

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
2016.**

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Budapest, 2017. május 15.

P.h.

Kovács Bence
ügyvezető

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 könyvvézetés módja
 - 2.2. Könyvvézetés 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. Visszaírások 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

- 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek 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 évek 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**
- 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

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ÚKK Kft. 2015. április 1-én 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. | szabadidős tevékenység |
| 1042 Budapest Árpád út 66 | szabadidős tevékenység |
| 1043 Budapest Berda József u. 48. | szabadidős tevékenység |
| 1043 Budapest Tavasz utca 4. | szabadidős tevékenység |
| 1048 Budapest Lóverseny tér 6. | szabadidős tevékenység |
| 1048 Budapest Megyeri út 207/D | szabadidős tevékenység |

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. 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: Gergely Beáta, 1118 Budapest Menedékes u. 1. D/2 4/5, regisztrációs száma: 143940

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 üzleti évhez 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. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

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 és a korábbi éveket 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 évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek 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 üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteit is figyelembe kell venni, ha a különbözeteik összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez 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 üzleti évhez 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 üzleti évhez 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 üzleti évhez 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 üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez 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 üzleti évhez 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, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|-----------|---|---------------|---------------|-------------------|
| A. | Befektetett eszközök | 1 165 | 3 566 | 2 401 |
| A.I. | Immateriális javak | 0 | 3 364 | 3 364 |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 1 165 | 202 | - 963 |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 20 664 | 44 384 | 23 720 |
| B.I. | Készletek | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Követelések | 1 976 | 285 | -1 691 |
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 18 688 | 44 099 | 25 411 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 2 | 2 |
| | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 21 829 | 47 952 | 26 123 |
| D. | Saját tőke | 10 876 | 29 712 | 18 836 |
| 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 | 648 | -4 125 | -4 773 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | -4 772 | 18 837 | 23 609 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 10 953 | 16 960 | 6 007 |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|-----------|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 10 953 | 16 960 | 6 007 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 1 280 | 1 280 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 21 829 | 47 952 | 26 123 |

A táblázat a mérlegadatokat 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 | 47 751 | 68 032 | 42.47 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0.00 |
| III. | Egyéb bevételek | 109 909 | 186 387 | 69.58 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 35 363 | 57 691 | 63.14 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 126 223 | 170 070 | 34.74 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 451 | 1 396 | 209.53 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 84 | 4 163 | 4 855.95 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -4 461 | 21 099 | 572.97 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 4 | 2 | -50.00 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 | 0.00 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 4 | 2 | -50.00 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -4 457 | 21 101 | 573.44 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 315 | 2 264 | 618.73 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -4 772 | 18 837 | 494.74 |

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 |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| Befektetett eszközök | 5.34 | 7.45 |
| Immateriális javak | 0.00 | 7.03 |
| Tárgyi eszközök | 5.34 | 0.42 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0.00 | 0.00 |
| Forgóeszközök | 94.66 | 92.55 |
| Készletek | 0.00 | 0.00 |
| Követelések | 9.05 | 0.59 |
| Értékpapírok | 0.00 | 0.00 |

| Eszközök (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Pénzeszközök | 85.61 | 91.96 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 0.00 | 0.00 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100.00 | 100.00 |

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

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 933.6 %-ban, a tárgyévben 833.2 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 18,836 EFt értékkel, 173.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az ÚKK Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 49.8 %, a tárgyévben 62.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 100.7 %-át, a tárgyévben 57.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az ÚKK Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 6,007 EFt értékkel, 54.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 25,411 EFt értékkel, 136.0 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.89, a tárgyévben 2.62 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 94.7 %, a tárgyévben 92.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.89, a tárgyévben 2.62 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.7 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 91 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 157,664 EFt, a tárgyévben 254,421 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 96,757 EFt értékkel, 61.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 47,751 EFt, a tárgyévben 68,032 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 20,281 EFt értékkel, 42.5 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 39.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 125.6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 63.4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -100 Ft, a tárgyévben 277 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 74 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 5,282 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 111 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 131 E Ft, a tárgyévben 186 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -4,772 E Ft, a tárgyévben 18,837 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 23,609 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez 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 üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai 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.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési 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 évben, 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 | 648 | -4 125 | - 4 772 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | |
| Mérleg szerinti eredmény | -4 772 | 18 837 | 23 609 |
| Saját tőke összesen | 10 876 | 10 876 | 18 837 |

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 |
| Jegyzett tőke összesen | 15 000 | 15 000 |

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 vagyont részt 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 évek 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 | | Rendelkezé- sre álló összeg |
|--------------------------|------------------|--------------|----------------|-----------------------------------|
| | | korábbi | tárgyévi | |
| Önkormányzati | 185 285 | 0 | 185 285 | 0 |
| Központi | 750 | 0 | 750 | 0 |
| Nemzetközi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Más gazdálkodótól kapott | 350 | 0 | 350 | 0 |
| Összesen: | 186 385 | 0 | 186 385 | 0 |

Visszatérítendő kapott támogatások

| Támogatás (1000HUF) | Kapott Összeg | Felhasználás | | Rendelkezé- sre 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 |
| Összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 | 35 363 | 21.7 | 57 691 | 24.7 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 126 223 | 77.9 | 170 070 | 72.9 |
| Értécsökkenési leírás | 451 | 0.3 | 1 396 | 0.6 |
| Egyéb ráfordítások | 84 | 0.1 | 4 163 | 1.8 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Ráfordítások összesen | 162 121 | 100.0 | 233 320 | 100.0 |

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

| Költségnem | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|-------------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 35 363 | 21.8 | 57 691 | 25.2 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 126 223 | 77.9 | 170 070 | 74.2 |
| Értécsökkenési leírás | 451 | 0.3 | 1 396 | 0.6 |
| Költségnemek összesen | 42 | 100.0 | 162 037 | 100.0 |

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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 | 35 |
| Fizikai | 16 |
| Összesen: | 51 |

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

| Állománycsoport (1000HUF) | Bérköltség |
|---------------------------|------------|
| Szellemi foglalkozásúak | 86 079 |
| Fizikai foglalkozásúak | 28 592 |

| Állománycsoport (1000HUF) | Béreköltség |
|---------------------------|----------------|
| Állományba nem tartozók | 11 786 |
| Összesen: | 126 457 |

Személyi jellegű egyéb kifizetések

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

| Jogcím (1000HUF) | Kifizetések | |
|-------------------|--------------|--------------|
| | Szellemi | Fizikai |
| cafeteri juttatás | 7 000 | 3 091 |
| Összesen: | 7 000 | 3 091 |

Járulékok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók juttatásai után elszámolt járulékokat mutatja be az alábbi táblázat:

| Jogcím (1000HUF) | Kifizetések | |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| | Szellemi | Fizikai |
| Szociális hozzájárulási adó | 23 241 | 6 325 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 623 | 560 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 482 | 403 |
| Szakképzési hozzájárulás | 1 458 | 429 |
| Összesen: | 25 804 | 7 717 |

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 üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, 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.