

**Adószám:** 22610092-2-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-935688

## Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit Kft.

---

1045 Budapest, Erzsébet utca 8

### Kiegészítő melléklet 2019.

**Fordulónap:** 2019. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. április 12.

**Újpesti Sajtó Kft.**  
1045 Budapest, Erzsébet utca 8.  
Asz.: 22610092-2-41  
Cg.: 01-09-935688



A gazdálkodó  
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

**Tartalomjegyzék:**

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
  - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói  
Ellenőrzés az irányításban
  - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.5. A beszámoló közreműködői
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvizetés módja
  - 2.2. A könyvvizetés 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 összehatás értelmezése
  - 2.11. Devizás tételek értékelése
  - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása  
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.13. Értékvesztések elszámolása
  - 2.14. Visszaírások alkalmazása
  - 2.15. Érték helyesbítések alkalmazása
  - 2.16. Valós értéken történő értékelés
  - 2.17. Alapítás-átszervezés költségei
  - 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.19. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
  - 2.22. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.23. Leltározási szabályok
  - 2.24. Pénzkezelési szabályok
  - 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk  
Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai  
Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása
- 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
    - Értékelési elvek változása
  - 4.4. A mérleg tagolása
    - Új tételek a mérlegben
    - Tételek továbbtagolása a mérlegben
  - 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
    - Pénzügyi instrumentumok
    - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
    - Valós értékelés értékelési különbségei
    - Valós értékelés értékelési tartalékai
    - Származékos ügyletek bemutatása
    - Fedezeti ügyletek hatékonysága
  - 4.6. Mérlegen kívüli tételek
    - Nyitott származékos ügyletek
    - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
    - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
  - 4.7. Befektetett eszközök
    - Bruttó érték alakulása
    - Halmozott értékcsökkenés alakulása
    - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
    - Terven felüli értékcsökkenés
    - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
    - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
    - Immateriális javak jelentős tételei
    - Tárgyi eszközök jelentős tételei
    - Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
    - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
    - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
    - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
  - 4.8. Forgóeszközök
    - Készletek értékvesztései
    - Készletek jelentős tételei
    - Követelések alakulása
    - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
    - Követelések jelentős tételei
    - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
    - Értékpapírok jelentős tételei
    - Pénzeszközök jelentős tételei
    - Hátrasorolt eszközök

- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
  - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
  - Elhatárolt költségek és ráfordítások
  - Halasztott ráfordítások
  - Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.10. Saját tőke
  - Saját tőke elemeinek változása
  - Jegyzett tőke alakulása
  - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
  - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
  - Visszavásárolt saját üzletrészek
  - Lekötött tartalék jogcímei
  - Értékelési tartalék jelentős tételei
  - Értékhelyesbítések alakulása
  - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
  - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
  - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
  - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
  - Biztosított kötelezettségek
  - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
  - Hátrасorolt kötelezettségek jelentős tételei
  - Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
  - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
  - Kötelezettségek átsorolása
  - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
  - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
  - Elhatárolt bevételek
  - Elhatárolt költségek, ráfordítások
  - Halasztott bevételek
  - Átengedett befektetett eszközök bevétele
  - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
  - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
    - Új tételek az eredménykimutatásban
    - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
  - 5.4. Bevételek
    - Bevételek alakulása
    - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
    - Árbevétel jelentős tételei

- Export árbevétel bemutatása
- Exporttámogatás felhasználása
- Végleges jelleggel kapott támogatások
- Visszatérítendő kapott támogatások
- Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
- Egyéb bevételek jelentős tételei
- Üzletág értékesítés bemutatása
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
- Ráfordítások alakulása
- Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
- Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
- Költségek költségnemenként
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
- Egyéb ráfordítások jelentős tételei
- Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- Adóalap módosító tételek
- Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
- Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
- Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
- Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
- Lezárt származékos ügyletek az eredményben
- Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 6. **Tájékoztató adatok**
- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. Bér- és létszámadatok
- Létszámadatok
- Béradatok
- Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
- Bérfjárulékok jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
- Környezetvédelmi költségek
- Környezetvédelmi céltartalékok
- Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

Az Újpesti Sajtó Kft. 2010. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a kerületben élő lakosok számára a rádiós és televíziós szolgáltatást biztosítsa. Feladat a kerületi újság kiadása, a kerület életével kapcsolatos információk továbbítása a lakosok felé.

2019 októberében a cégben vezetőség váltás történt. Ez a stratégiára illetve a számviteli politikára nézve nincs kihatással, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából nem lényeges.

Az Újpesti Sajtó Kft. tevékenységi köre az alábbi:

Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása  
Film, video-, televízióműsor-gyártás  
Film, video-, televízióműsor terjesztése  
Televízióműsor összeállítás terjesztése  
Világháló portál szolgáltatás  
Hírügynökségi tevékenység  
Reklámügynöki tevékenység

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (1041 Budapest, István út 14.)

