-ot.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 200eFt-ot.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.17. Üzleti jelentés

A TVE 1887 Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.18. Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.19. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A TVE 1887 Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

2.20. Kivételes nagyságú bevételek, költségek, ráfordítások

A TVE 1887 Kft. könyveiben kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem szerepelnek.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközökkel rendelkezik. (lásd 8. pont)

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

(adatok E Ft-ban)

Összesen	893
Ebből: vevők	0
Egyéb követelések	893

3.6. Pénzeszközök

(adatok E Ft-ban)

Összesen	61 478
Ebből: Bankszámla	61,390
Pénztár	88

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolása:

- előre kifizetett szolgáltatás szerepel.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolása:

- a 2019 - 2021 TAO pályázatokban elnyert összegből 2021-ben történt felhasználása.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása



A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

(adatok E Ft-ban)

Összesen:	48,737
Ebből: Szállítók	2,963
Adók, járulékok	30,017
Jövedelem elsz. szla	15,757

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2021. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítása nem volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult (adatok E Ft-ban):

Összesen:	369 447
Ebből: Értékesítés nettó árbevétele	313,502
Egyéb bevételek	55,945

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagijellegű ráfordítások	66,605	20,74
Személyi jellegű ráfordítások	244,943	76,28
Értécsökkenési leírás	9,540	2,97
Egyéb ráfordítások	41	0,01
Költségnem összesen	321,129	100,00

4.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor- szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	48 318
2	Adóalap (jövedelem minimum alapján számítva.)	7 389
5	Társasági adó (9%)	4 349



5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 35 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

(adatok E Ft-ban)	
Személyi jell. kifizetés összesen:	244 943
Ebből: Bérköltség	227,291
Bérjárulékok	13,543
Egyéb szem jell kifizetések	4,109

5.2. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3. Kapott támogatások bemutatása

- A Társaság, a Magyar Labdarúgó Szövetségtől az NBIII-ban szereplés miatt kapott 13.500 ezer Ft működés célú támogatást, melyből a teljes összeg lett 2021.12.31-ig elszámolva.
- Az ágazati bértámogatás program keretein belül 2021. január és május hónapokra kapott 27.230.860 Ft-ot.

5.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.5. Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.6. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Komáromy Attila László
Regisztrációs száma: 147255

6. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	13,24%	23,80%
Immateriáli javak	4,69%	12,76%
Tárgyi eszközök	8,55%	11,04%
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Forgóeszközök	50,34%	75,60%
Készletek	-	-
Követelések	0,67%	1,08%
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	49,67%	74,52%
Aktív Időbeli Elhatárolások	36,42%	0,60%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

7.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Az Egyesület vagyoni helyzetének
alakulása

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} = 25,73\%$$

$$\text{Kötelezettségek részaránya} = \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}} = 59,08\%$$

$$\text{Befektetett eszközök fedezete} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = 108,09\%$$

$$\text{Saját tőke növekedésének mértéke} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = 207,16\%$$

$$\text{Eszközigenyességi mutató} = \frac{\text{Eszközök összesen}}{\text{Saját tőke}} = 388,68\%$$

A pénzügyi helyzet átfogó
elemzése

$$\text{Likviditási mutató} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = 127,97\%$$

$$\text{Az eladósodottság foka} = \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}} = 59,08\%$$

8. Tárgyi eszközök értékének éves változása

ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA									
ECS számviteli törvény szerint									
Befektetett eszközök megnevezése									
		Bruttó		Értékesítés		Nettó			
		növ.	csökk.	nyitó	záró	növ.	csökk.	nyitó	záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	13 987 448	0	2 483 850	16 470 498	4 392 558	0	1 552 545	5 945 103
113	Vagyoni értékű jogok	13 987 448	0	2 483 850	16 470 498	4 392 558	0	1 552 545	5 945 103
1131	Játtékok	13 987 448	0	2 483 850	16 470 498	4 392 558	0	1 552 545	5 945 103
14	EGYEB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK,	12 561 512	0	2 235 804	14 797 316	5 147 553	0	538 728	5 686 281
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	6 475 433	0	1 631 520	8 106 953	1 070 520	0	354 920	1 425 440
1411	Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	6 307 033	0	1 388 480	7 695 513	902 120	0	111 880	1 014 000
1412	Kisértékű üzemi gépek, berendezések, felszerelések	168 400	0	243 040	411 440	168 400	0	243 040	411 440
142	Egyéb járművek	1 673 240	0	570 827	2 244 067	442 509	0	150 351	532 860
1421	Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	1 668 240	0	452 827	2 121 067	437 509	0	32 351	469 860
1422	Kisértékű irodai, berendezések, felszerelések	5 000	0	118 000	123 000	5 000	0	118 000	123 000
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	4 412 839	0	33 457	4 446 296	3 634 524	0	33 457	3 667 581
1431	Egyéb berendezések, felszerelések	875 451	0	0	875 451	166 070	0	0	166 070
1432	Kisértékű egyéb berendezések, felszerelések	3 537 388	0	33 457	3 570 845	3 468 454	0	33 457	3 501 911
1	ÖSSZESEN	26 548 960	0	4 718 954	31 267 814	9 540 111	0	2 091 273	11 631 384
									19 636 430