

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.)

2022. évi éves beszámolójáról és üzleti jelentéséről

Készült:

3 példányban

2023. május 18-án

TARTALOMJEGYZÉK

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

MELLÉKLETEK

1. Teljességi nyilatkozat és Egyezőségi nyilatkozat

2. A 2022. évi éves beszámoló

2022. december 31-i mérleg

*2022. január 01. – 2022. december 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó eredmény-
kimutatás*

Kiegészítő melléklet a 2022. évi éves beszámolóhoz

3. Üzleti jelentés a 2022. évi éves beszámolóhoz

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”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 174.966 E Ft, az adózott eredmény 43 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 2022. 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 Könyvvizsgálói 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.

András

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2022. 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 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2022. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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.

Judák

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye 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 célom kellő bizonyosságot szereznem 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 bocsásson 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.

Adok

- 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, 2023. május 18.




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

MELLÉKLETEK

1. SZÁMÚ MELLÉKLET

Teljességi nyilatkozat és Egyezőségi nyilatkozat

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Budapest, 2023. 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) 2022. 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 2022. 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 pénzáadások 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, a bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet, valamint az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását - az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket –, a 2023. 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 bármilyen 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 2022. 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 2022. 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



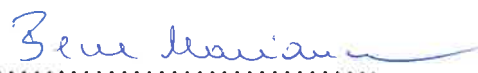
Pudleiner Kálmán
Igazgatóság elnöke

EGYEZŐSÉGI NYILATKOZAT

Az **UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (Cégjegyzékszám: 01-10-043216) számviteli rendjéért, valamint a beszámoló összeállításáért felelős személy 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, 2023. május 18.



Bene Marianna
UV Zrt.



2. SZÁMÚ MELLÉKLET

A 2022. évi éves beszámoló

- *2022. december 31-i mérleg*
- *2022. január 1. – 2022. december 31-ig tartó üzleti évre
vonatkozó eredménykimutatás*
 - *Kiegészítő melléklet*

Fordulónap: 2022. december 31.

12178445-5221-114-01

Statisztikai számjele

01-10-043216

Cégjegyzékszám

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

1042 Budapest, Szent István tér 7/b

2022. év

Éves beszámoló

Budapest 2023.05.18.

UPP Zrt.

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



a vállalkozás vezetője

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statisztikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022. 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	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	9 044	0	13 786
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	262
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok			262
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	9 044	0	13 524
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 765		5 634
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 104		2 152
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 175		3 073
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			240
16	6. Beruházásokra adott előleg			2 425
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
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, 2023.05.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statisztikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022. 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. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	70 788	0	160 036
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	6 610
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			6 610
33	3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	27 937	0	5 082
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 337		1 584
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	16 600		3 498
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
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	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	42 851	0	148 344
54	1. Pénztár, csekkek	19		109
55	2. Bankbetétek	42 832		148 235
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	155	0	1 144
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	155		1 144
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	79 987	0	174 966

UPP Zrt.

1042 Budapest, Szent István tér 7/b.

Asz.: 12178445-2-41

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Budapest, 2023.05.18.

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statistikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022. 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	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	67 273	0	67 315
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	5 114		7 272
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 159		43
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	11 518	0	106 036
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
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			

Budapest, 2023.05.18.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statisztikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022. 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	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	381	0	381
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	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	11 137	0	105 655
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)	4 311		6 698
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			89 622
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	6 826		9 335
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 196	0	1 615
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 196		1 615
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	79 987	0	174 966

Budapest, 2023.05.18.

UPP Zrt.
1042 Budapest, Szent István tér 7/b.
Aszt. 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: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022. 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	18 473		23 306
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	18 473	0	23 306
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	95 062		137 881
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	1 150		1 897
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 902		68 573
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 118		1 161
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	39 170	0	71 631
15	10. Bérköltség	49 637		61 331
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 455		2 602
17	12. Bérjárulékok	8 150		7 897
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	60 242	0	71 830
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 513		2 365
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	9 247		15 125
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 363	0	236

UPP Zrt.

1042 Budapest, Szent István tér 7/b.

Asz.: 12178445-2-41

Budapest, : 2023.05.18.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statisztikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Fordulónap: 2022. 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			
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0
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	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 363	0	236
48	X. Adófizetési kötelezettség	204		193
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 159	0	43

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

Budapest, : 2023.05.18.


