

**Adószám:** 10804001-2-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-10-042083

---

**UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.**

1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68

**Kiegészítő melléklet**  
**2012**

**Fordulónap:** 2012. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2012. január 01. - 2012. december 31.

Budapest, 2013. május 7.

P.h.

---

A gazdálkodó  
képviselője

**Tartalomjegyzék:**

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
    - Leányvállalatok
    - Közös vezetésű vállalkozások
    - Társult vállalkozások
    - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
    - Többségi befolyás gazdasági társaságban
  - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
    - Ellenőrzés az irányításban
    - Konzolidálásba bevonás
  - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.5. A beszámoló közreműködői
    - A beszámoló aláírója
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvezetés módja
  - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.6. Üzleti jelentés
  - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.9. Lényeges hibák értelmezése
  - 2.10. Ismételt közzététel alkalmazása
  - 2.11. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése
  - 2.12. Jelentős összhatás értelmezése
  - 2.13. Devizás tételek értékelése
    - Alkalmazott devizaárfolyam
    - Devizás értékelés változása
  - 2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása
    - Értékcsökkenési leírás módja
    - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
    - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
    - Nem jelentős maradványérték
    - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
    - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.15. Értékvesztések elszámolása
  - 2.16. Visszaírások alkalmazása
  - 2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása
  - 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
  - 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.20. Vásárolt 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
- 3.6. Cash-flow

### **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
  - Összevont tételek a mérlegben
  - Új tételek a mérlegben
  - Tételek továbbtagolása a mérlegben
  - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
  - Származékos ügyletek bemutatása
  - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
  - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
  - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
- 4.7. Befektetett eszközök
  - Bruttó érték alakulása
  - Halmazott értékcsökkenés alakulása
  - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
  - Terven felüli értékcsökkenés
  - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
  - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
  - Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
  - Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
  - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
  - Követelések alakulása
  - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
  - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
  - Hátrasorolt eszközök
  - Forgóeszközök egyéb sajátosságai
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
  - Saját tőke változása
  - Jegyzett tőke alakulása
  - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
  - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
  - Visszavásárolt saját részvények
  - Lekötött tartalék jogcímei
  - Értékhelyesbítések alakulása
  - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
  - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
  - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
  - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
  - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
  - Kötelezettségek átsorolása
  - Biztosított kötelezettségek
  - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
  - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
  - Kötelezettségek egyéb sajátosságai
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
  - Elhatárolt bevételek
  - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
  - Halasztott bevételek
  - Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
  - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
    - Összevont tételek az eredménykimutatásban
    - Új tételek az eredménykimutatásban
    - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
    - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
  - 5.4. Bevételek
    - Export árbevétel bemutatása
    - Exporttámogatás felhasználása
    - Végleges jelleggel kapott támogatások
    - Visszatérítendő kapott támogatások
  - 5.5. Adófizetési kötelezettség
    - Adóalap módosító tételek
  - 5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról  
Az adózott eredmény felhasználása  
Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben  
Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

**6. Tájékoztató adatok**

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások  
Vezető tisztségviselők munkadíja  
Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai  
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek  
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.3. Bér- és létszámadatok  
Létszámadatok  
Béradatok  
Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.4. Környezetvédelem  
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok  
Környezetvédelmi költségek  
Környezetvédelmi céltartalékok  
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

Az UV ZRT. 1993. évben alakult a IV-XV kerületi Ingatlankezelő Vállalat Jogutódjaként. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban bekövetkezett, jelentős szervezeti változások az alábbiak:

2012-ben az UV Zrt. közszolgáltatási szerződést kötött az Önkormányzattal melynek kertén belül a következő tevékenységek kerültek át az Uv Zrt. hatáskörébe.

