

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**  
**2017.07.01 - 2018.06.30**  
**időszakra vonatkozó**  
**üzleti évről**

# Tartalom

<b>1. ÁLTALÁNOS RÉSZ</b> .....	4
<b>1.1. A társaság bemutatása</b> .....	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
<b>1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa</b> .....	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
<b>2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ</b> .....	10
<b>2.1. Kiegészítések a mérleg adataihoz</b> .....	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 érték helyesbítése .....	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
<b>2.2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz</b> .....	16
2.2.1. A bevételek bemutatása .....	16
2.2.2. Az import beszerzés piaconkénti bontása .....	16
2.2.3. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása .....	17
<b>2.4. Tisztségviselőkre vonatkozó adatok</b> .....	19
<b>2.5. Kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó adatok</b> .....	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 részletezése19	
2.5.4. Azon gazdasági társaságok adatai, ahol a társaság többségi vagy minősített többségi befolyással rendelkezik19	

2.5.5. Anya-leányvállalatok az egyes mérlegsoron .....	19
2.5.6. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék .....	20
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.....	20
2.8. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása .....	22
<b>3. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK .....</b>	<b>23</b>
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.
Cégjegyzékszám	01-09-999393
Statisztikai száma	24277338-9319-113-01

### 1.1.1. Főbb tevékenységi körök

Tevékenység kódja (TEÁOR)	Tevékenység megnevezése
931908	Egyéb sporttevékenység

### 1.1.2. Alapítás, tulajdonosok

Alapítással kapcsolatos információk	
Alakulás dátuma	2013. március 4.
Cégbejegyzés dátuma	2013. március 5.
Jegyzett tőke	56.000.000

Tulajdonosokkal kapcsolatos információk			
Név	Lakóhely/Székhely	Dátumtól	Részesedés %
Újpest Labdarúgó Kft.	1044 Budapest Megyeri út 13.	2015.08.31	96,75%
Újpesti Torna Egylet	1044 Budapest Megyeri út 13.	2015.08.31	3,25%

### 1.1.3. A vállalkozás képviselőire jogosult személyek

Neve	Cím	Jogviszony kezdete	Titulus	Képviselő módja
Roderick Duchatelet	1055 Budapest Falk Miksa utca 4. 5. em. 1.	2013.03.04	ügyvezető	önálló
Berta Csaba	2230 Gyömrő, Eötvös utca 51. 1/a	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 mérlegséma formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutatási séma	A típusú
Beszámoló típusa	Éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2017. július 1.
Beszámolási időszak vége	2018. június 30.
Mérlegkészítés időpontja	2018. szeptember 30.
Beszámoló kelte	2018. november 10.

**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.

Újpest 1885 Futball Kft.

2018. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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:

Ingatlanok 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 eredményszámlákon.

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

<b>Bruttó érték alakulása</b>					
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>341 552</b>	<b>127 386</b>	<b>0</b>	<b>65 811</b>	<b>403 127</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	341 552	127 386	0	65 811	403 127
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 értékkelvesztése	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

<b>A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása</b>					
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>43 347</b>	<b>138 763</b>	<b>0</b>	<b>34 962</b>	<b>147 148</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	43 347	138 763	0	34 962	147 148
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

adatok ezer forintban

<b>A lineárisan elszámolt értékcsökkenés részletezése</b>					<b>Nettó érték</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>Növekedés</b>		<b>Csökkenés</b>		<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
	<b>Terv szerinti</b>	<b>Terven felüli</b>	<b>Kivezetés</b>	<b>Visszaírás</b>		
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>138 763</b>	<b>0</b>	<b>34 962</b>	<b>0</b>	<b>298 205</b>	<b>255 979</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	138 763	0	34 962	0	298 205	255 979
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

**2.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása**

adatok ezer forintban

<b>Bruttó érték alakulása</b>					
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b><i>II. Tárgyi eszközök összesen</i></b>	<b>236 964</b>	<b>239 966</b>	<b>0</b>	<b>5 362</b>	<b>471 568</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	122 376	162 550	0	0	284 926
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 238	3 405	0	0	24 643
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	88 004	74 011	0	16	161 999
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	5 346	0	0	5 346	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	-	0	0

adatok ezer forintban

<b>A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása</b>					
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b><i>II. Tárgyi eszközök összesen</i></b>	<b>26 802</b>	<b>33 259</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>60 045</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 552	2 864	0	0	5 416
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 789	3 409	0	0	6 198
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 461	26 986	0	16	48 431
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0		0	0	0

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés részletezése					Nettó érték	
Megnevezés	Növekedés		Csökkenés		Nyitó	Záró
	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás		
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>33 259</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>210 162</b>	<b>411 523</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 864	0	0	0	119 825	279 510
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 409	0	0	0	18 448	18 445
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 986	0	16	0	66 543	113 568
4. Beruházásokra adott előlegek					5 346	0

### 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 6 287 eFt értékű árukészlettel rendelkezett. A Kft év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, az árukészlet záró értékét a 2018. június 30-i leltár alapján határozták meg.

