

23400205-6820-113-09

Statisztikai számjel

09-09-021268

Cégjegyzék száma

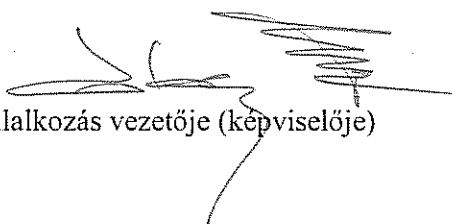
Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft.

4032 Debrecen Nagyerdei Park 12.

Egyszerűsített éves beszámoló

2021

Keltezés: 2022. február 18.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23400205-6820-113-09
Statistikai számjel

9-09-021268
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	12 956 545	0	12 693 110
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 956 545		12 693 110
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	29 425	0	33 060
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	15 412		1 386
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 013		31 674
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	4		0
11	Eszközök összesen	12 985 974	0	12 726 170

Keltezés: 2022. február 18.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23400205-6820-113-09
Statistikai számjel

9-09-021268
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	1 435 763	0	1 438 240
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	1 394 071		1 394 071
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	36 452		38 693
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 240		2 476
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	51 562	0	47 900
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	44 490		41 298
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 072		6 602
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	11 498 649		11 240 030
26	Források összesen	12 985 974	0	12 726 170

Keltezés: 2022. február 18.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



23400205-6820-113-09
Statistikai számjel

9-09-021268
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	12 956 545	0	12 693 110
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 956 545		12 693 110
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	29 425	0	33 060
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	15 412		1 386
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 013		31 674
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	4		0
11	Eszközök összesen	12 985 974	0	12 726 170

Keltezés: 2022. február 18.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23400205-6820-113-09
Statistikai számjel

9-09-021268
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	1 435 763	0	1 438 240
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	1 394 071		1 394 071
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	36 452		38 693
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 240		2 476
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	51 562	0	47 900
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	44 490		41 298
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 072		6 602
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	11 498 649		11 240 030
26	Források összesen	12 985 974	0	12 726 170

0

Keltezés: 2022. február 18.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



23400205-6820-113-09

Statisztikai számjel

9-09-021268

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	21 137		21 068
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	278 642		274 755
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	6 870		6 633
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	6 833		6 783
6	VI. Értécsökkenési leírás	267 368		263 435
7	VII. Egyéb ráfordítások	16 498		16 496
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 240	0	2 476
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
16	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 240	0	2 476
17	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
18	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 240	0	2 476

Keltezés: 2022. február 18.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Kérjük töltsse ki vállalkozása adatait:

A vállalkozás megnevezése:	Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft.
A vállalkozás címe:	4032 Debrecen Nagyerdei Park 12.
Telefonszáma:	
Statisztikai számjel:	23400205-6820-113-09
Cégjegyzék száma:	9-09-021268
A beszámoló készítés napja:	2022. február 18.
A beszámoló fordulónapja:	2021. december 31.

Az alábbi gombok segítségével a megfelelő beszámolósémát hívhatja be:

Éves beszámoló

- Mérleg "A"
- Mérleg "B"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "A"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "B"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "A"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "B"



Egyszerűsített éves beszámoló

- Mérleg "A"
- Mérleg "B"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "A"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "B"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "A"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "B"



Összevont (konszolidált) beszámoló

- Mérleg "A"
- Mérleg "B"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "A"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "B"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "A"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "B"



Cash flow kimutatás



Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft.

(4032 Debrecen Nagyerdei park 12.)

Kiegészítő melléklet

2021
üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete: 2021. január 01.

Beszámolási időszak vége: 2021. december 31.

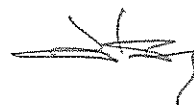
Keltezés: Debrecen, 2022. február 18.



