

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

**Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit Kft.**

1043 Budapest, Tavasz utca 4

**Kiegészítő melléklet**

**2014**

**Fordulónap:** 2014. december 31.

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

Budapest, 2015. április 17.

Újpesti Sajtó Kft.  
1043 Budapest, Tavasz u. 4.  
Asz. 22610092-2-41  
Cé. 01-09-935688

A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

**Tartalomjegyzék:**

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

- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
- 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Sajátos tételbesorolások
  - 4.3. Összehasonlíthatóság  
Össze nem hasonlítható adatok  
Tétel átsorolások  
Értékelési elvek változása
  - 4.4. A mérleg tagolása  
Új tételek a mérlegben  
Tételek továbbtagolása a mérlegben
  - 4.5. Mérlegen kívüli tételek  
Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek  
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
  - 4.6. Befektetett eszközök  
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása  
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
  - 4.7. Forgóeszközök  
Hátrasorolt eszközök  
Forgóeszközök egyéb sajátosságai
  - 4.8. Saját tőke  
Saját tőke változása  
Jegyzett tőke alakulása  
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke  
Visszavásárolt saját üzletrészek  
Lekötött tartalék jogcímei  
Értékhelyesbítések alakulása
  - 4.9. Céltartalékok  
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
  - 4.10. Kötelezettségek  
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek  
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre  
Kötelezettségek átsorolása  
Biztosított kötelezettségek  
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek  
Kötelezettségek egyéb sajátosságai
  - 4.11. Passzív időbeli elhatárolások  
Átengedett befektetett eszközök bevétele  
Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
  - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása  
Új tételek az eredménykimutatásban  
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
  - 5.4. Bevételek  
Kapott támogatások bemutatása  
Aktivált saját teljesítmények

- 5.5. Bevételek egyéb sajátosságai
  - Ráfordítások
  - Ráfordítások alakulása
  - Költségek költségnemenként
  - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
- 5.6. Eredmény
  - Döntés az eredmény felhasználásáról
  - Lezart határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
- 5.7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb sajátosságok
- 6. Tájékoztató adatok**
  - 6.1. Kiemelt juttatások
    - 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 Sajtó Kft. 2010. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozás célja: a kerületben élő lakosok számára rádiós televíziós műsor szolgáltatás biztosítása, kerületi újság kiadása, a kerület életével kapcsolatos információk továbbítása a lakosok felé.

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

Székhelye: 1043 Budapest, Tavasz u. 4. I.em

A társaság közhasznú tevékenységeit a következő táblázat mutatja be.

#### **A társaság közhasznú tevékenységei**

tevékenységek

Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
Film-, videó és televízió műsor gyártása
Film videó és televízió program terjesztése
Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
Világháló-portál szolgáltatás
Hírügynökségi tevékenység

Tulajdonosi szerkezet, tisztségviselők:

Tulajdonosok:

- Budapest Főváros IV. kerületi Önkormányzata (1041 Budapest István út 14.)

Felügyelő Bizottsági tagok

- Rákosi Judit 1041 Szilágyi utca 18
- dr. Bodnár Mária 1043 Budapest Pozsonyi utca 6/A 3/42
- Walde Károly 1045 Budapest Berda József u. 38 8/49

### **1.2. 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 elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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

### **1.3. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Briglovics Lilla Budapest 1048 Megyeri út 205/D/II 1/3 regisztrációs szám: 182272

Újpesti Sajtó Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Név: Fekete Istvánné  
Cím: 1039 Árpád út 26  
Tagsági igazolvány száma: MKVK 004513

#### **1.4. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Újpesti Sajtó Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1043 Budapest, Tavasz utca 4

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

#### **2.1. A könyvvezetés módja**

Az Újpesti Sajtó Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak:

UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt.

1042 Munkásotthon u. 66-68.

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

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

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

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

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

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

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

Az Újpesti Sajtó Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

Az Újpesti Sajtó Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került

Újpesti Sajtó Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## **2.6. Üzleti jelentés**

Az Újpesti Sajtó Kft. üzleti jelentést nem készít.

## **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

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

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

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

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

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

## **2.10. Jelentős összhatás értelmezése**

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

## **2.11. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

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

### **Devizás értékelés változása**

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

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

Újpesti Sajtó Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

Terven felüli értécsökkenési 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.

