

**Adószám:** 25191202-2-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-205112

---

**Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.**

1042 Budapest, István út 17-19

**Kiegészítő melléklet**  
**2015.**

**Fordulónap:** 2015. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2015. április 14. - 2015. december 31.

Budapest, 2016. április 06.

P.h.

---

A gazdálkodó  
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

## Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.3. A beszámoló közreműködői
  - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvezetés módja
  - 2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.6. Üzleti jelentés
  - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
  - 2.10. Jelentős összhatás értelmezése
  - 2.11. Devizás tételek értékelése  
Alkalmazott devizaárfolyam  
Devizás értékelés változása
  - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
  - 2.13. Értékvesztések elszámolása
  - 2.14. Visszairások alkalmazása
  - 2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása
  - 2.16. Valós értéken történő értékelés
  - 2.17. Alapítás-átszervezés költségei
  - 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.19. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.20. Saját termelésű készletek értékelése
  - 2.21. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.22. Ki nem emelt tételek értékelése
  - 2.23. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.24. Leltározási szabályok
  - 2.25. Pénzkezelési szabályok
  - 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

3.5. Jövedelmezőség

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

4.1. előző időszakok módosítása

4.2. Sajátos tételbesorolások

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

Tétel átsorolások

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

Tételek továbbtagolása a mérlegben

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

4.6. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

4.7. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

Jegyzett tőke alakulása

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

Lekötött tartalék jogcímei

Értékhelyesbítések alakulása

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

Kötelezettségek átsorolása

Biztosított kötelezettségek

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

#### **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

5.1. előző időszakok módosítása

5.2. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

5.3. Bevételek

Kapott támogatások bemutatása

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Költségek költségnemenként

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

5.5. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

#### **6. Tájékoztató adatok**

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

- 6.1. Bér- és létszámadatok
  - Létszámadatok
  - Béradatok
  - Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.2. Környezetvédelem
  - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
  - Környezetvédelmi költségek
  - Környezetvédelmi céltartalékok
  - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]



## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

Az ÚKK Kft. 2015. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az újpesti lakosság kulturális, művészeti szabadidős és közösségi igényeinek kiszolgálása, figyelembe véve a helyi hagyományokat fogyasztási szokásokat.

Az ÚKK Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

#### **Belföldi telephelyek, fióktelepek**

Cím	Tevékenység
1041 Budapest Szent István tér 19.	közművelődési tevékenység
1042 Budapest Árpád út 66	közművelődési tevékenység
1043 Budapest Berda József u. 48.	muzeális tevékenység
1043 Budapest Tavasz utca 4.	közművelődési tevékenység
1048 Budapest Lóverseny tér 6.	közművelődési tevékenység
1048 Budapest Megyeri út 207/D	közművelődési tevékenység

### **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2015. április 14. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az ÚKK Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

### **1.3. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Briglovics Lilla (regisztrációs szám: MK182272)

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

### **1.4. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az ÚKK Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1042 Budapest, István út 17-19

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

Az ÚKK Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. (1042 Munkásotthon u. 66-68)

### **2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az ÚKK Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben az ÚKK Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

Az ÚKK Kft. a tárgyidőszakra az előző időszakhoz hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja : Összköltség eljárás.

Az ÚKK Kft. a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

### **2.6. Üzleti jelentés**

Az ÚKK Kft. üzleti jelentést nem készít.

### **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

### **2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben

az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző időszakok módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.9. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző időszakhoz képest nem változott.

## **2.10. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetelek is figyelembe kell venni, ha a különbözetelek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző időszakhoz képest nem változott.

## **2.11. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

### **Devizás értékelés változása**

A devizás tételek értékelése az előző időszakhoz képest nem változott.

## **2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**



Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **2.13. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző időszakhoz hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

### **2.14. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

### **2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása**

Az ÚKK Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.16. Valós értéken történő értékelés**

Az ÚKK Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.17. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző időszakhoz hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

### **2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

Az ÚKK Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző időszakhoz hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

### **2.19. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző időszakhoz hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

### **2.20. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző időszakhoz hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

### **2.21. Céltartalék-képzés szabályai**

Az ÚKK Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## 2.22. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

## 2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

## 2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

## 2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

## 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az ÚKK Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

#### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>1 165</b>	<b>1 165</b>
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	0	1 165	1 165
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	15 455	1 976	-13 479
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	276	18 688	18 412
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>15 731</b>	<b>21 829</b>	<b>6 098</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>15 648</b>	<b>10 876</b>	<b>-4 772</b>
D.I.	Jegyzett tőke	15 000	15 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	648	648

D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	648	-4 772	-5 420
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>83</b>	<b>10 953</b>	<b>10 870</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	83	10 953	10 870
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>15 731</b>	<b>21 829</b>	<b>6 098</b>

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	690	47 751	6 820.43
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	0	0	0.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	42	35 363	84 097.62
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	126 223	100.00
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	451	100.00
VII.	Egyéb ráfordítások	0	84	100.00
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>648</b>	<b>-4 461</b>	<b>- 788.43</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	4	100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>100.00</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>648</b>	<b>-4 457</b>	<b>- 787.81</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>648</b>	<b>-4 457</b>	<b>- 787.81</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	315	100.00
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>648</b>	<b>-4 772</b>	<b>- 836.42</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>648</b>	<b>-4 772</b>	<b>- 836.42</b>