A készletek között nyilván tart még 2 718 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
<b>II. Követelések</b>	<b>64 598</b>	<b>270 784</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevők)	19 736	187 529
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	35 566	65 837
3. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Váltókövetelések	0	0
5. Egyéb követelések	9 296	17 418
6. Követelések értékelési különbözete	0	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0

adatok ezer forintban

<b>Egyéb követelések részletezése</b>		
<b>Megnevezés</b>	<b>2017.06.30</b>	<b>2018.06.30.</b>
<b>Egyéb követelések</b>	<b>9 296</b>	<b>17 418</b>
Kaució, óvadék	2 515	1 681
Szolgáltatásokra adott előlegek	0	106
Munkavállalókkal szembeni követelések	3 734	4 683
Költségvetéssel szembeni követelések	2 594	12 679
Egyéb követelések értékvesztése	0	-3 012
Egyéb	453	1 281

### 2.1.7. Értékpapírok állományának alakulása

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

### 2.1.8. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása

adatok ezer forintban

<b>Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása</b>				
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 517</b>	<b>323 622</b>	<b>200 146</b>	<b>128 993</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	133	310 588	189 207	121 514
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli	5 384	13 034	10 939	7 479
Ebből:				
Biztosítási díj	634	7 294	6 189	1 739
Licence díj	0	0	0	490
Bérleti díj	0	0	0	0
Versenyztetés költsége	4 750	5 250	4 750	5 250
Játékos bérleti jog	0	0	0	0
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0

### 2.1.9. Saját tőke alakulása

adatok ezer forintban

<b>Saját tőke alakulása</b>				
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>345 959</b>			<b>310 131</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>56 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 000</b>
- Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés	0	0	0	0
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Tőketartalék</b>	<b>2 028 023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 028 023</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>-1 554 852</b>	<b>0</b>	<b>183 212</b>	<b>-1 738 064</b>
<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>-183 212</b>	<b>147 333</b>	<b>0</b>	<b>-35 828</b>

A tárgyévben a társaság tulajdonosi szerkezete nem változott.

**2.1.10. Céltartalék alakulása**

adatok ezer forintban

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

**2.1.11. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása**

adatok ezer forintban

<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése</b>		
<b>Megnevezés</b>	<b>2017.06.30</b>	<b>2018.06.30.</b>
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>127 709</b>	<b>122 362</b>
Kapott kaució, óvadék	0	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	48 030	68 085
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	78 935	48 777
Önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek	744	5 470
Egyéb kötelezettségek	0	30

**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

<b>Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása</b>				
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>256 317</b>			<b>292 119</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	119 878	0	119 878	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	11 395	18 668	11 395	18 668
Ebből:				
Telefon költség	0	445	0	445
Számviteli szolgáltatás	450	1455	450	1455
Bérszámfejtési szolgáltatás	0	0	0	0
Biztosítás	18	0	18	0
Könyvvizsgálat	1019	1150	1019	1150
Őrzés-védelem szolgáltatás	890	2672	890	2672
Ügyvédi díj	0	0	0	0
Üzemanyag	661	755	661	755
Versenyeztetés költsége	49	0	49	0
Szállás, étkezés, utazás	1220	0	1220	0
Bérleti díj	5000	384	5000	384
Takarítás	918	1100	918	1100
Tanácsadás	0	556	0	556
Menedzsment szolgáltatás	0	8982	0	8982
Orvosi kezelés	300	300	300	300
Egyéb	870	869	870	869
3. Halasztott bevételek	125 044	148 407	0	273 451

**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

<b>2.2.1.1. Az értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységenként</b>		
<b>Tevékenység megnevezése</b>	<b>2017.06.30</b>	<b>2018.06.30.</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>736 771</b>	<b>1 073 589</b>
Jegyértékesítés bevétele	40 264	50 957
Bérlet értékesítés	1 290	3 090
Játékjog kölcsönadás	1 641	76 594
TV és egyéb jogdíjak	26 476	105 750
Bérleti díj	0	31 250
Sportszolgáltatás	0	5 512
Átigazolási díj	0	148 376
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	224	10 897
Vagyon értékű jog hasznosítás	518 199	578 686
Management szolgáltatás	26 946	17 964
Játékos figyelési szolgáltatás	121 713	
Egyéb árbevétel	18	408
Catering	0	27 079
Hirdetés	0	17 026

## 2.2.1.2. Az export értékesítés nettó árbevételének piaconkénti bontása

adatok ezer forintban

<b>2.2.1.2. Az export értékesítés nettó árbevételének piaconkénti bontása</b>		
<b>Megnevezés</b>	<b>EU-n belüli értékesítés</b>	<b>EU-n kívüli értékesítés</b>
<b>Export értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>121 712</b>	<b>148 376</b>
Export termékértékesítés	0	0
Export szolgáltatásnyújtás	121 712	148 376

## 2.2.1.3. Egyéb bevételek bemutatása

adatok ezer forintban

<b>Támogatásból származó bevételek</b>	<b>57 213</b>
MLSZ-től	55 000
Harmadik féltől	2 213
<b>Játékos eszk.ért. értékesítéséből szárm. bev</b>	<b>704 905</b>
<b>Egyéb, nem részletezett bevételek</b>	<b>2 954</b>
Kölcsön elengedés	0
Egyéb	2 954
<b>Kapott sporttámogatás</b>	<b>17 378</b>
<b>EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>782 450</b>



**2.2.2. Az import beszerzés piaconkénti bontása**

A Társaságnak nem volt import beszerzése.