### **Értécsökkenési leírás elszámolásának változása**

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

## **2.13. Értékvesztések elszámolása**

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

## **2.14. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai 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 számviteli politikai 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.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>01. A. Befektetett eszközök</b>		<b>10 495</b>	<b>15 294</b>	<b>4 799</b>
02. I. Immateriális javak		1 183	1 866	683
03. II. Tárgyi eszközök		9 312	13 428	4 116
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
<b>05. B. Forgóeszközök</b>		<b>26 487</b>	<b>52 452</b>	<b>25 965</b>
06. I. Készletek		0	0	0
07. II. Követelések		10 276	19 321	9 045
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		16 211	33 131	16 920
<b>10. C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>230</b>	<b>288</b>	<b>58</b>
<b>11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>37 212</b>	<b>68 034</b>	<b>30 822</b>
<b>12. D. Saját tőke</b>		<b>6 308</b>	<b>12 945</b>	<b>6 637</b>
13. I. Jegyzett tőke		500	3 000	2 500
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		0	0	0
16. IV. Eredménytartalék		- 355	1 808	2 163
17. V. Lékötött tartalék		4 000	4 000	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		2 163	4 137	1 974
<b>20. E. Céltartalékok</b>		<b>0</b>	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>
<b>21. F. Kötelezettségek</b>		<b>28 117</b>	<b>27 192</b>	<b>- 925</b>
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		28 117	27 192	- 925
<b>25. G. Passzív időbeli elhatárolások</b>		<b>2 787</b>	<b>897</b>	<b>-1 890</b>
<b>26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>37 212</b>	<b>68 034</b>	<b>30 822</b>

##### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I. Értékesítés nettó árbevétele		71 763	205 037	185.71
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		0	0	0.00
III. Egyéb bevételek		167 662	174 137	3.86
IV. Anyagjellegű ráfordítások		148 322	255 466	72.24
V. Személyi jellegű ráfordítások		757 650	86 106	-88.64
VI. Értékesítési leírás		5 649	4 024	-28.77
VII. Egyéb ráfordítások		7 645	29 547	286.49
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>		<b>2 044</b>	<b>4 030</b>	<b>97.16</b>

Újpesti Sajtó Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	119	188	57.98
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>119</b>	<b>187</b>	<b>57.14</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>2 163</b>	<b>4 030</b>	<b>86.32</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	80	100.00
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>-80</b>	<b>- 100.00</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>3 907</b>	<b>3 007</b>	<b>-23.04</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>3 907</b>	<b>3 007</b>	<b>-23.04</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>2 163</b>	<b>4 137</b>	<b>91.26</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>28.21</b>	<b>22.48</b>
Immateriális javak	3.19	2.74
Tárgyi eszközök	25.02	19.74
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>71.17</b>	<b>77.10</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	27.61	28.40
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	43.56	48.70
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.62</b>	<b>0.42</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 60.1 %-ban, a tárgyévben 84.6 %-ban fedezte.

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 6,637 Eft értékkel, 105.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 2,500 Eft értékkel, 500.0 %-kal növekedett.

#### Tőkeerősség

Az Újpesti Sajtó Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 17.0 %, a tárgyévben 19.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

#### Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 445.7 %-át, a tárgyévben 210.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Újpesti Sajtó Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

### **Kötelezettségek dinamikája**

Az Újpesti Sajtó Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 925 EFt értékkel, 3.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

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

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 16,920 EFt értékkel, 104.4 %-kal növekedett.

#### **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 0.94, a tárgyévben 1.93 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 71.2 %, a tárgyévben 77.1 % volt.

#### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.94, a tárgyévben 1.93 volt. A hosszú távú likviditás javult.

#### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 71.1 %-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 48 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

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

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 10.5 %-át, a tárgyévben a 4.4 %-át teszi ki.

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

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 781.4 %, a tárgyévben 100.2 % volt.

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

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 61.9 %, a tárgyévben 23.2 % volt.

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

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 54 Ft, a tárgyévben 15 Ft volt.

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

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 16 Ft, a tárgyévben 8 Ft adózott eredmény jutott.

#### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 372 Ft, a tárgyévben 197 Ft adózott eredmény jutott.

Újpesti Sajtó Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

#### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 35 Ft volt.

#### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 1,039 EFt volt.

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

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 2,163 EFt, a tárgyévben 4,137 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 1,974 EFt értékkel növekedett.

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

#### **4.1. Előző évek módosítása**

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

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

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

#### **4.3. Összehasonlíthatóság**

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

Az Újpesti Sajtó 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**

##### **Új tételek a mérlegben**

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

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

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

#### **4.5. 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.

Újpesti Sajtó Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

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

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

#### **4.6. Befektetett eszközök**

##### **Értécsökkenési leírás utólagos módosítása**

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

##### **Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása**

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

#### **4.7. Forgóeszközök**

##### **Hátrasorolt eszközök**

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

##### **Forgóeszközök egyéb sajátosságai**

A társaság rövid lejáratú követeléseit a következő táblázat mutatja be:

<b>követelések (adatok Eft-ban)</b>	
<b>megnevezés</b>	<b>összeg</b>
vevő	16 549
szolgáltatásra adott előleg	1 740
elszámolásra adott előleg	100
munkabér előleg	125
előre utalt szállító	76
szállító átsorolás	271
társasági adó elszámolása	460
<b>Összesen</b>	<b>19 321</b>

## 4.8. Saját tőke

### Saját tőke változása

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

<b>Saját tőke alakulása</b>			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	500	3 000	2 500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	- 355	1 808	2 163
Lekötött tartalék	4 000	4 000	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	2 163	4 137	1 974
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>6 308</b>	<b>12 945</b>	<b>6 637</b>

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak: a jegyzett tőkét a tulajdonos jogszabályi változások miatt felemelte 3000 EFT-ra.

### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

### Visszavásárolt saját üzletrészek

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

### Lekötött tartalék jogcímei

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

<b>Lekötött tőketartalék és eredménytartalék</b>		
Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Lekötött tartalék pótbefizetésből

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

### Értékhelyesbítések alakulása

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

### 4.9. Céltartalékok

#### Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

### 4.10. Kötelezettségek

#### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

#### Kötelezettségek átsorolása

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

#### 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.



## Kötelezettségek egyéb sajátosságai

A fordulónapi kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja be:

<b>Kötelezettségek</b>	
megnevezés	összeg
vevő átsorolás	27
szállító kötelezettség	14 685
SZJA	1 164
SZJA természetbeni	225
Szoc. hj adó	1 886
egészségbizt. járulék	621
EHO	345
ÁFA	220
cégautó adó	22
szakképzési hj	83
EKHO	702
nyugdíj járulék	738
munkabér	6 404
gyerektartás	70
<b>Összesen</b>	<b>27 192</b>

## 4.11. Passzív időbeli elhatárolások

### Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

### Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

A passzív időbeli elhatárolásokat az alábbi táblázat mutatja be:

<b>passzív időbeli elhatárolások</b>	
megnevezés	összeg
üzemanyag	62
sugárzási jogdíj IV. negyedév	152
rendezvénytechnikai szolg.	350
újpest napló korrektúra	95
mobilnet	145
bábelőadás	33
hoszt tevékenység	60
<b>Összesen</b>	<b>897</b>

Újpesti Sajtó Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

## **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 Sajtó Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

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

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

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

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

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

### **5.4. Bevételek**

A vállalkozás bevételeit az alábbi táblázat mutatja be.

<b>Bevételek alakulása</b>	
<b>megnevezés</b>	<b>összeg</b>
Önkormányzati támogatás	162 000
pályázati úton nyert tám.	10 923
cél szerint közh. tev. bevétele	202 450
vállalkozási tev. bevétele	3 989
<b>Összesen</b>	<b>379 362</b>

### **Kapott támogatások bemutatása**

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

**Végleges jelleggel kapott támogatások**

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás korábbi	tárgyévi	Rendelkezésre álló összeg
Önkormányzati	162 000	0	162 000	0
Központi	10 923	0	10 923	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>172 923</b>	<b>0</b>	<b>172 923</b>	<b>0</b>

**Visszatérítendő kapott támogatások**

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

**Aktivált saját teljesítmények**

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

**Bevételek egyéb sajátosságai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolását a következő táblázat tartalmazza:

**bevételek aktív időbeli elhatárolása Eft**

megnevezés	összeg
Sanofi	288
<b>Összesen</b>	<b>288</b>

**5.5. Ráfordítások**

**Ráfordítások alakulása**

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

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	148 322	16.2	255 466	68.1
Személyi jellegű ráfordítások	757 650	82.4	86 106	22.9
Értécsökkenési leírás	5 649	0.6	4 024	1.1
Egyéb ráfordítások	7 645	0.8	29 547	7.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	80	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>919 266</b>	<b>100.0</b>	<b>375 223</b>	<b>100.0</b>

**Költségek költségnemenként**

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	148 322	16.3	255 466	73.9
Személyi jellegű ráfordítások	757 650	83.1	86 106	24.9
Értécsökkenési leírás	5 649	0.6	4 024	1.2
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>911 621</b>	<b>100.0</b>	<b>345 596</b>	<b>100.0</b>

**Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei**

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

**5.6. Eredmény****Döntés az eredmény felhasználásáról**

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

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

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

**5.7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb sajátosságok****Eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyéb sajátosságok**

A tao tv 20§. értelmében a vállalkozásnak adófizetési kötelezettsége nincs.

**Tao mentesség megállapítása**

megnevezés	összeg
összes bevétel	379 362
kedvezményezett tev. bev.	375 373
kedv tev. aránya	99 %
vállalkozási tevékenység	3 989
vállalkozási tev. aránya	1 %

**6. Tájékoztató adatok****6.1. Kiemelt juttatások****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 létszám adatok****Létszám adatok**

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszám adatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

	Tárgydőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	18

**Bér adatok**

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

**Bérköltség alakulása**

1000HUF	Tárgydőszak
Bérköltség	57.975

**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
cafeteria	5 505
<b>Összesen:</b>	<b>5 505</b>

### 6.3. Környezetvédelem

#### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Újpesti Sajtó 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.