

Üzleti jelentés a 2023. 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 Élménypark 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 2024/25 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. 2023. 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 elemei	2022. év (e Ft)	Részarány (%)	2023. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	91 767	3,17	112 282	3,85
Tárgyi eszközök	1 710 183	59,09	1 663 529	56,98
Befektetett pénzügyi eszközök	16 000	0,55	16 000	0,55
Befektetett eszközök összesen	1 817 950	62,82	1 791 811	61,37
Készletek	33 325	1,15	48 909	1,68
Követelések	120 549	4,17	84 880	2,91
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	700 094	24,19	935 451	32,04
Forgóeszközök összesen	853 968	29,51	1 069 240	36,62
Aktív időbeli elhatárolások	222 089	7,67	58 421	2,00
Eszközök összesen:	2 894 007	100,00	2 919 472	100,00

A források összetételének változása

A források elemei	2022. év (e Ft)	Részarány (%)	2023. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	32 959	1,14	32 959	1,13
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	293 000	10,12	293 000	10,04
Eredménytartalék	88 644	3,06	142 757	4,89
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	80 068	2,77	0	0,00
Adózott eredmény	54 113	1,87	66 671	2,28
Saját tőke összesen	548 784	18,96	535 387	18,34
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 000	0,41	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	131 801	4,55	162 781	5,58
Kötelezettségek összesen	143 801	4,97	162 781	5,58
Passzív időbeli elhatárolások	2 201 422	76,07	2 221 304	76,09
Források összesen:	2 894 007	100,00	2 919 472	100,00

Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2022. év (%)	2023. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Vagyongfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	30,19	29,88	-0,31
Vagyongfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	30,85	29,88	-0,97
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	32,09	32,18	0,09

Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2022. év (% / fordulat)	2023. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék- pont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	18,96	18,34	-0,62
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	4,97	5,58	0,61
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	1 665,05	1 624,40	-40,65
Saját tőke fordulatszáma Nettó árbevétel / Saját tőke	2,79	2,48	-0,31
Eszközök fordulatszáma Nettó árbevétel / Eszközök	0,53	0,45	-0,08
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	9,86	12,45	2,59
Tárgyi eszközök hatékonysága Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	89,43	79,67	-9,76

Mérőállás-bejelentés vezetékes:
06 80/ 210 2 **Pénzügyi-likviditási helyzet**

Mérőállás-bejelentés sms-ben:

06 30/ 3 444/999

Ügyfélszolgálat mobil:

06 20/ 30/ 70/ 45 99 600

Likviditási mutatók	2022. év (%)	2023. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	593,85	656,86	63,01
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	647,92	656,86	8,94
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	556,46	604,71	48,25
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	531,18	574,67	43,49
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	622,64	626,81	4,17
Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	83,83	52,14	-31,69
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	28,85	53,26	24,41
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	31,48	53,26	21,78

Jövedelmezőségi helyzet

Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	1 529 456	1 325 369	-13,34
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	730 430	1 140 032	56,08
Anyagjellegű ráfordítások	705 550	707 894	0,33
Személyi jellegű ráfordítások	1 268 995	1 426 212	12,39
Értékcsökkenési leírás	209 842	219 983	4,83
Egyéb ráfordítások	34 006	24 610	-27,63
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	41 493	86 702	108,96

Pénzügyi műveletek bevételei	26 392	5 474	-79,26
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 510	19 987	166,14
Pénzügyi műveletek eredménye	18 882	-14 513	- 176,86
Adózás előtti eredmény	60 375	72 189	19,57
Adófizetési kötelezettség	6 262	5 518	-11,88
Adózott eredmény	54 113	66 671	23,21

Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2022. év (%)	2023. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Bevétel arányos jövedelmezőség I. Üzemi tevékenység eredménye / (Nettó árbevétel + egyéb bevételek) * 100	1,84	3,52	1,68
Bevétel arányos jövedelmezőség II. Adózott eredmény / Összes bevétel * 100	2,37	2,70	0,33

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2022. év (%)	2023. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100	7,56	16,19	8,63
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) Adózott eredmény / Saját tőke * 100	9,86	12,45	2,59

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2022. év (%)	2023. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100	2,30	4,88	2,58
Eszközarányos jöv. mutató II. Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100	2,26	4,75	2,49
Eszközmegtérülési mutató (ROA) Adózott eredmény / Összes eszköz * 100	1,87	2,28	0,41

8. Várható tendenciák

A ZTE FC Zrt. pénzügyi helyzetének stabilitásával számol a 2024-es évben is.

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

Kelt. Zalaegerszeg, 2024.02.27.

ZTE FOOTBALL CLUB ZRT
8900 Zalaegerszeg,
Okmány 6. tér 16.
Adószám: 11535881-2-20
.....
aláírás