

Üzleti jelentés a 2022. évi éves beszámolóhoz

1. A szervezet bemutatása

A ZTE FC Zrt. 1998-ban alakult.

A vállalkozás tulajdonosai:

Név	Tulajdoni hányad (%)
Pharos '95 Sportpályaépítő Kft.	51,1300
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata	0,0050
Zalaegerszegi Élmenypark Kft.	30,1900

A továbbiak magánszemélyek és gazdasági társaságok.

A vállalkozás vezetése:

4 fő az igazgatóság. Elnöke önálló, tagjai két-két fő együttes képviseletre jogosultak.

A társaságnál 3 fős felügyelő bizottság működik.

Főbb szervezeti változások:

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem volt, amely a vállalkozás működésére, számviteli politikájára jelentős hatással lett volna.

Tevékenységi kör:

Főtevékenység

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
9319	Egyéb sporttevékenység

Székhely:

8900 Zalaegerszeg, Október 6. tér 16.

A társaság a székhelyén kívül nem rendelkezik telephellyel.

2. Piaci környezet

A ZTE FC Zrt. az OTP Bank Liga első osztályában szerepel a 2019/20 szezon óta. Terveink és reményeink szerint a következő 2023/24 évadban is ebben a bajnokságban fogunk szerepelni, erre minden esélye meg van a társaságnak. E mellett nagy hangsúlyt fektetünk az utánpótlás nevelésére, képzésére, versenyeztetésére is.

3. Foglalkoztatáspolitikai

A ZTE FC Zrt. tevékenységének jellegéből adódóan foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkor piaci- és gazdasági helyzet határozza meg.

4. Kutatás, fejlesztés

A ZTE FC Zrt. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

5. Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan környezetkárosítás nem valószínűsíthető. A gazdálkodó engedélyhez kötött veszélyes anyagokat nem alkalmaz, a meglévő környezetre esetleg ártalmasnak minősíthető anyagokat az előírásoknak megfelelően kezeli.

A fentiekből adódóan az esetleges környezetvédelmi kiadások nem jelentenek érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetére nincs hatással.

A ZTE FC Zrt. a környezetvédelem területén nem tervez nagyléptékű fejlesztéseket.

A környezetvédelmi eszközök tekintetében alkalmazott politika úgy került kialakításra, hogy az mindenkor megfeleljen a valós környezetvédelmi igények betartásának.

A környezetvédelem terén jelentősebb fejlesztéseket nem tervez, de igyekszik környezetbarát technikák és technológiák alkalmazására.

6. Kockázatkezelés

A ZTE FC Zrt. tevékenysége nem rejt jelentős kockázatot.

A társaság gazdálkodása szokatlan pénzügyi kockázatot (ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash flow-kockázat) nem rejt.

A társaság a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

7. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

A ZTE FC Zrt. 2022. évi nyereséges gazdálkodása egyértelműen igazolja, hogy az adott gazdasági körülmények között jól szervezett gazdasági politikával hatékonyan tudta kihasználni az adottságait és ez a jövőben is várható.

A társaság pénzügyi helyzete a beszámolási időszakban megfelelően alakult.

Elemzések, pénzügyi-, és teljesítmény mutatószámok:

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

Vagyoni helyzet

Az eszközök összetételének változása

Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2021. év (e Ft)	Részarány (%)	2022. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	52 167	2,00	91 767	3,17
Tárgyi eszközök	1 600 460	61,32	1 710 183	59,09
Befektetett pénzügyi eszközök	16 000	0,61	16 000	0,55
Befektetett eszközök összesen	1 668 627	63,93	1 817 950	62,82
Készletek	22 108	0,85	33 325	1,15
Követelések	11 612	0,44	120 549	4,17
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	782 999	30,00	700 094	24,19
Forgóeszközök összesen	816 719	31,29	853 968	29,51
Aktív időbeli elhatárolások	124 556	4,77	222 089	7,67
Eszközök összesen:	2 609 902	100,00	2 894 007	100,00