Az Újpesti Sajtó Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

### **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

Az Újpesti Sajtó Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetőségű vállalkozásnak minősül.

Az Újpesti Sajtó Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Az Újpesti Sajtó Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

### **1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

#### **Ellenőrzés az irányításban**

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya): Budapest, Főváros IV. kerületi Újpesti Önkormányzat 1041 Budapest, István út 14 (100%)

Az Újpesti Sajtó Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetőségű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

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

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

A gazdálkodás átlagos üzleti környezetben zajlott. A jelenleg kialakuló járvány okozta válság azonban kihatással lehet a cég életére.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Újpesti Sajtó Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése azonban jelentős csökkenése a válság miatt igen.

#### **1.5. 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 1048 Budapest Megyeri út 205/D/II 1/3 reg.szám: 182272

Az Újpesti Sajtó Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Újpesti Sajtó Kft.

képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Bíró Beáta

2120 Dunakeszi Mansfeld Péter utca 11

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

#### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Újpesti Sajtó Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1045 Budapest, Erzsébet utca 8

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

### **2.1. A könyvvezetés módja**

Az Újpesti Sajtó 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 Bp. Munkásotthon utca 66-68

## **2.2. A 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 Újpesti Sajtó 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 Újpesti Sajtó 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 Újpesti Sajtó Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az Újpesti Sajtó Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 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 Újpesti Sajtó Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

## **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 különbségek 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 különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek 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**

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.

## **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 - havonta 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 leírásaként 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.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **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 Újpesti Sajtó 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 Újpesti Sajtó 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 Újpesti Sajtó 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. Céltartalék-képzés szabályai**

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

#### **2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

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

#### **2.22. Értékelési szabályok más változásai**

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

#### **2.23. 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.

## **2.24. 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.

## **2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

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

### **Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai**

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak:

30 éve szabadon

Babaköszöntő 2019

Családi nap 2019

Elsős ajándék 2019

Horgászverseny 2019

Jéggalota-Denevér 2019

Káposztásmegyeri nap 2019

Karácsonyi vásár 2019

Karate verseny

Kihívás napja 2019

Muskátli osztás 2019

Nyugdíjas operett II. 2019

Párbeszéd 2019

Programnaptár 2019

Szüreti mulatság 2019

Városi kommunikáció 2019

Városnapok 2019

VEKOP Újpest Kapuja

Újpest Kártya

### **Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása**

Újpesti Sajtó Kft az üzleti évben támogatási program keretében kapott támogatást nem használt fel.

## **3. Elemzések**

### **3.1. Adatok változása**

#### **Mérlegadatok változása**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>19 792</b>	<b>16 256</b>	<b>-3 536</b>
A.I.	Immateriális javak	621	448	- 173
A.II.	Tárgyi eszközök	19 171	15 808	-3 363
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>80 113</b>	<b>102 863</b>	<b>22 750</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	16 586	91 836	75 250
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	63 527	11 032	-52 495
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 644</b>	<b>550</b>	<b>-3 094</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>103 549</b>	<b>119 674</b>	<b>16 125</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>52 400</b>	<b>73 754</b>	<b>21 354</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	33 277	45 400	12 123
D.V.	Lekötött tartalék	4 000	4 000	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	12 123	21 354	9 231
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>17 507</b>	<b>35 385</b>	<b>17 878</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	17 507	35 385	17 878
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>33 642</b>	<b>10 535</b>	<b>-23 107</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>103 549</b>	<b>119 674</b>	<b>16 125</b>

#### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	140 350	227 417	62.04
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	151 975	154 963	1.97
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	159 071	233 584	46.84
V.	Személyi jellegű ráfordítások	111 168	117 845	6.01
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 449	6 817	5.71
VII.	Egyéb ráfordítások	3 426	2 590	-24.40
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>12 211</b>	<b>21 544</b>	<b>76.43</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	13	4	-69.23
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	- 100.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>11</b>	<b>4</b>	<b>-63.64</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>12 222</b>	<b>21 548</b>	<b>76.31</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
X.	Adófizetési kötelezettség	99	194	95.96
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>12 123</b>	<b>21 354</b>	<b>76.14</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>19.11</b>	<b>13.58</b>
Immateriális javak	0.60	0.37
Tárgyi eszközök	18.51	13.21
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>77.37</b>	<b>85.96</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	16.02	76.74
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	61.35	9.22
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3.52</b>	<b>0.46</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>50.61</b>	<b>61.63</b>
Jegyzett tőke	2.90	2.51
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	32.14	37.94
Lekötött tartalék	3.86	3.34
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	11.71	17.84
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>16.91</b>	<b>29.57</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	16.91	29.57
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>32.49</b>	<b>8.80</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 33.3 %-át, a tárgyévben 27.9 %-át tette ki.

#### Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 48.2 %-át teszi ki.

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 264.8 %-ban, a tárgyévben 453.7 %-ban fedezte.

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 21,354 Eft értékkel, 40.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

#### Tőkeerősség

Az Újpesti Sajtó Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 50.6 %, a tárgyévben 61.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

#### Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 33.4 %-át, a tárgyévben 48.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

#### Kötelezettségek dinamikája

Az Újpesti Sajtó Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 17,878 Eft értékkel, 102.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 52,495 E Ft értékkel, 82.6 %-kal csökkent.

#### **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 évben 4.58, a tárgyévben 2.91 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 77.4 %, a tárgyévben 86.0 % volt.

#### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4.58, a tárgyévben 2.91 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

#### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 259.5 %-a teljesíthető.

#### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

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

#### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 57 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 292,338 E Ft, a tárgyévben 382,384 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 90,046 E Ft értékkel, 30.8 %-kal növekedett.

#### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 140,350 E Ft, a tárgyévben 227,417 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 87,067 E Ft értékkel, 62.0 %-kal növekedett.

#### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 11.7 %-át, a tárgyévben a 17.8 %-át teszi ki.

#### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 404.1 %, a tárgyévben 711.8 % volt.

#### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 23.1 %, a tárgyévben 29.0 % volt.

#### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 86 Ft, a tárgyévben 94 Ft volt.

#### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 41 Ft, a tárgyévben 56 Ft adózott eredmény jutott.

#### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 613 Ft, a tárgyévben 1,314 Ft adózott eredmény jutott.

#### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 109 Ft, a tárgyévben 181 Ft volt.

#### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 385 E Ft, a tárgyévben 623 E Ft volt.

#### **Az adózott eredmény dinamikája**

Az adózott eredmény az előző évben 12,123 E Ft, a tárgyévben 21,354 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 9,231 E Ft értékkel növekedett.

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

#### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

#### **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 Újpesti Sajtó Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **Tétel átsorolások**

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

##### **Értékelési elvek változása**

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

#### **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 Újpesti Sajtó Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

##### **Pénzügyi instrumentumok**

Az Újpesti Sajtó Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.



### Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy az Újpesti Sajtó Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

### Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

### Valós értékelés értékelési tartalékai

Az Újpesti Sajtó Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

### Származékos ügyletek bemutatása

Az Újpesti Sajtó Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

### Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az Újpesti Sajtó Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

## 4.6. Mérlegen kívüli tételek

### Nyitott származékos 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.

### Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az Újpesti Sajtó Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

## 4.7. Befektetett eszközök

### Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	4 501	0	0	0	4 501
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>4 501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 501</b>

Újpesti Sajtó Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	664	0	0	0	664
Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 322	0	0	0	33 322
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 956	3 284	4 531	0	19 709
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>54 942</b>	<b>3 284</b>	<b>4 531</b>	<b>0</b>	<b>53 695</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

#### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	3 880	173	0	0	4 053
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>3 880</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 053</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	45	40	0	0	85
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 151	4 177	0	0	23 328
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 575	2 427	4 527	0	14 475
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>35 771</b>	<b>6 644</b>	<b>4 527</b>	<b>0</b>	<b>37 888</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

**Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés**

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	173	0	0	0	173
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	40	0	0	0	40
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 177	0	0	0	4 177
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 427	0	0	0	2 427
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>6 644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 644</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

**Terven felüli értékcsökkenés**

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

**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.

**Immateriális javak jelentős tételei**

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

**Tárgyi eszközök jelentős tételei**

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

**Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei**

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

**Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései**

Az Újpesti Sajtó Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

#### **Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései**

Az Újpesti Sajtó Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

#### **Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

### **4.8. Forgóeszközök**

#### **Készletek értékvesztései**

Az Újpesti Sajtó Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

#### **Készletek jelentős tételei**

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Követelések alakulása**

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	87 856	87 856	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 240	1 240	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	2 740	2 740	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>91 836</b>	<b>91 836</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben**

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 240

Partner (1000HUF)	Összeg
<b>Összesen:</b>	<b>1 240</b>

#### **Követelések jelentős tételei**

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Forgatási célú értékpapírok értékvesztései**

Az Újpesti Sajtó Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

#### **Értékpapírok jelentős tételei**

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Pénzeszközök jelentős tételei**

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **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.