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
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

A 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 valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

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

Luda Erika kamarai tag könyvvizsgáló (Bjsz.: 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 vagy 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 4. hónap 30. 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. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési 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 2022. 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 közzésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	9 044	13 786	4 742
A.I.	Immateriális javak	0	262	262
A.II.	Tárgyi eszközök	9 044	13 524	4 480
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	70 788	160 036	89 248
B.I.	Készletek	0	6 610	6 610
B.II.	Követelések	27 937	5 082	-22 855
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	42 851	148 344	105 493
C.	Aktív időbeli elhatárolások	155	1 144	989
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	79 987	174 966	94 979
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	67 273	67 315	42
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	5 114	7 272	2 158
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	2 159	43	-2 116
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	11 518	106 036	94 518
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	381	381	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 137	105 655	94 518
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 196	1 615	419
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	79 987	174 966	94 979

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	18 473	23 306	26,16
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	95 062	137 881	45,04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39 170	71 631	82,87
V.	Személyi jellegű ráfordítások	60 242	71 830	19,24
VI.	Értécsökkenési leírás	2 513	2 365	-5,89
VII.	Egyéb ráfordítások	9 247	15 125	63,57
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 363	236	-90,01
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 363	236	-90,01
X.	Adófizetési kötelezettség	204	193	-5,39
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 159	43	-98,01

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
Befektetett eszközök	11,31	7,89
Immateriális javak	0,00	0,16
Tárgyi eszközök	11,31	7,73
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	88,50	91,46
Készletek	0,00	3,78
Követelések	34,93	2,90
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	53,57	84,78
Aktív időbeli elhatárolások	0,19	0,65
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

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

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	84,10	38,47
Jegyzett tőke	75,01	34,29
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	6,39	4,16
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	2,70	0,02
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	14,40	60,61
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,48	0,22
Rövid lejáratú kötelezettségek	13,92	60,39
Passzív időbeli elhatárolások	1,50	0,92
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

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 4,7 : 1.

A mutató a tárgyévben elszámolt összes terv szerinti értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékei összes tárgyevi növekményének arányát fejezi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 743,8 %-ban, a tárgyévben 488,3 %-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 42 E Ft értékkel, 0,1 %-kal növekedett. 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 84,1 %, a tárgyévben 38,5 %. 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 17,1 %-át, a tárgyévben 157,5 %-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 94 518 Eft értékkel, 820,6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 96,7 %-ról 99,6 %-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 105 493 Eft értékkel, 246,2 %-kal növekedett.

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 6,36 , a tárgyévben 1,45 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 88,5 %, a tárgyévben 87,7 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközöz 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 6,15 , a tárgyévben 1,51 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 4,8 %-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 bevétele az előző évben 113 535 E Ft, a tárgyévben 161 187 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 47 652 E Ft értékkel, 42 %-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 18 473 E Ft, a tárgyévben 23 306 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4 833 E Ft értékkel, 26,2 %-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 2 159 E Ft, a tárgyévben 43 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 2 116 E Ft 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
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-105 189	-114 899
1a.	Adózás előtti eredmény +	2 363	236
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	86 100	227 500
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-86 100	-227 500
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-83 737	-227 264
2.	Elszámolt amortizáció +	2 513	2 365
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	3 449	2 387
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 692	92 131
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	510	419
9.	Vevőkövetelés változása +	17 628	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	202 729	16 245
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	231	-989
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-204	-193
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-250 000	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-4 341	-4 442
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-4 526	-4 442
15.	Befektetett eszközök eladása +	185	0
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
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	86 100	227 499
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 +	86 100	227 500
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	1
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-23 430	105 493
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-23 430	105 493

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 számvitelpolitikai 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 mérlegképpenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (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
Vagyon értékű jogok	1 824	350	0	0	2 174
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 824	350	0	0	2 174
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	2 569	926	0	0	3 495
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 668	3 166	0	0	9 834
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	4 332	4 092	0	240
Beruházásokra adott előlegek	0	2 425	0	0	2 425
Tárgyi eszközök összesen	15 804	10 849	4 092	0	22 561
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegfőnyelvény (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
Vagyon értékű jogok	1 824	88	0	0	1 912
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 824	88	0	0	1 912
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	802	131	0	0	933
Műszaki berendezések, gépek, járművek	465	878	0	0	1 343
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 493	1 268	0	0	6 761
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	6 760	2 277	0	0	9 037
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:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	88	0	0	0	88
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	88	0	0	0	88
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	131	0	0	0	131
Műszaki berendezések, gépek, járművek	878	0	0	0	878
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	515	0	0	753	1 268
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 524	0	0	753	2 277
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

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 visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgydíszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 584	1 584	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
Váltakövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	3 498	3 498	0	0	0
Követelések összesen	5 082	5 082	0	0	0

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	1 584
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	1 584

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	155	198
Előfizetési díjak	0	862
Vagyonbiztosítás	0	33
Opten cégtár előfizetés	0	51
Összesen:	155	1 144

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	5 113	7 272	2 159	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	2 159	43	-2 116	
Saját tőke összesen	67 273	67 315	42	

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 részvényei 100%-ban Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata tulajdonában vannak.

