

Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft.

(4032 Debrecen Nagyerdei park 12.)

Kiegészítő melléklet

2022 üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete: 2022. január 01.

Beszámolási időszak vége: 2022. december 31.

Keltezés: Debrecen, 2023. március 20.



Károly Ferenc
Ügyvezető

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>8</u>
<u>IV.</u>	<u>TÁJÉKOZTATÓ ADATOK</u>	<u>16</u>
<u>V.</u>	<u>BEFEKTETÉSI TÜKÖR</u>	<u>18</u>

Kiegészítő melléklet

I. A gazdálkodó bemutatása

A kiegészítő melléklet a Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft. 2022. január 01.-től 2022. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi 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:

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

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

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%

Tag neve (2022. 12. 31. állapot)	Részarány
Gróf Tisza István Debreceni Egyetemért Alapítvány	50%
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	50%
Összesen:	100%

- 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 múltú visszatekintő Debreceni Vasutas Sport Club (a továbbiakban: DVSC) futballcsapata 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 Projektársaság 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 projektársaság tulajdonába került
- a rekonstruált stadiont a 1262/2010 (XI.30) kormány határozat 1.2. pontja szerint a Projektársasággal 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-üzemeltető Kft.

II. A számviteli politika alkalmazása

➤ A könyvvezetés módja:

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

➤ Könyvvezetés pénzneme:

A könyvek vezetése magyar forintban történik.

➤ Könyvvizsgálat:

A társaság a tulajdonosok döntése alapján 2022. évre már nem alkalmaz könyvvizsgálatot.

➤ 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.

Értécsökkenés:

Az értécsökkenési 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 értécsökkenéssel, terven felüli értécsökkenéssel csökkentett, terven felüli értécsökkenés visszairásával 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 anyagköltségként 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 keletkezésekor. 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, kötelezettségként 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 2022. évben a Társaság 1 db kis értékű telefont szerzett be.

➤ Készletek

A Társaság év végén nem rendelkezett készlettel.

➤ Követelések

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2021 összeg	2022 összeg	Változás
Vevő követelés	250	1 772	1 522
Nav, DMJV folyószámla túlfizetés	1 136	98	-1 038
Követelések összesen:	1 386	1 870	484

A vevői számlák mindegyike a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került.

➤ **Pénzeszközök**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2021 összeg	2022 összeg	Változás
Pénztár	19	41	22
Bankszámla I.	22 841	9 442	-13 399
Bankszámla II. (elkülönített)	8 814	78	-8 736
Lekötött pénzeszköz (rövid lejáratú)	0	26 100	26 100
Pénzeszközök összesen:	31 674	35 661	3 987

A Társaság minimális készpénzforgalmat bonyolít, így a pénztár 2022. december 31. napi záró állománya 41 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 Társaság 2022. év végén nem tart nyilván aktív időbeli elhatárolásból keletkező tételt.

➤ **Saját tőke**

2011. augusztus 30. napján kelt Társasági szerződés módosítás alapján a tulajdonosok döntése alapján árszociális 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 tőkéjét az eredmény tartalék terhére megemelte 2015. 02. 20 napjával. A 2022. évben az előző évi adózott eredmény, átvezetésre került, mint eredménytartalék. Az így kialakult 2022. évi záró saját tőke szerkezete a következő:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2021 összeg	2022 összeg	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Tőketartalék	1 394 071	1 394 071	0
Eredménytartalék	38 693	41 169	2 476
Adózott eredmény	2 476	3 983	1 507
Saját tőke:	1 438 240	1 442 223	3 983

➤ **Céltartalékok**

A Társaság 2022 évi nyitó állománya 0 Ft volt. 2022. évben céltartalék képzésre nem került sor.

➤ **Kötelezettségek**

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségei közé a tulajdonos Debrecen Megyei Jogú Város által kiállított földhasználati jogról szóló számla 2024-2034 években esedékes részlete kerül átsorolásra a szállítói állományból 35 106 eFt értékben.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2021 összeg	2022 összeg	Változás
Szállítói kötelezettség	405	1 505	1 100
Földhasználati jog 2023. évi esedékes része	3 192	3 192	0
Bérfelrakás, adók	182	271	89
Társasági adó	0	263	263
IPA kötelezettség	17	17	0
Általános forgalmi adó	2 753	2 843	90
Folyamatos áfa elszámolása	53	377	324
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	6 602	8 468	1 866

A szállítói tartozások mindegyike a mérlegkészítés időpontjában már kiegyenlítésre került.

