

Vállalkozás megnevezése: Újpest 1885 Futball Kft.
Vállalkozás székhelye: 1044 Budapest, Megyeri út 13.
Cégjegyzék szám: 01-09-999393
Statisztikai szám: 24277338-9319-113-01

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Kiegészítő melléklet
a
2019.01.01 - 2019.12.31.
időszakra vonatkozó
üzleti évről

Tartalom

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1.1. A társaság bemutatása	4
1.1.1. Főbb tevékenységi körök.....	4
1.1.2. Alapítás, tulajdonosok.....	4
1.1.3. A vállalkozás képviselőire jogosult személyek	4
1.1.4. Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok	5
1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa	5
1.2.1. Könyvvezetésre, beszámolóra vonatkozó információk.....	5
1.2.2. Számviteli politika célja, meghatározó elemei, számviteli alapelvek érvényesülése	5
1.2.3. A számviteli eljárásban bekövetkező változások	9
2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ	10
2.1. Kiegészítések a mérleg adataihoz	10
2.1.1. Immateriális javak állományának alakulása	10
2.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása	11
2.1.3. A befektetett pénzügyi eszközök alakulása.....	12
2.1.4. A befektetett eszközök értékhelyesbítése	12
2.1.5. Készletek állományának alakulása	12
2.1.6. Követelések állományának alakulása	12
2.1.7. Értékpapírok állományának alakulása.....	13
2.1.8. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása	13
2.1.9. Saját tőke alakulása	13
2.1.10. Céltartalék alakulása	14
2.1.11. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása	14
2.1.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek tőkerészleteinek részletezése.....	14
2.1.13. 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek részletezése	14
2.1.14. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek részletezése.....	14
2.1.15. Mérlegen kívüli kötelezettségek részletezése	14
2.1.16. Passzív időbeli elhatárolások részletezése.....	15
2.1.17. Mérlegfordulónap utáni események A mérleg fordulónapja után nem történt a 2019 év szempontjából lényeges módosító esemény.	15
2.2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz	16
2.2.1. A bevételek bemutatása	16
2.2.2. Az import beszerzés piaconkénti bontása.....	16
2.2.3. Támogatások	17
2.2.4. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása	17
2.4. Tisztségviselőkre vonatkozó adatok	19
2.5. Kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó adatok	19
2.5.1. Leányvállalatok, közös vezetésű vállalkozások, társult vállalkozások bemutatása	19

2.5.2. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások adatai.....	19
2.5.3. Társaságunkban többségi befolyással, minősített többségi befolyással rendelkező tagok részletezése	19
2.5.4. Azon gazdasági társaságok adatai, ahol a társaság többségi vagy minősített többségi befolyással rendelkezik	19
2.5.5. Anya-leányvállalatok az egyes mérlegsoron	19
2.5.6. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék	19
2.5.7. Kapcsolt vállalkozások a bevételsorokon	20
2.6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztató adatok.....	20
2.6.2. Veszélyes hulladékok részletezése	20
2.6.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek részletezése	20
2.7. Cash flow kimutatás	21
2.8. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása	22
3. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	23
3.1. Konszolidációra vonatkozó információk.....	23
3.2. Könyvviteli szolgáltatásra vonatkozó információk	23

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A társaság bemutatása

A társaság neve	Újpest 1885 Futball Kft.
Székhelye	1044 Budapest, Megyeri út 13.
Céggjegyzékszám	01-09-999393
Statisztikai száma	24277338-9319-113-01

1.1.1. Főbb tevékenységi körök

Tevékenység kódja (TEÁOR)	Tevékenység megnevezése
9319'08	Egyéb sporttevékenység

1.1.2. Alapítás, tulajdonosok

Alapítással kapcsolatos információk	
Alakulás dátuma	2013. március 4.
Céggjegyzés dátuma	2013. március 5.
Jegyzett tőke	721.000.000

Tulajdonosokkal kapcsolatos információk			
Név	Lakóhely/Székhely	Dátumtól	Részesedés %
Újpest Labdarúgó Kft.	1044 Budapest Megyeri út 13.	2015.08.31	99,75%
Újpesti Torna Egylet	1044 Budapest Megyeri út 13.	2015.08.31	0,24%
Jobsforward Kft	1055. Budapest Falk Miksa u 4. 5/1	2019.12.13	0,01 %

