

**Adószám:** 13060918-4-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-716821

---

**Újpesti Vagyonőr Kft.**

1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68

**Kiegészítő melléklet**  
**2014**

**Fordulónap:** 2014. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2014. január 01. - 2014. december 31.

Budapest, 2015. március 05.

P.h.

---

A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]

**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
  - Minősített többséget biztosító 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. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
- 2.10. Devizás tételek értékelése
  - Alkalmazott devizaárfolyam
  - Devizás értékelés változása
- 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
  - Értékcsökkenési leírás módja
  - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
  - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
  - Nem jelentős maradványérték
  - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
  - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
- 2.12. Értékvesztések elszámolása
- 2.13. Visszaírások alkalmazása
- 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
- 2.15. Valós értéken történő értékelés
- 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
- 2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.18. Vásárolt készletek értékelése

- 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.21. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.22. Értékelési szabályok más változásai
- 2.23. Leltározási szabályok
- 2.24. Pénzkezelési szabályok
- 2.25. 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
  - 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 határidős, opciós és swap ügyletek
  - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
  - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 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
- 4.9. Hátrasorolt eszközök
  - 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 üzletrészek
  - Lekötött tartalék jogcímei
  - Értékhelyesbítések alakulása
  - Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
  - 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
- 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
  - Bevételek alakulása
  - Árbevétel tevékenységenként
  - Export árbevétel bemutatása
  - Exporttámogatás felhasználása
  - Végleges jelleggel kapott támogatások
  - Visszatérítendő kapott támogatások
  - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
  - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
  - Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
  - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
  - Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
  - Társasági adó megállapítása
  - Adóalap módosító tételek
  - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. 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. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
  - Vezető tisztségviselők munkadíja
  - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
  - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
  - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.2. Bér- és létszámadatok
  - Létszámadatok
  - Béradatok
  - Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.3. Környezetvédelem
  - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
  - Környezetvédelmi költségek
  - Környezetvédelmi céltartalékok
  - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. 2003. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A beszámolási időszakban bekövetkezett, jelentős szervezeti változások az alábbiak:

A Kft tevékenységét 2014. december 3-tól kettős ügyvezetés irányítja. A megnövekedett feladatok és árbevétel következtében a gazdasági és szakmai ügyvezető személye és feladata külön vált. Mindkét ügyvezető (Cserna Sándor, Tóth Sándor) a társaságot önállóan jegyzi, a feladatok megoszlását az alapító okirat rögzíti.

Az Újpesti Vagyonőr Kft. főtevékenységi köre az alábbi: Biztonsági rendszer-szolgáltatás.

További tevékenységek: távfelügyeleti rendszer-karbantartás, takarítása, portaszolgálat.

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak: UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. (100%)

székhelye: 1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68

cégjegyzékszám: 01-10-042083

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

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

#### **Leányvállalatok**

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

#### **Közös vezetésű vállalkozások**

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

#### **Társult vállalkozások**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. 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 más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

#### **Többségi befolyás gazdasági társaságban**

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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

### **Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban**

Az Újpesti Vagyonőr 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:

UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. (100%)

székhelye: 1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68

cégjegyzékszám: 01-10-042083

### **Konzolidálásba bevonás**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a fordulónapon leányvállalatnak minősül, de mentesített leányvállalat, mert a cégcsoport nem éri el a konszolidációs értékhatárt.

Nem minősül közös vezetési vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

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

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

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

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Újpesti Vagyonőr Kft. 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: Briglovics Lilla, 1048 Budapest Megyeri út 205/D/II 1/3 regisztrációs szám: 182272

### **A beszámoló aláírója**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Újpesti Vagyonőr Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Tóth Sándor 1118 Budapest, Beregszász út 87/B .

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának neve, címe és kamarai tagsági száma a mellékelt táblázatban látható:

Név:	Audit - Line Kft.
Cím:	1107 Balkán u. 12 fsz. 1.
Nyilvántartási szám:	30
Eljáró könyvvizsgáló neve	Eszenyiné Fekete Ágnes
Tagsági igazolvány száma:	003172

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentiekén 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 Újpesti Vagyonőr Kft. 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 könyvvezetés módja**

Az Újpesti Vagyonőr 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.

### **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 Vagyonőr 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 Vagyonőr 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 Vagyonőr Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]



Az Újpesti Vagyonőr Kft. 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 Újpesti Vagyonőr Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

## **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2015.02.15.

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

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes 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.

## **2.10. 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.

## **2.11. 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 Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

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

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

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

## **2.12. 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.

## **2.13. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

## **2.15. Valós értéken történő értékelés**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

## **2.16. 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.

## **2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

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

## **2.18. 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.

## **2.19. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított előállítási költségen (közvetlen önköltségen) jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő saját termelésű készleteket a legutóbbi előállítások önköltségén kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban előállított saját termelésű készletek kerültek elsőként felhasználásra, kivezetésre.