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
Összesen	60	1 000

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Tőke megfelelés

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.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	89 622
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	89 622

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:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
11-12.havi áram	38	160
Gázdíj	64	115
12. havi víz-csatorna díj	4	0
12. havi ügyvédi díj	430	449
Könyvvizsgálati díj	600	800
Beszámoló készítés egyszeri díja	60	60
Üzemanyag	0	31
Összesen:	1 196	1 615

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.

Adófizetési kötelezettség változása

Az UPP Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

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	18 473	16,3	23 306	14,5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	95 062	83,7	137 881	85,5
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0	0	0,0
Bevételek összesen	113 535	100,0	161 187	100,0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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	23 306	0	0
Egyéb bevételek	137 878	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	161 184	0	0

Árbevétel tevékenységként

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	650	0
Projektmenedzseri tevékenység	17 807	23 306
Beruházások bevétele	0	0
Egyéb	16	0
Összesen:	18 473	23 306

Végleges jelleggel kapott támogatások

Végleges jelleggel támogatást a cég az önkormányzattal kötött közszolgáltatási keretszerződése alapján kapott 2022 vonatkozásában. A Társaság részére a tárgyévben átutalásra került 227.500 E Ft, ebből közszolgáltatási feladatok ellátására felhasználásra került 137.878 E Ft.

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	39 170	35,2	71 631	44,5
Személyi jellegű ráfordítások	60 242	54,2	71 830	44,6
Értécsökkenési leírás	2 513	2,3	2 365	1,5
Egyéb ráfordítások	9 247	8,3	15 125	9,4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	111 172	100,0	160 951	100,0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Bérleti díj	7 626
Karbantartás	503
Könyvvizsgálat	1 800
Számviteli szolgáltatás	1 930
Ügyvédi, tanácsadói és szakértői díjak	45 469
Számítástechnika	1 386
Egyéb	9 859
Összesen	68 573

5.6. Adófizetési kötelezettség

Adóalap módosító tételek

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

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
TAO szerinti értécsökkenés	2 365
Összesen:	2 365

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	2 365
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	5
Összesen:	2 370

Társasági adó megállapítása

A társaság a 2022. év vonatkozásában a jövedelem-nyereség minimum alapján határozza meg az adófizetési kötelezettségét.

Jövedelem-nyereség minimum szerinti adófizetési kötelezettség

Elvárt adó számítása (1000HUF)	Összeg
Összes bevétel	161 187
Elvárt adó alapja	3 224
Összesen:	290

5.7. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)**

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

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.

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 (1000HUF)	Munkabér összege
Igazgatósági tagok	9 252
Felügyelő Bizottsági tagok	5 340
Összesen:	14 592

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: 1.800 eFt

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	4
Fizikai	0
Összesen:	4

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	61 331
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	61 331

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Szellemi	2 602
Fizikai	0
Összesen:	2 602

Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	7 897
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérbírálatok	0
Összesen	7 897

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.

3. SZÁMÚ MELLÉKLET

Üzleti jelentés a 2022. évi éves beszámolóhoz

UPP ÚJPESTI PÁLYÁZATI ÉS PROJEKTMENEDZSMENT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2022. évi üzleti jelentés



Budapest,
2023. május 18.

Tartalom

1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
2.	2022. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT FELADATOK	6
3.	GAZDASÁGI ÉRTÉKELÉS.....	12
3.1	Bevételek.....	13
3.1.1	A belföldi értékesítés nettó árbevétele	14
3.1.2	Egyéb bevételek.....	15
3.2	Költségek és ráfordítások.....	16
3.3	Eszközgazdálkodás.....	19
3.4	A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között bekövetkezett lényeges események:.....	19
3.5	Összefoglalás.....	19

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 az igazgatóság tagjai közül – az elnök kivételével – bármelyik kettő együttesen képviseli 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. A Társaságnál 2022. év során változás volt az igazgatósági tagok között. Horvai Ákos helyére 2022. november 10-től Pósa András került be az igazgatósági tagok közé, együttes képviseleti joggal.

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

Pósa András
Igazgatósági tag
1155 Budapest, Mézeskalács tér 5.5.em.4.a.
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 tagjait a Társaság részvényese bízta meg határozott időre. A felügyelőbizottság a tagjai sorából választ elnököt. A felügyelőbizottsági tagok megbízatása 2024.10.31-ig szól.