A források összetételének változása

A források elemei	2021. év (e Ft)	Részarány (%)	2022. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	32 959	1,26	32 959	1,14
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	293 000	11,23	293 000	10,12
Eredménytartalék	-46 520	-1,78	88 644	3,06
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	80 068	3,07	80 068	2,77
Adózott eredmény	135 164	5,18	54 113	1,87
Saját tőke összesen	494 671	18,95	548 784	18,96
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	36 000	1,38	12 000	0,41
Rövid lejáratú kötelezettségek	189 482	7,26	131 801	4,55
Kötelezettségek összesen	225 482	8,64	143 801	4,97
Passzív időbeli elhatárolások	1 889 749	72,41	2 201 422	76,07
Források összesen:	2 609 902	100,00	2 894 007	100,00

Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2021. év (%)	2022. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Vagyongfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	29,65	30,19	0,54
Vagyongfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	31,80	30,85	-0,95
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	30,91	32,09	1,18

Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2021. év (% / fordulat)	2022. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék- pont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	18,95	18,96	0,01
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	8,64	4,97	-3,67
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	1 500,87	1 665,05	164,18
Saját tőke fordulatszáma Nettó árbevétel / Saját tőke	2,65	2,79	0,14
Eszközök fordulatszáma Nettó árbevétel / Eszközök	0,50	0,53	0,03
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	27,32	9,86	-17,46
Tárgyi eszközök hatékonysága Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	81,91	89,43	7,52

Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2021. év (%)	2022. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	362,21	593,85	231,64
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	431,03	647,92	216,89
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	424,90	556,46	131,56
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	413,23	531,18	117,95
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	419,36	622,64	203,28
Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	5,15	83,83	78,68
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	65,34	28,85	-36,49
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	77,75	31,48	-46,27

Jövedelmezőségi helyzet

Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2021. év (e Ft)	2022. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	1 310 930	1 529 456	16,67
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	644 908	730 430	13,26
Anyagjellegű ráfordítások	391 950	705 550	80,01
Személyi jellegű ráfordítások	1 118 734	1 268 995	13,43
Értékcsökkenési leírás	260 719	209 842	-19,51
Egyéb ráfordítások	37 116	34 006	-8,38

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	147 319	41 493	-71,83
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	2 235	26 392	1 080,85
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	3 140	7 510	139,17
Pénzügyi műveletek eredménye	- 905	18 882	-2 186,41
Adózás előtti eredmény	146 414	60 375	-58,76
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	11 250	6 262	-44,34
Adózott eredmény	135 164	54 113	-59,96

Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2021. év (%)	2022. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Bevétel arányos jövedelmezőség I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / (Nettó árbevétel + egyéb bevételek) * 100</i>	7,53	1,84	-5,69
Bevétel arányos jövedelmezőség II. <i>Adózott eredmény / Összes bevétel * 100</i>	6,90	2,37	-4,53

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2021. év (%)	2022. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100</i>	29,78	7,56	-22,22
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	27,32	9,86	-17,46

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2021. év (%)	2022. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100	8,91	2,30	-6,61
Eszközarányos jöv. mutató II. Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100	8,80	2,26	-6,54
Eszközmegtérülési mutató (ROA) Adózott eredmény / Összes eszköz * 100	5,18	1,87	-3,31

8. Várható tendenciák

A ZTE FC Zrt. pénzügyi helyzetének stabilitásával számol a 2023-as évben is.

Továbbra is a társaság legfontosabb feladata, hogy a megszokott, megbízható színvonalat fenntartva kövesse a stratégiájában kijelölt irányvonalat.

Kelt. Zalaegerszeg, 2023.02.21.

ZTE FOOTBALL CLUB ZRT.
8900 Zalaegerszeg
... 2023. február 16.
Adószám: 11535881-2-20
1. aláírás