

## **RATE-BOOK**

**Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.**  
**1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1.**  
**Cg.: 01-09-197937 MKVK nysz: 004219**

---



## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

az

**UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
(1042 Budapest, Szent István tér 7. b. ép.)**

**2021. évi éves beszámolójáról és üzleti jelentéséről**

*Készült:*

*3 példányban*

*2022. május 18-án*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

*Az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
részvényesének*

### Vélemény

Elvégeztem az **UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (Cégjegyzékszám: 01-10-043216) („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 79.987 E Ft, az adózott eredmény 2.159 E Ft (nyereség)-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

**Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).**

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

*Székely*

### **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Lucskó  
2022.03.08.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezeni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

*Sudok*

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. május 18.



*Luda Erika*  
Luda Erika

kamarai tag könyvvizsgáló(Bjsz.: 007124)  
Rate-Book Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.  
1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1.

(Nysz: 004219)  
ügyvezető



# TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Budapest, 2022. május 18.

RATE-BOOK Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.  
1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. C. 2/1.  
Luda Erika  
kamarai tag könyvvizsgáló részére

Tisztelt Asszonyom!

A jelen teljességi nyilatkozat az **UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (Cégjegyzékszám: 01-10-043216) (továbbiakban: Társaság) 2021. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (mérleg, eredménykimutatás, és kiegészítő melléklet együtt: éves beszámoló) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban készült, amely könyvvizsgálatnak célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

*Az éves beszámoló (pénzügyi kimutatások):*

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmazzak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. Felelősek vagyunk az éves beszámolónak a Számviteli törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő valós összeállításáért és könyveléséért, az éves beszámolónak a Számviteli törvénnyel, a vonatkozó beszámoló készítési elvekkel és tényekkel való megfeleléséért.
5. A vezetőség biztosítottnak látja, hogy a Társaságnál működő ügyviteli és egyéb szoftverek zárt rendszerben működnek és biztosítják a jogszabályi előírásoknak megfelelő könyvelési, nyilvántartási és bevallási feltételeket. A számviteli nyilvántartás, mely a pénzügyi információk alapja, pontosan és megbízhatóan a kellő részletességgel tükrözi a Társaság ügyleteit.

6. A Társaság eleget tett a leltározással kapcsolatos és a Számviteli törvényben előírt követelményeknek. A leltárt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozóan Társaság teljes körűen felvette.
7. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénztadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
8. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
9. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
10. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
11. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
12. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában.

A vállalkozás pénzügyi és gazdasági helyzetét, a jelenlegi piaci viszonyokat, valamint a bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet, orosz-ukrán háború hatását - az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket –, a 2021. évi üzleti tervünket, valamint a tulajdonos Önkormányzat tevékenységünkre vonatkozó szándékát is figyelembe véve nyilatkozunk, hogy az adott körülmények között a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel (pénzügyi beszámolási keretelvek) alkalmazása a beszámoló készítés során helyénvaló, az éves beszámoló a számviteli törvényben rögzített számviteli és értékelési előírások alapján elkészíthető.

Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

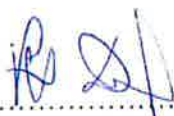


*A rendelkezésre bocsátott információ:*

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - Minden számviteli és pénzügyi nyilvántartást és az ehhez kapcsolódó adatokat, valamint alapítói határozatot az Önök rendelkezésére bocsátottuk és minden tranzakcióról informáltuk Önöket, melyeknek a jelentésre hatása lehet.
  - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk, továbbá
  - korlátlan hozzáférést a Társaságnál lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Nincs tudomásunk olyan jelentős gazdasági eseményről vagy jelentős szerződésről, amelyekről ne adtunk volna tájékoztatást, vagy amelyek nem szereplnének helyesen a könyvelésben. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban és azokat az éves beszámoló tükrözi. Nem titkoltunk el, illetve nem manipuláltunk adatokat, információkat.
15. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna az Önök tudomására és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását, vagy könyv szerinti értékét.
16. Semmilyen formális vagy informális kompenzációs megállapodásunk nincs bankszámláinkkal és befektetési számláinkkal kapcsolatosan minden megállapodást könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk.
17. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák az éves beszámolót. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról, vagy követelésről, mely a mérlegben foglaltakon kívül jelentősen befolyásolná a Társaság pénzügyi helyzetét. Nincsenek, illetőleg nem tudunk olyan nem érvényesített igényeinkről, melyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
18. Közöltük Önökkel a Társaság kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
19. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy az éves beszámoló csalás következtében lényegesen hibás állításokat tartalmazhatnak.
20. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással, vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
  - vezetés,
  - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényegesen hatása lehetett az éves beszámolóra
21. Nem történt szándékos mulasztás a Társaság vezetése, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be a számviteli és a belső ellenőrzési rendszerben, valamint az éves beszámoló elkészítésében. Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi információkat.
22. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést, vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni az éves beszámoló elkészítésekor. Nincs tudomásunk egyéb olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről, amelynek következményét az éves beszámolóban tartalmaznia

kellene, céltartalék képzését tenné szükségessé, vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni. Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna az éves beszámolóra.

23. A 2021. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
26. A jelen nyilatkozat időpontjáig nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely jelentős hatással lenne a 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó éves beszámolóra, illetve amelyet a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kellene. Nem jutott tudomásunkra olyan tény sem, amely bár nem befolyásolja az éves beszámolót és annak mellékleteit, jelentős negatív vagy pozitív változást okozott volna vagy okozhatna a Társaság vagyoni helyzetében vagy tevékenységének eredményében.



Pető Dániel  
vezérigazgató

UPP Zrt.  
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz.: 12178445-2-41



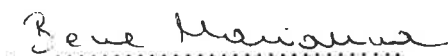
Pudleiner Kálmán  
Igazgatóság elnöke

## *EGYEZŐSÉGI NYILATKOZAT*

Az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cégjegyzékszám: 01-10-043216) számviteli rendjéért, valamint a beszámoló összeállításáért felelős vezetője nyilatkozom, hogy a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. tv. 46. §. (3)-(4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Társaság gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

Nyilatkozom továbbá, hogy a nemzetgazdasági miniszter által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepelek (nysz: 201090) és rendelkezem a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel.

Budapest, 2022. május 18.



Bene Marianna  
UV Zrt.



## A vezetés nyilatkozata a fordulónap utáni események vállalkozást érintő hatásairól

### UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cégjegyzékszám: 01-10-043216)

RATE-BOOK Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.  
Luda Erika  
kamarai tag könyvvizsgáló részére

Budapest, 2022. május 18.

Tisztában vagyunk vele, hogy a fordulónap utáni eseményeknek és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

1. Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A veszélyhelyzetre való tekintettel a vezetőség részéről az alábbi rendkívüli intézkedésekre került sor:

- irodai munkavégzéssel kapcsolatban a járványügyi előírásoknak megfelelő szabályok bevezetése (maszk használat, távolságtartás, higiéniai előírások, online egyeztetések, létszám korlát meghozatala)

2. A már bekövetkezett, illetve a mérleg fordulónapját követő 12 hónapban várható események és azok hatásai (ha számszerűsíthető, akkor a várható, becsült összegek is):<sup>1</sup>

Vészhelyzetre való tekintettel ilyen jellegű esemény nem következett be, ezért **becslésünk** szerint a felsoroltak miatt a következő üzleti évben a várható veszteség / eredmény csökkenés nem várható.

3. A fentiek alapján értékelésünk a következő<sup>2</sup>:

Kijelentjük, hogy a felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások **nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással**

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

---

<sup>1</sup> A bekövetkezett vagy várhatóan bekövetkező eseményekhez fűzhet kiegészítéseket, magyarázatokat. Ha nem releváns a felsorolásban szereplő esemény, azt törölheti, vagy írja mellé, hogy „NEM”.

<sup>2</sup> A nem kívánt rész törlendő!

amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét; illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

A fentiekben értékelt események jelentős hatásait a kiegészítő mellékletben a számviteli törvény előírásának megfelelően bemutatjuk.

A Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása:



UPP Zrt.  
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz.: 12178445-2-41

Pető Dántel

UPP Zrt.

vezérigazgató

Fordulónap: 2021. december 31.

**12178445-5221-114-01**

Statisztikai számjele

**01-10-043216**

Cégjegyzékszám

## **UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.**

1042 Budapest, Szent István tér 7/b

**2021. év**

**Éves beszámoló**

Budapest 2022.05.18.

UPP Zrt.  
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz.: 12178445-2-41



-----  
a vállalkozás vezetője

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statisztikai számjele: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>7 216</b>	<b>0</b>	<b>9 044</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	0	0	0
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyon értékű jogok			
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>	<b>7 216</b>	<b>0</b>	<b>9 044</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 896		5 765
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			2 104
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 320		1 175
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			
16	6. Beruházásokra adott előleg	0		
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2022.05.18.

UPP Zrt.  
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz.: 12178445-2-41

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statistikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>314 575</b>	<b>0</b>	<b>70 788</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	<b>1 320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 320		
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)</b>	<b>246 974</b>	<b>0</b>	<b>27 937</b>
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	17 628		0
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		11 337
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	229 346		16 600
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)</b>	<b>66 281</b>	<b>0</b>	<b>42 851</b>
54	1. Pénztár, csekkok	93		19
55	2. Bankbetétek	66 188		42 832
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)</b>	<b>386</b>	<b>0</b>	<b>155</b>
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	386		155
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	<b>322 177</b>	<b>0</b>	<b>79 987</b>

UPP Zrt.  
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz.: 12178445-2-41

Budapest, 2022.05.18.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statisztikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)


Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)</b>	<b>315 114</b>	<b>0</b>	<b>67 273</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	60 000		60 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	248 889		5 114
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 225		2 159
72	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)</b>	<b>6 377</b>	<b>0</b>	<b>11 518</b>
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban, lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

UPP Zrt.  
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz.: 12178445-2-41

Budapest, 2022.05.18.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statisztikai számjele: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)</b>	<b>381</b>	<b>0</b>	<b>381</b>
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	381		381
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	<b>5 996</b>	<b>0</b>	<b>11 137</b>
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	862		4 311
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 134		6 826
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)</b>	<b>686</b>	<b>0</b>	<b>1 196</b>
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	686		1 196
108	3. Halasztott bevételek			
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>322 177</b>	<b>0</b>	<b>79 987</b>

Budapest, 2022.05.18.

UPP Zrt.  
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz.: 12178445-2-41



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statisztikai számjele: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

**(1)**

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 260		18 473
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>18 260</b>	<b>0</b>	<b>18 473</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>47 225</b>		<b>95 062</b>
8	Ebből: visszairt értékesztés			
9	05. Anyagköltség	1 372		1 150
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 239		36 902
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	901		1 118
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 400		
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>26 912</b>	<b>0</b>	<b>39 170</b>
15	10. Bérköltség	25 057		49 637
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 056		2 455
17	12. Bérjárulékok	4 128		8 150
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>30 241</b>	<b>0</b>	<b>60 242</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>1 200</b>		<b>2 513</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>685</b>		<b>9 247</b>
21	Ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>6 447</b>	<b>0</b>	<b>2 363</b>

UPP Zrt.

1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz.: 12178445-2-41

Budapest, 2022.05.18.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statisztikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

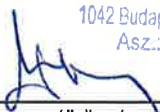
(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3		
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>6 450</b>	<b>0</b>	<b>2 363</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség	225		204
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>6 225</b>	<b>0</b>	<b>2 159</b>

Budapest, :2022.05.18.

UPP Zrt.  
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz.: 12178445-2-41



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**Adószám:** 12178445-2-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-10-043216

**UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.**

---

1042 Budapest, Szent István tér 7. B

**Kiegészítő melléklet  
2021.**

**Fordulónap:** 2021. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. május 18.

**UPP Zrt.**  
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.  
Asz.: 12178445-2-41



A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

[EsBo program]

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

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

Az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. 1996. évben alakult. 2019. évtől a Tulajdonos határozata értelmében a vállalkozás célja a Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat területén megvalósuló Európai Unió, Kormányzati és önkormányzati támogatású pályázatok, városfejlesztési feladatok menedzselése, koordinálása és teljes körű lebonyolítása.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Társaság székhelye:

1042 Budapest, Szent István tér 7. B

Az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. főtevékenysége az alábbi:

7022 Üzletviteli, Egyéb vezetési tanácsadás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (1041 Bp., István út 14.) 100%

Az UPP Zrt. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

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

Az UPP Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

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

Az UPP Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

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

Az UPP Zrt. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

### **1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

#### **Ellenőrzés az irányításban**

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya):

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata, 1041 Bp., István út 14. (100%)



Az UPP Zrt. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetőségű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

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

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A 2020-ban kialakult járványhezlet okozta válság a cég életére 2021-ben sem volt közvetlen hatással.

Az gazdálkodás általános üzleti környezetben zajlott.

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

#### **1.5. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe: Bene Marianna, 1162 Budapest, Csömöri út 364. Regisztrációs száma: 201090

Az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Pető Dániel, 2013 Pomáz, Liliom utca 30.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Rate-Book Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft. (Nysz.: 004219)

Luda Erika kamarai tag könyvvizsgáló (Bjzs.: 007124)

1114 Budapest, Hamzsabégyi út. 38-40. C. 2/1.

#### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az UPP Zrt. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes részleges másolatot készíthetnek.

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

### **2.1. A könyvvezetés módja**

Az Újpesti Parkolási Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. 1042 Budapest, Munkásotthon utca 66-68.

### **2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

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

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

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

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

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

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

Az UPP Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

Az UPP Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

### **2.6. Üzleti jelentés**

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

### **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: az üzleti év mérlegfordulónapját követő 3. hónap 31. napja.

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

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

## **2.9. Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **Értécsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása**

A 200 EFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

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

### **Értécsökkenési leírás elszámolásának változása**

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

## **2.10. Készültségi fok meghatározásának módszere**

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás vonatkozásában a vállalkozás készültségi fokot nem állapít meg.

## **2.11. Céltartalék-képzés szabályai**

Az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. A 2021. év vonatkozásában céltartalék képzés nem történt.

## **2.12. Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

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

### **2.13. Értékelési szabályok más változásai**

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

### **2.14. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.15. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.16. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

Az UPP Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>7 216</b>	<b>9 044</b>	<b>1 828</b>
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	7 216	9 044	1 828
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>314 575</b>	<b>70 788</b>	<b>- 243 787</b>
B.I.	Készletek	1 320	0	-1 320
B.II.	Követelések	246 974	27 937	- 219 037
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	66 281	42 851	-23 430
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>386</b>	<b>155</b>	<b>- 231</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>322 177</b>	<b>79 987</b>	<b>- 242 190</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>315 114</b>	<b>67 273</b>	<b>- 247 841</b>
D.I.	Jegyzett tőke	60 000	60 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	248 889	5 114	- 243 775
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	6 225	2 159	-4 066
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>6 377</b>	<b>11 518</b>	<b>5 141</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	381	381	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 996	11 137	5 141
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>686</b>	<b>1 196</b>	<b>510</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>322 177</b>	<b>79 987</b>	<b>- 242 190</b>

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

## Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	18 260	18 473	1.17
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	47 225	95 062	101.30
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	26 912	39 170	45.55
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 241	60 242	99.21
VI.	Értékesülőkkenési leírás	1 200	2 513	109.42
VII.	Egyéb ráfordítások	685	9 247	1 249.93
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>6 447</b>	<b>2 363</b>	<b>-63.35</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>- 100.00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>6 450</b>	<b>2 363</b>	<b>-63.36</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	225	204	-9.33
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>6 225</b>	<b>2 159</b>	<b>-65.32</b>

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

## 3.2. Mérlegtételek megoszlása

## Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>2.24</b>	<b>11.31</b>
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	2.24	11.31
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>97.64</b>	<b>88.50</b>
Készletek	0.41	0.00
Követelések	76.66	34.93
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	20.57	53.57
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.12</b>	<b>0.19</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

### Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>97.81</b>	<b>84.10</b>
Jegyzett tőke	18.63	75.01
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	77.25	6.39
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.93	2.70
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1.98</b>	<b>14.40</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.12	0.48
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.86	13.92
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.21</b>	<b>1.50</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 3.5:1.

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 4,366.9 %-ban, a tárgyévben 743.8 %-ban fedezte.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 247,841 E Ft értékkel, 78.7 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

*Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.*

#### Tőkeerősség

Az UPP Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 97.8 %, a tárgyévben 84.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

*A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 2.0 %-át, a tárgyévben 17.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

*A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Kötelezettségek dinamikája**

Az UPP Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 5,141 E Ft értékkel, 80.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 94.0 %-ról 96.7 %-ra nőtt.

*A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

## **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 23,430 E Ft értékkel, 35.3 %-kal csökkent.

*A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 52.24, a tárgyévben 6.36 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

*A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 97.2 %, a tárgyévben 88.5 % volt.

*A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszköz-höz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 49.33, a tárgyévben 6.15 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

*A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 242.6 %-a teljesíthető.

*A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*



### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított összes bevétele az előző évben 65,488 EFt, a tárgyévben 113,535 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 48,047 EFt értékkel, 73.4 %-kal növekedett.

*A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.*

#### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 18,260 EFt, a tárgyévben 18,473 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 213 EFt értékkel, 1.2 %-kal növekedett.

*A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.*

#### **Az adózott eredmény dinamikája**

Az adózott eredmény az előző évben 6,225 EFt, a tárgyévben 2,159 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 4,066 EFt értékkel csökkent.

*A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.*

## 3.6. Cash flow-kimutatás

## Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>-48 084</b>	<b>-105 189</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	6 450	2 363
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	86 100
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-86 100
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	6 450	-83 737
2.	Elszámolt amortizáció +	1 200	2 513
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-1 480	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	798	3 449
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	4 117	1 692
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-2 024	510
9.	Vevőkövetelés változása +	-17 628	17 628
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-39 091	202 729
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 201	231
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	225	-204
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	-250 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>- 133</b>	<b>-4 341</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	133	-4 526
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	185
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>86 100</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	86 100
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>-48 217</b>	<b>-23 430</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértelezése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>-48 217</b>	<b>-23 430</b>

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

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

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

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

##### **4.3. Összehasonlíthatóság**

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

Az UPP Zrt. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

###### **Tétel átsorolások**

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

###### **Értékelési elvek változása**

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

##### **4.4. A mérleg tagolása**

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

Az UPP Zrt. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

###### **Új tételek a mérlegben**

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

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

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az UPP Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

###### **Tételek elhagyása a mérlegben**

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

#### 4.5. Befektetett eszközök

##### Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtételen (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 744	80	0	80	1 824
Szellemi termékek	80	0	80	-80	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>1 824</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>1 824</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 567	0	0	0	6 567
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	2 788	219	506	2 569
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 021	5 873	8 226	- 506	6 668
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>15 588</b>	<b>8 661</b>	<b>8 445</b>	<b>0</b>	<b>15 804</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

**Halmozott értékcsökkenés alakulása**

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

**Halmozott értékcsökkenés alakulása**

Mérlegátalakítás (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átörölés	Záró
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 744	80	0	80	1 824
Szellemi termékek	80	0	80	-80	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>1 824</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>1 824</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	671	131	0	0	802
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	520	55	89	465
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 701	5 254	7 462	-88	5 493
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>8 372</b>	<b>5 905</b>	<b>7 517</b>	<b>1</b>	<b>6 760</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

<b>Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés</b>					
<b>Mérlegtétel (1000HUF)</b>	<b>Lineáris</b>	<b>Degresszív</b>	<b>Telj.arány</b>	<b>Egyéb</b>	<b>Összesen</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	131	0	0	0	131
Műszaki berendezések, gépek, járművek	376	0	0	0	376
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 006	0	0	0	2 006
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 513</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 513</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terven felüli értékcsökkenés

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírásként a selejtezett egyéb berendezések nettó értéke került elszámolásra 2 630 EFT összértékben.

### Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

### Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

Az UPP Zrt. nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

#### 4.6. Forgóeszközök

##### Készletek értékvesztései

Az UPP Zrt. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

##### Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				Halmazott értékvesztés
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	11 337	11 337	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	16 600	16 600	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>27 937</b>	<b>27 937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	11 337
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>11 337</b>

##### Hátrasorolt eszközök

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

#### 4.7. Aktív időbeli elhatárolások

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

##### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Gépjármű bérleti díj	129	155
<b>Összesen:</b>	<b>129</b>	<b>155</b>

##### Halasztott ráfordítások

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

#### 4.8. Saját tőke

##### Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	60 000	60 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	248 889	5 114	- 243 775	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	6 225	2 159	-4 066	
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>315 114</b>	<b>67 273</b>	<b>- 247 841</b>	<b>- 247 841</b>

Az eredménytartalék nagymértékű változásának oka az osztalékkifizetés.

##### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

##### Visszavásárolt saját részvények

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



### Részvénykibocsátás

A társaság BFVK Zrt. tulajdonában lévő részvényeit Budapest Főváros Önkormányzata alaptőke leszállítás útján magához váltotta, majd az egész részvénycsomagot értékesítette Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata részére.

Ezt követően Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. tulajdonában lévő részvényeket is megvásárolta ezzel pedig 2012. szeptember 17-én (részvénykönyvi bejegyzés napja) a társaság részvényeinek egyedüli tulajdonosává vált. A változás bejegyzése 2012. október 1-én történt meg.

A kibocsátott részvények számát, névértékét, és az azokhoz kapcsolódó különleges jogokat, valamint az átváltoztatható és átváltozó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat:

Részvényfajta/típus (kiemelve: tárgyévi kibocsátás)	Száma	Névértéke (1000HUF)
Törzsrészvény	60	1 000
<b>Összesen</b>	<b>60</b>	<b>1 000</b>

### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### Tőkeemfelelés

Az UPP Zrt. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

### 4.9. Céltartalékok

#### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartaléka tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### 4.10. Kötelezettségek

#### Biztosított kötelezettségek

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

#### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

#### 4.11. Passzív időbeli elhatárolások

##### Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

##### Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
11-12.havi áram	0	38
10-12. havi gázdíj	0	64
12. havi víz-csatorna díj	0	4
12. havi ügyvédi díj	0	430
Könyvvizsgálati díj	0	600
Beszámoló készítés egyszeri díja	0	60
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>1 196</b>

##### Halasztott bevételek

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

#### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

##### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

##### 5.2. Összehasonlíthatóság

Az UPP Zrt. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

###### Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az UPP Zrt. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

###### Új tételek az eredménykimutatásban

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

###### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az UPP Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

Az UPP Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	18 260	27.9	18 473	16.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	47 225	72.1	95 062	83.7
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>65 488</b>	<b>100.0</b>	<b>113 535</b>	<b>100.0</b>

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

**Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek**

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	17 807	0	0
Egyéb bevételek	94 355	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>112 162</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Árbevétel tevékenységenként

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

**Tevékenységenkénti árbevétel alakulása**

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díj	1 100	650
Projektmenedzseri tevékenység	10 760	17 807
Beruházások bevétele	6 400	0
Egyéb	0	16
<b>Összesen:</b>	<b>18 260</b>	<b>18 473</b>

### Végleges jelleggel kapott támogatások

Végleges jelleggel támogatást a cég az önkormányzattal kötött közszolgáltatási keretszerződése alapján kapott 2021 vonatkozásában. A kapott támogatás összege: 94.355 EFt.

### Visszatérítendő kapott támogatások

Az UPP Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

Az UPP Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	26 912	45.6	39 170	35.2
Személyi jellegű ráfordítások	30 241	51.2	60 242	54.2
Értékcsökkenési leírás	1 200	2.0	2 513	2.3
Egyéb ráfordítások	685	1.2	9 247	8.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>59 038</b>	<b>100.0</b>	<b>111 172</b>	<b>100.0</b>

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Bérleti díj	6 160
Karbantartás	1 054
Könyvvizsgálat	1 200
Számviteli szolgáltatás	480
Ügyvédi, tanácsadói és szakértői díjak	25 027
Számítástechnika	1 080
Egyéb	1 901
<b>Összesen</b>	<b>36 902</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

<b>Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Veszteség elhatárolás	1 192
TAO szerinti értékcsökkenés	2 513
<b>Összesen:</b>	<b>3 705</b>

<b>Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	2 513
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	22
<b>Összesen:</b>	<b>2 535</b>

<b>Jövedelem-nyereség minimum szerinti adófizetési kötelezettség</b>	
Elvárt adó számítása (1000HUF)	Összeg
Összes bevétel	113 535
Elvárt adó alapja	2 271
<b>Elvárt adó:</b>	<b>204</b>

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor, a társaság a 2021. év vonatkozásában elvárt adót fizet.

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az UPP Zrt. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

### 6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül az UPP Zrt. tőkeműveletekben nem vett részt.

UPP Zrt.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

### 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Vezérigazgató (Medve Regina 2021.03.29-ig)	2 184
Igazgatósági tagok	9 252
Felügyelő Bizottsági tagok	5 340
<b>Összesen:</b>	<b>16 776</b>

#### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

#### Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

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

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.200 eFt

### 6.4. Bér- és létszám adatok

#### Létszám adatok

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

Átlagos állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	4
Fizikai	0
<b>Összesen:</b>	<b>4</b>

### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Bérköltség megoszlása</b>	
<b>Állománycsoport (1000HUF)</b>	<b>Bérköltség</b>
Szellemi foglalkozásúak	49 637
Fizikai foglalkozásúak	0
<b>Összesen:</b>	<b>49 637</b>

### Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Béren kívüli juttatások megoszlása</b>	
<b>Jogcím (1000HUF)</b>	<b>Kifizetések</b>
Szellemi	2 455
Fizikai	0
<b>Összesen:</b>	<b>2 455</b>

### Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

<b>Bérbírálat (1000HUF)</b>	<b>Összeg</b>
Szociális hozzájárulási adó	7 432
Szakképzési hozzájárulás	718
Egyéb bérbírálatok	0
<b>Összesen</b>	<b>8 150</b>

## **6.5. Környezetvédelem**

### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan az UPP Zrt. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### **Környezetvédelmi költségek**

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

### **Környezetvédelmi céltartalékok**

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

## **6.6. COVID-19 hatások**

A COVID-19 koronavírus világméretű járvány okozta helyzet az UPP Zrt. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent.



UPP ÚJPESTI PÁLYÁZATI ÉS PROJEKTMENEDZSMENT  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

**2021. évi üzleti jelentés**



Budapest,

2022. május 18.

## Tartalom

1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA .....	3
2.	2021. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT FELADATOK .....	7
3.	GAZDASÁGI ÉRTÉKELÉS.....	16
3.1	Bevételek.....	17
3.1.1	A belföldi értékesítés nettó árbevétele .....	18
3.1.2	Egyéb bevételek .....	19
3.2	Költségek és ráfordítások.....	21
3.3	Eszközgazdálkodás.....	23
3.4	A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között bekövetkezett lényeges események:.....	24
3.5	Összefoglalás.....	24

## 1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A társaság elnevezése:	UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság rövidített elnevezése:	UPP Zrt.
A társaság részvényesei:	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Székhely: 1041 Budapest, István út 14. Nyilvántartási szám: 735672 A részvényes egyedüli részvényes.
Az alakulás időpontja:	1996.szeptember 10.
Működési forma:	Zártkörű Részvénytársaság

### A részvények tulajdonosok szerinti megoszlása:

Tulajdonos neve	Részvény darabszám	Névérték
Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata	60	1 000 000 HUF

### Vezető tisztségviselők, képviselőre jogosultak:

A Társaság irányítását egy 4 főből álló igazgatóság, valamint 1 fő vezérigazgatói munkakört betöltő munkavállaló látja el. Az igazgatóság elnöke, illetve a vezérigazgatói munkakört betöltő munkavállaló önállóan, míg a 3 fő igazgatósági tag együttesen képviselik a társaságot. Az igazgatósági tagok kinevezése és felmentése a Társaság részvényesének jogkörébe tartozik. A jelenlegi igazgatósági tagok és az igazgatóság elnökének megbízatása 2024.10.31-ig szól.

Pudleiner Kálmán  
Igazgatóság elnöke  
Cím: 1046 Budapest, Pajtás utca 8.  
A képviselet módja: önálló

Bartók Béla  
Igazgatósági tag  
Cím: 1046 Budapest, Bucka utca 24.  
A képviselet módja: együttes

Horvai Ákos  
Igazgatósági tag  
Cím: 1125 Budapest, Dániel út 54-60. B.ép.TT.9.  
A képviselet módja: együttes

Illyés Zoltán  
Igazgatósági tag  
Cím: 1157 Budapest, Nyírpalota út 29. 4. em. 14.  
A képviselet módja: együttes

Pető Dániel  
Vezérigazgatói munkakört betöltő munkavállaló  
Cím: 2013 Pomáz, Liliom utca 30.  
A képviselet módja: önálló

A Társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik. A felügyelőbizottság elnökét szintén a Társaság részvényese bízza meg határozott időre. A felügyelőbizottsági tagok megbízatása 2024.10.31-ig szól.

Felügyelőbizottsági tagok: Ráczné Karai Gabriella – Felügyelőbizottság elnöke  
Cím: 1048 Budapest, Űgető utca 4. 2. em. 4.

Friesz Nikolett – Felügyelőbizottsági tag  
Cím: 1048 Budapest, Pácoló utca 10. 4. em. 9.

Osváth Eszter – Felügyelőbizottsági tag  
Cím: 1043 Budapest, Berda József utca 52. 3. em. 15.

A Társaság számára jogszabályi előírás alapján a könyvvizsgálat kötelező, A Társaság éves beszámolójában közzétett adatok megbízhatósága, valóságosága könyvvizsgálattal alátámasztott. A könyvvizsgáló kijelölése képviselőtestület döntése alapján történik.

**Bejegyzett könyvvizsgáló:**

Cégnév: RATE-BOOK Pénzügyi és Műszaki Tanácsadó Kft.

Cj.szám: 01-09-197937

Székhely: 1114 Budapest, Hamzsabégyi út 38-40 C. 2/1

Nyilvántartási száma: 004219

A felelős könyvvizsgáló neve, címe, kamarai tagsági száma:

Neve: Luda Erika

Lakcíme: 1114 Budapest, Hamzsabégyi út 38-40. C. 2/1

Kamarai bejegyzés száma: 007124

**Tevékenység**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testületének 201/2019 (XII.12.) számú határozata értelmében az UPP Pályázati és Projektmenedzsment Zrt. fő tevékenysége az önkormányzati pályázati projektek projektmenedzsmenti feladatainak irányítása és a városfejlesztési feladatok koordinációja. Ehhez a tevékenységi körhöz igazodva kapta Társaságunk jelenlegi hivatalos nevét: **UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.** (rövidített elnevezése: **UPP Zrt.**).

A Társaság feladataul kapta az újpesti önkormányzati és intézményi fejlesztések, pályázatok során a projektmenedzsment tevékenységet, valamint minden olyan ehhez kapcsolódó koordinációs feladatot, mely eredményeként beruházások és fejlesztések jönnek létre. A Társaság elsősorban azon önkormányzati projektek esetén végezte el a pályázati és projektmenedzsment tevékenységgel, valamint pénzügyi elszámolással kapcsolatos feladatokat, melyeknél az Önkormányzat a Támogatott. Ezenkívül beruházói feladatok ellátását végezte azon általános városfejlesztési feladatok esetén, ahol az Önkormányzat más szervezeti egységei kapacitás vagy kompetencia hiány miatt nem tudtak részt vállalni.

A Társaság 2021. évre vonatkozó Üzleti és Fejlesztési terve nemcsak rövid távú feladatokat tartalmazott. A Társaság új feladatok felvételének szakaszában van, a tulajdonosi döntésnek megfelelően 2021. évben már a Társaság feladata volt valamennyi, európai uniós és hazai finanszírozása önkormányzati pályázat menedzselése, koordinálása.

**Környezetvédelem**

Az UPP Zrt.-nek környezetvédelemmel kapcsolatos kiterjesztett felelősségi terhe nem keletkezett. Tekintettel a vállalkozás tevékenységére, környezetvédelemmel kapcsolatos

fejlesztések vagy támogatások köre sem érinti az UPP Zrt.-t, így környezetvédelmi intézkedéseket sem hozott és nem hajtott végre.

#### **Piaci környezet, kockázati tényezők**

A Társaság piaci környezete stabil, jelentős kockázatot nem hordoz. A Társaság eredményességét a pályázatokra ható Kormányzati és Önkormányzati döntések, valamint a 2021-2027-es uniós fejlesztési ciklus alakulása befolyásolhatja.

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. működésére is hatást gyakorolt de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentett. A pandémia következtében számos megbeszélés, konferencia, üzleti találkozó online módon került megrendezésre, valamint a Társaság munkavállalói ideiglenesen átálltak az otthoni munkavégzésre. A Társaság által kezelt projektek néhány esetben átütemezésre kerültek (részletesen lásd a 2021. évben elvégzett feladatokról).

#### **Telephelyek:**

A Társaságnak telephelye vagy fióktelepei nincsenek.

## **2. 2021. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT FELADATOK**

### **2.1 „Újpest Kapuja” térségmegújítási és városrehabilitációs projekt (VEKOP-6.2.1-15-2016-00001)**

A Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (VEKOP) keretén belül a VEKOP-6.2.1-15 jelű felhívásra az UPP Zrt. 2016. május 20-án támogatási kérelmet nyújtott be a tulajdonos Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) nevében. A kérelem pozitív támogatói elbírálásban részesült, és a VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 sz. projekt sorszámom az Önkormányzat 2 milliárd forint összegű támogatásban részesült az „Újpest Kapuja” Térségmegújítási és Városrehabilitációs Projekt tekintetében. A Támogatói Szerződés 2018. szeptember 5-én lépett hatályba. A projekt kezdési időpontja 2018. szeptember 15. napja, a megvalósítási időszak 48 hónap, amely a járványhelyzet miatt meghosszabbításra került. A projekt befejezési dátuma: 2023. március 12. napja. A projekt projektmenedzsment feladatait az UPP Zrt. látja el.

#### **Szoft elemeket érintő megvalósulás:**

A COVID-19 vírus miatt kialakult járványügyi helyzet minden projektelem megvalósítása során nehézséget okozott, azonban a járványügyi korlátozások enyhülésével 2021. tavasztól kezdődően az UPP Zrt. koordinálásával megindultak az egyeztetések a szoft rendezvények megszervezését elősegítendő. Ezt követően az Önkormányzat, mint főpályázó és a konzorciumi partnerek heti gyakorisággal folytattak egyeztetéseket a projekt szoft elemeit jelentő programok sikeres lebonyolítása érdekében. 2021. nyarától a szoft rendezvények megtartására újra lehetőség nyílt, azok megrendezésre kerültek, illetve a rendezvények szervezése azóta is folyamatos.

Az Önkormányzat Szociális Intézménye, mint konzorciumi partner részére – az UPP Zrt. közreműködésével – a 100%-os támogatási összeg folyósításra került 2021. év elején.

2021. évben a szoft tevékenységek keretében csak egy szerződés megkötésére került sor, az Önkormányzat Szociális Intézménye szupervízor szakember beszerzésére irányuló eljárása tárgyában.

Az UPP Zrt. a szoft tevékenységek szakmai vezetőjével, a konzorciumi partnerekkel, illetve az Önkormányzat Népjóléti Kabinetével történő egyeztetéseket követően összeállította és megküldte a szoft tevékenység módosítására vonatkozó előzetes állásfoglaláskérését az Irányító Hatóság felé, melyet személyes egyeztetés keretében is bemutatott a

Pénzügyminisztérium számára. A Pénzügyminisztériummal folytatott egyeztetés érintette a projekt hard elemeinek egy részét is, különös tekintettel a K25 lakásmobilizációt érintő kérdéseit, valamint a mérföldkövek módosítását.

**Hard elemeket érintő megvalósulás:**

**Aradi u. 4. közösségi helviség:** a kivitelezésre vonatkozó szerződés 2021. február 03-án került megkötésre az Önkormányzat és az Újpesti Városgondnokság Kft. között, mely a kivitelező akadályközlése miatt két alkalommal módosításra került, először 2021. szeptember 07-én, majd 2021. december 20-án. Mindkét alkalommal a kivitelezési szerződés véghatárideje került módosításra. Utóbbi módosítás során a határidő 2022. április 30-ra változott. A felújítási munkálatok a kivitelezési szerződés szerint haladtak előre 2021. évben.

**Károlyi István u. 25 társasház:** A Vállalkozási Szerződés módosításra került a Közbeszerzési Hatóság jóváhagyása mellett 2021. szeptember 20-án, ennek oka, hogy a Vállalkozási Szerződés megkötését követően, előre nem látható pótmunka igények merültek fel, így a vállalkozói díj módosítása vált szükségessé. A Vállalkozó a szerződés szerinti munkákat, hiba- és hiánymentesen, I. osztályú minőségben 2021. november 19-ei dátummal készre jelentette, majd ezt követően a műszaki ellenőr 2021. december 07-én műszaki átadás-átvételi eljárás megindítását kezdeményezte. A műszaki átadás-átvételi eljárás sikeres lefolytatását követően indítható el a használatbavételi eljárás.

**Szociális bérlakások felújítása:** Az Önkormányzat és az Újpesti Városgondnokság Kft. által megkötött, 2021. január 21-én kelt kivitelezési szerződés 2021. november 11. napján módosításra került, melynek oka a megváltozott műszaki tartalom, továbbá az ebből adódó véghatáridő módosítás 2022. február 28. napjára.

A mindösszesen 32 db lakás felújítása 3 ütemben zajlik, melyből kettő ütem 2021. év végére sikeresen le is zárult, a műszaki átadás-átvételi eljárások megtörténtek. Az UPP Zrt. ennek kapcsán folyamatosan egyeztetett a műszaki projektmenedzserrel, továbbá az Önkormányzat Lakásügyi Osztályával, hogy a projektben vállalt indikátorok teljesüljenek, és a lakásmobilizációs tervben szereplő családok beköltözhesse a már felújított lakásokba.

**Krizistömb bontása:** A bontási munkálatok 2021. nyarán megkezdődtek és a kivitelezési szerződésben vállalt ütemezésnek megfelelően haladtak. Az UPP Zrt. több, a projektet érintő megbeszélésen is részt vett, annak érdekében, hogy a szoft tevékenységek működése zavartalan legyen, így például a bontási területen elhelyezett ideiglenes közösségi iroda áthelyezésében is



közreműködött, melynek révén a szociális munkások a projektben vállalt szakmai tevékenységüket zökkenőmentesen tudták ellátni.

A Pénzügyminisztérium részére benyújtásra került a projekt 4. számú kifizetési igénye 2021. október 31-én, mellyel kapcsolatban 2021. év végéig visszajelzés nem érkezett a Pénzügyminisztériumtól.

## **2.2 Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest IV. kerületében (VEKOP-5.3.1-15-2016-00008, VEKOP-5.3.1-15-2020-00018)**

### **Előzmények:**

Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata a Fővárosi Önkormányzattal és a BKK Zrt-vel közösen, konzorciumi együttműködés keretében valósítja meg Újpest kerékpárút hálózatának felújítását és bővítését.

A korábbi, VEKOP-5.3.1-15-2016-00008 azonosító számú „előzményprojektre” vonatkozó pályázati dokumentáció felülvizsgálata után a konzorciumvezető Fővárosi Önkormányzat bruttó 507.149.350,-Ft összegben nyújtotta be az aktualizált projekterveket a Pénzügyminisztérium számára, amelyet a Pénzügyminisztérium támogatásra érdemesnek ítélt. A VEKOP-5.3.1-15-2020-00018 azonosító számú, „Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest IV. kerületében” megnevezésű projektre vonatkozó Támogatási Szerződés 2021. augusztus 09-én lépett hatályba. Az UPP Zrt. látja el a projekt projektmenedzsment feladatait az Önkormányzattal megkötött, 2021. november 8. napján kelt megbízási szerződés alapján.

### **Előleg:**

Az UPP Zrt. közreműködésével sor került a projekttel összefüggésben a 2021. évben felmerülő költségek tekintetében az előleg lehívására, 2021. IV. negyedévben az előleg ezen része az Önkormányzat részére folyósításra került. A támogatási összegből még fennmaradó előleget 2022. I. negyedévében hívta le az Önkormányzat az UPP Zrt. közreműködése mellett.

### **Módosítási kérelem:**

Az UPP Zrt. projektmenedzsment feladatainak ellátása során a mérföldkövek elérési időpontjait áttekintette és felülvizsgálta, amely alapján a belső mérföldkövek módosítása vált szükségessé. 2021. IV. negyedévében a módosítás előkészítése megtörtént, és 2022. I. negyedévében a Fővárosi Önkormányzattal egyeztetve a módosítási kérelem benyújtásra került a Pénzügyminisztériumba.

### **Megvalósítás:**

A projekt előrehaladása során 2021. III. negyedévében beküldésre került a Pénzügyminisztérium számára az 1. és 2. számú mérőföldköre vonatkozó szakmai beszámoló, ennek elfogadása azonban még nem történt meg a Pénzügyminisztérium részéről.

2021. IV. negyedévében a már elkészült engedélyes tervdokumentáció alapján a kiviteli tervek elkészítésére vonatkozó közbeszerzés előkészítése zajlott.

2022. évben a tervező kiválasztása után a kiviteli tervek elkészítése várhatóan 2022. II. negyedévében fog megtörténni. A tervek alapján a kivitelezés 2022. III. negyedévében fog tudni elindulni, így várhatóan a projekt határidőben (2023.02.28. napjáig) meg fog valósulni.

### **2.3 Klímatudatosság erősítése Újpesten (KEHOP-1.2.1-18-2018-00010)**

2021. évben a projekt folytatásaként elkészült a projektet bemutató, ismeretterjesztést célzó kiadvány 3.000 példányszámban, melyek a rendezvények során kerültek kiosztásra. Az általános és középiskolásoknak szervezett klímavédelmi vetélkedő 2021-ben folytatódott, de a koronavírus járvány sok nehézséget görgetett a megvalósítók elé. Ennek következtében a szakmai megvalósító cég vállalkozási szerződésének módosítására is szükség volt, ami 2021. augusztus 17-én megtörtént. A tervezett célcsoport elérése a vírushelyzet okozta korlátozások következtében az iskolabezárások miatt időben hosszan elnyúló folyamat volt, azonban 2021. júniusára újabb 1.200 fő iskolás töltötte ki a klíma kérdőívet.

A projektben vállalt kötelezően megvalósítandó rendezvények sikeres lebonyolítása érdekében 2021. augusztus 19-én benyújtásra került a 7. sz. módosítási igény, melyben egyrészt a fennmaradó rendezvények helyszíne került módosításra, másrészt bejelentésre került az UPP Zrt., mint projektmenedzsmen szervezet személyi állományában történt változás is. A rendezvény helyszínének módosítása a Projekt Megalapozó Tanulmányban is átvezetésre került. Az említett módosítási igényt 2021. szeptember 24-én az Irányító Hatóság elfogadta.

A szakmai megvalósító csapat a fennmaradó rendezvényeket sikeresen lebonyolította, a szabadtéri városi rendezvényeken sok család kereste fel a Klímapont Sátorát, a magas eléricsi számot jelenléti ív és fotódokumentáció igazolja. A projekt rendezvényeinek sajtónyilvánosságáról az Újpest Média és a pályázat aloldala gondoskodott. Az aloldal a projektzárásig elérte a 10.000 fős látogatói létszámot, ezzel is teljesítve az egyik kötelező vállalást.

A Zárókonferenciára 2021. szeptember 14-én került sor, ahol a résztvevők teljes létszáma meghaladta az 50 főt, a meghívottak köre főként helyi intézményvezetőkre terjedt ki. A konferencián bemutatásra került a helyi klímastratégia, illetve a projekt keretén belül megvalósított programok is.

A projekt záróelszámolása, annak szakmai beszámolója 2021. október 29-én benyújtásra került, egyidőben a 8. sz. költségvetésmódosítással, melyek elbírálása jelenleg folyamatban van.

#### **2.4 POCITYF Smart Cities and Communities pályázat**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata az Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft-vel (ÉMI) közösen vesz részt a nemzetközi projektben, ahol a 46 tagú konzorcium együttesen részesül 22,5 millió € támogatásban. A Projekt 2019 októberében indult, Újpest úgynevezett követő város, melynek feladata a „lighthouse” mintavárosok jó gyakorlatait adaptálva módszertani támogatással és stratégiai tervezéssel meghatározni a lehetséges fejlesztési irányokat a karbon-neutrális átalakítás során úgy, hogy a kijelölt terület energia pozitív jellegű lehessen.

Az UPP Zrt. feladata az időszakos beszámolók pénzügyi elszámolásainak (financial reporting) elkészítése és a pályázattal kapcsolatosan felmerülő adminisztratív feladatok elvégzése. Ezen túlmenően az UPP Zrt. munkatársai közreműködnek a szakmai partnerekkel és támogató szervezetekkel (stakeholders) való kapcsolattartásban, és részt vesznek a projekttel kapcsolatos különböző szakmai egyeztetéseken, helyszíni bejárásokon. Fontos, hogy az UPP Zrt. nevesítve a Grant Agreement-ben (Támogatási Szerződés, „GA”) így a társaság költségei a projektben nem számolhatóak el, csak az indirekt költségek (indirect costs, overhead) terhére.

2021. évben a koronavírus okozta járványhelyzet miatt a projekt megvalósítása on-line módon tudott folytatódni. A projektmenedzserrel történő folyamatos együttműködés során nyomon követtük a konzorciumi partnerek munkáját, és elkezdtük a projektstratégia előkészítését, valamint a lakosság bevonását segítő megoldások, alkalmazások kialakítását. Ezen munkák során világossá vált, hogy további szakértő kollégák bevonására van szükség, ami az Önkormányzat részéről 2021. évben megtörtént. A szakértők bérköltségének elszámolása és a szakmai tevékenységük nyomon követése és riportálása 2021. évben megtörtént. A következő hivatalos pénzügyi elszámolás a projekt 30. hónapjáig (M30) tartozó időszakot öleli fel (2022. március), amelyet 2022. május 31-ig kell benyújtani, az ezzel kapcsolatos előkészítő munkákat 2021. évben megkezdjük.

#### **2.5 TÉR\_KÖZ pályázat Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas park komplex fejlesztése**

A projekt negyedéves jelentései (2020. december 21.- 2021. március 20.; 2021. március 21. - 2021. június 20.; 2021. június 20. - 2021. szeptember 20.; 2021. szeptember 21.-2021.

december 20. közötti időszakról) elkészültek, és a Támogatási Szerződés szerinti határidőre benyújtásra kerültek.

Az elhúzódó koronavírus világjárvány miatt az utolsó projektelem, a fogadóépület műszaki tartalmának felülvizsgálata, illetve módosítása vált szükségessé. Ennek során nagy hangsúlyt kapott, hogy a Projekt a felmerült nehézségek ellenére az eredeti vállalásoknak megfelelően hiánytalanul megvalósulhasson, és teljes mértékben megfeleljen a Támogatási Szerződésben foglaltaknak, mindamellett, hogy maximálisan kielégítse a célközönség igényeit is. Ezt követően megtörtént a szerződéskötés a tervezővel, aki elkészítette az engedélyezési tervet. A terv előzetesen megküldésre került a Fővárosi Önkormányzat, mint Támogató részére, majd bemutatásra is került a 2021. június 16-i személyes egyeztetés alkalmával.

A Fővárosi Önkormányzat részéről a tervdokumentáció elfogadásra került, ami alapján a tervek véglegesítése megtörtént.

Az építési engedélyek beszerzését követően a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatása Társaságunk közreműködésével megtörtént.

Fentiek miatt kezdeményeztük a Támogatási Szerződés módosítását, a befejezési határidő módosítása tárgyában. A Támogatási Szerződés 2. számú módosítása mindkét fél részéről 2021. november 22-én aláírásra került, melyben a projekt befejezésének véghatárideje 2022. december 15-re módosult.

## **2.6 TÉR\_KÖZ pályázat Találkozunk többször - új közösségi terek kialakítása a Szent István tér komplex rehabilitációja**

A projekt negyedéves jelentései (2020. december 10. - 2021. március 9.; 2021. március 10. - 2021. június 9.; 2021. június 10.- 2021. szeptember 9.; 2021. szeptember 10. - 2021. december 9. közötti időszakról) elkészültek és benyújtásra kerültek.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata a kiviteli tervek felülvizsgálatát elvégezte. A tervezés során a Budapest Főváros Önkormányzatának szakmai javaslatait építették be a szakmai tartalomba, illetve a terület zöldebbé tétele érdekében hajtottak végre módosításokat. A módosításoknak megfelelően a kiviteli tervek elkészültek, melyet Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata a 2021. június 16-i személyes egyeztetés alkalmával bemutatott a Főváros Főépítésének, aki jóváhagyásáról biztosította Újpest Önkormányzatát a tervek vonatkozásában. A tájépítészeti tervezéssel párhuzamosan

folytatódott az Újpesti Piac mellett található trafóépület átalakítására vonatkozó tervezési munka.

A tervezési feladatok elhúzódása miatt kezdeményeztük a Támogatási Szerződés módosítását, a befejezési határidő módosítása tekintetében. A Támogatási Szerződés 4. számú módosítása mindkét fél részéről 2021. november 22-én aláírásra került, melyben a projekt befejezésének véghatárideje 2022. december 15-re módosult.

## **2.7 EBP II. ütem**

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma, mint Támogató és Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata között 2020. december 16-án megkötésre került a Támogatói Okirat az Egészséges Budapest Program II. ütemének megvalósítására vonatkozóan. A projekt megvalósítására elnyert 100%-os támogatási összeget előleg formájában a Támogató átutalta az Önkormányzat számára.

A Támogatói Okirat megkötését követően sor került Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata és az UPP Zrt. közötti megbízási szerződés megkötésére, melynek keretében a pályázattal kapcsolatos projektmenedzsment tevékenységet végezzük. A szerződés aláírására 2021. június 01-jén került sor.

A projekt keretében kialakításra kerülnek az Újpesti Szakorvosi Rendelőintézet jelenleg nem használt 7. emeletén a mozgásszervi terápia tornatermei, kezelői, valamint a fizioterápia helyiségei, így egy komplex mozgásszervi rehabilitációs járóbeteg-centrum jön létre. A 3. emeleten a fizioterápia megüresedett helyén a tüdőgyógyászat kerül bővítésre. Az 1. emelet keleti szárnyán az igazgatás területének korszerűsítése, az eddig használaton kívüli területek hasznosítása további 60 négyzetméter többlet irodakapacitást eredményez.

A projekt megvalósítása az előzetes ütemezésnek megfelelően elkezdődött, a kivitelezés alapját adó tervdokumentáció elkészült, ez alapján pedig a vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatásra, a kivitelező pedig kiválasztásra került. A 7. emeleten a kivitelezést megelőző előkészítő bontási feladatok az Újpesti Városgondnokság Kft. által elvégzésre kerültek. A kivitelezési munkálatokra vonatkozó vállalkozási szerződés 2021. november 19-én aláírásra került, a munkaterület átadása 2021. november 22-én megtörtént, a kivitelezés pedig megkezdődött. A kivitelezés befejezése 2022. II. negyedévben, a projekt adminisztrációs lezárása 2022. III. negyedévben várható.

## **2.8 Homoktővis Bölcsőde főzőkonyhájának korszerűsítése**

A Belügyminisztérium az Önkormányzatot - 2020. december 10-én érkezett miniszteri döntéssel „Önkormányzati étkeztetési fejlesztések” támogatása jogcímén – támogatásban részesítette a Homoktővis Bölcsőde konyhájának felújítása tárgyában. Társaságunk végezte a Támogatási Szerződés megkötéséhez kapcsolódó feladatokat. A Támogatási Szerződés aláírására 2020. december 15-én került sor. 2021. évben pedig megkötésre került a kiviteli tervdokumentáció elkészíttetésére vonatkozó tervezési szerződés, a kiviteli tervek elkészítésére pedig várhatóan 2022. I. negyedévben kerülhet sor. A felújítási munkák elvégzésére várhatóan 2022. nyarán kerülhet sor. A Támogatási Szerződés szerinti befejezési határidő 2022. december 15. napja.

## **2.9 EU CF pályázat „European City Facility (EUCF) – Városokkal a városokért”**

A közvetlen Európai Unió pályázat célja, hogy támogatást nyújtson az önkormányzatoknak olyan beruházási koncepciók kialakításához, elkészítéséhez, amik segítik a klímastratégiáikban meghatározott intézkedések megvalósítását, céljaik elérését. Budapest Főváros III. kerület Óbuda-Békásmegyér Önkormányzata, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és Szentendre Város Önkormányzata konzorciumi együttműködési megállapodást kötött a pályázat összeállítása és benyújtása érdekében. Az UPP Zrt. a pályázat összeállításában, illetve benyújtásában vett részt Újpest Önkormányzata nevében. A Konzorcium a pályázaton sikeresen vett részt, a megvalósításra vonatkozó együttműködési megállapodás 2021. december 7. napján aláírásra került. 2021. decemberétől egy év áll rendelkezésünkre egy beruházási koncepció (energiahatékonsági megvalósíthatósági terv) kidolgozására. Ebben a beruházási koncepcióban a kerület teljes területén alapvetően három területre fókuszálunk, egyrészt lakóépületek (társasházak), másrészt közintézmények (pl. bölcsődék, óvodák, háziorvosi rendelők, szociális intézmények), harmadrészt a közműszolgáltatások energiahatékony megújítása, az elavult épületállomány energiahatékonsági fejlesztésére. Cél a megújuló energiaforrások hasznosítása (pl. napenergia, geotermia), illetve passzív energetikai fejlesztések (pl. hőszigetelés, nyílászáró csere) által energiacsökkentés elérése, mely együttesen eredményezi az energiamegtakarítást (valamint kibocsátáscsökkentést), ami a pályázat legfőbb célja. A beruházási koncepció kidolgozása során kivitelezési feladatok nem történnek, jelenleg előkészítési fázisban van a projekt. Ezen beruházási koncepció kidolgozásához számítunk a társasházak közös képviselőinek és az ingatlantulajdonosoknak a segítségére is, hogy a

megfelelő fogyasztási és egyéb alapadatok birtokában hasznos és megvalósítható koncepciót dolgozzunk ki, ami alapja lehet a következő évek felújítási programjainak.

## **2.10 Egyéb pályázati feladatok**

Az UPP Zrt. 2021. évben a megvalósítás alatt lévő pályázatok mellett a fenntartási időszakban lévő pályázatok kezelését és az Önkormányzat nevében benyújtandó új pályázatok összeállítását is elvégezte. Társaságunk több olyan, nem külön projektként kezelt feladat menedzselését végezte el, melyek az Önkormányzat valamelyik szervezeti egységével együttműködve merültek fel. Ilyen feladatok voltak például a Főépítési Irodával együttműködésben az Aquincumi hid tervezésével kapcsolatos egyeztetéseken való részvétel, az Integrált Településfejlesztési Stratégia (ITS) felülvizsgálatával kapcsolatos munka. A Beruházási Osztállyal közösen foglalkoztunk a fővárosi tulajdonban lévő újpesti erdők kezelésével, az egyes fejlesztésekkel kapcsolatos lakossági megkeresések megválaszolásával, egyéb fejlesztési lehetőségekkel kapcsolatos szakmai állásfoglalások elkészítésével.

2021. nyarán – az Innovációs és Technológiai Minisztérium adatbekérőjének eleget téve – elkészítettük és benyújtottuk az Észak Pesti Ipari Park éves fenntartási jelentését.

A Társaság a fenntartási időszakban lévő projektek beszámolási kötelezettségeinek eleget tett az alábbiak szerint:

- SBF/89/2018-NFM iktatószámú pályázat záró elszámolása;
- Homoktövis utcai park záró elszámolása;
- KEOP-5.5.0-B-0304 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- KMOP-3.3.3-13-2013-0145 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- KMOP-4.5.3-10-11-2011-0060 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- KMOP-4.5.2-11-2012-0020 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- TÁMOP-3.1.3 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- KEOP-5.5.0/B/12-2013-0305 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- KEHOP-5.2.9-16-2016-0012 kódszámú pályázat záró projektfenntartási jelentés elfogadása;
- GZR-T-Ö-2016-0060 kódszámú pályázat fenntartási jelentésének elkészítése;
- TÉR\_KÖZ – DINAMIK PARK városrehabilitációs célú környezetrendezése c. pályázat fenntartási jelentésének elkészítése;
- TÉR\_KÖZ - Újpesti belső kertek- az Újpesti lakótelep közterület-rehabilitációjának II. üteme című pályázat fenntartási jelentésének elkészítése;
- TÉR\_KÖZ - Szigeti József sétány funkcióbővítő megújítása című projekt fenntartási jelentések elkészítése;

### 3. GAZDASÁGI ÉRTÉKELÉS

#### Üzleti év értékelése, tervteljesülés:

Az UPP Zrt. vezetése 2021-es évben mindent megtett, hogy teljesítse a tulajdonos által elfogadott üzleti és fejlesztési tervet. A cél továbbra is elsősorban a közszolgáltatási szerződés kereteiben vállalt projektekkel, pályázatokkal kapcsolatos koordinációs feladatok ellátása volt, nem a profitorientált működés.

Az üzleti évben a Társaság a rábízott feladatokat eredményesen végezte, a tervezett feladatait teljesítette.

Az UPP Zrt. minimális nyereséggel működött 2021. évben, ami a projektmenedzsmenti feladatok ellátásához kapcsolódó bevételekre, tárgyi eszköz értékesítésére, és a 6,5 hónapos ingatlanhasznosítási tevékenységre vezethető vissza.

Tételek megnevezése	2021. terv			2021. tény		
	Összesen	Közszolg. Tev. ktsg. ráf. (86%)	Egyéb vállalk. Tev. (14%)	Összesen	Közszolg. Tev.ktsg. ráf. (84,87%)	Egyéb vállalk. Tev. (15,13%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 218		15 218	18 473		18 473
Export értékesítés nettó árbevétele	0					
<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>15 218</b>	<b>0</b>	<b>15 218</b>	<b>18 473</b>	<b>0</b>	<b>18 473</b>
<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>86 100</b>	<b>86 100</b>	<b>0</b>	<b>95 062</b>	<b>94 355</b>	<b>707</b>
Anyagköltség	1 553	1 336	217	1 150	976	174
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 024	27 841	4 183	36 902	31 520	5 382
Egyéb szolgáltatások értéke	1 433	1 232	201	1 118	939	169
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>35 010</b>	<b>30 109</b>	<b>4 901</b>	<b>39 170</b>	<b>33 245</b>	<b>5 925</b>
Berköltség összesen	50 537	43 462	7 075	49 637	42 128	7 509
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 182	1 877	306	2 455	2 081	374
Bérfelrakások	8 591	7 388	1 203	8 150	6 917	1 233
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>61 311</b>	<b>52 727</b>	<b>8 583</b>	<b>60 242</b>	<b>51 129</b>	<b>9 113</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>3 108</b>	<b>2 673</b>	<b>435</b>	<b>2 513</b>	<b>2 133</b>	<b>380</b>
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>685</b>	<b>589</b>	<b>96</b>	<b>9247</b>	<b>7 848</b>	<b>1 399</b>
<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 204</b>			<b>2363</b>		
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>			<b>0</b>		
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 204</b>			<b>2363</b>		
Adófizetési kötelezettség	0			204		
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 204</b>			<b>2159</b>		
<b>Összes költség, ráfordítás</b>	<b>100 114</b>	<b>86 098</b>	<b>14 016</b>	<b>111 172</b>	<b>94 355</b>	<b>16 817</b>



A fenti táblázat mutatja be a 2021. évi terv-tény bevételeket, költségeket ráfordításokat. Az anyagjellegű, személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, valamint az egyéb ráfordítások tekintetében bemutatásra kerültek a közszolgáltatási szerződés keretében végzett tevékenységgel kapcsolatosan elszámolt, valamint az egyéb vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó összegek.

A nem közszolgálati szerződés keretében végzett tevékenység adózás előtti eredménye a tervezett várakozásokat 1.159 eFt-tal meghaladta. A tervhez képest jelentős eltérés az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevételek, bérköltségek és az egyéb ráfordítások terén jelenik meg. Közülük is kiemelkedő az egyéb ráfordítások terv-tény adatok között különbsége, amit elsősorban az előzetes tervekben nem szerepeltetett adók jelentik.

Az alábbiakban kerül bemutatásra az előzőekben meghatározott célokhoz kapcsolódó bevételek, és ráfordítások volumene és összetétele.

### **3.1 Bevételek**

Az UPP Zrt. bevételei két fő csoportba sorolhatók. Egyrészt a megbízási szerződés alapján ellátott projektmenedzsment feladatok, melyek az értékesítés nettó árbevételeiben jelennek meg, valamint a közszolgáltatás keretében ellátott projektmenedzsment feladatok. Utóbbiak az egyéb bevételek között kerülnek elszámolásra.

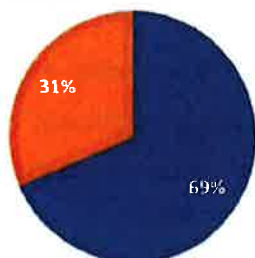
Az UPP Zrt. fő célja az Önkormányzat által Európai Unió, kormányzati és egyéb támogatásból, illetve önerőből megvalósítandó településfejlesztési, városrehabilitációs és egyéb projektek megvalósítása során a projektmenedzsment és beruházási feladatok magas szintű végrehajtása és nem a profitorientáltság.

Az alábbi diagram megmutatja, hogy az összes bevételből mekkora részt tett ki a közszolgáltatási szerződéssel kapcsolatos, illetve minden egyéb vállalkozás tevékenységgel kapcsolatos bevétel.

A 2020. és a 2021. év összehasonlításából jól látható az arány eltolódása a közszolgáltatási tevékenységekkel kapcsolatos bevételek irányába, melynek oka visszavezethető egyrészt a Társaság teljes szerkezetváltásához kapcsolódó létszám bővüléséhez, és az így megemelkedett személyi jellegű ráfordításokhoz, másrészt a közszolgáltatási tevékenység keretében bővülő feladatok mennyiségéhez.

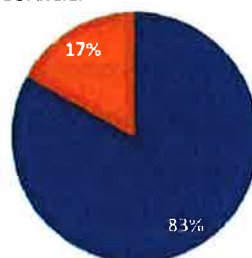
2020.

- Közszolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek
- Egyéb vállalkozási tevékenységek bevételei



2021.

- Közszolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek
- Egyéb vállalkozási tevékenységek bevételei



A Társaság összes bevétele a tárgyévben 113.535 ezer forintot tett ki, mely a 2020. évhez képest 73,37 %, összesen 48.047 eFt növekedést mutat. Ezen különbséget a közszolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek 49.413 eFt-os növekedéséből és a közszolgáltatáson kívüli, egyéb gazdálkodási bevételek 1.366 eFt-os csökkenéséből tevődik össze.

### 3.1.1 A belföldi értékesítés nettó árbevétele

A 2020. évhez képest a belföldi értékesítés nettó árbevétele csupán kismértékben nőtt, a változás 1,17 %-os, melynek legnagyobb része a pályázatok kapcsán realizálódott. Az értékesítés nettó árbevételeiből a projektmenedzseri tevékenységhez kapcsolódó bevétel a Társaságnál 17.807 ezer forintot tett ki.

Ezen külön megbízási szerződés keretében elvégzett feladatok a 2018. évtől kezelt „Újpest Kapuja” Térségmegújítási és Városrehabilitációs projekthez, valamint 2021-től kezdődően két új projekthez, a *Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest IV. kerületében* című, illetve az *Újpest Szakorvosi Rendelőintézet infrastrukturális fejlesztése* című pályázat megvalósításához köthetőek.

<u>Közszolgáltatói elszámoláson kívüli szerződésből származó bevételek:</u>	
VEKOP-6.2.1 PROJEKTmenedzsmenti feladatai	9.840 eFt
VEKOP-5.3.1 kerékpárosbarát pályázat projektmenedzsment	1.081 eFt
EBP II. ütem megbízási szerződés alapján	6.886 eFt

A Társaságnak 650 ezer forint bevétel származott az ingatlanhasznosításból, míg az egyéb árbevétel mértéke elenyésző, 16 eFt-ot tett ki a tárgyévben. A bérleti díjból származó bevételek tárgyév közben megszűntek, és a jövőben nem is várható ezen tevékenységből bevétel.

Megnevezés	Árbevétel (eFt)	
	2020. év	2021. év
Bérleti díj	1 100	650
Projektmenedzseri tevékenység	10 760	17 807
Továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	6 400	0
Egyéb	0	16
<b>Összesen:</b>	<b>18 260</b>	<b>18 473</b>

### 3.1.2 Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevétele 95 062 ezer forint volt 2021. évben. Ez az összeg az Önkormányzat által elfogadott, kompenzáció címen elszámolt összeg 94.355 ezer forintban, tárgyi eszköz értékesítésből származó bevételt 675 eFt-ban, a különféle egyéb bevételeket 32 ezer forintban tartalmazza.

	2020. év	2021. év
Közszolgáltatási szerződéshez kapcsolódó tevékenységből származó bevétel	44 942	94 355
Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel	0	675
Céltartalék felhasználásából származó bevétel	1 480	0
Különféle egyéb bevételek	803	32
<b>Összesen:</b>	<b>47 225</b>	<b>95 062</b>

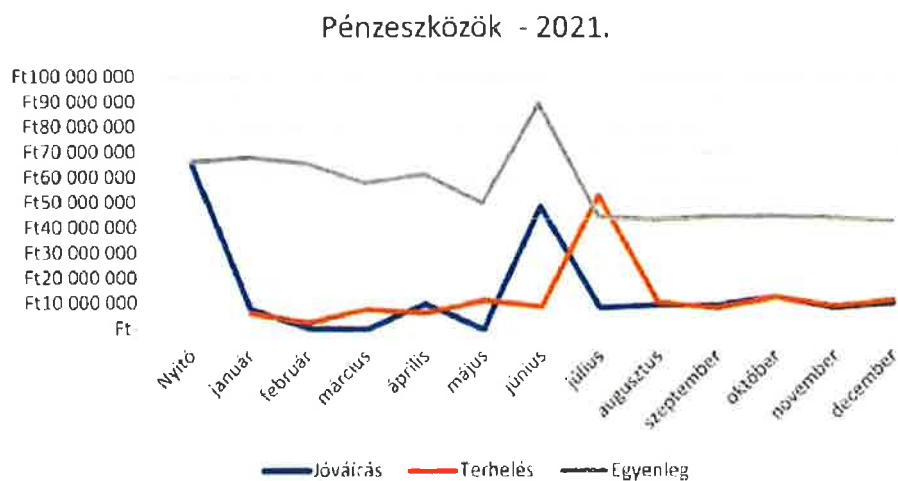
A fenti adatokból jól látható, hogy az egyéb bevételek jelentős mértékben, több, mint duplájára nőttek az előző évhez képest. Az okok a teljes szerkezetátalakításra, irodai infrastruktúra cserére, illetve a bővülő feladatokra vezethetők vissza. A megnövekedett költségek, ráfordítások jelentős emelkedést vontak maguk után a kompenzáció terén.

Jelentős változás a Társaság életében, hogy a finanszírozás (a kompenzáció kifizetésének teljesítése) sokkal kiszámíthatóbbá vált. A korábbi olykor több hónapos, negyedéves, féléves jóváírásokat felváltotta egy sokkal tervezhetőbb, havi rendszerességű kompenzáció átutalás, melynek összege mindig az előzetes Éves Közszolgáltatási Terv

alapján kerül elfogadásra. Ez a Társaság életében egy jelentős minőségi ugrást jelent, hiszen így jelentősen csökkennek, megszűnnek az elszámolási- és likviditásbeli problémák.

Az alábbi ábra is jól mutatja, hogy a pénzeszközök egyenlege tárgyév második felében minden hónap végén 44 mFt körül mozog, a havi kompenzációs átutalások szinte tökéletesen fedezik a havonta felmerülő kiadásokat.

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege az előzetes tervekhez képest ugyan jelentős csökkenést mutat, melynek oka a 2021. évben jóváhagyott osztalék fennmaradó összegének kifizetése július hónapban, amivel a tervezés során nem számoltak, azonban a Társaság likviditási helyzete kiegyensúlyozottá vált a kompenzáció havi rendszerességgel történő átutalásával.



A Társaság 2021. évben az előzetes tervek alapján 86.100 eFt kompenzációt igényelt és kapott meg az Önkormányzattól.

A Kompenzáció számítás alapja a dolgozók projektekre osztott munkaidő nyilvántartása. Ennek alapján került meghatározásra az egyes projektekre vetített munkaidő, mely szerint az összes közvetett és közvetlen költség is meghatározásra kerül. A Kompenzációs igény ez alapján határozható meg közvetlen költségekből, valamint a központi igazgatási és adminisztrációs feladatok arányosításával.

A projektek megvalósításával kapcsolatosan ténylegesen összesen 94.355 eFt költség, ráfordítás merült fel, így a tárgyév kis mértékben „alulkompenzált” lett. A közszolgáltatási szerződés keretében végzett tevékenységre fordított munkaórák arányszáma a tervhez képest ugyan csökkent (86 % helyett 84,87%), de az összes költség, ráfordítás több, mint 11 mFt-tal nőtt. A terv-tény adatok összehasonlítása (lsd: 16. oldal) megmutatja, hogy a legjelentősebb eltérés az eredménykimutatás egyéb ráfordítás során mutatkozik, ami lényegében a tervekben nem szerepeltetett adók összege.

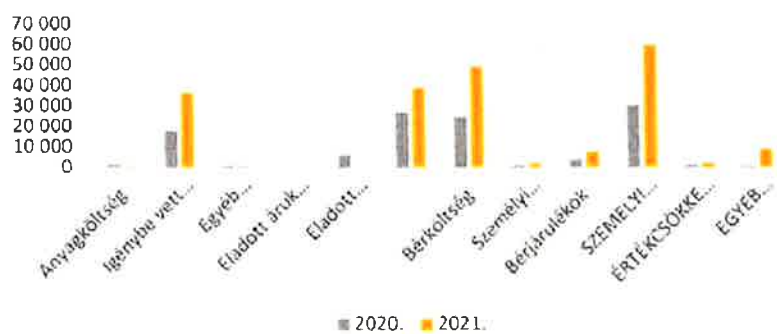
A 2021. évi kompenzációs elszámolásban szereplő összeg és az év közben előfinanszírozott összeg közötti negatív különbség 8.255 eFt, Ez a követelés, az alulkompenzáció összege, a Társaság mérlegében a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések között szerepel.

Fontos megemlíteni, hogy a Társaság 2020. évre megállapított kompenzációja (108/2021. (IV.15.) határozat) teljes mértékben a 2021. 05. 27. napján a 182/2021. (V.27.) számú határozatba foglalt 250.000 eFt-os osztalék kötelezettséggel szemben került elszámolásra, tényleges jóváírás a Társaság bankszámláján ebből adódóan nem volt, melyről a 2021.06.21-i Igazgatósági ülésen döntöttek.

### 3.2 Költségek és ráfordítások

Az UPP Zrt továbbra is a költségtakarékosság és hatékonyság jegyében folytatja gazdálkodását, azonban a korábban már felsorolt és bemutatott feladatok magas színvonalon történő ellátásához a korábbi évnél magasabb költségekkel, ráfordításokkal kellett számolni. A Társaság 2021. évi üzleti terve, már előre vetítette, hogy a jelentős költségtöbblet leginkább a személyi jellegű ráfordítások között fog megjelenni.

Költségek, ráfordítások alakulása  
2020-2021.



A Társaság az igénybe vett szolgáltatások, a személyi jellegű egyéb kifizetések, valamint

az egyéb ráfordítások terén előzetesen kevesebb összegekkel számolt. Ezek közül is a legjelentősebb eltérés az egyéb ráfordításoknál mutatható ki, melynek oka elsősorban az ÁFA arányosítás miatt nem visszaigényelhető általános forgalmi adó összege amellyel nem tervezett a társaság, ez közel 6 mFt-ot tesz ki. Fontos megjegyezni, hogy az egyéb ráfordítások volumene az összes költség, ráfordítás tekintetében csupán 8,3 %-ot tesz ki, így ez az eltérés jelentősen nem torzította az eredményt. Az összköltséget, ráfordítást a Társaság 11,05 %-kal becsülte alul a 2021. évi üzleti tervében.

Az előzetes és a tény adatokat, valamint a %-os eltéréseket a következő táblázat mutatja be részletesen:

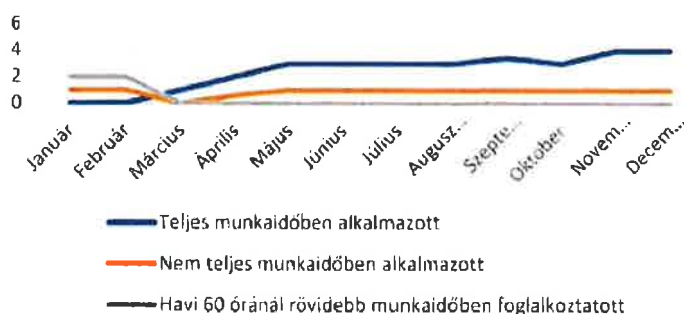
A tétel megnevezése	2021.évi terv adatok	2021. évi tény adatok	Eltérés
Anyagköltség	1 553	1 150	-25,95%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 024	36 902	15,23%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 433	1 118	-21,98%
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen:</b>	<b>35 010</b>	<b>39 170</b>	<b>11,88%</b>
Béreköltség összesen	50 537	49 637	-1,78%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 182	2 455	12,51%
Bérijáradékok	8 591	8 150	-5,13%
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK összesen:</b>	<b>61 311</b>	<b>60 242</b>	<b>-1,74%</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>3 108</b>	<b>2 513</b>	<b>-19,14%</b>
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>685</b>	<b>9247</b>	<b>1249,93%</b>
<b>ÖSSZES KÖLTSEÉG:</b>	<b>100 114</b>	<b>111 172</b>	<b>11,05%</b>

#### Foglalkoztatáspolitikai:

A Társaságnál 2021. évben jelentős szerkezetátalakítás történt.

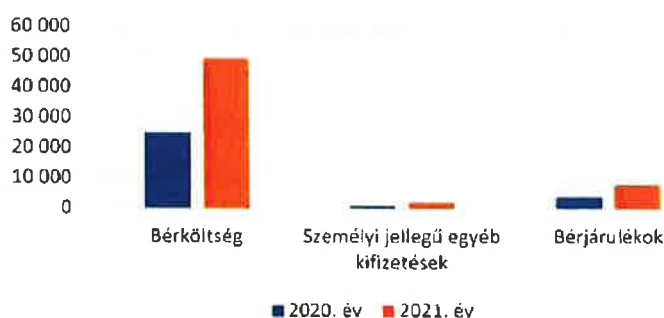
2021. január 26-án a Képviselő-testület 15/2021.(I.26.) határozatában az UPP Zrt. 2021.03.01-ei hatállyal az UPP Zrt. vezérigazgatójának cseréjéről döntött, annak érdekében, hogy a projektmenedzsment tevékenységgel kapcsolatos várhatóan tovább növekedő feladatokat, főállású szakemberekkel és magas szakmai színvonalon lássa el a szervezet, a hatékonyság, és a feladatorientáltság szempontjait is szem előtt tartva. Az új vezérigazgató mellett, 2 projektmenedzserrel, továbbá 1 fő gazdasági vezetővel, illetve 1 fő irodavezetővel bővült a cég a 2021. év során. Ezzel az állományi létszámmal, továbbá néhány, nem a Társaság által foglalkoztatott projektmenedzser, közbeszerzési tanácsadó, illetve mérnök tanácsadó segítségével a 2021. évi feladatokat sikerült abszolválni.

## LÉTSZÁMADATOK ALAKULÁSA 2021.



2021-ben jelentősen, majdnem duplájára nőtték a személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest, ami a teljes szervezeti átalakítás és a bővülő munkavállalói létszám következménye.

## Személyi jellegű ráfordítások alakulása 2020-2021.



### 3.3 Eszközgazdálkodás

Az UPP Zrt. előzetes tervei szerint 2021. évben 4.4 m Ft értékű tárgyi eszköz bővítést, korszerűsítést tervezett. Ezt a tervet csak minimálisan haladta meg a tényleges kiadás, ami 4,5 mFt-ot jelentett. A beszerzett eszközök között olyan a munkavégzéshez szükséges informatikai eszközök, az egységes munkaállomások kialakításához szükséges bútorok, az elavult szerver cseréje, valamint a jelenlegi járványügyi helyzetben napi szinten jelentkező online megbeszélésekhez szükséges technológiai eszközök szerepeltek, amik eddig nem álltak a Társaság rendelkezésére, illetőleg a létszámnövekedés után nem a megfelelő mennyiség volt eddig a Társaság tulajdonában. Tárgyévben az elavult, esetenként 15-20 éves eszközök selejtezésére, illetve egy gépjármű értékesítésre került sor.

### 3.4 A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között bekövetkezett lényeges események:

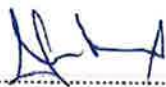
2022. év I. negyedévében kisebb változás volt a Társaság életében. A gazdasági feladatokat 2. hónaptól külső vállalkozóval látja el a vállalkozás, míg a pénzügyi, operatív feladatokat a meglévő állománnyal tervezik megoldani a jövőben. Az előzetes tervek között szerepel egy fő pénzügyi munkatárs állományba vétele, azonban erre csak abban az esetben kerül sor, ha a bővülő feladatok nem teszik lehetővé a továbbra is magas színvonalú munka fenntartását a jelenlegi állományi létszámmal. A kisebb, ideiglenesen előforduló feladatokat elsősorban külső szakértők bevonásával fogja megoldani a Társaság.

### 3.5 Összefoglalás

A menedzsment és az Igazgatóság is megtett mindent annak érdekében, hogy az Üzleti és Fejlesztési terv előirányzatait a 2021. évben is teljesíthesse. A korábban bemutatott jelentős változások sok bizonytalanságot jelentettek a Társaság 2021. évének előzetes tervezése során, azonban mára elmondható, hogy a szerkezeti és az infrastrukturális változás sikeresen lezajlott. A változások mértékéhez képest az előzetes terveket mindvégig próbálta a társaság tartani, ami kisebb-nagyobb kitérésekkel, de összességében sikerült. Az UPP Zrt magasabb nyereséggel zárt a tervekhez képest, amely különbözet legnagyobb része az előzetes tervekben nem szerepeltetett tárgyi eszköz értékesítésből adódott.

A Társaság jövőképe kifejezetten pozitívnak mondható köszönhetően a közszolgáltatási szerződés keretében érkező kompenzáció rendszeres, kiszámítható jóváírásának, ami által a korábbi, esetleges likviditási problémák teljes mértékben megszüntethetőek.

Budapest, 2022. május 18.



Pudleiner Kálmán  
Igazgatóság elnöke

UPP Zrt.  
1042 Budapesti, Szent István tér 7/b  
Asz.: 12179448-2-41



Pető Dániel  
vezérigazgató