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

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

Osváth Eszter – Felügyelőbizottsági tag
Cím: 1042 Budapest, Árpád út 48-50. 1. em. 3. ajtó

A Társaság számára jogszabályi előírás alapján a könyvvizsgálat kötelező, A Társaság éves beszámolójában közzétett adatok megbízhatósága, valóságát könyvvizsgálattal alátámasztott. A könyvvizsgálót a Részvényes jelölte ki, megbízatása 2025. május 31. napjáig tart.

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 Önkormányzata 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 feladatául 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 egyes általános városfejlesztési feladatok esetén.

A Társaság 2022. évre vonatkozó Üzleti és Fejlesztési terve nemcsak rövid távú feladatokat tartalmazott. A Társaság új feladatok felvételének szakaszában van, a tulajdonosi döntésnek megfelelően 2022. évben a Társaság feladata volt valamennyi, európai uniós és hazai finanszírozású 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.

2022-ben a COVID-19 koronavírus világjárvány már kevésbé érezte hatását a Társaság működésében, azonban további olyan események történtek a világban, melynek hatásai 2022. év végén, illetve a 2023. év során fokozottan megjelennek a Társaság gazdálkodásában. Ilyen például az ukrajnai háború okozta válság, és annak infláció növelő hatása, valamint szintén a háború okozta energiaválság. 2022. év utolsó negyedében érezhető volt a közüzemi költségek volumenének emelkedése, mellyel a Társaság előre nem számolhatott.

Telephelyek:

A Társaságnak telephelyei vagy fióktelepei nincsenek.

2. 2022. 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 sorszámon 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 jelenleg érvényes befejezési dátuma: 2023. szeptember 30. A projekt projektmenedzsment feladatait az UPP Zrt. látja el.

Szoft elemeket érintő megvalósulás:

A COVID-19 vírus miatt kialakult járványügyi intézkedések megszüntetését követően folytatódott a szoft tevékenységek megvalósítása. Időközben a pályázatban részt vevő konzorciumi partnerek szakmai javaslatai alapján a szoft tevékenységekre vonatkozóan módosítási igényt nyújtott be az Önkormányzat az Irányító Hatóság (továbbiakban IH) részére, amiben a támogatott tevékenységek aktualizálása történt meg. A módosítási igényt az IH elfogadta, az Önkormányzat és a Konzorciumi partnerek ez alapján folytatták a megvalósítást 2022-ben. Ennek megfelelően a projekt során az érintett lakosság részére érzékenyítő kampányesemények megtartására, beilleszkedést segítő programok megrendezésére került sor, nyelvi képzéseken, munkaerőpiaci beilleszkedést segítő továbbképzéseken vehetnek részt a jelentkezők, a projekt mentor programja keretében külön tanácsadással segíti a felzárkózást, illetve a konzorciumi partnerek kulturális rendezvényeket és workshopokat tartanak a lakosságnak.

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 projekt mérföldköveinek módosítását.

Hard elemeket érintő megvalósulás:

Aradi u. 4. közösségi helyiség: a pályázat során a krízistömb szomszédságában az Aradi 4. közösségi ház kialakításra került, ahova 2022-ben a szociális munkások beköltöztek és megtudták kezdeni a tevékenységüket. A felújítási munkálatok sikeresen lezárultak.

Károlyi István u. 25 társasház: A K25 Társasház építése 2022. évben befejeződött, a sikeres műszaki-átadás átvételi eljárás, valamint a használatbavétel megtörtént. Az Önkormányzat lakáshasznosítási osztálya az érintett lakókkal megkezdte az egyeztetést a beköltözéssel

kapcsolatban és a pályázati felhívásnak megfelelően a bérlői szerződések aláírásra kerültek. A társasház földszintjén található közösségi helyiség kialakítása is a tervezett ütemben haladt.

Szociális bérlakások felújítása: Az Önkormányzati bérlakások felújítása 2022. II. negyedévben lezárult. A mindösszesen 32 db lakás felújítása 3 ütemben zajlott, melyből az utolsó ütem befejezése húzódott át 2022. évre. 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.

Krízistömb 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.

Projektmenedzsment feladatok:

Társaságunk a projektben vállalt projektmenedzsmenti tevékenység során 2022. szeptember 21-én benyújtotta a 13. számú módosítási igényt a K25 társasház pályázatban történő elszámolhatósága tekintetében. A módosítási igényt az Irányító Hatóság 2022. szeptember 30-án elfogadta.