Károly Ferenc
Ügyvezető Igazgató

Tartalomjegyzék

<u>I.</u>	<u>A GAZDÁLKODÓ BEMUTATÁSA</u>	<u>3</u>
<u>II.</u>	<u>A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA</u>	<u>5</u>
<u>III.</u>	<u>ELEMZÉSEK</u>	<u>9</u>
<u>IV.</u>	<u>TÁJÉKOZTATÓ ADATOK</u>	<u>17</u>
<u>V.</u>	<u>BEFEKTETÉSI TÜKÖR</u>	<u>19</u>



Kiegészítő melléklet

I. A gazdálkodó bemutatása

A kiegészítő melléklet a Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft. 2021. január 01.-től 2021. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adójogszabályok szolgáltak.

Alapadatok:

1. A vállalkozás 2011. 05. 31 -én kezdte meg a tevékenységét.
2. Vállalkozási forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
3. Adószáma: 23400205-2-09
4. A társaság KSH számjele: 23400205-6820-113-09
5. A cégbírósági bejegyzés száma:09-09-021268
6. A Társaság székhelye: 4032 Debrecen Nagyerdei park 12.
7. A Társaság honlapja: www.nsrkft.hu
8. A vállalkozás telephelye(i): megszüntetve
9. A társaság tulajdonosi szerkezete:

A tulajdonosi szerkezet 2021.-ben jelentős átalakuláson esett át. A végleges átalakulás 2022. évben fog realizálódni.

10. Tag neve (2020. 12. 31. állapot)	Részarány
Magyar Állam	51%
BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zártkörűen Működő Részvénytársaság	39%
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	10%

10. Tag neve (2021. 12. 31. állapot)	Részarány
Magyar Állam	40%
Gróf Tisza István Debreceni Egyetemért Alapítvány	50%
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	10%
Összesen:	100%

10. A vállalkozás tevékenysége(i):

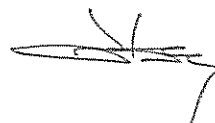
68.20.08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A Magyar Kormány, lépéseket kívánt tenni annak érdekében, hogy valóra váljanak a 2010. május 22-én benyújtott Nemzeti Együttműködés Programjában „A jövő építése: az ifjúság és a sport támogatása” fejezetében rögzítettek. Már a 65/2007. (VI. 27.) OGY határozat a Sport XXI. Nemzeti Sportstratégiáról (Nemzeti Sportstratégia) is kimondta, hogy olyan stadionkorszerűsítési programra van szükség, amelynek célja a labdarúgó-stadionok megkezdett fejlesztésének befejezése, 4-5, az UEFA előírásainak megfelelő, világverseny megrendezésére is alkalmas multifunkcionális stadion létrehozása. A debreceni Nagyerdei Labdarúgó Stadion rekonstrukciója az első projekt a Nemzeti Sportstratégia ezen célkitűzéseinek megvalósítására.

A város szerkezete szempontjából mindenképpen szükséges volt a sportlétesítmény, illetve a terület multifunkcionális jellegének biztosítása, a környezet megújítása, ennek volt elsődleges eszköze a stadionrekonstrukció elvégzése.

A stadiont évtizedek óta a hamarosan 110 éves múltra visszatekintő Debreceni Vasutas Sport Club (a továbbiakban: DVSC) futbalcsapata használja.

A stadionrekonstrukció keretében UEFA 4. kategóriájú stadion előírásait teljesítő stadion kialakítása volt a cél, valamint az, hogy a létesítmény lássa el az első osztályú futballklubok hazai bajnokságban támasztott igényeit. A stadion alkalmas a válogatott szintű nemzetközi mérkőzések befogadására, nemcsak európai, hanem világrendezvény-szinten is.