## **2.20. Céltartalék-képzés szabályai**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

## **2.21. Ki nem emelt tételek értékelése**

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

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

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

## **2.23. 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.

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

#### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>				
01.	A. Befektetett eszközök	9 987	8 205	-1 782
02.	I. Immateriális javak	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök	9 987	8 205	-1 782
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	22 292	20302	-1990
28.	I. Készletek	0	0	0
35.	II. Követelések	8 342	15 257	6 915
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	13 950	5 045	-8 905
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	31 467	38 040	6 573
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>63 746</b>	<b>66 547</b>	<b>2 801</b>
<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>				
57.	D. Saját tőke	26 950	31 981	5 031
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	31 667	23 950	-7 717
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-7 717	5 031	12 748
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	5 903	3 789	-2 114
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 903	3 789	-2 114
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	30 893	30 777	- 116
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>63 746</b>	<b>66 547</b>	<b>2 801</b>

### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	276 056	456 678	65.43
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	6 335	176	-97.22
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	248 806	408 392	64.14
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 457	37910	24.47
VI.	Értécsökkenési leírás	2 129	2 655	24.71
VII.	Egyéb ráfordítások	8 624	2 592	-69.94
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-7 624</b>	<b>5 305</b>	<b>169.58</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	14	10	-28.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	2	100.00
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>13</b>	<b>8</b>	<b>-38.46</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-7 611</b>	<b>5 313</b>	<b>169.81</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>-7 611</b>	<b>5 313</b>	<b>169.81</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	106	282	166.04
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-7 717</b>	<b>5 031</b>	<b>165.19</b>
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-7 717</b>	<b>5 031</b>	<b>165.19</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>15.67</b>	<b>12.33</b>
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	15.67	12.33
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>34.97</b>	<b>30.51</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	13.09	22.93
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	21.88	7.58
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>49.36</b>	<b>57.16</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 49.4 %-át, a tárgyévben 38.9 %-át tette ki.

#### Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 32.9 %-át teszi ki.

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 269.9 %-ban, a tárgyévben 389.8 %-ban fedezte.

#### Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.8 nap, a tárgyévben 0.958 nap volt.

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 5,031 EFt értékkel, 18.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

#### Tőkeerősség

Az Újpesti Vagyonőr Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 42.3 %, a tárgyévben 48.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

#### Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 21.9 %-át, a tárgyévben 11.8 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

#### Kötelezettségek dinamikája

Az Újpesti Vagyonőr Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 2,114 EFt értékkel, 35.8 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

#### Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 8,905 EFt értékkel, 63.8 %-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 3.78, a tárgyévben 5.36 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

#### Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 35.0 %, a tárgyévben 30.5 % volt.

#### Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.78, a tárgyévben 5.67 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 402.7 %-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 3 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

## **3.5. Jövedelmezőség**

### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 282,391 E Ft, a tárgyévben 456,854 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 174,463 E Ft értékkel, 61.8 %-kal növekedett.

### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 276,056 E Ft, a tárgyévben 456,678 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 180,622 E Ft értékkel, 65.4 %-kal növekedett.

### **Vagyonarányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 7.6 %-át teszi ki.

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

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 167.7 % volt.

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

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 15.7 % volt.

### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -28 Ft, a tárgyévben 11 Ft volt.

### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 11 Ft adózott eredmény jutott.

### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 613 Ft adózott eredmény jutott.

### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 133 Ft volt.

### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 774 E Ft, a tárgyévben 1,252 E Ft volt.

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

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -7,717 E Ft, a tárgyévben 5,031 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 12,748 E Ft 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>5 154</b>	<b>-8 032</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	-7 611	5 313
2	Elszámolt amortizáció (+)	2 129	2 655
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-1 662	-7
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	553	-2 107
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	21 413	- 116
9	Vevőkövetelés változása (+-)	1 193	1 880
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	5 957	-8 795
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-16 712	-6 573
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 106	- 282
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>- 629</b>	<b>- 873</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 738	- 873
15	Befektetett eszközök eladása, változása egyéb jogcímen (+/-)	109	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>4 525</b>	<b>-8 905</b>

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]



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

#### **Tétel átsorolások**

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

#### **Értékelési elvek változása**

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

### **4.4. A mérleg tagolása**

#### **Összevont tételek a mérlegben**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. 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 Újpesti Vagyonőr Kft. 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**

#### **Pénzügyi instrumentumok**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

### **Piaci érték (jelenérték) meghatározása**

Tekintettel arra, hogy az Újpesti Vagyonőr 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 Vagyonőr Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

### **Származékos ügyletek bemutatása**

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

### **Fedezeti ügyletek hatékonysága**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. 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.

### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

Az Újpesti Vagyonőr 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**

Mérlegtételel (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	312	0	0	0	312
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>312</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>312</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16427	0	0	0	16427
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 478	874	0	0	4352
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>19905</b>	<b>874</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20779</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

## Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegfőnyelvény (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átstrukturálás aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	312	0	0	0	312
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>312</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>312</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 441	1 781	0	0	8 222
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 478	874	0	0	4 352
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>9 919</b>	<b>2 655</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 574</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

## Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegfőnyel (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	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 781	0	0	0	1 781
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	874	0	0	0	874
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 655</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 655</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 Újpesti Vagyonőr Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

Az Újpesti Vagyonőr 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

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

## Követelések alakulása

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

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmozott érték.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	259	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	13 732	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	1 266	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>0</b>	<b>15 257</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	13 732
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>13 732</b>

## Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

## 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 jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

#### Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	30 802	35 152
Újpesti Városgondnokság Kft.	85	85
ÉPÍT ZRT.	0	0
BP. IV. ker. Önk GI.	83	2 782
MTA	476	0
Null Hiba Kft.	0	0
Bp. Főv Önk.	21	21
<b>Összesen:</b>	<b>31 467</b>	<b>38 040</b>

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

A tárgyévet érintő aktív időbeli elhatárolásként kimutatható költségek ráfordítások nem voltak.

### Halasztott ráfordítások

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

## 4.10. Saját tőke

### Saját tőke változása

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

#### Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	31 667	23 950	-7 717
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-7 717	5 031	12 748
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>26 950</b>	<b>31 981</b>	<b>5 031</b>

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

## Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

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

Tulajdonos	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke	
	Előző év	Tárgyév
Anyavállalat	3 000	3 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
<b>Jegyzett tőke összesen</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>

## Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Újpesti Vagyonőr 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 mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

## Értékhelyesbítések alakulása

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

## Tőkemegfelelés

Az Újpesti Vagyonőr 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.

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]



### **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 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**

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

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

### **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 nem került sor.

### **Biztosított kötelezettségek**

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

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

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

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

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

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

**Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben**

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	120
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>120</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
szolgáltatások elhatárolása	30 893	30 777
bér, és járulékok elhatárolása	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>30 893</b>	<b>30 777</b>

**Halasztott bevételek**

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

**Átengedett befektetett eszközök bevétele**

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

**5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések****5.1. Előző évek módosítása**

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 Újpesti Vagyonőr Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

#### Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az Újpesti Vagyonőr Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### 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 Vagyonőr Kft. 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

#### Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	276 056	97.8	456 678	100.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	6336	2.2	176	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>282 391</b>	<b>100.0</b>	<b>456 854</b>	<b>100.0</b>

#### Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

**Tevékenységenkénti árbevétel alakulása**

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Őrző védő tevékenység	168 832	0
térfigyelő kamera rendszer	737	0
épület takarítás	44 201	0
távfelügyelet	7 305	0
karbantartás	12 047	0
egyéb tevékenység	39 492	0
Portaszolgálat	3 442	0
UV Zrt. szolgáltatási szerződés keretén belül	0	337 781
Egyéb őrző védő tevékenység bevétele	0	26 222
UVZRT egyedi megrendelések	0	76 456
riasztó szerelés	0	546
értékkísérés	0	1 340
Homoktövis bolcsőde őrzése	0	4 249
riasztó rendszer karbantartása	0	5 809
egyéb árbevétel	0	4 275
<b>Összesen:</b>	<b>276 056</b>	<b>456 678</b>

**Export árbevétel bemutatása**

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

**Exporttámogatás felhasználása**

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

**Végleges jelleggel kapott támogatások**

Az Újpesti Vagyonőr Kft. 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 Újpesti Vagyonőr 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.

**Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk**

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését az Újpesti Vagyonőr Kft. számára nem írja elő.

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt árbevétel, egyéb bevétel, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek			
Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsoló vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	414 237	0	4 249
Egyéb bevétel	0	0	0
Rendkívüli bevételek	0	0	0
ebből: halasztott bevételek	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>414 237</b>	<b>0</b>	<b>4 249</b>

## Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

## 5.5. Ráfordítások

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

## 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 (a továbbvihető veszteség: 3.709 E Ft.)

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Értékcsökkenés (társasági adó szerinti)	2 683
Korábbi évek lehatárolt veszteségéből felhasználás	2 823
<b>Összesen:</b>	<b>5 506</b>

### Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Értékcsökkenés (számviteli törvény szerinti)	2 655
Adóalapot növelő késedelmi kamat bírság	2
Behajthatatlannak minősülő követelés	358
<b>Összesen:</b>	<b>3 015</b>

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

### **Rendkívüli tételek hatása az adóalapra**

A tárgyévben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem került elszámolásra, így a társasági adó alapja ilyen címen nem tartalmaz módosító tételt.

## **5.7. 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. 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	1 060	0	1 060
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 120	3 120
<b>Összesen:</b>	<b>1 060</b>	<b>3 120</b>	<b>4 180</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**

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

**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.

**6.2. Bér- és létszámadatok****Létszámadatok**

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

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	5
Fizikai	6
<b>Összesen:</b>	<b>11</b>

**Béradatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

**Bérköltség megoszlása**

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	12 632
Fizikai foglalkozásúak	10 576
<b>Összesen:</b>	<b>23 208</b>

Újpesti Vagyonőr Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## 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:

<b>Béren kívüli juttatások megoszlása</b>	
<b>Jogcím (1000HUF)</b>	<b>Kifizetések</b>
caffeteria	2 400
<b>Összesen:</b>	<b>2 400</b>

## 6.3. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

### Környezetvédelmi költségek

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

### Környezetvédelmi céltartalékok

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

### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

## 6.4. 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.