1.1.3. A vállalkozás képviseletére jogosult személyek

Neve	Cím	Jogviszony kezdete	Titulus	Képviselet módja
Roderick Duchatelet	1055 Budapest Falk Miksa utca 4. 5. em. 1.	2013.03.04	ügyvezető	önálló
Berta Csaba	2151. Fót Alberti Béla u 91.	2017.12.11	ügyvezető	önálló

1.1.4. Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A Társaság választott könyvvizsgálója	Audit Assistance Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Címe	1042 Budapest, Árpád út 51-53
Engedély száma	002085
Eljáró könyvvizsgáló	Varga-Molnár Mónika
Címe	2120 Dunakeszi, Pihenő sétány 4.
Kamarai tagsági szám	005636
Könyvvizsgálati díj	3.500 EUR

1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa**1.2.1. Könyvvezetésre, beszámolóra vonatkozó információk**

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Könyvvezetés devizeneme	HUF
Alkalmazott mérlegképzési formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutatási séma	A típusú
Beszámoló típusa	Éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2019. január 1.
Beszámolási időszak vége	2019. december 31.
Mérlegkészítés időpontja	2020. január 31.
Beszámoló kelte	2020. február 21.

1.2.2. Számviteli politika célja, meghatározó elemei, számviteli alapelvek érvényesülése

Társaságunk számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Szvt.) - és annak módosításaiban - meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően végzi könyvvezetését.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, eszköz és forrás értékelési, leltározási szabályzatait.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés,

az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

1.2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve és a számviteli törvény által megengedett eszközcsoportok esetében értékhelyesbítéssel korrigálva az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik havonta, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Alapítás-átszervezés aktivált értéke: 5 év

Vagyoni értékű jogok: 7 év

Szoftverek: 3 év

A társaság a vagyoni értékű jogok között mutatja ki a nála lévő játékosok értékét, melyek esetében a hasznos élettartam 5 év. A társaság a játékosok játékjogának értékét a könyvekben amortizált bekerülési értéken tartja nyilván, a jogok piaci értéken történő értékelését, értékhelyesbítés elszámolását nem alkalmazza.

A 100 ezer Ft bekerülési érték alatti immateriális javak értékcsökkenését a Társaság egy összegben, beszerzéskor azonnal elszámolja.

1.2.2.2. Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközeiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet év közben. A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve és a számviteli törvény által megengedett eszközcsoportokra vonatkozóan értékhelyesbítéssel korrigálva kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik havonta, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingtatlanok 20 év

Műszaki berendezések 3-7 év

Egyéb berendezések 5-7 év

A 100 ezer Ft bekerülési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését a Társaság egy összegben, beszerzéskor azonnal elszámolja.

A Társaság a maradványértékek meghatározásáról eszközönként egyedileg dönt.

1.2.2.3. Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

A Társaság az értékvesztés elszámolásáról eszközönként egyedileg dönt.

1.2.2.4. Az árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje

A külföldi pénzürtékben kifejezett eszközök és források forintértékének meghatározása az alábbiak szerint történik:

- Magyar Nemzeti Bank devizaárfolyamát alkalmazza a Társaság az alább felsorolt mérlegkételemek esetében:
 - a valutapénztárban lévő valutakészlet,
 - a deviza számlán lévő devizakészlet,
 - a külföldi pénzürtékre szóló követelések értéke (adott kölcsönök),
 - a külföldi pénzürtékre szóló tartozások értéke (kapott kölcsönök és egyéb tartozások).
- a forintért vásárolt deviza és valuta, mert ebben az esetben a nyilvántartásba vételt a ténylegesen fizetett forint alapján kell elvégezni,
- a külföldi pénzürtékre szóló vevő követelések és szállítói kötelezettségek forintértékének meghatározása során az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyam kerül alkalmazásra (Számvitelről szóló törvény 60. § (5/a)).

A folyamatos könyvelésben (az üzleti év során) lezárult ügyletek (követelések, kötelezettségek kiegyenlítése stb.) árfolyam különbözete is elszámolandó folyamatosan jellegétől függően a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai, ill. egyéb bevételei között.