A beruházás állami-önkormányzati beruházásként valósul meg az alábbiak szerint:

- az állam az 1262/2010 (XI.30) kormány határozat 1.4. pontja alapján (1256/2013. (VII.19.) Kormány határozat módosította) a projekt megvalósításához 12,5 milliárd Ft tervezéséről gondoskodott a nemzeti erőforrás miniszter alá tartozó fejezetben.
- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Tőketartalékként a Projekttársaság tulajdonába adta az 1/1 hányadban tulajdonát képező, a Debreceni Körzeti Földhivatal ingatlan nyilvántartásában, Debrecen II. kerület 22334 hrsz. alatt nyilvántartott, „kivett sporttelep” megjelölésű, a tulajdoni lap szerint 38.655 nm területű ingatlant
- a beruházás eredményeként felújított stadion a projekttársaság tulajdonába került
- a rekonstruált stadiont a 1262/2010 (XI.30) kormány határozat 1.2. pontja szerint a Projekttársasággal kötött szerződés alapján Debrecen Megyei Jogú Város üzemelteti, ezt a 1256/2013. (VII.19.) Kormány határozat módosította, ennek értelmében a Társaság piaci alapon pályázatot írt ki az üzemeltetésre. A „Vállalkozási elemekkel vegyes Üzemeltetési Szerződést” az NSR Kft 2014.04.28.-án kötötte meg az MSE Kft-vel, melynek neve annak bejelentett névváltoztatása óta Debreceni Nagyerdei Stadion-üzemeltetési Kft.

II. A számviteli politika alkalmazása

➤ A könyvvizetés módja:

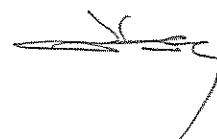
A Kft. a könyvelését magyar nyelven, a kettős könyvvitel elve és szabályai szerint vezeti.

➤ Könyvvizetés pénzneme:

A könyvek vezetése magyar forintban történik.

➤ Könyvvizsgálat:

A társaság Társasági szerződésében foglaltak szerint az Audit Plusz Könyvvizsgáló Bt. (MKVK: 001443) képviseletében Révész Nóra (1029 Budapest Ördögárok utca 100. MKVK sz: 004139) könyvvizsgálóval kötött könyvvizsgálati szerződést, aki a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát ellenőrizte. Az éves könyvvizsgálati díj 400 000 Ft.



➤ A beszámoló formája és típusa:

A Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft. a tárgyévben egyszerűsített éves beszámolót készített. Az eredmény megállapításának módja: összköltség eljárással történt.

Mind a beszámoló, mind az eredmény-kimutatás „A” típusú.

A beszámoló készítésének napja: tárgyévet követő 105 napon belül készíti el.

A Kft. a törvényben előírt szabályzatokkal rendelkezik:

- Számviteli Politika
- Értékelési szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat
- Eszközök és források leltárkészítési szabályzata

Jelentős összegű eltérés:

Jelentős összegű az eltérés, ha az eszközök év végi értékelése során a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbözet összege, meghaladja:

- az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékelése során – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 52. § (1) és (2) bekezdése alapján meghatározott éves *terv szerinti értékcsökkenés összegét, (akkor terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni)*
- a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál, továbbá a készleteknél a különbözet, az értékvesztés összege meghaladja *a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) 20%-át.*
- a követeléseknél (ideértve a vevőkkel, adósokkal, a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket) az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) *20%-át.*
- a devizában kimutatott eszközök és források év végi értékeléséből adódó nem realizált árfolyamkülönbsége jelentős összegűnek tekintendő.
- a fejlesztési céllal passzív időbeli elhatárolás összegéből az adott évi visszaírt értékcsökkenést egyéb bevételek között az erre létrehozott elkülönített főkönyvi számon mutatja ki.



Jelentős összegű hiba:

A hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át, illetve ha a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos érték meghaladja a 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű hiba:

A hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárát;

➤ Devizás tételek értékelése:

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint a bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása az MNB Bank. által közölt deviza középárfolyamon történik.

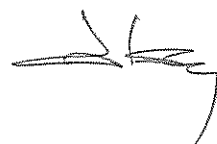
➤ Értékcsökkenés:

Az értékcsökkenési leírás az Sztv. alapján lineáris módszerrel történik. A 200 000.-Ft alatti bekerülésű eszközök egy összegben kerültek leírásra.

