

**Diósgyőri Stadionrekonstrukciós
Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. DECEMBER 31.**

„ A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva”

TARTALOMJEGYZÉK

| | |
|---|-----------|
| Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft. | 1 |
| I. A GAZDÁLKODÓ BEMUTATÁSA | 3 |
| II. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA | 5 |
| 1. A Számviteli politikában alkalmazott minősítések | 5 |
| ❖ Jelentős összegű hiba: | 5 |
| ❖ Értékcsökkenés | 5 |
| ❖ Terven felüli értékcsökkenés | 5 |
| ❖ Értékvesztés elszámolása szempontjából jelentős mérték..... | 6 |
| ❖ A beruházás bekerülési értéke | 6 |
| ❖ Céltartalék képzés rendje | 6 |
| ❖ Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje..... | 6 |
| III. ELEMZÉSEK | 6 |
| 1. Mérleg adatok | 7 |
| 2. Eredmény - kimutatás adatai | 10 |
| 2.1 Bevételek..... | 10 |
| 2.2 Költség és ráfordítás..... | 11 |
| IV. MUTATÓSZÁMOK | 15 |
| Vagyoni helyzet..... | 15 |
| Pénzügyi helyzet..... | 15 |
| V. EGYÉB INFORMÁCIÓ | 16 |

Mellékletek

1. számú melléklet – Mérleg (2020.12.31.)
2. számú melléklet – Eredmény kimutatás (2020.12.31.)
3. számú melléklet – Cash-flow kimutatás (2020.12.31.)
4. számú melléklet – Befektetett eszközök mozgástábla (2020.12.31.)

I. A GAZDÁLKODÓ BEMUTATÁSA

A kiegészítő melléklet a Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft. 2020. január 01-től 2020. 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 lévő adójogszabályok szolgáltak.

| | |
|----------------------------------|---|
| Társaság neve: | Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Társaság rövidített neve: | Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft. |
| Társaság adószáma: | 24917010-2-05 |
| Társaság cégjegyzékszám: | 05-09-026953 |
| Társaság KSH számjele: | 24917010-6820-113-05 |
| Társaság székhelye: | 3534 Miskolc, Andrásy utca 61. |
| Társaság főtevékenysége: | Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (Teaor : 68.20'08) |

Társaság tulajdonosi szerkezete:

| TAG NEVE | NEM-PÉNZBENI VAGYONI HOZZÁJÁRULÁS MÉRTÉKE | PÉNZBENI VAGYONI HOZZÁJÁRULÁS | TÖRZSBETÉT | RÉSZARÁNY |
|---|---|-------------------------------|----------------|-----------|
| BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. | 0,- Ft | 5.950.000,- Ft | 5.950.000,- Ft | 85% |
| Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata | 300.000,-Ft | 400.000,- Ft | 700.000,- Ft | 10% |
| Miskolc Holding Zrt. | 200.000,- Ft | 150.000,- Ft | 350.000,- Ft | 5% |
| Összesen: | 500.000,- Ft | 6.500.000,- Ft | 7.000.000,- Ft | 100% |

A Társaságot a tagok 2014.02.25. napján (hatályos: 2014.03.20.) határozatlan időre hozták létre, 3.000.000,- Ft törzstőkével, mely kizárólag pénzbeli betétekből állt.

2014. július 17. napján az 1. számú Társasági szerződésmódosítással a Társaság törzstőkéjét 6.000.000,- Ft-ra (hatályos: 2014.08.25.) emelték, melynek eredményeképpen a törzstőke szerkezete pénzbeli és nem pénzbeli betétekre változott.

A taggyűlés a 2/2014. (07.17.) számú határozatában döntött arról, hogy az értékbecslő által megállapított, könyvvizsgáló által ellenőrzött apport (586.378 eFt) értékéből 450.000,- Ft a Társaság törzstőkéjét növeli, melyből 350.000,-Ft az önkormányzati törzsbetét, 150.000,- Ft a Miskolc Holding Zrt. törzsbetéte. A fennmaradó értéket a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 36. § (1) bek. b.) pontja alapján tőketartalékként az apport részeként vette nyilvántartásba.

2017. november 22-én a Társaság tagjai a Felügyelőbizottság előzetes véleményezését követően törzstőke emeléséről döntöttek.

A Társaság törzstőkéjét 6.000.000,- Ft összegről 7.000.000,- Ft összegre emelték.

