

**Békéscsaba 1912 Előre Futball
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2022. évi
ÜZLETI JELENTÉSE**

2023. február 17.

Tartalomjegyzék

- I. A részvénytársaság bemutatása**
- II. A Zrt vagyoni helyzetének bemutatása**
 - II/1 Eszközök*
 - II/2 Források*

- III. A Zrt pénzügyi helyzetének bemutatása**
- IV. A Zrt jövedelmi helyzetének bemutatása**
 - IV/1 Árbevétel alakulása*
 - IV/2 Költségszint és ráfordítások alakulása*
 - IV/3 Eredménykategóriák alakulása*

- V. A Zrt üzletvitelének bemutatása**
 - V/1 Ügyvezetés*
 - V/2 A társaság ellenőrzése*
 - V/3 Létszám és bérköltség alakulása*

- VI. Várható tendenciák**

Az üzleti jelentés feladata, hogy a törvényi szabályozásnak megfelelően, az éves beszámoló adatait felhasználva a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon a Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt. 2021. évi vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, valamint képet adjon üzleti folyamatainak alakulásáról.

I. A részvénytársaság bemutatása

Békéscsabán 1912. október 22-én alakult meg az Előre Munkás Testedző Egyesület. A 100. évfordulóhoz közelítve a tulajdonos Békéscsaba Megyei Jogú Város Önkormányzata úgy látta, hogy a rendelkezésre álló anyagi és szervezeti struktúrából kihozta a maximumot. A továbbfejlődés érdekében ezért külső támogatót keresett, amely a békési székhelyű Békés-Drén Kft. lett. A Kft. és a város 70-30% tulajdonosi részaránnyal létrehozta 2012 júniusában a Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt-t.

2014. március 10-én a Békés-Drén Kft eladott a Békéscsaba 1912 Előre Sportegyesületnek 1 db részvényt, így a tulajdonosi részarányok 68% - 30% - 2%-ra változtak.

II. A Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt vagyoni helyzetének bemutatása

A társaság mérlegfőösszege 2022. december 31-én 244.640 eFt, amely a bázisévhez viszonyítva 7,76%-al csökkent.

III/1 Eszközök

Az eszközök között a befektetett eszközök értéke 2.110 eFt-tal nőtt, a forgóeszközök értéke 31.395 eFt-tal nőtt a bázisévhez viszonyítva.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	18 579	7,01	42 820	17,50	230,48
Immateriális javak	6 170	2,33	22 941	9,38	371,82
Tárgyi eszközök	12 409	4,68	19 879	8,13	160,20
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	126 635	47,75	80 555	32,93	63,61
Készletek	26	0,01	19	0,01	73,08
Követelések	4 732	1,78	7 792	3,19	164,67
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	121 877	45,95	72 744	29,74	59,69
Aktív időbeli elhatárolások	120 010	45,25	121 265	49,57	101,05
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	265 224	100,00	244 640	100,00	92,24

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 2022-ben 42.820 eFt volt, amely 24.241 eFt növekedést jelent az előző évhez képest. Aránya az összes eszközön belül 17,50%-ot tett ki.

Ezen belül az immateriális javak nettó értéke 22.941 eFt, az előző évhez képest 16.771 eFt-tal nőtt.

A tárgyi eszközök 19.879 e Ft-os állománya 7.470 eFt-tal nőtt a bázisévhez képest

Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 2022.december 31-én 80.555 eFt volt, ami a bázisévhez képest 46.080 eFt csökkenést jelent. A készletek állománya 7 eFt-tal csökkent, a követelések 3.060 eFt-tal nőttek. Az összes eszközön belül a forgóeszközök aránya a bázis év 47,75%-hoz képest 32,93%-ra változott.

II./2 Források

A Zrt saját tőkéje 2022.december 31-én 101.276 eFt volt, az előző évi záró értékhez képest 81.549 eFt-tal csökkent. A társaság jegyzett tőkéje nem változott. A kötelezettségek aránya 20,17%-ról 52,01 %-ra nőtt.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	182 825	68,93	101 276	41,40	55,40
Jegyzett tőke	5 000	1,89	5 000	2,04	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	131 478	49,57	177 825	72,69	135,25
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	46 347	17,47	-81 549	-33,33	-175,95
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	53 501	20,17	127 244	52,01	237,83
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	18	0,01	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	53 483	20,17	127 244	52,01	237,91
Passzív időbeli elhatározások	28 898	10,90	16 120	6,59	55,78
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	265 224	100,00	244 640	100,00	92,24

Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke 2022.december 31-én 127.244 e Ft volt.

Hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

A rövid lejáratú kötelezettségek 127.244 eFt-ot tettek ki, ebből a szállítói állomány 1.943 eFt volt.

Passzív időbeli elhatárolás az előző évhez képest 12.778 eFt-tal csökkent.

III. A Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt pénzügyi helyzetének bemutatása

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>126 635</u>	<u>80 555</u>	236,78	63,31	26,74
	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 483	127 244			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>126 609</u>	<u>80 536</u>	236,73	63,29	26,74
	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 483	127 244			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>121 877</u>	<u>72 744</u>	227,88	57,17	25,09
	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 483	127 244			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>121 877</u>	<u>72 744</u>	227,88	57,17	25,09
	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 483	127 244			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>4 732</u>	<u>7 792</u>	8,85	6,12	69,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 483	127 244			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>53 501</u>	<u>127 244</u>	20,17	52,01	257,85
	Eszközök összesen	265 224	244 640			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>50 982</u>	<u>-80 495</u>	95,32	-63,26	-66,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 483	127 244			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	#ZÉRÓOSZTÓ!
	Szállítók	2 611	1 943			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>23 174</u>	<u>-17 601</u>	15,06	-12,34	-81,96
	Nettó árbevétel	561 766	520 589			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>1 238</u>	<u>6 262</u>	3,27	17,22	526,62
	Anyagjellegű ráfordítások	138 163	132 704			

IV. A Békéscsaba 1912 Előre Football Zrt jövedelmi helyzetének bemutatása

IV./1. Értékesítés, árbevétel 2022. évi alakulása

A Zrt 2022. évi nettó árbevétele 520.589 e Ft volt, amely 41.177 eFt-tal kevesebb a bázis évhez viszonyítva.

Az egyéb bevételek értéke 79.184 e Ft volt

IV./2. Költségszint és ráfordítások 2022. évi alakulása

A társaság összes költsége és ráfordítása 680.269 eFt volt, amely 60.874 eFt-tal több, mint a bázis évben volt.

Főbb költségek, ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	15 494	19 029	122,82
Igénybe vett szolgáltatások értéke	102 679	87 807	85,52
Egyéb szolgáltatások értéke	19 989	25 861	129,38
Eladott áruk beszerzési értéke	1	7	700,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	138 163	132 704	96,05
Béreköltség	411 347	458 664	111,50
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 636	22 162	118,92
Bérráfordítások	23 277	20 381	87,56
Személyi jellegű ráfordítások összesen	453 260	501 207	110,58
Értékcsökkenési leírás	7 865	16 194	205,90
Egyéb ráfordítások	20 103	30 163	150,04
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	619 391	680 268	109,83
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	1	25,00
Költségek és ráfordítások	619 395	680 269	109,83

IV./3 Eredménykategóriák alakulása

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	50 982	100,00	-80 495	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-4	-0,01	26	-0,03
Adózás előtti eredmény	50 978	99,99	-80 469	99,97
Adófizetési kötelezettség	4 631	9,08	1 080	-1,34
Adózott eredmény	46 347	90,91	-81 549	101,31

A Zrt 2022 évben -80 495 eFt-os üzemi eredményt ért el.

Pénzügyi műveletek eredménye 26 eFt volt

Az adózás előtti eredménye -81 549 eFt volt, ami a bázis évhez képest 127 896 eFt-tal csökkent.

V. A Zrt üzletvitelének bemutatása

V./1 Ügyvezetés

A társaság legfőbb szerve a közgyűlés, amely a részvényesek összességéből áll. A közgyűlést évente legalább egyszer össze kell hívni a részvénytársaság székhelyére vagy telephelyére.