➤ Immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése:

Az immateriális javak, tárgyi eszközök mérlegértékének megállapításának fő szabálya, hogy a bekerülési értékét a használatba vétel napjától számított terv szerinti értékcsökkenéssel, terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, terven felüli értékcsökkenés visszaírásával növelt összegben mutatjuk ki.

Az ingatlan piaci értékét az összehasonlító árak és hozamalapú értékeléshez szükséges bevételi adatsor hiánya miatt, a Társaság az aktiválást követő 5 üzleti évben bekerülési értéken határozza meg.



➤ **Vásárolt készletek értékelése:**

A beszerzett anyagokat, készleteket a beszerzéssel egyidejűleg anyagként számoljuk el. A készletekben történő változást a raktárban vezetett gépi nyilvántartásban követjük. A készletek mérlegértékének megállapításához a készletcsökkenések elszámolásakor a FIFO módszert alkalmazza a Kft..

➤ **Követelések, kötelezettségek értékelése:**

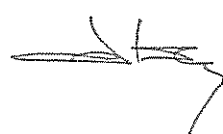
Az Sztv. szerint a követeléseket a vevőkkel és elfogadott összegben kell kimutatni, ezért azok egyenlegét évente legalább egyszer (fordulónapi értéken) egyeztetni kell. Az egyeztetésen feltárt elszámolási hibákat korrigálni kell a mérlegkészítésig.

Adósokként együttesen kisösszegű követelések számít az 50.000 forint összeghatárát el nem érő maximum 365 napos vevői tartozás, amelyet egy összegben le lehet írni behajthatatlan követelésként. Minősíteni kell azokat a vevőket, amelyek a lényeges összeghatár feletti és késedelmük meghaladja a 360 napot, vagy fordulónap előttiük 180 nappal, de a mérlegkészítésig nem lettek kiegyenlítve. A minősítés szerint ezek a követeléseket kétes követelésként kell kimutatni. Az ilyen követelések esetén a megfelelő jogi eljárást a behajtás érdekében meg kell kezdeni.

A követeléseket és a kötelezettségeket a mérlegbe könyv szerinti értéken kell felvenni azok keletkezésénél. A keletkezésnek időpontja a bizonylat (értesítés, kivonat) kibocsátásának dátuma, a szerződés tartalma alapján meghatározható, vagy jogszabályi előírás szerinti számítható nap. Az egyéb követelések között kell kimutatni az adóelőlegeket.

➤ **Időbeli elhatárolások:**

Az időbeli elhatárolások között a Sztv. előírásain túlmenően kell kimutatni a fordulónapon még nem esedékes, követelésként, kötelezettséggként nem értelmezhető költségek, ráfordítások, adók és járulékok összegét. A Sztv. előírásaival összhangban az időbeli elhatárolásokat a könyvviteli zárlatot követően fel kell oldani.



III. Elemzések

Az elemzések során az üzleti évek adatai a Társaság működésének jellege miatt a stadion aktiválásának évétől relevánsan összehasonlíthatóak.

1. Mérleg adatok

➤ Befektetett eszközök

A befektetett eszközök összefoglaló táblázatát az I. sz. melléklet tartalmazza (befektetési tükör).

A 2021. évben a Társaság nem szerzett be tárgyi eszközt.

➤ Készletek

A Társaság év végén nem rendelkezett készlettel.

➤ Követelések

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 összeg	2021 összeg	Változás
Vevő követelés	14 238	250	-13 988
Társasági adó	1 117	1 117	0
Folyamatos teljesítés általános forgalmi adó	51	17	-34
Nav, DMJV folyószámla túlfizetés	6	2	-4
Követelések összesen:	15 412	1 386	-14 026

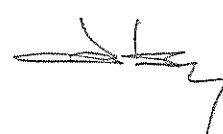
A vevői számlák mindegyike a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került. A Társaság egyéb követelései között a befizetett társasági adóelőleg összege szerepel.