A valutapénztárban lévő valutakészlet és a devizaszámlán lévő devizakészlet könyvekből való kivezetése átlagárfolyamon történik, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A külföldi pénzürtékre szóló tételek mérleg fordulónapi értékelését is a választott árfolyamon kell elvégezni. A fordulónapon érvényes választott árfolyamon történő értékelés és a könyv szerinti érték különbözete összevontan jelenik meg az eredmény számlákon.

A Társaság a Számviteli Törvény szerint az év végi nem realizált árfolyam-különbözetet minden esetben elszámolja.

1.2.2.5. A hibák minősítése

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

1.2.3. A számviteli eljárásban bekövetkező változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- az össze nem hasonlítható adat,
- a tételátrendezések,
- ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hiba,
- az alkalmazott értékelési eljárások változtatása,
- egy eszköz vagy kötelezettség a mérleg adataiban több tételben is elhelyezhető lenne,
- egy eszköz vagy kötelezettség minősítése az egyik évről a másik évre megváltozott volna.

2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ

2.1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

2.1.1. Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer forintban

Bruttó érték alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak összesen	482.685		0	40.192	442.493
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	482.685		0	40.192	442.493
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak összesen	215.594	17.298	0	6.492	226.400
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0		0
3. Vagyoni értékű jogok	215.594	17.298	0	6.492	226.400
4. Szellemi termékek	0	0	0		0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés részletezése					Nettó érték	
Megnevezés	Növekedés		Csökkenés		Nyitó	Záró
	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás		
I. Immateriális javak összesen	17.298		6.492	0	267.092	216.093
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	17.298		6.492	0	267.092	216.093
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak	-	-	-	-	0	0

A játékosok értékcsökkenését 2017.07.01-től az MLSZ Klub Licenc Szabályzatának előírásai alapján egységes 20% helyett a játékosok szerződésének időtartamához igazítottuk.

2.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer forintban

Bruttó érték alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
II. Tárgyi eszközök összesen	544.864	613.263		14.118	1.144.009
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	299.794	0		0	299.794
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	41.313	70.297		8.075	103.535
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	166.190	51.143		6.043	211.290
4. Tenyészállatok	0				0
5. Beruházások, felújítások	37.567	270.239			307.806
6. Beruházásokra adott előlegek	0	221.584			221.584
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
II. Tárgyi eszközök összesen	77.881	49.513		6.397	120.997
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8.788	7.566			16.354
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	8.262	10.360		289	18.333
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60.831	31.587		6.108	86.310
4. Tenyészállatok	0				0
5. Beruházások, felújítások	0				0
6. Beruházásokra adott előlegek	0				0

A lineárisan elszámolt értékesítés részletezése					Nettó érték	
Megnevezés	Növekedés		Csökkenés		Nyitó	Záró
	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszairás		
II. Tárgyi eszközök összesen	49.513		6.397		429.416	1.023.011
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7.566		0		291.006	283.440
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	10.360		289		33.051	85.202
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31.587		6.108		105.359	124.980
4. Beruházásokra adott előlegek						221.584

2.1.3. A befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

2.1.4. A befektetett eszközök értékhelyesbítése

A Társaság a tárgyévben nem alkalmazott értékhelyesbítést.

2.1.5. Készletek állományának alakulása

A társaság év végén 1.480 eFt értékű árukészlettel rendelkezett. A Kft év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, az árukészlet záró értékét a 2019. december 31-i leltár alapján határozták meg.

A készletek között nyilván tart még 2 718 e Ft közvetített szolgáltatást, melyet a következő évben fog kiszámlázni.

2.1.6. Követelések állományának alakulása

adatok ezer forintban

Követelések nyilvántartás szerinti értéken		
Megnevezés	Nyitó	Záró
II. Követelések	302.501	304.154
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevők)	169.450	131.459
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	76.966	95.641
3. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Váltókövetelések	0	
5. Egyéb követelések	56.085	77.054
6. Követelések értékelési különbözete	0	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0

A Társaság követelésekkel kapcsolatban 2019. évben értékvesztést nem számolt el.

adatok ezer forintban

Egyéb követelések részletezése		
Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31.
Egyéb követelések	56.085	77.054
Kaució, óvadék	2.445	1.675
Szolgáltatásokra adott előlegek	0	0
Munkavállalókkal szembeni követelések	8.051	2.797
Költségvetéssel szembeni követelések	44.853	70.883
Egyéb	736	1.699