**2.2.3. Támogatások**

A Társaság sportfejlesztési program keretében 170 401 e Ft vissza nem térítendő TAO támogatást kapott, melyből 168 188 e Ft-ot elhatárolásba helyezett.

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

adatok ezer forintban

<b>A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása</b>				
<b>Megnevezés</b>		<b>Átlagos állományi létszám (fő)</b>	<b>Bérköltség</b>	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetés</b>
<b>Összesen</b>		85	970 320	12 873
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	5	12 273	12 873
	Szellemi foglalkozásúak	75	927 658	
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	2	5 602	
	Szellemi foglalkozásúak	3	5 896	
Egyéb foglalkoztatottak			18 891	

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

adatok ezer forintban

Megnevezés		
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-32 466</b>	
<b>7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek</b>	<b>202 709</b>	
a) a korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből - a 17. §-ban és a VII. fejezetben foglaltakat figyelembe véve - az adózó döntése szerinti összeg,		
d) tao szerinti értékcsökkenési leírás, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladék értékét meghaladó része	202 709	
n) a követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	0	
<b>8. § Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek</b>	<b>229 249</b>	
a) képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	0	
b) a számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírásként továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor a könyv szerinti érték	201 980	
d) az a költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a vállalkozási tevékenységgel	388	
e) jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezményből adódó kötelezettség elszámolt összege, kivéve önellenőrzés	17 990	
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,	3 012	
h) a behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	100	
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 kötelezettségrészre jutó arányos részre	0	
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak és a piaci árak közötti különbözet	2 617	
Egyéb növelő tételek	3 162	
<b>ADÓALAP</b>	<b>-5 926</b>	
<b>TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN</b>	<b>9 %</b>	<b>0</b>

Újpest 1885 Futball Kft.

2018. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Társaság a jövedelem –(nyereség)minimum szabályai alapján állapítja meg társasági adóját.

Összes bevétel: 1 867 831 e Ft

Adóalap: 37 357 e Ft

Adó: 3 362 e Ft

Adózott eredmény –35 828 e Ft, melyet a Társaság eredménytartalékba helyez.

## 2.4. Tisztségviselőkre vonatkozó adatok

A tisztségviselők az üzleti év során díjazásban nem 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 mérlegsoron

adatok ezer forintban

Megnevezés	Anyavállalat
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	65 837
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	296 538

**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>17 964</i>
Értékesítés nettó árbevétele	17 964

**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**

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>		
		-34 972	-441 672
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-183 212	-32 466
3	2 Elszámolt amortizáció +	61 409	172 021
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	3 012
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-94 848	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-26 533	-592 613
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-97 217	31 424
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-78 160	273 851
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	114 082	35 802
10	9 Vevőkövetelés változása ±	115 428	-167 793
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-33 237	-44 796
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	187 316	-123 476
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	3 362
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>		
		-330 590	213 744
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	447 422	-491 272
17	15 Befektetett eszközök eladása +	116 832	705 016
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>		
		484 635	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	2 000	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	728 022	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	245 387	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	119 073	-227 928

**2.8. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása**

<b>A vagyoni helyzet alakulása</b>			
<b>Mutatószám megnevezése</b>	<b>Számítási mód</b>	<b>2017.06.30</b>	<b>2018.06.30</b>
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/Összes eszköz	58,42%	60,01%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Összes eszköz	40,95%	29,03%
Tőkeellátottság	Saját tőke/Összes forrás	0,40	0,26
Források aránya	Kötelezettség/Saját tőke	48,62	1,53

<b>A pénzügyi helyzet alakulása</b>			
<b>Mutatószám megnevezése</b>	<b>Számítási mód</b>	<b>2017.06.30</b>	<b>2018.06.30</b>
Likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	2,12	0,72
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés)/Rövid lejáratú kötelezettség	1,74	0,15
Likviditási gyorsráta	Pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	1,72	0,13

<b>A jövedelmezőségi helyzet alakulása</b>			
<b>Mutatószám megnevezése</b>	<b>Számítási mód</b>	<b>2017.06.30</b>	<b>2018.06.30</b>
Bevételarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	-11,30%	-0,02%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes eszköz	-21,01%	-0,03%
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Saját tőke	-52,96%	-0,10%

### 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, 2018. november 10.

---

Roderick Duchatelet

ügyvezető