➤ **Passzív időbeli elhatárolások**

A Társaság passzív időbeli elhatárolásai között az alábbi tételek szerepelnek:

Számlaszám	Megnevezés	2021 összeg	2022 összeg	Változás
4811	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
4821	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	460	494	34
4832	Fejlesztési célra kapott támogat. elhat.	11 239 570	10 982 037	-257 533
Összesen:		11 240 030	10 982 531	-257 499

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	2021 összeg	2022 összeg	Változás
Bérbeadás stadion (közbeszerzés alapján)	11 286	11 862	576
Bérbeadás mobilszolgáltatók részére	5 004	5 259	255
Bérbeadás DMJV önkormányzat részére (évi 1 nap)	2 513	2 513	0
Továbbszámlázott szolgáltatás bevétele	2 265	4 340	2 075
Összesen:	21 068	23 974	2 906

➤ **Aktivált saját teljesítmény értéke**

2022. évben nem keletkezett aktivált saját teljesítmény.

➤ **Egyéb bevételek**

2022. 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	Bekérítési érték	2022. évi ÉCS	Támogatási arány	Passzív időbeli elhatárolás visszavezetési összeg
Nagyerdei Stadion Épülete	13 130 084	257 342	99,91%	257 098
Földhasználati jog	50 260	2 513	0,00%	0
Nagyerdei Stadion Berendezés 100E feletti	34 349	0	100,00%	0
Nagyerdei 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
2021. évi beszerzés	74	0	0,00%	0
2022. évi beszerzés	16	16	0,00%	0
Összesen:	14 805 795	262 329		257 533

➤ **Anyagjellegű ráfordítások**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2021 összeg	2022 összeg	Változás
Anyagköltség	40	19	-21
Igénybevett szolgáltatás	4 022	4 045	23
Egyéb szolgáltatás	306	370	64
Eladott, közvetített szolgáltatások, egyéb ráfordítások	2 265	4 340	2 075
Összesen:	6 633	8 774	2 141

Az igénybe vett 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
	2021	2022	
Béreköltség	6 125	7 510	1 385
Munkavállalók, megbízásos jogviszony	5 825	7 140	1 315
Prémium kifizetés	0	0	0
FB Tagok tiszteletdíj	300	370	70
Bérráfordítások	658	667	9
Béreköltség utáni járulékok	658	667	9
Természetbeni juttatás utáni járulékok, 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	6 783	8 177	1 394

Az ügyvezetés költsége:

- Az ügyvezetés:
 - 1 fő munkabérét 2022.01.01. – 2022.12.31. időszakra, 4 800 eFt/év/fő bruttó összegben.
- A munkavállalók összetétele:
 - adminisztratív munkakörben 1 fő 2022.01.01-2022.12.31
- Felügyelő Bizottsági tagok:
 - 3 fő Felügyelőbizottsági tag
 - elnök: 15 eFt*12 hó,
 - 1 fő tag: 10 eFt*12 hó,

A Társaság 2022. évi átlagos statisztikai állománya 2,00 fő.

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

➤ **Egyéb ráfordítások**

A társaság az egyéb ráfordítások eredmény soron 16 676 eFt összeget mutat ki, melynek jelentős része az Önkormányzati adók.

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

➤ **Pénzügyi műveletek bevételei**

A Társaságnál 2022. évben bankbetétek kamataiból 715 eFt realizálódott.