A tőkeemelésben a tagok az alábbiak szerint vettek részt:

A Miskolc Holding Zrt., az 1/1 hányadban tulajdonát képező, miskolci, 21687/2 helyrajzi számú ingatlant, oly módon adta a Társaság tulajdonába, hogy az ingatlan független értékbecslő által megállapított, könyvvizsgáló által ellenőrzött 256.000.000,- Ft nettó piaci forgalmi értékéből 50. 000 Ft, - a Társaság törzstőkéjét növeli, az ezen felül fennmaradó érték 255.950.000,- Ft az Szt. 2000. évi C. törvény szerint tőketartalékként az apport részeként került nyilvántartásba.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata 100.000 Ft,- összeget, valamint a BMSK Zrt. 850.000 Ft, - összeget pénzbeli hozzájárulásként a Társaság rendelkezésére bocsátott.

A Társaság alapításának célja a Nemzeti Stadionfejlesztési Program keretében megvalósítandó Diósgyőri Stadion.

A tervezett rekonstrukció Miskolc Megyei Jogú Város Diósgyőr városrészében három helyrajzi számon, az egész városrész megújítását is elősegítő beruházásként valósult meg.

A beruházás eredményeként a felújított stadion a projektársaság tulajdonába került.

A Projekt Társaság 2018. november 14. napjával Üzemeltetési Szerződést kötött a Diósgyőr Football Club Kft-vel.

Az üzemeltetési időszak a szerződés hatályba lépésével kezdődött, és az attól számított hatvanadik naptári hónap azonos napjáig tart.

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.

❖ A beszámoló formája és típusa:

A DSR Kft. tárgyévben éves beszámolót készített.

Az eredmény megállapítás módja: összköltség eljárással történt.

❖ A beszámoló készítésének napja: **2021. április 15.**

1. A SZÁMVITELI POLITIKÁBAN ALKALMAZOTT MINŐSÍTÉSEK

❖ Jelentős összegű hiba:

ha 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 számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

❖ Értékcsökkenés

Az értékcsökkenési leírás az Szt. alapján lineáris módszerrel történik.

A 200.000,- Ft alatti bekerülési értékű eszközök egy összegben kerültek leírásra.

❖ Terven felüli értékcsökkenés

A Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el az eszközeinél abban az esetben, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb, mint az adott eszköz piaci értéke,

továbbá, ha az eszköz megsemmisül, feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, hiány miatt nem használható vagy használhatatlan.

❖ **Értékvesztés elszámolása szempontjából jelentős mérték**

Ha a követelés könyvszerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbség a könyvszerinti érték 10%-át meghaladja, értékvesztés szempontjából jelentős mértéknek tekintendő. Abban az esetben, ha az így kiszámított összeg nem haladja meg a 10%-ot, de nagyobb, mint 10 millió Ft, akkor függetlenül a %-os mértéktől, minden 10 millió Ft-nál nagyobb eltérést el kell számolni, természetesen figyelembe véve a tartósság kritériumát is.

❖ **A beruházás bekerülési értéke**

Az eszközök bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezéssig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege.

Nem képezi a bekerülési érték részét a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adó összege, valamint az ellenérték arányában megosztott előzetesen felszámított általános forgalmi adó le nem vonható hányada.

❖ **Céltartalék képzés rendje**

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képezünk a szükséges mértékben

- a várható kötelezettségekre
- a várható költségekre.

❖ **Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje**

Az összemérés elvéből adódóan a bevételeket és költségeket abban az időszakban számolja el a Társaság az eredmény javára, illetve terhére, amely időszakban azok gazdaságilag felmerülnek.

A Társaság az aktív időbeli elhatárolások között a következő évet terhelő költségeket mutatja ki.

A Társaság passzív időbeli elhatárolásként tartja nyilván az olyan költségeket, melyek a mérleggel lezárt időszakot terhelik.

III. ELEMZÉSEK

1. MÉRLEG ADATOK

| Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának alakulása | | |
|--|-------------------|-------------------|
| adatok ezer forintban | | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Szellemi termékek | 133 | 133 |
| Szellemi termékek értékcsökkenése | -133 | -133 |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 11 949 530 | 11 949 530 |
| Ingatlanok értékcsökkenése | -388 594 | -619 859 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 852 115 | 851 988 |
| Műszaki berendezések értékcsökkenése | -248 087 | -369 247 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 99 246 | 98 911 |
| Egyéb berendezések értékcsökkenése | -33 237 | -43 397 |
| Összesen | 12 230 973 | 11 867 926 |

A bruttó érték csökkenését, a tárgyévben selejtezésre kerülő műszaki berendezések, egyéb berendezések kivezetése eredményezi.

A tárgyi eszközök mozgását a 4. számú melléklet (befektetett eszközök mozgástábla) részletezi.

| A befejezetlen beruházások alakulása | | | | |
|--|----------------|------------------|------------------|-------------|
| adatok ezer forintban | | | | |
| <i>Befejezetlen beruházások nyilvántartás szerinti értéken</i> | | | | |
| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
| Idegen ingatlanon végzett beruházás | 194 835 | | -194 835 | |
| Befejezetlen beruházások | 194 835 | 0 | -194 835 | 0 |

A Társaság a beruházás során olyan ingatlanokon is végzett fejlesztést, amelyek nem állnak saját tulajdonában, és amely fejlesztések fedezetét szintén a Támogatás képezi.

A támogatás keretében a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzat tulajdonában lévő 21680 hrsz. (Andrássy utca), 33539/6, 33936/2, 21681/5 (Vendég utca) hrsz.-ú ingatlanokon végzett beruházások kapcsán keletkezett vagyont a Társaság a támogatási szerződés értelmében az Önkormányzat részére átadta.

Vevői követelést fordulónapon nem tart nyilván a Társaság.

| Egyéb követelések | | |
|--------------------------|-------------|-------------|
| adatok ezer forintban | | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Kaució (nyomtató) | 46 | 46 |
| Társasági adó | | 243 |
| Összesen | 46 | 289 |

Az egyéb követelések között a másológéppel kapcsolatos kaució összege, illetve a társasági adó túlfizetés összege szerepel.

| Pénzeszközök állománya | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| adatok ezer forintban | | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Pénztár | 384 | 367 |
| Bankbetétek | 16 877 | 16 362 |
| Összesen | 17 261 | 16 729 |

A Társaság minimális készpénzforgalmat bonyolít, fordulónapon a házipénztár egyenlege 367 e Ft, a folyószámlán nyilvántartott egyenleg 16.362 e Ft.

| Aktív időbeli elhatárolások | | |
|--------------------------------------|-------------|----------------|
| adatok ezer forintban | | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | 194 835 |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása | 83 | 75 |
| Összesen | 83 | 194 910 |

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként tartja nyilván a Társaság, a támogatásból megvalósult, tárgyévben térítésmentesen átadott beruházás könyv szerinti értékét.

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként került kimutatásra a 2021. évre vonatkozó költség.

| Saját tőke alakulása | | | | | |
|-----------------------------|----------------|--------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| adatok ezer forintban | | | | | |
| Saját tőke elemei | Nyitó | Változás | | | Záró |
| | | Növekedés | Csökkenés | Előző időszak eredmény átvezetése | |
| Jegyzett tőke | 7 000 | 0 | 0 | 0 | 7 000 |
| Tőketartalék | 841 878 | 0 | 0 | 0 | 841 878 |
| Eredménytartalék | -469 131 | 0 | 0 | 19 362 | -449 769 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | 19 362 | 2 216 | 0 | -19 362 | 2 216 |
| Összesen | 399 109 | 2 216 | 0 | 0 | 401 325 |

A 2019. évi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba, a tárgyévi adózott eredmény 2.216 e Ft.

| Rövid lejártú kötelezettségek | | |
|--|----------------|----------------|
| adatok ezer forintban | | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Szállítók | 1 328 | 84 |
| Munkáltatót terhelő adók és hozzájárulások | 76 | 79 |
| Munkavállalót terhelő adók és járulékok | 212 | 247 |
| Jövedelem elszámolási számla | 780 | 807 |
| ÁFA fizetési kötelezettség | 1 649 | 466 |
| Társasági adó | 626 | |
| Iparüzési adó | 176 | 464 |
| Építmény adó | 3 001 | 2 825 |
| Támogatás_EMMI | 194 836 | 194 836 |
| Szállítói biztosíték (DFC Kft.) | 100 | 100 |
| Késedelmi pótlék (NAV, Önkormányzat) | | 10 |
| Összesen | 202 784 | 199 918 |

A szállítói tartozás a mérlegkészítés időpontjában már kiegyenlítésre került.