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
-------------------------	---------------	--------------

<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0.00</b>	<b>5.34</b>
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	5.34
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>100.00</b>	<b>94.66</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	98.25	9.05
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.75	85.61
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 933.6 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző időszakban és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző időszakhoz képest 4,772 Eft értékkel, 30.5 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző időszakhoz képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző időszakra és a tárgyévben hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

#### Tőkeerősség

Az ÚKK Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszakban 99.5 %, a tárgyévben 49.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

#### Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző időszakban a saját tőke 0.5 %-át, a tárgyévben 100.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző időszakhoz képest a külső források felé tolódott el.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző időszakra és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

#### Kötelezettségek dinamikája

Az ÚKK Kft. kötelezettségei az előző időszakhoz képest 10,870 Eft értékkel, 13,096.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

#### Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 18,412 E Ft értékkel, 6,671.0 %-kal növekedett.

*A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző időszakhoz képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző időszakban 189.53, a tárgyévben 1.89 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

*A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző időszakra és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző időszakban 100.0 %, a tárgyévben 94.7 % volt.

*A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző időszakban és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 18.0 %-a teljesíthető.

*A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 60 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### 3.5. Jövedelmezőség

#### Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző időszakban 690 E Ft, a tárgyévben 66,529 E Ft volt. Az összes bevétel az előző időszakhoz képest 65,839 E Ft értékkel, 9,541.9 %-kal növekedett.

*A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző időszak adat nulla.*

#### Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző időszakban 690 E Ft, a tárgyévben 66,523 E Ft volt. Az árbevétel az előző időszakhoz képest 65,833 E Ft értékkel, 9,541.1 %-kal növekedett.

*A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző időszak adat nulla.*

#### Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző időszakban 2 EFt, a tárgyévben 182 EFt volt.

*A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző időszakra és a tárgyévre.*

#### **A mérleg szerinti eredmény dinamikája**

A mérleg szerinti eredmény az előző időszakban 648 EFt, a tárgyévben -4,772 EFt volt. Az előző időszakhoz képest a mérleg szerinti eredmény 5,420 EFt értékkel csökkent.

*A mutató a mérleg szerinti eredmény előző időszaki és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.*

### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **4.1. előző időszakok módosítása**

A (lezárt) előtársasági időszakhoz kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

#### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

#### **4.3. Összehasonlíthatóság**

##### **Össze nem hasonlítható adatok**

Az ÚKK Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző időszak megfelelő adatával.

##### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző időszakhoz képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

#### **4.4. A mérleg tagolása**

##### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

##### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az ÚKK Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **4.5. Mérlegen kívüli tételek**

##### **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek**

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

##### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

#### **4.6. Befektetett eszközök**

##### **Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

## Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

## 4.7. Forgóeszközök

### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző időszakban, sem a tárgyévben nem szerepel.

## 4.8. Saját tőke

### Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

#### Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	15 000	15 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	0	648	648
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	648	-4 772	-5 420
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>15 648</b>	<b>10 876</b>	<b>-4 772</b>

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban 15.000.000 Ft.

### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

#### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	15 000	15 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
<b>Jegyzett tőke összesen</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>

### **Visszavásárolt saját üzletrészek**

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

### **Lekötött tartalék jogcímei**

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### **Értékhelyesbítések alakulása**

Az ÚKK Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

## **4.9. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

## **4.10. Passzív időbeli elhatárolások**

### **Átengedett befektetett eszközök bevétele**

Az ÚKK Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. előző időszakok módosítása**

Korábbi (lezárt) éve még nincs a vállalkozásnak így ehhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárhatott fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmazhat.



## 5.2. Az eredménykimutatás tagolása

### Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az ÚKK Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

## 5.3. Bevételek

### Kapott támogatások bemutatása

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott, illetve visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

#### Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelkezésr e álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	109 908	0	109 908	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>109 908</b>	<b>0</b>	<b>109 908</b>	<b>0</b>

#### Visszatérítendő kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelkezésr e álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5.4. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

Az ÚKK Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	42	100.0	35 363	21.7
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	126 223	77.9
Értécsökkenési leírás	0	0.0	451	0.3
Egyéb ráfordítások	0	0.0	84	0.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>42</b>	<b>100.0</b>	<b>162 121</b>	<b>100.0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	42	100.0	35 363	21.8
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	126 223	77.9
Értécsökkenési leírás	0	0.0	451	0.3
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>42</b>	<b>100.0</b>	<b>162 037</b>	<b>100.0</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

## 5.5. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

### Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Bér- és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	33,5
Fizikai	17
<b>Összesen:</b>	<b>50,5</b>

#### **Béradatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	70 139
Fizikai foglalkozásúak	22 891
<b>Összesen:</b>	<b>93 030</b>

#### **Személyi jellegű egyéb kifizetések**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
cafeteria juttatás	3 319	2 029
<b>Összesen:</b>	<b>3 319</b>	<b>2 029</b>

### **6.2. Környezetvédelem**

#### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan az ÚKK Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

#### **Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző időszakban, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### **Környezetvédelmi céltartalékok**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző időszakban, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

### **6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.