A társaság ügyvezetéseként igazgatóság működik és a társaságot az igazgatóság tagjai képviselik. A társaságnál az igazgatóság 3 főből áll. Az Igazgatóság, mint a társaság ügyvezető szerve felelős a társaság vállalatirányítási gyakorlatának kialakításáért és működtetéséért, valamint a vállalat üzleti tevékenységéért.

V.12 A társaság ellenőrzése

A társaság ügyvezetésének ellenőrzését a Felügyelőbizottság végzi. A társaságnál nem ügdyöntő felügyelőbizottság működik.

V.13 Létszám és bérköltés alakulása

2022-ben az átlagos állományi létszám 53,9 fő volt.

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; E Ft-
ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	3	7 628	1	4 744	33,33	62,19
Szellemi	57	403 719	53	453 920	92,98	112,43
Összesen	60	411 347	54	458 664	90,00	111,50

VI. Várható tendenciák

Gazdasági-adminisztratív téren a jelenleg meglévő kiegyensúlyozott működést kívánjuk fenntartani, a bevételek és a kiadások kényes egyensúlyát a Szövetség által (is) megkövetelt pénzügyi mutatókra tekintettel.

A stadionépítés, stadion-rekonstrukció terén a beruházó Önkormányzattal együttműködve mindent meg kívánunk tenni a fejlesztések folytatásáért, hogy a stadion, a kapcsolódó edzőpályák és a kiszolgáló létesítmények kivitelezése a tervezett műszaki tartalommal és ütemterv szerint meg tudjanak valósulni, hogy mind a csapataink, mind a szurkolók mihamarabb birtokba vehessék a teljes egészében megújult létesítményt, illetve hogy a stadion és környezete (pl.: parkolók) is mielőbb maradéktalanul meg tudjon felelni a szövetségi Infrastruktúra Szabályzatban foglaltaknak és semmi ne veszélyeztesse a hazai mérkőzések lebonyolítását. A jelenlegi költségvetési helyzetben azonban egyenlőre tovább csúsznak az építési munkálatok, a kivitelezés kezdési időpontja jelenleg több mint bizonytalan. A beruházás elfogadott műszaki tartalommal való megvalósulása jelentős többletforrást igényelve a központi költségvetésből.

Az ismét nagyon gyenge őszi szereplést követően a helyezést illetően, az első csapat célkitűzése nem lehet más mint a biztos bent maradást jelentő 15. hely megszerzése a jelenleg zajló bajnokságban A 2. osztályú tagság megőrzése mellett kiemelt célunk, hogy az elmúlt évben lejátszottnál minimum 40%-kal nőjön a saját nevelésű játékosok játékidéje az NB II. osztályú csapatnál.

A hazai nézőszámot 1000 fő fölé kívánjuk feltornáznunk, amelynek elengedhetetlen feltétele az eredményes szereplés és a közönség által is elfogadott csapat kialakítása. A szakmai munkát továbbra is a jelenlegi stábbal képzeljük el, akiket mindenben támogat a klubvezetés a csapatépítés terén.

Az első csapat előszobáját jelentő, és az utánpótlás labdarúgásból a felnőtt labdarúgásba való átmenetet biztosító második csapatnak a tavalyi évben sikerült az NB III. bajnoki osztályú tagság megőrzése. Jelenlegi csapat számára nem lehet más cél, mint az őszi értékelhetetlen szereplés feledtetése és az NB III-as bajnokságban való bent maradás kiharcolása a bajnoki idény végére. Ami azonban még ennél is fontosabb kell legyen, hogy a csapat összetételét illetően kizárólag saját nevelésű játékosok szerepeltetése irányába kell elmozdulni, azon belül is egyre nagyobb szerepet biztosítva a 2005-ös és 2006-os születésű játékosainknak. A csapat megtartása komoly anyagi erőforrásokat igényel a tulajdonosok részéről, de sportszakmai jelentőségére tekintettel a megszüntetése nincs napirenden.

Folytatni kívánjuk a kiemelt tehetségekkel történő szerződéskötéseket, amint a tavalyi évben is történt Mágocsi Bence vagy Sipaki Patrik esetében.

Békéscsaba, 2023. február 17.



.....
Kozma János
Igazgatóság elnöke
Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt.