

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
2018.07.01 - 2019.06.30
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 képviselőjére 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 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.....	15
2.1.16. Passzív időbeli elhatárolások részletezése	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. 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 részletezése19	

2.5.4. Azon gazdasági társaságok adatai, ahol a társaság többségi vagy minősített többségi befolyással rendelkezik	19
2.5.5. Anya-leányvállalatok az egyes mérleg soron	20
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	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.
Cégjegyzékszám	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.
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	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 mérlegséma formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutatási séma	A típusú
Beszámoló típusa	Éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2018. július 1.
Beszámolási időszak vége	2019. június 30.
Mérlegkészítés időpontja	2019. szeptember 30.
Beszámoló kelte	2019. november 27.

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:

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 pénzügyekben 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 pénzügyekre szóló követelések értéke (adott kölcsönök),
 - a külföldi pénzügyekre 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 pénzügyekre 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.) árfolyamkülönbözete 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 kivételese 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 pénzügyekre 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

Bruttó érték alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak összesen	403 127	118 251	0	155 422	365 956
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	403 127	118 251	0	155 422	365 956
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak összesen	147 148	111 592	0	87 866	170 874
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	147 148	111 592	0	87 866	170 874
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

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés részletezése					Nettó érték	
Megnevezés	Növekedés		Csökkenés		Nyitó	Záró
	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás		
I. Immateriális javak összesen	111 592	0	87 866	0	255 979	195 082
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	111 592	0	87 866	0	255 979	195 082
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

Bruttó érték alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
II. Tárgyi eszközök összesen	510 403	476 744	0	14 169	972 978
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	284 926	14 869	0	0	299 795
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 643	28 480	0	0	53 123
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	161 999	62 816	0	14 169	210 646
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	38 835	119 369	0	0	158 204
6. Beruházásokra adott előlegek	0	251 210	0	0	251 210
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
II. Tárgyi eszközök összesen	60 045	56 722	0	16 453	100 314
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 416	7 320	0	0	12 736
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 198	5 470	0	0	11 668
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48 431	43 932	0	16 453	75 910
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	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		
II. Tárgyi eszközök összesen	56 722	0	283	0	411 523	621 454
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 320	0	0	0	279 510	287 059
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 470	0	0	0	18 445	41 455
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 932	0	283	0	113 568	134 736
4. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	158 204

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 7 877 eFt értékű árukészlettel rendelkezett. A Kft év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, az árukészlet záró értékét a 2019. 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
II. Követelések	270 784	401 544
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevők)	187 529	227 550
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	65 837	87 437
3. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Váltókövetelések	0	0
5. Egyéb követelések	17 418	86 557
6. Követelések értékelési különbözete	0	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0

adatok ezer forintban

Egyéb követelések részletezése		
Megnevezés	2018.06.30	2019.06.30.
Egyéb követelések	17 418	86 557
Kaució, óvadék	1 681	1 675
Szolgáltatásokra adott előlegek	106	385
Munkavállalókkal szembeni követelések	4 683	4 109
Költségvetéssel szembeni követelések	12 679	82 299
Egyéb követelések értékvesztése	-3 012	-2 797
Egyéb	1 281	886

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	128 993			100 949
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	121 514	182 492	211 261	92 745
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli	7 479	29 732	29 008	8 204
Ebből:				
Biztosítási díj	1 739	308	1 739	308
Licence díj	490	0	490	0
Bérleti díj	0	2 645		2 646
Versenyeztetés költsége	5 250	5 250	5 250	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

Saját tőke alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke	310 131	154 307	565 349	-100 911
I. Jegyzett tőke	56 000	0	0	56 000
- Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés	0	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
III. Tőketartalék	2 028 023	0	0	2 028 023
IV. Eredménytartalék	-1 738 064	118 479	35 828	-1 655 413
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	-35 828	35 828	529 521	-529 521

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 cégbíróság 2019. augusztus 27-én be is jegyzett.

Ezzel a tulajdonos az üzleti év fordulónapját követően, de még a mérlegkészítés előtt rendezte a saját tőke helyzetét.

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	2018.06.30	2019.06.30.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	122 362	192 643
Kapott kaució, óvadék	0	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	68 085	66 567
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	48 777	25 909
Önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek	5 470	0
MLSZ kölcsön	0	100 000
Egyéb kötelezettségek	30	167

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	292 119	632 682	187 567	737 234
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	106 307	105 000	1 307
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	18 668	60 728	55 475	23 921
Ebből:	0	0	0	0
Telefon költség	445	0	445	0
Számviteli szolgáltatás	1455	1479	1455	1 479
Szélesi Zoltánnal kapcs.	0	3134	0	3 134
Biztosítás	0	0	0	0
Könyvvizsgálat	1150	1132	1150	1 132
Őrzés-védelem szolgáltatás	2672	3226	2672	3 226
Ügyvédi díj	0	0	0	0
Üzemanyag	755	854	755	854
Versenyeztetés költsége	0	0	0	0
Szállás, étkezés, utazás	0	0	0	0
Bérleti díj	384	0	384	0
Takarítás	1100	1307	1100	1307
Tanácsadás	556	0	556	0
Menedzsment szolgáltatás	8982	10 154	8982	10 154
Orvosi kezelés	300	1125	300	1 125
Egyéb	869	1510	869	1 510
3. Halasztott bevételek	273 451	465 647	27 092	712 006

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	2018.06.30	2019.06.30.
Értékesítés nettó árbevétele összesen	1 073 589	852 602
Jegyértékesítés bevétele	50 957	68 296
Bérlet értékesítés	3 090	3 735
Játékjog kölcsönadás	76 594	19 293
TV és egyéb jogdíjak	105 750	33 331
Bérleti díj	31 250	23 369
Sportszolgáltatás	5 512	0
Átigazolási díj	148 376	22 945
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	10 897	12 718
Vagyon értékű jog hasznosítás	578 686	546 482
Management szolgáltatás	17 964	17 964
Játékos figyelési szolgáltatás	0	0
Egyéb árbevétel	408	111
Catering	27 079	33 164
Hirdetés	17 026	71 194

2.2.1.2. Egyéb bevételek bemutatása

adatok ezer forintban

Támogatásból származó bevételek	208 738
MLSZ-től	168 610
Harmadik féltől	40 125
Játékos eszk.ért. értékesítéséből szárm. bev	188 728
Egyéb, nem részletezett bevételek	311 445
Kölcsön elengedés	306 303
Egyéb	5142
Kapott sporttámogatás	21 038
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	729 949

2.2.2. Az import beszerzés piaconkénti bontása

A Társaságnak nem volt import beszerzése.

2.2.3. Támogatások

Nemzeti labdarúgó hatóságtól érkezett támogatás 168 610 e Ft

A Társaság sportfejlesztési program keretében 505 771 e Ft vissza nem térítendő TAO támogatást kapott, melyből 465 646 e Ft-ot elhatárolásba helyezett.

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		92	1 066 902	22 005
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	3	11 033	22 005
	Szellemi foglalkozásúak	83	1 020 160	
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	3	5 597	
	Szellemi foglalkozásúak	3	12 880	
Egyéb foglalkoztatottak			17 232	

2.2.5. Előző évekkal kapcsolatos hibák

A társaság a 2017.07.01-2018.06.30. időszaki üzleti évével kapcsolatosan feltárt hibák miatt három oszlopos mérleget és eredménykimutatást készített.

A feltárt hibákat és eredményre gyakorolt hatásukat az alábbi táblázat tartalmazza:

Hiba leírása	Érintett főkönyvi szám	Összeg eFt
Játékos értékesítés miatti bevétel	9624 (bevétel)	134 823
Játékos kivezetésének értéke szerződés lejártja miatt	8666 (ráfordítás)	13 906
2017/18 évi társasági adó	892 (ráfordítás)	2438
Összes eredményhatás		118 479

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	-526 648
7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek	188 148
a) a korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből - a 17. §-ban és a VII. fejezetben foglaltakat figyelembe véve - az adózó döntése szerinti összeg,	0
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	186 575
n) a követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	215
Céltartalék felhasználás	1 358
8.§ Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek	222 644
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	186 158
d) az a költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a vállalkozási tevékenységgel	1 784
e) jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezményből adódó kötelezettség elszámolt összege, kivéve önellenőrzés	7 647
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,	23 575
h) a behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0
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 része	0
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak és a piaci árak közötti különbözet	3 480
Egyéb növelő tételek	0
ADÓALAP	-492 151
	9 %
	0

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

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

Összes bevétel: 1 731 021 e Ft

Ebből előző évi bevétel: 134 823 eFt

Figyelembe vehető bevétel: 1 596 198 e Ft

Adóalap: 31 924 e Ft

Adó: 2 873 e Ft

Adózott eredmény –529 520 e Ft, melyet a Társaság eredménytartalékba helyez.

2.4. Tisztségviselőkre vonatkozó adatok

A vezető tisztségviselők bérköltése az üzleti évben 22 384 e Ft volt, a munkáltató által fizetendő járulék 4 416 e Ft.

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	87 437
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	671 759

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	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-441 672	99 591
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-32 466	-526 648
3	2 Elszámolt amortizáció +	172 021	153 504
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	3012	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	-1358
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-592 613	-162141
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	31 424	87938
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	273 851	70281
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	35 802	445115
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-167 793	-40021
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-44 796	-70729
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-123 476	28044
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	3 362	-5311
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	213 744	-352771
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-491 272	-582376
17	15 Befektetett eszközök eladása +	705 016	350 522
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	353621
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		375221
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0

24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-21600
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		-227 928	100 441

adatok ezer forintban

2.8. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

A vagyoni helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2018.06.30	2019.06.30
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/Összes eszköz	60,01%	61,25%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Összes eszköz	29,03%	32,96%
Tőkeellátottság	Saját tőke/Összes forrás	0,26	-0,06
Források aránya	Kötelezettség/Saját tőke	1,53	-9,98

A pénzügyi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2018.06.30	2019.06.30
Likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	0,72	0,57
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés)/Rövid lejáratú kötelezettség	0,15	0,17
Likviditási gyorsráta	Pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	0,13	0,16

A jövedelmezőségi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2018.06.30	2019.06.30
Bevételarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	-0,02%	-32,99%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes eszköz	-0,03%	-30,21%
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Saját tőke	-0,10%	521,89%

3. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

3.1. Konzolidációra 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, 2019. november 27.

Berta Csaba

ügyvezető