Az egyéb rövidlejártú kötelezettségek között nyilvántartott járulékok, általános forgalmi adó, december havi bér kiegyenlítése 2021. január hónapban megtörtént.

Tárgyévben a Társaság jövedelem – (nyereség) – minimum alapján fizet társasági adót, melynek összege 1.059 e Ft.

Az egyéb rövidlejártú kötelezettségek között tartjuk nyilván a DFC Kft. által utalt 100 e Ft teljesítési biztosíték összegét, valamint a támogatás összegét.

| Passzív időbeli elhatárolások | | |
|--|-----------------------|-------------------|
| | adatok ezer forintban | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 0 |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 299 | 476 |
| Halasztott bevételek | 11 841 036 | 11 478 135 |
| Összesen | 11 841 335 | 11 478 611 |

A költségek passzív időbeli elhatárolása a mérlegfordulónapja és elkészítésének időpontja között ismertté vált, előző üzleti évhez kapcsolódó költségek összege.

A halasztott bevétel az aktivált épület, építmény, valamint az épülethez tartozó műszaki berendezésekhez, egyéb berendezésekhez kapcsolódik, feloldása az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan történik.

2. EREDMÉNY - KIMUTATÁS ADATAI

2.1 Bevételek

| Értékesítés nettó árbevétele | | |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|
| | adatok ezer forintban | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Stadion üzemeltetésének árbevétele | 24 000 | 24 000 |
| Közvetített szolgáltatások árbevétele | 48 | 265 |
| Összesen | 24 048 | 24 265 |

A nettó árbevétel, az üzemeltetés, és az üzemeltetéshez kapcsolódó járulékos szolgáltatás továbbszámlázott összege.

| Egyéb bevételek | | |
|--|-----------------------|----------------|
| | adatok ezer forintban | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Értékcsökken. arányos rész feloldása _beruházási támogatás | 365 946 | 362 901 |
| Működési költségek ellentételezése | 33 361 | 0 |
| Idegen ingatlan térítésmentes átadása MMJV Önk. részére | | 194 835 |
| Ellentételezés nélkül átvállalt kötelezettség | | 6 002 |
| Egyéb bevételek | 827 | 108 |
| Összesen | 400 134 | 563 846 |

Az egyéb bevételek között a beruházásból megvalósult tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenéssel arányos része, a térítésmentesen átadott beruházás, az építményadóra vonatkozó ellentételezés nélkül átvállalt kötelezettség összege szerepel.

Egyéb bevétel soron a cégautó adó dolgozói térítése került kimutatásra.

2.2 Költség és ráfordítás

Anyagjellegű ráfordítások

| <i>Anyagjellegű ráfordítások</i> | | |
|---|-----------------------|--------------|
| | adatok ezer forintban | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Anyagköltség | 1 178 | 782 |
| Igénybevett szolgáltatás | 12 716 | 4 925 |
| Egyéb szolgáltatások | 370 | 207 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 48 | 265 |
| Összesen | 14 312 | 6 179 |

Anyagköltség soron a gépkocsihoz kapcsolódó üzemanyag költsége szerepel.

| <i>Igénybevett szolgáltatások költségei</i> | | |
|---|-----------------------|--------------|
| | adatok ezer forintban | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Bérelti díjak (gépjármű, másológép) | 2 109 | 2 301 |
| Járművek javítása, karbantartása | 36 | 59 |
| Kommunikációs költségek | 595 | 45 |
| Könyvviteli, jogi szolgáltatás | 7 950 | 2 200 |
| Könyvvizsgálat | 1 068 | 0 |
| Gépkocsival kapcsolatos egyéb költség | 59 | 8 |
| Kiküldetés, utazási költség | 81 | 0 |
| Egyéb szakértői díj | 100 | 0 |
| Informatikai szolgáltatás | 665 | 312 |
| Egyéb szolgáltatás | 53 | 0 |
| Összesen | 12 716 | 4 925 |

| Egyéb szolgáltatások költségei | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------|
| | adatok ezer forintban | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Hatósági díjak, illetékek | 36 | 23 |
| Bankköltség | 334 | 184 |
| Összesen | 370 | 207 |

Személyi jellegű ráfordítások

| Személyi jellegű ráfordítások | | |
|---|-----------------------|---------------|
| | adatok ezer forintban | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Béreköltség | 13 766 | 12 720 |
| Béreköltség | 13 766 | 12 720 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 588 | 9 |
| Bérfelrakások | 1 954 | 995 |
| Szociális hozzájárulási adó | 1 818 | 912 |
| Szakképzési hozzájárulás | 136 | 83 |
| Összesen | 16 308 | 13 724 |

A Társaság 2 főt foglalkoztat, a Felügyelő Bizottság 3 tagja a beszámolási időszak alatt, havonta részesült 70 e Ft. tiszteletdíjban.