3. Pénzügyi mutatók

Vagyoni helyzet mutatószámai

Adatok eFt-ban

Megnevezése	Számítása	Értéke 2021		Értéke 2022	
		Összeg	%	Összeg	%
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök x 100</u>	12 693 110	99,74	12 430 797	99,70
	Összes eszközök	12 726 170		12 468 328	
Tőkeellátottság	<u>Saját tőke x 100</u>	1 438 240	11,30	1 442 223	11,57
	Összes eszköz	12 726 170		12 468 328	
Idegen források aránya	<u>Idegen tőke x 100</u>	47 900	3,33	43 574	3,02
	Saját tőke	1 438 240		1 442 223	

Pénzügyi helyzet mutatószámai

Adatok eFt-ban

Megnevezése	Számítása	Értéke 2021		Értéke 2022	
		Összeg	%	Összeg	%
Pénzeszközök aránya	<u>Likvid pénzeszközök x 100</u>	31 674	479,76	35 661	421,13
	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 602		8 468	
Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszközök - Készlet</u>	33 060	500,76	37 531	443,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 602		8 468	
Likviditási ráta	<u>Forgóeszközök x 100</u>	33 060	500,76	37 531	443,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 602		8 468	

Jövedelmezőségi mutatók

Adatok eFt-ban

Megnevezése	Számítása	Értéke 2021		Értéke 2022	
		Összeg	%	Összeg	%
Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzemi eredmény x 100</u>	2 476	11,75	3 531	14,73
	Értékesítés nettó árbevétele	21 068		23 974	
Tárgyi eszköz hatékonyság	<u>Nettó árbevétel</u>	21 068	0,17	23 974	0,19
	Tárgyi eszközök	12 693 110		12 430 797	
Saját tőke arányos nyereség (ROE)	<u>Adózás előtti eredmény x 100</u>	2 476	0,17	4 246	0,29
	Saját tőke (működő tőke)	1 438 240		1 442 223	
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény x 100</u>	2 476	0,02	3 531	0,03
	Összes eszköz	12 726 170		12 468 328	

Az eszközök és források értékének és összetételének változása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2021 év		2022 év	
	eFt	megoszlás	eFt	megoszlás
Befektetett eszközök	12 693 110	99,74%	12 430 797	99,70%
Készletek	0	0,00%	0	0,00%
Követelések	1 386	0,01%	1 870	0,01%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	31 674	0,25%	35 661	0,29%
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00%	0	0,00%
Eszközök összesen	12 726 170	100%	12 468 328	100%
Saját tőke	1 438 240	11,30%	1 442 223	11,57%
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
Hosszúlejáratú kötelezettségek	41 298	0,32%	35 106	0,28%
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 602	0,05%	8 468	0,07%
Passzív időbeli elhatárolások	11 240 030	88,32%	10 982 531	88,08%
Források összesen	12 726 170	100%	12 468 328	100%

4. Adófizetési kötelezettség

Csökkentő tételek

TAO szerinti écs.	263 648 eFt
Céltartalék feloldás	0 eFt

Növelő tételek

Sztv. szerinti écs.	262 329 eFt
Céltartalék képzés	0 eFt
Reprezentáció	0 eFt

Adóalap	2 927 eFt
Adó	263 eFt
Fizetendő adó	263 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 2023. március 20.



Károly Ferenc

V. Befektetési tülkör

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				Összesen
1.	Nyitó bruttó érték	3 726	1 484 870	13 180 344	0	14 665 214	65 174	71 341	136 515	14 805 455	0	14 805 455
2.	Vásárlás	0	0	0	0	0	16	0	16	16	0	16
3.	Apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Egyéb növekedés (illeték)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Növekedés összesen	0	0	0	0	0	16	0	16	16	0	16
6.	0-ra leírás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Eladás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Csökkenés összesen	0	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	65 190	71 341	136 531	14 805 471	0	14 805 471
11.	Nyitó É.CS.	3 726	0	1 991 771	0	1 991 771	65 174	51 674	116 848	2 112 345	0	2 112 345
12.	Növekedés	0	0	259 855	0	259 855	16	2 458	2 474	262 329	0	262 329
14.	Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Záró É. CS.	3 726	0	2 251 626	0	2 251 626	65 190	54 132	119 322	2 374 674	0	2 374 674
16.	Nyitó nettó érték	0	1 484 870	11 188 573	0	12 673 443	0	19 667	19 667	12 693 110	0	12 693 110
17.	Záró nettó érték	0	1 484 870	10 928 718	0	12 413 588	0	17 209	17 209	12 430 797	0	12 430 797
18.	Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0