➤ Pénzeszközök

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 összeg	2021 összeg	Változás
Pénztár	38	19	-19
Bankszámla I.	4 496	22 841	18 345
Bankszámla II. (elkülönített)	9 479	8 814	-665
Pénzeszközök összesen:	14 013	31 674	17 661

A Társaság minimális készpénzforgalmat bonyolít, így a pénztár 2021. december 31. napi záró állománya 19 eFt. Az elkülönített bankszámla a Társaság és a Debrecen



Megyei Jogú Város között fennálló földhasználati jog áfa kötelezettségére lett létrehozva. (A szállítószámla áfa tartalma visszaigénylésre került, viszont az ehhez kapcsolódó pénzforgalmat nem érintő bevétel áfa tartalmát 2034-ig éves szinten meg kell fizetni.)

➤ **Aktív időbeli elhatárolás**

A Társaságnál a tovább számlázott szolgáltatások kapcsán keletkezett aktív időbeli elhatárolás.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 összeg	2021 összeg	Változás
Árbevétel, kamatbevétel elhatárolás	0	0	0
Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolás	4	0	-4
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	4	0	-4

➤ **Saját tőke**

2011. augusztus 30. napján kelt Társasági szerződés módosítás alapján a tulajdonosok döntése alapján ársíós emelésre került sor, melynek következtében a Debrecen Város tulajdonát képező Debreceni Körzeti Földhivatal ingatlan nyilvántartásában, Debrecen II. kerület 22334 hrsz. alatt nyilvántartott, „kivett sporttelep” megjelölésű, a tulajdoni lap szerint 38.655 nm területű ingatlant a Társaság tulajdonába került részben tőkeemeléssel, mely a tulajdonosi szerkezetben nem hozott változást, részben Tőketartalék képzésével. A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően a jegyzett tőkét az eredmény tartalék terhére megemelte 2015. 02. 20 napjával. A 2021. évben az előző évi adózott eredmény, átvezetésre került, mint eredménytartalék. Az így kialakult 2021. évi záró saját tőke szerkezete a következő:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 összeg	2021 összeg	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Tőketartalék	1 394 071	1 394 071	0
Eredménytartalék	36 452	38 693	2 241
Adózott eredmény	2 240	2 476	236
Saját tőke:	1 435 763	1 438 240	2 477

➤ **Céltartalékok**

A Társaság 2021. évi nyitó állománya 0 Ft volt. 2021. évben céltartalék képzésre nem került sor.

➤ **Kötelezettségek**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 összeg	2021 összeg	Változás
Földhasználati jog 2023.-2034 évi esedékes része	41 490	38 298	-3 192
Óvadék	3 000	3 000	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:	44 490	41 298	-3 192
Szállítói kötelezettség	859	405	-454
Földhasználati jog 2022. évi esedékes része	3 191	3 192	1
Személyi jövedelemadó	76	75	-1
Bérfizetés	56	56	0
Szakképzési hozzájárulás	3	1	-2
Szociális hozzájárulási adó	50	50	0
Nettó bér kifizetés	0	0	0
IPA kötelezettség	14	17	3
Általános forgalmi adó	2 770	2 753	-17
Folyamatos áfa elszámolása	53	53	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	7 072	6 602	-470
Kötelezettségek összesen:	51 562	47 900	-3 662

A hosszú lejáratú kötelezettségek közé a tulajdonos Debrecen Megyei Jogú Város által kiállított földhasználati jogról szóló számla 2023-2034 években esedékes részlete kerül átsorolásra a szállítói állományból, valamint a stadion bérbeadásához kapcsolódóan kapott óvadék összege kerül itt kimutatásra. A szállítói tartozások mindegyike a mérlegkészítés időpontjában már kiegyenlítésre került.