Személyi jellegű egyéb kifizetés a cégtelefon magáncélú használata, valamint hivatali, szakmai célú reprezentációs költség.

Értékcsökkenési leírás

Tárgyévben az értékcsökkenés összege **362.965** e Ft.

Egyéb ráfordítások

| Egyéb ráfordítások | | |
|---|-----------------------|----------------|
| | adatok ezer forintban | |
| Megnevezés | 2019 | 2020 |
| Térítés nélk. átadott eszk.kszé_kivezetés | 0 | 194 836 |
| Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése | 0 | 81 |
| NAV_késedelmi pótlék | | 7 |
| NAV_önellenőrzési pótlék | 460 | 0 |
| Költségvetéssel elszámolt ill., hozzájárulás | 119 | 34 |
| Önkormányzatnak fizetett illeték, pótlék | 20 | 85 |
| Építményadó | 6 002 | 6 002 |
| Iparüzési adó | 456 | 921 |
| Folyószámla rendezés, kerekítés | 1 | 2 |
| Összesen | 7 058 | 201 968 |

Az egyéb ráfordítások között számolja el a Társaság a kivezetett beruházás könyv szerinti értékét, a terven felüli értékcsökkenést, a helyi adók, pótlékok, illetve a hozzájárulások összegét.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai nem merült fel tárgyévben.

Társasági adó megállapítása:

| | | <i>adatok Ft-ban</i> |
|---|--|----------------------|
| Adózás előtti eredmény | | 3 275 041 |
| Adóalapot növelő tételek | | 363 116 188 |
| | Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés | 362 964 598 |
| | Terven felüli értékcsökkenés | 81 389 |
| | Hivatali, szakmai célú reprezentáció | 7 008 |
| | Késedelmi pótlék | 63 193 |
| Adóalapot csökkentő tételek | | -362 964 598 |
| | Adótörvény szerinti értékcsökkenés | -362 964 598 |
| Társasági adóalap | | 3 426 631 |
| Jövedelem - (nyereség) - minimum | | |
| Összes bevétel | | 588 110 960 |
| Jöv.nyer min. alapot növelő tételek össz. | | - |
| Jöv.nyer.min.alapot csökkentő tételek össz. | | - |
| Minimum adóalap | | 11 762 219 |
| 3.275.041 < 11.762.219 > 3.426.631 | | |
| Fizetendő társasági adó | | 1 058 600 |

A 2020. évi fizetendő társasági adó: 1.059 e Ft.

A Társaság Adózott eredménye: 2.216 e Ft.

IV. MUTATÓSZÁMOK

VAGYONI HELYZET

| Mutató | Hányados | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|--|---------|--------|
| Befektetett eszközök aránya | $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$ | 99,86% | 98,24% |
| Idegen források aránya | $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$ | 50,809% | 49,81% |
| Tőkeellátottság | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes eszköz}}$ | 3,207% | 3,32% |

PÉNZÜGYI HELYZET

| Mutató | Hányados | 2019 | 2020 |
|-----------------------|---|--------|--------|
| Likviditási ráta | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 8,55% | 8,51% |
| Eszközök hatékonysága | $\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$ | 0,16% | 0,027% |
| Pénzeszközök aránya | $\frac{\text{Értékpapírok+ pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 8,322% | 8,3% |

V. EGYÉB INFORMÁCIÓ

A Társaság éves beszámolót készít, a kettős könyvvitel szabályai szerint könyvel. Az eredmény kimutatást összköltség eljárással készíti, költségeit elsődlegesen a költségnemek közé könyveli.

A Társaság könyveit negyedévente zárja, az értékcsökkenés elszámolása is ennek keretében, negyedévente történik.

A Társaság nem kötelezett könyvvizsgálatra, mert a nettó árbevétele a megelőző két üzleti év átlagában nem haladja meg a 300 millió forintot, és a megelőző két évben az átlagosan foglalkoztatottak létszáma nem haladta meg az 50 főt, valamint nem tartozik a nem mentesülő társaságok körébe.