2.1.7. Értékpapírok állományának alakulása

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

2.1.8. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása

adatok ezer forintban

Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
C. Aktív időbeli elhatárolások	22.291	162.846	22.291	162.864
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2.722	152.556	2.722	152.556
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli	19.569	152.556	19.569	10.308
Ebből:				
Biztosítás	29	0	29	0
Játékjog	0	71.856	0	71.856
Edzőtábor szervezés	11.325	0	11.325	0
Versenyeztetés költsége	4.960	77.250	4.960	77.250
Egyéb	3.285	3.450	3.285	3.450
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0

2.1.9. Saját tőke alakulása

adatok ezer forintban

Saját tőke alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke	335.643	665.000	807.739	192.904
I. Jegyzett tőke	56 000	665.000	0	721 000
- Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés	0	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
III. Tőketartalék	2 028 024	0		2028 024
IV. Eredménytartalék	-1.708.873	0	475.230	-1.780.581
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	-39.508	0	332.509	-775.539

A Társaság a negatív saját tőke rendezésére a következő intézkedést hozta:

2019. augusztus 12. napján tartott taggyűlésen a jegyzett tőke 721 000 000 Ft-ra történő emeléséről határoztak, melyet a cégbírószám 2019. augusztus 27-én be is jegyzett.

2.1.10. Céltartalék alakulása

adatok ezer forintban

Céltartalék alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Záró
E. Céltartalékok	101 358	0	1.358	100.000
1. Céltartalék a várható költségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	101 358	0	1.358	100.000
3. Egyéb céltartalékok	0	0	0	0

2.1.11. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása

adatok ezer forintban

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése		
Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	196.092	272.469
Kapott kaució, óvadék		
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	71.309	78.423
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	23.949	28.126
Önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek	17	0
MLSZ kölcsön	100.000	0
Egyéb kötelezettségek	817	236
OTP Faktor tartozás	0	165.684

2.1.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek tőkerészleteinek részletezése

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

2.1.13. 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincsen 5 éven túli kötelezettsége.

2.1.14. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincsenek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei.

2.1.15. Mérlegen kívüli kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségei.

2.1.16. Passzív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások	645.480			834.095
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0			0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	15.192	15 192	7 405	8.019
Ebből:				
Telefon költség	531	572	531	572
Számviteli szolgáltatás	1.363	1.334	1.363	1.334
Bérszámfejtési szolgáltatás	0	0	0	0
Biztosítás	0	0	0	0
Könyvvizsgálat	0	0	0	0
Őrzés-védelem szolgáltatás	1.132	1.908	1.132	1.908
Ügyvédi díj	0	0	0	0
Üzemanyag	511	0	511	0
Versenyeztetés költsége	0	0	0	0
Szállás, étkezés, utazás	363	0	363	0
Bérleti díj	5.297	0	5.297	0
Takarítás	2.670	1.280	2.670	1.280
Tanácsadás	0	0	0	0
Orvosi kezelés	300	300	300	300
Egyéb	3.025	2.625	3.025	2.625
3. Halasztott bevételek	630.288	159.637	34.502	755.423

2.1.17. Mérlegfordulónap utáni események

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2019 év szempontjából lényeges módosító esemény.

2.2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz**2.2.1. A bevételek bemutatása**

2.2.1.1. Az értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységenként

adatok ezer forintban

2.2.1.1. Az értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységenként		
Tevékenység megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
Értékesítés nettó árbevétele összesen	945.727	882.949
Jegyértékesítés bevétele	79.468	35.158
Bérlet értékesítés	4 121	3.561
Játékjog kölcsönadás	0	0
TV és egyéb jogdíjak	614.017	608.732
Marketing szolgáltatás	16.143	89.787
Bérleti díj	21.269	13.600
Átigazolási díj	0	0
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	37.187	50.418
Vagyon értékű jog hasznosítás	28.499	23.890
Management szolgáltatás	0	
Játékos figyelési szolgáltatás	59.668	0
Egyéb árbevétel	85.355	57.803

2.2.1.2. Az export értékesítés nettó árbevételének piaconkénti bontása

adatok ezer forintban

2.2.1.2. Az export értékesítés nettó árbevételének piaconkénti bontása		
Megnevezés	EU-n belüli értékesítés	EU-n kívüli értékesítés
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	1.440	0
Export termékértékesítés	0	0
Export szolgáltatásnyújtás	1.440	0