#### 1. Ingatlanokat érintő üzemeltetési, fenntartási feladatok

- a, Lakás és nem lakás céljára szolgáló ingatlanok
- b, Intézményi, hivatali és egyéb ingatlanok üzemeltetése

átvett intézmények: Rendelőintézet, Tábor u. sporttelep (illetve Tarzan park), Katalinpuszta, Csónakház, Halassy Sportközpont, Velencei tábor

c, Ideiglenes vagy hosszabb távon nem hasznosítható ingatlanok vagy hasznosítható ingatlanokkal kapcsolatos feladatok

- d, közterületekkel kapcsolatos városüzemeltetési feladatok

#### 2. Hasznosítási feladatok

Az UV ZRT. tevékenységi köre az alábbi:

6420 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

8020 Biztonsági rendszer szolgáltatás

8010 Személybiztonsági tevékenység

6920 Számviteli szolgáltatás

9311 Sportlétesítmény működtetése

5590 Üdülés, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás

4778 Egyéb m.n.s. új árú kiskereskedelme

A társaság részvényei Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat tulajdonában vannak és megoszlásuk a következő:

#### **Részvények megoszlása**

Megnevezés	Névérték	Darabszám
A sorozat, törzsrészvény	10 000 000	7
A sorozat, törzsrészvény	1 000 000	9
A sorozat, törzsrészvény	100 000	10

B sorozat, összevont törzsr.	100 000 000	32
B sorozat, összevont törzsr.	10 000 000	7
B sorozat, összevont törzsr.	1 000 000	4

Az UV ZRT. 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
2640 Szendehely, Dózsa György u. 1	üdülési, szálláshely szolgáltatás
1043 Budapest, Pozsonyi u. 4.	sport létesítmény működtetése
2481 Velence, Tó u. 58	üdülési, szálláshely szolgáltatás
1042 Budapest, István út 17-19	ajándékbolt
1042 Budapest, Petőfi Sándor u. 71807/2	parkoló üzemeltetés

## 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

### Leányvállalatok

A konszolidált beszámoló készítésére az UV Újpesti vagyonkezelő Zrt. a hatályos 2000. évi C. számviteli törvény előírása alapján nem kötelezett az alábbiak miatt:

#### alapadatok

Év	UVZRT.	Újpest Kft.	Vagyonőr Kft.	Összesen
árbevétel	0	0	0	0
2007	2 586 980	331 758	92 119	3 010 857
2008	1 827 775	323 722	128 493	2 279 990
2009	1 539 008	190 722	180 480	1 910 427
2010	1 368 472	152 901	145 480	1 666 853
2011	1 472 308	94 932	178 597	1 745 837
2012	1 538 772	54 410	168 076	1 761 258
	0	0	0	0
létszám	0	0	0	0
2007	49	37	4	90
2008	55	34	13	102
2009	58	19	17	94
2010	55	16	12	83
2011	55	12	12	79
2012	65	8	11	84

### Közös vezetésű vállalkozások

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

### Társult vállalkozások

UV ZRT.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

Az UV ZRT. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

### **Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások**

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

#### **Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások**

Név	Székhely
SZEÜ KHT: (részesedés aránya: 29 %)	1042 Bp. Munkásotthon u. 66-68

### **Többségi befolyás gazdasági társaságban**

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi ellenőrzött társaságokban rendelkezett többségi befolyással (mely által anyavállalatnak minősül):

#### **Többségi befolyás alatt álló társaságok**

Név és székhely	Jegyzett tőke (1000HUF)	Szavazati arány(%)
Újpest Kft. Bp. 1042 Munkásotthon u. 66-68	600	100
Vagyonőr Kft. Bp. Munkásotthon u. 66-68	3 000	100

## **1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

### **Ellenőrzés az irányításban**

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Budapest Főváros IV. ker. Önkormányzat

### **Konzolidálásba bevonás**

Az UV ZRT. irányításában a fordulónapon részt vevő vállalkozás konszolidált beszámolót nem állít össze.

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

Jelen beszámoló a 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

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

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



## **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: Horváth Józsefné pénzügyi és számviteli osztályvezető, PM regisztrációs szám: 180892. lakhely 1042 Bp. Rózsa u.30.

### **A beszámoló aláírója**

Az UV ZRT. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az UV ZRT. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Dr. Telek Zoltán (1047 Bp. Attila u. 128/14)

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az UV ZRT. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Audit -Line Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft. (BP. Balkán u. 12. fsz.1) kamarai engedély szám: 000030. Könyvvizsgálatért felelős személy: Eszenyiné Fekete Ágnes (bejegyzési szám: 003172)

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentiekben túl más szerv vagy személy közreműködése - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

## **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az UV ZRT. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.

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

### **2.1. A könyvvézés módja**

Az UV ZRT. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

### **2.2. A könyvvézés 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 UV ZRT. 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 UV ZRT. számviteli politikájában történt változások az alábbiakban, az érintett elem bemutatásánál kerülnek ismertetésre.