A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős: Sipkáné Szabó Gyöngyi (1158 Budapest, Neptun u. 88.), akit a Pénzügyminisztérium 163710 számon vett nyilvántartásba, amely alapján könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult.

Az éves beszámolót aláírja: Tóth Dénes Mihály ügyvezető (3232 Gyöngyös, Pálosvörösmarti út 74/1.)

A Társaság saját tevékenysége környezetvédelmi kérdéseket nem vet fel. A projekt megvalósítása során a szükséges esetekben környezetvédelmi vizsgálatokat, hatástanulmányokat készített.

A Társaság többségi (85 %) tulajdonosa a BMSK Zrt. A potenciális kapcsolt vállalkozások köre a BMSK Zrt. által tulajdonolt, befolyásolt társaságokat jelenti. Az említett vállalkozásokkal a beszámoló időszakában sem gazdasági, sem befektetési, sem pénzügyi tevékenység nem történt.

A Társaságnak peres ügye a beszámoló időszakában, a mérlegkészítés időpontjáig nem volt.

Budapest, 2021. április 15.



Tóth Dénes Mihály

ügyvezető
DIOGYŐRI
Építéstechnikai és
Építészeti Szolgáltató Kft.

Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek
alátámasztva.

Statistikai számjele: 24917010-6820-113-05

Cégjegyzék száma: 05-09-026953

Beszámolási időszak: 2020.01.01-2020.12.31.

Fordulónap: 2020.12.31.

| Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (1) | | | | |
|-------------------------------------|---|------------|-----------------------------|------------|
| Eszközök (aktívák) EZER HUF | | | | |
| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
| a | b | c | d | |
| 1 | A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor) | 12 425 808 | 0 | 11 867 926 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4 | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5 | 3. Vagyoni értékű jogok | | | |
| 6 | 4. Szellemi termékek | | | |
| 7 | 5. Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8 | 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9 | 7. Immateriális javak érték helyesítése | | | |
| 10 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor) | 12 425 808 | 0 | 11 867 926 |
| 11 | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 11 560 936 | | 11 329 671 |
| 12 | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 604 028 | | 482 741 |
| 13 | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 66 009 | | 55 514 |
| 14 | 4. Tenyészállatok | | | |
| 15 | 5. Beruházások, felújítások | 194 835 | | |
| 16 | 6. Beruházásokra adott előleg | | | |
| 17 | 7. Tárgyi eszközök érték helyesítése | | | |
| 18 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor) | 0 | 0 | 0 |
| 19 | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20 | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21 | Budapest, 2021. április 15. | | | |
| 22 | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23 | 5. Egyéb tartós részesedés | | | |
| 24 | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban | | | |
| 25 | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| 26 | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 27 | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesítése | | | |
| 28 | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|------------|-----------------------------|------------|
| a | b | c | d | e |
| 29 | B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor) | 17 337 | 0 | 17 018 |
| 30 | I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 31 | 1. Anyagok | | | |
| 32 | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 33 | 3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok | | | |
| 34 | 4. Késztermékek | | | |
| 35 | 5. Áruk | | | |
| 36 | 6. Készletekre adott előlegek | | | |
| 37 | II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor) | 76 | 0 | 289 |
| 38 | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 30 | | 0 |
| 39 | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 40 | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben | | | |
| 41 | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 42 | 5. Váltókövetelések | | | |
| 43 | 6. Egyéb követelések | 46 | | 289 |
| 44 | 7. Követelések értékelési különbözete | | | |
| 45 | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 46 | III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 47 | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 48 | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 49 | 2. Egyéb részesedés | | | |
| 50 | 3. Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 51 | 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 52 | 5. Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 53 | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor) | 17 261 | 0 | 16 729 |
| 54 | 1. Pénztár, csekkek | 384 | | 367 |
| 55 | 2. Bankbetétek | 16 877 | | 16 362 |
| 56 | C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor) | 83 | 0 | 194 910 |
| 57 | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | | 194 835 |
| 58 | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 83 | | 75 |
| 59 | 3. Halasztott ráfordítások | | | 0 |
| 60 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor) | 12 443 228 | 0 | 12 079 854 |