➤ **Passzív időbeli elhatárolások**

A Társaság passzív időbeli elhatárolásai között az alábbi tételek szerepelnek:

Adatok eFt-ban

Számlaszám	Megnevezés	2020 összeg	2021 összeg	Változás
4811	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
4821	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	423	460	37
4832	Fejlesztési célra kapott támogat. elhat.	11 498 226	11 239 570	-258 656
Összesen:		11 498 649	11 240 030	-258 619

A halasztott bevételek feloldásának többsége 5 éven túli, mivel az aktivált épület hasznos élettartama 50 év emiatt pedig az értékcsökkenése 2%-os lesz.

2. Eredmény-kimutatás adatai

➤ Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság jövedelemszerző tevékenysége a bérbeadás.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 összeg	2021 összeg	Változás
Bérbeadás stadion (közbeszerzés alapján)	10 926	11 286	360
Bérbeadás mobilszolgáltatók részére	4 844	5 004	160
Bérbeadás DMJV önkormányzat részére (évi 1 nap)	2 513	2 513	0
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele	2 854	2 265	-589
Összesen:	21 137	21 068	-69

➤ Aktivált saját teljesítmény értéke

2021. évben nem keletkezett aktivált saját teljesítmény.

➤ Egyéb bevételek

2021. évben Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatától működési támogatásként 16 100 000 Ft került elszámolásra.

A Stadion épületéhez kapcsolódó támogatás passzív időbeli feloldása a következőképpen tevődik össze.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bekerülési érték	2021. évi ÉCS	Támogatási arány	Passzív időbeli elhatárolás visszavezetési összeg
Nagyverdei Stadion Épülete	13 130 084	257 342	99,91%	257 098
Földhasználati jog	50 260	2 513	0,00%	0
Nagyverdei Stadion Berendezés 100E feletti	34 349	1 122	100,00%	1 122
Nagyverdei Stadion Berendezés 100E alatti	64 368	0	100,00%	0
2011-2013. évi beszerzések	4 735	0	100,00%	0
Napkollektor	36 540	2 433	17,90%	435
Telek	1 484 870	0	0,00%	0
2015. évi beszerzés	300	0	0,00%	0
2016. évi beszerzés	199	25	0,00%	0
2020. évi beszerzés	74	0	0,00%	0
Összesen:	14 805 779	263 435		258 655

Az eredmény-kimutatás egyéb bevétel sora az alábbi táblázat szerint alakult:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 összeg	2021 összeg	Változás
Tárgyvévi támogatás	16 100	16 100	0
Értékesítői visszatérítés	262 513	258 655	-3 858
Céltartalék felhasználás	0	0	0
Értékesített tárgyi eszköz	28	0	-28
Egyéb bevétel	1	0	-1
Egyéb bevételek összesen	278 642	274 755	-3 887

➤ **Anyagjellegű ráfordítások**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 összeg	2021 összeg	Változás
Anyagköltség	20	40	20
Igénybe vett szolgáltatás	3 726	4 022	296
Egyéb szolgáltatás	270	306	36
Eladott, közvetített szolgáltatások, egyéb ráfordítások	2 854	2 265	-589
Összesen:	6 870	6 633	-237

Az igénybe vet szolgáltatások jelentős (1 millió forintot meghaladó) tételeinek bemutatása:

- Deterv-Sped Kft. gépjármű bérleti díj éves összeg 1 676 400 Ft.