A készletek kivezetése FIFO módszerrel történik

Idegen ingatlanon végzett felújítások értékcsökkenése 20 %

Értéknövelő felújítások költsége jövőbeni elhatárolásként történik

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

Az UV ZRT. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

Az UV ZRT. az előző üzleti évhez hasonlóan 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 UV ZRT. 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 időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2013.02.28.

## **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, vagy az 500 MFt -ot, vagy Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.9. Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

## **2.10. Ismételt közzététel alkalmazása**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni, kivéve ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi beszámoló letétbe helyezése és közzététele - az előző éveket érintő módosítások kiemelésével - megtörtént. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## 2.11. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## 2.12. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözetekek 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.

## 2.13. 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 - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## 2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

### Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése és az értékcsökkenési leírás elszámolása - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - az egyes tételek esetében az alábbiak szerint történik:

### Értékcsökkenési leírás módja

Beszámoló tétel	Leírási mód
épületek	lineáris 2%
műszaki gépek berendezések	lineáris 33%
egyéb gépek berendezések	lineáris 14,5 %
gépjárművek	lineáris 20%
bérbe adott gépjárművek	lineáris 30%

### Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente 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 E Ft, 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**

Nem jelentős a maradványérték ha az eszköz csak az eredeti rendeltetésétől megfosztva vagy hulladékként értékesíthető. A szoftverek és számítástechnikai eszközök maradványértéke minden esetben nulla.

### **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 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az előző üzleti évhez képest változások következtek be, de e változások az eredményre, a vagyoni és pénzügyi helyzetre nem gyakoroltak hatást. A változások jellemzői és indokai az alábbiak:

Az Önkormányzati személygépkocsik értékcsökkenése 30%-ról 20%-ra változott, mivel ezek 2012-ben már nem minősülnek bérbeadásnak. Ezen gépkocsik teljesen leírt eszközök így a változásnak eredményre gyakorolt hatása nincs.

## **2.15. 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 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

## **2.16. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása**

Az UV ZRT. az eszközöket piaci értékben értékeli abban az esetben is, ha a piaci érték jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenési leírással csökkentett, a már nyilvántartott értékhelyesbítéssel növelt bekerülési értéket, szükség esetén értékhelyesbítést alkalmaz.

## **2.18. 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.

## **2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

Az UV ZRT. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

## **2.20. 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.

## 2.21. Céltartalék-képzés szabályai

Az UV ZRT. 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 mérleg tételek 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 közszolgáltatási szerződés keretében felújításra befolyt kompenzációt nem egyéb bevételként, hanem jövőbeni költségekre képzett passzív időbeli elhatárolásként tartja nyilván a vállalkozás. Feloldása 5 év alatt, évi 20%-kal történik.

## 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 UV ZRT. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

#### Mérleg adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
01.	A. Befektetett eszközök	5 228 846	6 841 401	1 612 555
02.	I. Immateriális javak	10 525	665	-9 860
10.	II. Tárgyi eszközök	5 047 757	6 683 393	1 635 636
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	170 564	157 343	-13 221
27.	B. Forgóeszközök	562 355	829 855	267 500
28.	I. Készletek	307 058	365 768	58 710
35.	II. Követelések	103 897	281 086	177 189
43.	III. Értékpapírok	103 993	0	- 103 993

49.	IV. Pénzeszközök	47 407	183 031	135 624
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	178 643	18 312	- 160 331
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 969 844</b>	<b>7 689 598</b>	<b>1 719 754</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
57.	D. Saját tőke	5 184 012	6 680 963	1 496 951
58.	I. Jegyzett tőke	3 354 000	3 354 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	38 272	38 272	0
62.	IV. Eredménytartalék	-1 577 595	-1 558 530	19 065
63.	V. Lekötött tartalék	33 441	57 935	24 494
64.	VI. Értékelési tartalék	3 292 335	4 693 694	1 401 359
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	43 559	95 592	52 033
68.	E. Céltartalékok	54 448	65 682	11 234
72.	F. Kötelezettségek	683 500	628 916	-54 584
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	362 275	343 206	-19 069
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	321 225	285 710	-35 515
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	47 884	314 037	266 153
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 969 844</b>	<b>7 689 598</b>	<b>1 719 754</b>

### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 476 160	1 538 772	4.24
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	227 910	292 176	28.20
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 062 480	1 032 695	-2.80
V.	Személyi jellegű ráfordítások	390 514	420 025	7.56
VI.	Értécsökkenési leírás	47 259	52 513	11.12
VII.	Egyéb ráfordítások	158 577	230 837	45.57
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>45 240</b>	<b>94 878</b>	<b>109.72</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	22 856	46 456	103.26
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	24 537	43 027	75.36
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-1 681</b>	<b>3 429</b>	<b>303.99</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>43 559</b>	<b>98 307</b>	<b>125.69</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>43 559</b>	<b>98 307</b>	<b>125.69</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	2 715	100.00
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>43 559</b>	<b>95 592</b>	<b>119.45</b>
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>43 559</b>	<b>95 592</b>	<b>119.45</b>

## 3.2. Mérlegtételek megoszlása

### Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>87.60</b>	<b>88.96</b>
Immateriális javak	0.19	0.00
Tárgyi eszközök	84.55	86.91
Befektetett pénzügyi eszközök	2.86	2.05
<b>Forgóeszközök</b>	<b>9.41</b>	<b>10.80</b>
Készletek	5.14	4.76
Követelések	1.74	3.66
Értékpapírok	1.74	0.00
Pénzeszközök	0.79	2.38
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2.99</b>	<b>0.24</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

## 3.3. Vagyoni helyzet

### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 99.1 %-ban, a tárgyévben 97.7 %-ban fedezte.

### Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 1,688.3 %-ban, a tárgyévben 1,826.6 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

### Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 75.9 nap, a tárgyévben 87.0 nap volt.

### Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 22.0 nap, a tárgyévben 53.4 nap volt. A növekedés oka, hogy 2012.01.01 -től az Önkormányzati lakás illetve nem lakás számlákat is az UV. Zrt. állítja ki.

### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 1,496,951 Eft értékkel, 28.9 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

### Tőkeerősség

Az UV ZRT. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 86.8 %, a tárgyévben 86.9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

### Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 13.2 %-át, a tárgyévben 9.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

### Kötelezettségek dinamikája

Az UV ZRT. kötelezettségei az előző évhez képest 54,584 Eft értékkel, 8.0 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 47.0 %-ról 45.4 %-ra csökkent.

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

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 135,624 EFt értékkel, 286.1 %-kal növekedett. Ebben közrejátszik, hogy az értékpapírok 2011 évi állománya 103.993.Ft 2012 -ben nullára csökkent, helyette a pénzeszköz nőtt.

#### **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 0.79, a tárgyévben 1.62 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 4.3 %, a tárgyévben 6.0 % volt.

#### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.82, a tárgyévben 1.32 volt. A hosszú távú likviditás javult.

#### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 44.7 %-a teljesíthető.

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

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 73.8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

#### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 150 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,726,926 EFt, a tárgyévben 1,877,404 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 150,478 EFt értékkel, 8.7 %-kal növekedett.

#### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,476,160 EFt, a tárgyévben 1,538,772 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 62,612 EFt értékkel, 4.2 %-kal növekedett.

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

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.7 %-át, a tárgyévben a 1.2 %-át teszi ki.

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

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 1.3 %, a tárgyévben 2.9 % volt.

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

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.8 %, a tárgyévben 1.4 % volt.

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

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 30 Ft, a tárgyévben 62 Ft volt.

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

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 25 Ft, a tárgyévben 51 Ft adózott eredmény jutott.



### Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 8 Ft, a tárgyévben 14 Ft adózott eredmény jutott.

### Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 112 Ft, a tárgyévben 228 Ft volt.

### Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 4,731 EFt, a tárgyévben 5,130 EFt volt.

### A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 43,559 EFt, a tárgyévben 95,592 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 52,033 EFt értékkel növekedett.

## 3.6. Cash-flow

### Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>-5 745</b>	<b>159 799</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	43 559	98 307
1/a	Végleges pénzeszköz átadás miatti eredmény változás	530	470
2	Elszámolt amortizáció (+)	47 259	52 513
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	-1 534	-2 725
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-95 559	11 234
<b>II.</b>	<b>Működési cash flow</b>	<b>-39 440</b>	<b>421 508</b>
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-3 372	-1 157
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	17 132	22 011
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	36 970	-51 008
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-9 090	266 153
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-48 832	-135 548
10	Anyagkészlet változása -	0	0
11	Árukészlet változása -	0	-58 710
12	Készletre adott előleg változása -	0	0
13	Saját term k. változása-	0	0
14	Váltókövetelések változása -	0	0
15	Egyéb követelések változása -	151 933	-41 641
16	Forgatási célú értékpapírok változása -	-23 383	103 993
17	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-168 974	160 331
18	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	-2 715
19	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>III.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>-69 253</b>	<b>1 138 311</b>
20	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-96 881	1 108 835