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------|-----------------------------|----------|
| a | b | c | d | e |
| 61 | D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor) | 399 109 | 0 | 401 325 |
| 62 | I. JEGYZETT TŐKE | 7 000 | | 7 000 |
| 63 | I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | | | |
| 64 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 65 | III. TŐKETARTALÉK | 841 878 | | 841 878 |
| 66 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -469 131 | | -449 769 |
| 67 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 68 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | 0 | |
| 69 | 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 70 | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 71 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 19 362 | | 2 216 |
| 72 | E. Céltartalékok (73.-75. sor) | 0 | 0 | 0 |
| 73 | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 74 | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 75 | 3. Egyéb céltartalék | | | |
| 76 | F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor) | 202 784 | 0 | 199 918 |
| 77 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor) | 0 | 0 | 0 |
| 78 | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 79 | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben | | | |
| 80 | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben | | | |
| 81 | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|------------|-----------------------------|------------|
| a | b | c | d | e |
| 82 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor) | 0 | 0 | 0 |
| 83 | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 84 | 2. Átváltoztatható kötvények | | | |
| 85 | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 86 | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 87 | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 88 | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 89 | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | | | |
| 90 | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben | | | |
| 91 | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| 92 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok) | 202 784 | 0 | 199 918 |
| 93 | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 94 | - Ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 95 | 2. Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 96 | 3. Vevőtől kapott előlegek | | | |
| 97 | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 1 282 | | 84 |
| 98 | 5. Váltótartozások | | | |
| 99 | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 100 | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 101 | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 46 | | |
| 102 | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 201 456 | | 199 834 |
| 103 | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 104 | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 105 | G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor) | 11 841 335 | 0 | 11 478 611 |
| 106 | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | |
| 107 | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 299 | | 476 |
| 108 | 3. Halasztott bevételek | 11 841 036 | | 11 478 135 |
| 109 | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor) | 12 443 228 | 0 | 12 079 854 |

| Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS | | | | |
|---|--|-----------------|-------------------------------------|----------------|
| (összköltség eljárással) | | | | |
| EZER HUF | | | | |
| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
| a | b | c | d | e |
| 1 | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 24 048 | | 24 265 |
| 2 | 02. Export értékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3 | I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02) | 24 048 | 0 | 24 265 |
| 4 | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | | | 0 |
| 5 | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | |
| 6 | II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4) | 0 | 0 | 0 |
| 7 | III. EGYÉB BEVÉTELEK | 400 134 | | 563 846 |
| 8 | Ebből: visszairt értékvesztés | | | |
| 9 | 05. Anyagköltség | 1 178 | | 782 |
| 10 | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 12 716 | | 4 925 |
| 11 | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 370 | | 207 |
| 12 | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | | | |
| 13 | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 48 | | 265 |
| 14 | IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09) | 14 312 | 0 | 6 179 |
| 15 | 10. Bérköltség | 13 766 | | 12 720 |
| 16 | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 588 | | 9 |
| 17 | 12. Bérjárulékok | 1 954 | | 995 |
| 18 | V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12) | 16 308 | 0 | 13 724 |
| 19 | VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 366 225 | | 362 965 |
| 20 | VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 7 058 | | 201 968 |
| 21 | Ebből: értékvesztés | | | |
| 22 | A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII) | 20 279 | 0 | 3 275 |

| Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS | | | | | (2) |
|---|---|---------------|-----------------------------|--------------|----------|
| <i>(összköltség eljárással)</i> | | | | | EZER HUF |
| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév | |
| a | b | c | d | e | |
| 23 | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | | |
| 24 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | |
| 25 | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamvereségek | | | | |
| 26 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | |
| 27 | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamvereségek | | | | |
| 28 | Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott | | | | |
| 29 | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | | | |
| 30 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | |
| 31 | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | | |
| 32 | Ebből: értékelési különbözet | | | | |
| 33 | VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17) | 0 | 0 | 0 | |
| 34 | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések | | | | |
| 35 | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | |
| 36 | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó ráfordítások | | | | |
| 37 | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | |
| 38 | 20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | | | | |
| 39 | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | |
| 40 | 21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | | |
| 41 | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 2 | | | |
| 42 | Ebből: értékelési különbözet | | | | |
| 43 | IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTASAI (18+19+20+21+22) | 2 | 0 | 0 | |
| 44 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -2 | 0 | 0 | |
| 45 | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 20 277 | 0 | 3 275 | |
| 46 | X. Adófizetési kötelezettség | 915 | | 1 059 | |
| 47 | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 19 362 | 0 | 2 216 | |