➤ **Személyi jellegű ráfordítások**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg		Változás
	2020	2021	
Bérek	6 135	6 125	-10
Munkavállalók, megbízások jogviszony	5 825	5 825	0
Prémium kifizetés	0	0	0
FB Tagok tiszteletdíj	310	300	-10
Bérfelvonások	698	658	-40
Bérfelvonás utáni felvonások	698	658	-40
Természetbeni juttatás utáni felvonások, szja, eho	0	0	0
Prémium kifizetése	0	0	0
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
Béren kívüli juttatások munkavállalóknak, költségtérítések	0	0	0
Reprezentáció	0	0	0
Személyi jellegű ráfordítások összesen	6 833	6 783	-50

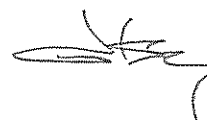
Az ügyvezetés költsége:

- Az ügyvezetés:
 - 1 fő munkabérét 2021.01.01. – 2021.12.31. időszakra,
3 600 eFt/év/fő bruttó összegben.
- A munkavállalók összetétele:
 - adminisztratív munkakörben 1 fő 2021.01.01-2021.12.31
- Felügyelő Bizottsági tagok:
 - 3 fő Felügyelőbizottsági tag
 - elnök: 15 eFt*12 hó,
 - 1 fő tag: 10 eFt*12 hó,

A Társaság 2021. évi átlagos statisztikai állománya 2,00 fő.

<i>Állomány</i>	2020 év	2021 év	Változás
Ügyvezetés	1,00	1,00	0,00
Adminisztratív munkatársak nem teljes munkaidő (munkaviszony)	1,00	1,00	0,00
Összesen:	2,00	2,00	0,00

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjai részére előleg, illetve kölcsön folyósítása nem történt.



Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítás soron az alábbi tételek szerepelnek:

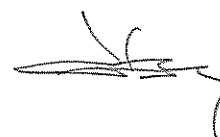
Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 összeg	2021 összeg	Változás
Értékesített javak könyvszerinti értéke	0	0	0
Selejt, megsemmisült eszközök könyv szerinti értéke	0	0	0
Bírság, kamat kártérítés, egyéb ráfordítás	0	0	0
Költségvetési és önkormányzati adók	16 466	16 490	24
egyéb ráfordítás	2	6	4
Céltartalék képzés	0	0	0
Összesen:	16 468	16 496	28

Az Önkormányzati adókból 16 100 eFt a Stadion épületére fizetendő építményadó. Az összeg megfizetésére az Önkormányzat az adóval egyező mértékű működési támogatást biztosít.

➤ Pénzügyi műveletek bevételei

A Társaságnál 2021. évben bankbetétek kamataiból 0 eFt realizálódott.



3. Pénzügyi mutatók

Vagyoni helyzet mutatószámai Adatok eFt-ban

Megnevezése	Számítása	Értéke 2020		Értéke 2021	
		Összeg	%	Összeg	%
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök x 100</u>	12 965 545	99,84	12 693 110	99,74
	Összes eszközök	12 985 974		12 726 170	
Tőkeellátottság	<u>Saját tőke x 100</u>	1 435 763	11,06	1 438 240	11,30
	Összes eszköz	12 985 974		12 726 170	
Idegen források aránya	<u>Idegen tőke x 100</u>	51 562	3,59	47 900	3,33
	Saját tőke	1 435 763		1 438 240	

Pénzügyi helyzet mutatószámai

Adatok eFt-ban

Megnevezése	Számítása	Értéke 2020		Értéke 2021	
		Összeg	%	Összeg	%
Pénzeszközök aránya	<u>Likvid pénzeszközök x 100</u>	14 013	198,15	31 674	479,76
	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 072		6 602	
Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszközök - Készlet</u>	29 425	416,08	33 060	500,76
	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 072		6 602	
Likviditási ráta	<u>Forgóeszközök x 100</u>	29 425	416,08	33 060	500,76
	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 072		6 602	

Jövedelmezőségi mutatók

Adatok eFt-ban

Megnevezése	Számítása	Értéke 2020		Értéke 2021	
		Összeg	%	Összeg	%
Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzemi eredmény x 100</u>	2 240	10,60	2 476	11,75
	Értékesítés nettó árbevétele	21 137		21 068	
Tárgyi eszköz hatékonyság	<u>Nettó árbevétel</u>	21 137	0,16	21 068	0,17
	Tárgyi eszközök	12 965 545		12 693 110	
Saját tőke arányos nyereség (ROE)	<u>Adózás előtti eredmény x 100</u>	2 240	0,16	2 476	0,17
	Saját tőke (működő tőke)	1 435 763		1 438 240	
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény x 100</u>	2 240	0,02	2 476	0,02
	Összes eszköz	12 985 974		12 726 170	