### **4.9. Aktív időbeli elhatárolások**

#### **Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

#### **Elhatárolt költségek és ráfordítások**

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

#### **Halasztott ráfordítások**

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

#### **Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **4.10. Saját tőke**

#### **Saját tőke elemeinek változása**

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

**Saját tőke alakulása**

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	33 277	45 400	12 123
Lekötött tartalék	4 000	4 000	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	12 123	21 354	9 231
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>52 400</b>	<b>73 754</b>	<b>21 354</b>

**Jegyzett tőke alakulása**

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

**Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke**

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

**Jegyzett, de be nem fizetett tőke**

Az Újpesti Sajtó Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

**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 lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

**Lekötött tartalék pótbefizetésből**

Befizető	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Tulajdonosi befizetés	2012	4 000
<b>Összesen:</b>		<b>4 000</b>

**Értékelési tartalék jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

**Értékhelyesbítések alakulása**

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

**Tőkemegfelelés**

Az Újpesti Sajtó Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

#### **4.11. Céltartalékok**

##### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

##### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre**

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

##### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

##### **Céltartalékok - egyéb címen**

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

#### **4.12. Kötelezettségek**

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

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

##### **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.

##### **Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgydőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

##### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

##### **Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgydőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

##### **Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron 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.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

### **4.13. Passzív időbeli elhatárolások**

#### **Elhatárolt bevételek**

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

#### **Elhatárolt költségek, ráfordítások**

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

##### **Visszahatárolt ráfordítások alakulása**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
passzív időbeli elhatárolások	4 500	3 829
<b>Összesen:</b>	<b>4 500</b>	<b>3 829</b>

#### **Halasztott bevételek**

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

##### **Halasztott bevételek alakulása**

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Halasztott bevétel	11 142	6 706
<b>Összesen:</b>	<b>11 142</b>	<b>6 706</b>

#### **Átengedett befektetett eszközök bevétele**

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

#### **Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.



## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

Az Újpesti Sajtó Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **5.3. 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 Újpesti Sajtó Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

### **5.4. Bevételek**

#### **Bevételek alakulása**

Az Újpesti Sajtó Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	140 350	48.0	227 417	59.5
Aktivált sajtát teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	151 975	52.0	154 963	40.5
Pénzügyi műveletek bevételei	13	0.0	4	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>292 338</b>	<b>100.0</b>	<b>382 384</b>	<b>100.0</b>

#### **Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek**

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

**Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek**

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	14 284
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 284</b>

### Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Export árbevétel bemutatása

Az Újpesti Sajtó Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

### Exporttámogatás felhasználása

Az Újpesti Sajtó Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

### Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	148 194	0	148 194	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>148 194</b>	<b>0</b>	<b>148 194</b>	<b>0</b>

### Visszatérítendő kapott támogatások

Az Újpesti Sajtó Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

### Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Üzletág értékesítés bemutatása

Az Újpesti Sajtó Kft. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

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

Újpesti Sajtó Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	159 071	56.8	233 584	64.7
Személyi jellegű ráfordítások	111 168	39.7	117 845	32.7
Értécsökkenési leírás	6 449	2.3	6 817	1.9
Egyéb ráfordítások	3 426	1.2	2 590	0.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>280 116</b>	<b>100.0</b>	<b>360 836</b>	<b>100.0</b>

**Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

**Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

**Költségek költségnemenként**

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	159 071	57.5	233 584	65.2
Személyi jellegű ráfordítások	111 168	40.2	117 845	32.9
Értécsökkenési leírás	6 449	2.3	6 817	1.9
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>276 688</b>	<b>100.0</b>	<b>358 246</b>	<b>100.0</b>

**Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei**

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

**Egyéb ráfordítások jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei**

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások**

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

### Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

#### Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
tao szerinti écs	8 617
kivezetett eszközök tao szerinti értéke	4
<b>Összesen:</b>	<b>8 621</b>

#### Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
sztt törvény szerinti écs	6 817
Kivezetett eszközök könyv szerinti kivezetett értéke	4
<b>Összesen:</b>	<b>6 821</b>

### Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

### Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

### Adófizetési kötelezettség változása

Az Újpesti Sajtó Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

### Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Import beszerzések**

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

### **6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A beszámolási időszakban az Újpesti Sajtó Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

### **6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek**

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül az Újpesti Sajtó Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

### **6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek**

Az Újpesti Sajtó Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

### **6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**

#### **Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

Az Újpesti Sajtó Kft. könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

### **6.6. Bér- és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

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

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	17
Fizikai	0
<b>Összesen:</b>	<b>17</b>

#### **Béradatok**

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

**Bérköltség alakulása**

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	84 461	89 072

### Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetései az állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

#### Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
cafeteria	5 650
<b>Összesen:</b>	<b>5 650</b>

### Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	15 779
Szakképzési hozzájárulás	660
Egyéb bérfelrakások	1 952
<b>Összesen</b>	<b>18 391</b>

## 6.7. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Újpesti Sajtó Kft. közvetlenül 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.