21	Befektetett eszközök eladása (+)	3 427	14 869
22	Befektetett eszközök változása egyéb jogcímen	24 201	14 607
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>IV.</b>	<b>Finanszírozási cash flow, 24-34. sorok</b>	<b>64 612</b>	<b>-1 424 195</b>
24	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	-1 401 359
25	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
26	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
27	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	3 221
28	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
29	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
30	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
31	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	3 221
32	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
33	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-530	-470
34	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
35	Eredménytartalék felhasználás		
36	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	65 142	-25 587
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-44 081</b>	<b>135 624</b>

## **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 UV ZRT. 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.

#### **Értékelési elvek változása**

2012 évben az UV Zrt. fejlesztési tartalékot képzett jövőbeni informatikai fejlesztések céljából. Ezt a tartalékot az értékcsökkenéssel arányosan oldja fel.

#### 4.4. A mérleg tagolása

##### Összevont tételek a mérlegben

Az UV ZRT. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

##### 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 UV ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

##### Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

#### 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

##### Származékos ügyletek bemutatása

Az UV ZRT. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

##### Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az UV ZRT. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

#### 4.6. 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.

#### 4.7. 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	68 018	518	1 560	0	66 976
Szellemi termékek	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
<b>0</b>	<b>68 018</b>	<b>518</b>	<b>1 560</b>	<b>0</b>	<b>66 976</b>
0	0	0	0	0	0
0	1 992 944	185 556	23 171	0	2 155 329
0	39 924	2 577	447	0	42 054
0	133 685	27 157	11 310	0	149 532
0	0	0	0	0	0
0	0	76 716	0	0	76 716
0	0	0	0	0	0
<b>0</b>	<b>2 166 553</b>	<b>292 006</b>	<b>34 928</b>	<b>0</b>	<b>2 423 631</b>
0	0	0	0	0	0

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegfőnyel (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	57 494	10 377	1 560	0	66 311
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>57 493</b>	<b>10 378</b>	<b>1 560</b>	<b>0</b>	<b>66 311</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	270 278	24 041	7 576	0	286 743
Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 720	3 638	447	0	26 911
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	117 132	14 457	11 310	0	120 279
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>411 131</b>	<b>42 136</b>	<b>19 333</b>	<b>0</b>	<b>433 933</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegfőnyelvenként 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	10377	0	0	0	10377
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>10377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10377</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 041	0	0	0	24 041
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3638	0	0	0	3638
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14457	0	0	0	14457
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>42 136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 136</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.

### Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

Az UV ZRT. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

## 4.8. Forgóeszközök

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Használatra szánt ingatlanok értékvesztése.	5.650.756.-
Vásárolt ingatlanok értékvesztése	2.720.008.-
Petőfi u. 5 értékvesztése:	34.838.800.-
Mátyás tér 3. értékvesztés:	29.357.000.-

### Készletek értékvesztései

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszairás	Záró
Anyagok	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
Állatok	0	0	0	0	0
Áruk	72 566	0	0	0	72 566
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Készletek összesen</b>	<b>72 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72 566</b>

### Követelések alakulása

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

### Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmazott érték.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	224 691	0	0	0
Követelések kapcsoló vállalkozásokkal szemben	0	3 883	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	52 512	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	0	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>0</b>	<b>281 086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Követelések kapcsoló vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

### Követelések kapcsoló vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	1 175

Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 708
<b>Összesen:</b>	<b>3 883</b>

### Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az UV ZRT. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### 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.

### Forgóeszközök egyéb sajátosságai

Az egyéb rövid lejáratú követeléseket az alábbi táblázat mutatja be.