2.2.1.3. Egyéb bevételek bemutatása

adatok ezer forintban

Támogatásból származó bevételek	3.137
MLSZ-től	301
Harmadik féltől	2.836
	363.768
Játékos eszk.ért. értékesítéséből szárm. bev	
Egyéb, nem részletezett bevételek	134.984
Kölcsön elengedés	100.000
Céltartalék visszavezetés	1.358
Egyéb	33.626
Kapott sporttámogatás	17.769
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	519.658

2.2.2. Az import beszerzés piaconkénti bontása

A Társaságnak nem volt import beszerzése.

2.2.3. Támogatások

A Társaság sportfejlesztési program keretében 17.769 e Ft vissza nem térítendő TAO támogatást kapott, melyet teljes egészében felhasznált.

2.2.4. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

adatok ezer forintban

A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása			
Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Összesen	88	1.081.146	27.909
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	4	12.650
	Szellemi foglalkozásúak	83	1.036.212
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	3	8.432
	Szellemi foglalkozásúak	3	12.647
Egyéb foglalkoztatottak		11.205	

2.2.5. Ügynöki díjak

Dátum	Név	Ft összeg	EUR összeg
2019.01.15	Premier Management 2002 Kft	2 043 430	6350
2019.03.01	T&M International Football Agency Kft.	4 035 425	12700
2019.03.01	T&M International Football Agency Kft.	4 035 425	12700
2019.02.25	Vof Aeghl	6 360 600	20000
2019.02.25	S.C. Global Sport Management SRL	7 950 750	25000
2019.07.01	T&M International Football Agency Kft.	3 935 090	12192
2019.07.08	Filipovic Vladan	2 159 000	0
2019.07.01	Champ Sport Kft	4 099 052	0
2019.07.10	Breidablik	38 704 188	118750
2019.08.01	Deadline Day Sports Ltd	6 514 800	20000
2019.08.12	T&M International Football Agency Kft.	1 030 923	3175
2019.08.22	ÍBV írótafélag	414 465	1265
2019.09.01	Serafino Luzzi Sportmanagement	2 317 770	7000
2019.09.09	PFAgency Korlátolt Felelősségű Társaság	2 095 183	0
2019.09.09	PFAgency Korlátolt Felelősségű Társaság	635 000	0
2019.09.17	DV Group Kft.	2 540 203	7620
2019.10.01	SEG International	1 673 850	5000
2019.10.01	Vojislav Gligorijevic	1 673 850	5000
2019.10.10	Premier Management 2002 Kft	4 237 101	12700

2.3. A társasági adó levezetése**Adóalap módosító tételek levezetése**

adatok ezer forintban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	-770.566
7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek	241.267
a) a korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből - a 17. §-ban és a VII. fejezetben foglaltakat figyelembe véve - az adózó döntése szerinti összeg,	
d) tao szerinti értékesítési leírás, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivetések az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladék értékét meghaladó része	241.267
c) Céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	
8.§ Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek	250.703
a) képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	
b) a számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékesítési leírásról továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivetések az adóév szerinti érték	241.305
d) az a költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a vállalkozási tevékenységgel	1.768
e) jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezményből adódó kötelezettség elszámolt összege, kivéve önellenőrzés	7.630
gy) az adóévben követelésre (kivéve hitelintézetnél és pénzügyi vállalkozásnál a pénzügyi szolgáltatásból, befektetési szolgáltatási tevékenységből származó és befektetési vállalkozásnál a befektetési szolgáltatási tevékenységből származó követelést) elszámolt értékvesztés összege,	
j) az (5) bekezdés a) pontja szerinti kötelezettség (nem hitelintézettől kapott kölcsön, hitelviszonyt megtestesítő ép.) az adóévben ráfordításként, vagy eszköz bekerülési értéke részeként elszámolt - kamatának az (5) bekezdés b) pontja szerinti saját tőke (JT+TT+ET+LT adóévi átlagos napi állománya) háromszorosát meghaladó kötelezettségréssze jutó arányos része	
Kapcsolat vállalkozások között alkalmazott árak és a piaci árak közötti különbözet	
Egyéb	
ADÓALAP	-761.130

TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN		0
-------------------------------	--	----------

A Társaság a jövedelem –(nyereség)minimum szabályai szerint határozza meg az adóját:

Összes bevétel: 1.408.386 e Ft

Adóalap (2%) 28.168 e Ft

Adó (9%) 2.535 e Ft

A Társaság beszámolójában az adófizetési kötelezettség tartalmaz 2.438 e Ft előző évekhez kapcsolatos adófizetési kötelezettséget is, így az adózott eredmény -775.539 e Ft.