Az eszközök és források értékének és összetételének változása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2020 év		2021 év	
	eFt	megoszlás	eFt	megoszlás
Befektetett eszközök	12 965 545	99,77%	12 693 110	99,74%
Készletek	0	0,00%	0	0,00%
Követelések	15 412	0,12%	1 386	0,01%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	14 013	0,11%	31 674	0,25%
Aktív időbeli elhatárolások	245	0,00%	0	0,00%
Eszközök összesen	12 995 215	100%	12 726 170	100%
Saját tőke	1 435 763	11,06%	1 438 240	11,30%
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
Hosszúlejáratú kötelezettségek	44 490	0,34%	41 298	0,32%
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 072	0,05%	6 602	0,05%
Passzív időbeli elhatárolások	11 498 649	88,55%	11 240 030	88,32%
Források összesen	12 985 974	100%	12 726 170	100%

4. Adófizetési kötelezettség

Csökkentő tételek

TAO szerinti écs.	269 780 eFt
Céltartalék feloldás	0 eFt

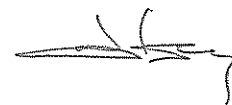
Növelő tételek

Sztv. szerinti écs.	263 435 eFt
Céltartalék képzés	0 eFt
Reprezentáció	0 eFt

Adóalap	-3 869 eFt
Adó	0 eFt
Fizetendő adó	0 eFt

IV. Tájékoztató adatok

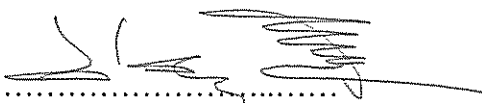
- A beszámoló aláírója a vállalkozás képviselőjére jogosult személyek
 - Károly Ferenc (4028 Debrecen Apafi utca 38 A épület)
- A beszámoló készítésében résztvevő regisztrált mérlegképes könyvelő Hanzel-Kovács Dóra (reg.sz.:167410, 4033 Debrecen Tör utca 68.)



➤ Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan a Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft. nem termel, és nem is tárol veszélyes hulladékot, a tevékenysége során, környezetre káros anyagok nem keletkeztek. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Debrecen 2022. február 18.



.....

Károly Ferenc

V. Befektetési tükör

1. sz. melléklet

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak (szellemi termékek)	Ingatlan			Egyéb gép berendezés			Immateriális javak és Tárgyi eszköz összesen	Befejezetlen beruházás	Befektet eszköz összesen
			Földterület	Épület	Építmény	Összesen	100 eFt alatti	100 e Ft feletti			
1.	Nyitó bruttó érték	3 726	1 484 870	13 180 344	0	14 665 214	65 174	71 341	136 515	0	14 805 455
2.	Vásárlás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Egyéb növekedés (illeték)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Növekedés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	0-ra leírás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Eladás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Záró bruttó érték	3 726	1 484 870	13 180 344	0	14 665 214	65 174	71 341	136 515	0	14 805 455
11.	Nyitó É.CS.	3 726	0	1 731 916	0	1 731 916	65 174	48 094	113 268	0	1 848 910
12.	Növekedés	0	0	259 855	0	259 855	0	3 580	3 580	0	263 435
14.	Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Záró É. CS.	3 726	0	1 991 771	0	1 991 771	65 174	51 674	116 848	0	2 112 345
16.	Nyitó nettó érték	0	1 484 870	11 448 428	0	12 933 298	0	23 247	23 247	0	12 956 545
17.	Záró nettó érték	0	1 484 870	11 188 573	0	12 673 443	0	19 667	19 667	0	12 693 110
18.	Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0