#### egyéb rövid lejáratú követelések

megnevezés	összeg
szállító átsorolás	672
dolgozónak adott előleg	200
SPAR kaució	1 235
munkabér előleg	482
Parád ellátmány	52
illeték előírás	12 364
munkavállalóknak adott kölcsön	750
ÁFA technikai szla	3 047
egyéb rövid lejáratú köt.	5 158
társasági adó	12 313
ÁFA	12 319
rehabilitációs hj.	723
innovációs hj.	29
Iparüzési adó	1 923
TB elszámolási szla	940
nyugdíjpénztári túlfizetés	305
<b>Összesen</b>	<b>52 512</b>

## 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

#### Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
betétlekötés kamata	150	190
értékpapír után járó kamat	137	0
Bevételek	19 663	440
<b>Összesen:</b>	<b>19 950</b>	<b>630</b>

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

#### Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Biztosítás	84	347
Bácska Invest	925	0
előfizetési díjak	26	234
Lízing díj	2 989	2 419
Egyéb szolgáltatók	2 412	3 126
<b>Összesen:</b>	<b>6 436</b>	<b>6 126</b>

### Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítás összege a deviza kötelezettségek hátralévő futamidejére elhatárolt árfolyam különbözetből adódik.

A csökkenés oka, hogy az előző évhez képest a CHF árfolyama javult.

#### Halasztott ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
devizaköt. árfolyamvesztés elhat.	41 801	11 555
<b>Összesen:</b>	<b>41 801</b>	<b>11 555</b>

## 4.10. Saját tőke

### Saját tőke változása

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

#### Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 354 000	3 354 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	38 272	38 272	



Eredménytartalék	-1 577 595	-1 558 530	19 065
Lekötött tartalék	33 441	57 935	24 494
Értékelési tartalék	3 292 335	4 693 694	1 401 359
Mérleg szerinti eredmény	43 559	95 592	52 033
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>5 184 012</b>	<b>6 680 963</b>	<b>1 496 951</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 UV ZRT. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

### Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt 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 tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Nem realizált árfolyamveszteség és arra képzett céltartalék különbözete		8 782
Fejlesztési tartalék képzés	0	49 153
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>57 935</b>

### Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

### Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 292 336	1 432 997	31 639	4 693 694
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3 292 336</b>	<b>1 432 997</b>	<b>31 639</b>	<b>4 693 694</b>

Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0	0
<b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Tőkeemfelelés

Az UV ZRT. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

## 4.11. Céltartalékok

### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat. Az egyes jogcímek szerint képzett céltartalék előző évi összegtől való lényeges eltéréseinek okai az alábbiak:

#### Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
garanciális köt. céltartalék	18 000	16 000	18 000	16 000
távhő szolg-ra képzett ct.	850	24 150	0	25 000
egyéb várható köt-re kép.ct.	13 069	0	5 000	8 069
tőkekedvezményre ct.	14 169	0	1 730	12 439
<b>Összesen:</b>	<b>46 088</b>	<b>40 150</b>	<b>24 730</b>	<b>61 508</b>

### Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

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

### Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen történt céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Jövőbeni költségekre képzett céltartalék alakulása

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
egyéb	0	1 400	0	1 400
céltartalék árfolyam veszt-re	8 360	2 774	8 360	2 774
<b>Összesen:</b>	<b>8 360</b>	<b>4 174</b>	<b>8 360</b>	<b>4 174</b>

### 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

### Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

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

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
2000 előtt kapott kaució (nem lakással kapcsolatos)	0	36 479
OTP lakáslízing	19	306 478
gépkocsival kapcsolatos lízing köt.	0	249
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>343 206</b>

### **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 vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei**

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
OTP lakáslízing	222 249	6 518	215 731
<b>Összesen:</b>	<b>222 249</b>	<b>6 518</b>	<b>215 731</b>

### **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.

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

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

**Rövid lejáratú köt. kapcsoló vállalkozásokkal**

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	446
Egyéb kapcsoló vállalkozásokkal szemben	10 842
<b>Összesen:</b>	<b>11 288</b>

**Kötelezettségek egyéb sajátosságai**

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja.

**egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**

megnevezés	összeg
önkormányzati elszámolási szla.	70 384
vevő túlfizetés	4 217
Zrt. lakás nem lakás ért. túlfiz.	6
fel nem haszn. felújítási alap	38 213
ingatlan értékesítés	30 558
BBKCS elszámolási szla.	16
munkabér letiltás	126
SZJA kötelezettség	1 658
EHO kötelezettség	1 882
Szakképzési hj.	1 132
bírság, mulasztási bírság, önell pótl.	10
cégautó adó	893
szociális hj. adó	16 369
magánszemélytől levont SZJA	11 356
magánszemélytől levont nyugdíj	4 807
egészségbizt. + munkaerőp. jár	4 446
jövedelem elszámolás	15 326
<b>Összesen</b>	<b>201 399</b>

**4.13. Passzív időbeli elhatárolások****Elhatárolt bevételek**

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

**Visszahatárolt költségek, ráfordítások**

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

**Visszahatárolt ráfordítások alakulása**

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
elhatárolt szolgáltatások költsége	10 201	8 313
elhatárolt bér és járulékai	37 638	56 142
cafeteria	27	0
<b>Összesen:</b>	<b>47 866</b>	<b>64 455</b>

## Halasztott bevételek

A közszolgáltatási szerződés keretén belül felújításra kapott kompenzációt, nem bevételként hanem passzív időbeli elhatárolásként került könyvelésre. Értékcsökkenése 5 év alatt kerül elszámolásra évi 20%-kal.

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

### Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
felhasznált felújítási alap	0	176 210
közrendvédelmi szálló	0	73 372
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>249 582</b>

## Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az UV ZRT. 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**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

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

Az UV ZRT. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **5.3. Az eredménykimutatás tagolása**

#### **Összevont tételek az eredménykimutatásban**

Az UV ZRT. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### **Új tételek az eredménykimutatásban**

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

#### **Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az UV ZRT. a tárgyidőszakban nem élt.

### **Tételek elhagyása az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

## **5.4. Bevételek**

### **Export árbevétel bemutatása**

Az UV ZRT. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

### **Exporttámogatás felhasználása**

Az UV ZRT. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

### **Végleges jelleggel kapott támogatások**

Az UV ZRT. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

### **Visszatérítendő kapott támogatások**

Az UV ZRT. 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.

## **5.5. Adófizetési kötelezettség**

### **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
Korábbi évek elhatárolt veszteségének felhasználása	27 147
tárgyévi felhaszn. után továbbvihető veszteség (621.307.-)	0
céltartalék felhasználás	33 090
Tao törvény szerinti écs.	49 525
Tao törvény sz. eszk. állományból kivez. eszk. nyilv ért.	15 595
Fejlesztési tartalék képzés	49 153
visszaírt értékvesztés	2 152
behajthatatlan követelés korábban növelőként elsz. része	15 262
<b>Összesen:</b>	<b>191 924</b>

#### **Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek**

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
céltartalék képzés	44 323

számviteli tv szerinti écs.	52 513
számviteli tv. szerinti tárgyi eszk. áll.-ból kivez eszk	15 595
adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	4 725
adóévben elengedett követelés	248
nem a vállalkozás érdekében felmerült költség ráfordítás	3 359
<b>Összesen:</b>	<b>120 763</b>

## 5.6. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

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

### Az adózott eredmény felhasználása

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

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

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

### Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

### 6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

#### Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	30 504	0	30 504
Igazgatósági tagok	0	10 572	10 572
Felügyelő Bizottsági tagok	0	8 808	8 808
<b>Összesen:</b>	<b>30 504</b>	<b>19 380</b>	<b>49 884</b>

#### Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget,

kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

### **Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek**

Korábbi tisztségviselőkkel szembeni kötelezettségek összege.: 23.904.000 + járulékai

### **Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

## **6.3. Bér- és létszámadatok**

### **Létszámadatok**

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### **Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	51	58
Fizikai	4	7
<b>Összesen:</b>	<b>55</b>	<b>65</b>

### **Béradatok**

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

#### **Bérköltség megoszlása**

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	243 768	258 187
Fizikai foglalkozásúak	7 491	14 363
<b>Összesen:</b>	<b>251 259</b>	<b>272 550</b>

### **Személyi jellegű egyéb kifizetések**

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

#### **Béren kívüli juttatások megoszlása**

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Erzsébet utalvány	2 878
Egészségpénztári befizetések	6 635
SZÉP kártya	10 341
Sport utalvány	15



Nyugdíjpénztári befizetések	4 535
Helyi utazási bérlet	1 101
Egyéb Cafeterián belüli jut	1 398
Munkakörhöz kötött utazási bérlet	1 329
Ajándék utalvány	2 372
Betegszabadság	863
Táppénz hozzájárulás	255
Tiszteletdíj	19 380
Reprezentáció	1 301
<b>Összesen:</b>	<b>52 403</b>

## 6.4. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az UV ZRT. 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.

## 6.5. 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.