| CASH - FLOW kimutatás | | | |
|--|--|----------------|-----------------|
| adatok ezer Ft-ban | | | |
| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2019 | 2020 |
| SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS | | | |
| 1 | Adózás előtti eredmény | 20 277 | 3 275 |
| 2 | Elszámolt amortizáció | 366 225 | 362 965 |
| 3 | Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés | 0 | 81 |
| 4 | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | 0 | 0 |
| 5 | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | 0 | 0 |
| 6 | Szállítói kötelezettség változása | -94 449 | -1 244 |
| 7 | Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása | -385 672 | -1 622 |
| 8 | Passzív időbeli elhatárolások változása | -342 259 | -362 724 |
| 9 | Vevői követelés változása | 51 758 | 30 |
| 10 | Forgóeszközök változása (vevo és pénzeszköz nélkül) | 2 040 | -243 |
| 11 | Aktív időbeli elhatárolások változása | 301 752 | -194 827 |
| 12 | Fizetett adó (nyereség után) | -915 | -1 059 |
| 13 | Fizetett osztalék, részesedés | 0 | |
| I. | Működési Cash-flow | -81 243 | -195 368 |
| BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS | | | |
| 14 | Befektetett eszközök beszerzése | -6 937 | |
| 15 | Befektetett eszközök eladása, egyéb csökkenése | 0 | 194 836 |
| 16 | Kapott osztalék | | |
| II. | Befektetési Cash-flow | -6 937 | 194 836 |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS | | | |
| 17 | Saját tőke változása | 0 | 0 |
| 18 | Kötvénykibocsátás bevétele | 0 | 0 |
| 19 | Hítelfelvétel | 0 | 0 |
| 20 | Véglegesen kapott pénzeszköz | 0 | 0 |
| 21 | Részvénykibocsátás (Tőkeleszállítás) | 0 | 0 |
| 22 | Kötvényvisszafizetés | 0 | 0 |
| 23 | Hiteltörlesztés, - visszafizetés | 0 | 0 |
| 24 | Véglegesen átadott pénzeszköz | 0 | |
| III. | Cash-flow pénzügyi műveletekből | 0 | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása | -88 180 | -532 |
| | Nyitó pénzeszközállomány | 105 441 | 17 261 |
| | Záró pénzeszközállomány | 17 261 | 16 729 |

4. számú melléklet

| Megnevezés | | Immateriális javak | | | | | Tárgyi eszközök | | | | Befektetett eszközök összesen | |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------|---|---------------------------------------|---|--------------------------|------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | | Vagyon értékű jogok | Szellemi termékek | Összesen | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Beruházások, felújítások | Beruházásokra adott előlegek | Összesen | Befektetett eszközök összesen | |
| Bruttó érték | 2019.12.31 | | 133 | 133 | 11 949 531 | 852 115 | 99 246 | 194 835 | | 13 095 727 | 13 095 860 | |
| Növekedés | | | | | | | | | | | | |
| Térítés nélküli átadás | | | | | | | | | | | | |
| Selejt | | | | | | -127 | -335 | | | -462 | -462 | |
| Kivezetés | | | | | | | | -194 835 | | -194 835 | -194 835 | |
| Aktiválás | | | | | | | | | | | | |
| Bruttó érték | 2020.12.31 | | 133 | 133 | 11 949 531 | 851 988 | 98 911 | 0 | 0 | 12 900 430 | 12 900 563 | |
| Értéksökkenés | 2019.12.31 | | 133 | 133 | 388 595 | 248 088 | 33 237 | 0 | 0 | 669 970 | 670 053 | |
| Terv szerinti lineáris értéksökkenés | | | | | 231 265 | 121 205 | 10 495 | | | 362 965 | 362 965 | |
| Terven felüli értéksökkenés | | | | | | 81 | | | | 81 | 81 | |
| Terven felüli értéksökkenés kivezetés | | | | | | | | | | | | |
| Átsorolás | | | | | | | | | | | | |
| Eladás | | | | | | | | | | | | |
| Selejt | | | | | | -127 | -335 | | | -462 | -462 | |
| Értéksökkenés | 2020.12.31 | | 133 | 133 | 619 860 | 369 247 | 43 397 | 0 | 0 | 1 032 504 | 1 032 637 | |
| Nettó érték | 2020.12.31 | | 0 | 0 | 11 329 671 | 482 741 | 55 514 | 0 | 0 | 11 867 926 | 11 867 926 | |

adatok ezer Ft-ban

Befektetett eszközök mozgástábla

2020. december 31.