2.4. Tisztségviselőkre vonatkozó adatok

A tisztségviselők az üzleti év során 22.640 e Ft díjazásban részesültek.

2.5. Kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó adatok

2.5.1. Leányvállalatok, közös vezetésű vállalkozások, társult vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata, közös vezetésű vállalkozása, társult vállalkozása

2.5.2. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások adatai

Név	Székhely	
Jobsforward Kft	1055 Budapest Falk Miksa u 4.5/1	

2.5.3. Társaságunkban többségi befolyással, minősített többségi befolyással rendelkező tagok részletezése

Név	Székhely	Szavazatok aránya (%)
Újpest Labdarúgó Kft.	1044 Budapest Megyeri út 13.	96,63%

2.5.4. Azon gazdasági társaságok adatai, ahol a társaság többségi vagy minősített többségi befolyással rendelkezik

A Társaság nem rendelkezik más társaságban többségi vagy minősített többségi befolyással.

2.5.5. Anya-leányvállalatok az egyes mérleg soron

adatok ezer forintban

Megnevezés	Anyavállalat
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	95.641
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	117.706

2.5.6. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

A Társaság az üzleti évben nem képzett céltartalékot kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségre.

2.5.7. Kapcsolt vállalkozások a bevételsorokon

adatok ezer forintban

Megnevezés	Anyavállalat
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt bevétel</i>	<i>324 267</i>
Értékesítés nettó árbevétele	26.946
Egyéb bevétel (kölcson elengedés)	100.000

2.6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztató adatok**2.6.1. Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök részletezése**

A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel.

2.6.2. Veszélyes hulladékok részletezése

A Társaság nem rendelkezik veszélyes hulladékkal.

2.6.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincs környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettsége.

2.7. Cash flow kimutatás

		2019. december 31.	adatok E Ft-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	284089	-627 940
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-36085	-770 566
3	2	Elszámolt amortizáció +	176796	163 004
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	-1358
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-334268	-317106
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	59897	154099
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3280	76377
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	292398	188615
10	9	Vevőkövetelés változása ±	74638	37991
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-56382	-13450
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	107238	-140573
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	3423	-4973
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-53447	-383126
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	390226	-695312
17	15	Befektetett eszközök eladása +	336779	312186
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	0	
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	758112
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	665000
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		111787
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-18675
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	230642	-252 954

2.8. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

A vagyoni helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2018.12.31	2019.12.31.
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/Összes eszköz	53,99%	70,98%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Összes eszköz	44,37%	19,69%
Tőkeellátottság	Saját tőke/Összes forrás	0,25	0,11
Források aránya	Kötelezettség/Saját tőke	0,20	3,23

A pénzügyi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2018.12.31	2019.12.31
Likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	2,18	0,55
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés)/Rövid lejáratú kötelezettség	1,08	0,06
Likviditási gyorsráta	Pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	1,04	0,06

A jövedelmezőségi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2018.12.31	2019.12.31
Bevételarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	-1,9%	-54,71%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes eszköz	-2,65%	-44,14%
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Saját tőke	-10,75%	-401,18%

3. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

3.1. Konszolidációra vonatkozó információk

A Társaság nem konszolidálásba bevont társaság.

3.2. Könyvviteli szolgáltatásra vonatkozó információk

A könyvviteli szolgáltatást végző társaság neve	2016.01.01-től GP-Audit Könyvvizsgáló Kft.
A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért és beszámoló összeállításáért felelős személy neve	Pilli Gyula
Címe	1113. Budapest, Bocskai út 77-79.
Regisztrációs száma	MKVK 004433

Budapest, 2020. február 21.

Újpest 1885. Futball Kft.
1044 Budapest, Mennyi út 13
adószám: 24278338-2-41
(1)

Roderick Duchatelet

ügyvezető