2022. október 25-én ismét benyújtásra került egy módosítási igény, mely a teljes költségvetést érintette, erre egyrészt a projekt előre haladása miatt volt szükség, másrészt a határidő hosszabbításra való tekintettel a pályázat szakmai feladatait ellátó kollégák bér- és járulék költségeinek finanszírozási problémáit is fontos volt kezelni. Ezekén felül a szoft tevékenységekben is számos változási igény merült fel mind az Önkormányzat, mind pedig a konzorciumi partnerek részéről, melyeket ezen módosítási igény keretében kezeltünk.

A módosítási igény szakmai tartalma mentén került benyújtásra az éves pénzügyi elszámolás hard és szoft tevékenységek szerinti megbontásban, szintén 2022. október 25-én. A 6. számú kifizetési igény a szoft tevékenységek elszámoló dokumentumait tartalmazza mindösszesen 146.915.589,- Ft értékben, a 7. számú kifizetés igény a hard elemek elszámoló bizonylataira vonatkozik mindösszesen 914.416.553,- Ft értékben. Ezen módosítás és kifizetési igények jelenleg is elbírálás alatt állnak.

Mindemellett a projekt hátralévő beruházásaira vonatkozó közbeszerzési eljárások zajlanak. A pályázat befejezéséhez 2023. évben megvalósítani szükséges a parképítési munkákat, illetve hozzá kapcsolódóan a térfigyelő kamerarendszer kiépítését, valamint a bontási terület környezetében található járdaszakasz felújítását.

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

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 támogatói döntés értelmében közel br. 500 millió Ft vissza nem térítendő Európai Unió támogatásból valósul meg a projekt, várhatóan 2023. III. negyedévig. A pályázat megvalósítása 2022. I. félévben folytatódott, a tervezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatásával, melynek eredményeképp a tervezési szerződés 2022. július 12-én aláírásra került. A kiviteli tervek társadalmasítása során több olyan észrevétel is érkezett, amelyek beépítésével magasabb szintű műszaki tartalom megvalósulása érhető el a kiviteli tervdokumentációban. A végleges kiviteli tervek 2022. november végéig elkészültek. A végleges kiviteli tervdokumentáció birtokában megkezdődött a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás előkészítése, amely várhatóan 2023. II. negyedévében lezárul, majd ezt követően a szerződéskötés megtörténhet. A pályázat megvalósítására a Támogatási Szerződés szerint 2023. november 15-ig van mód, ezt követően kell benyújtani a pénzügyi elszámolást.

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

A projekt záróelszámolása, annak szakmai beszámolója 2021. október 29-én benyújtásra került, mellyel kapcsolatban 2022 III. negyedévben több körös hiánypótlási szakaszt folytattunk le, az Irányító Hatóság részéről érkezett módosítási kéréseket Társaságunkteljesítette, jelenleg az Irányító Hatóság elfogadó döntését várjuk.

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.

A projekt 30. hónapjáig felmerülő költségekre vonatkozó (M30) pénzügyi elszámolás benyújtása 2022. II. negyedévében határidőben megtörtént, az elszámolás elfogadásra, és kifizetésre került 2022. III. negyedévében.

A következő beszámolási időszak a 31. hónaptól a 48. hónapig terjedő időszakra vonatkozik (M31-M48), amelynek benyújtási határideje 2023. IV. negyedév.

2.5 TÉR_KÖZ pályázat Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas park komplex fejlesztése

A projekt negyedéves jelentései (2021. december 21.- 2022. március 20.; 2022. március 21. - 2022. június 20.; 2022. június 20. - 2022. szeptember 20.; 2022. szeptember 21.-2022. december 20. közötti időszakról) elkészültek és a Támogatási Szerződés szerinti határidőre benyújtásra kerültek.

Az építési engedélyek beszerzését követően a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás lefolytatása Társaságunk közreműködésével megtörtént. Ezt követően a kivitelezésre és az ahhoz kapcsolódó műszaki ellenőri és tervezői művezetésre vonatkozó szerződések aláírásra kerültek 2022. első negyedévében.

A környezetrendezési munkák, azaz a sporteszközök telepítése, a parki infrastruktúra a kertépítészeti munkákkal együtt elkészült, a műszaki átadás-átvétel 2022. november 25-én megtörtént. A projekt lezárása és elszámolásának teljesítése érdekében Társaságunk kezdeményezte a Támogatási Szerződés módosítását, a befejezési határidő tekintetében. A Támogatási Szerződés 3. számú módosítása mindkét fél részéről 2022. december 13-án aláírásra került. A pályázat elszámolása 2023. évben fog megtörténni.

2.6 TÉR_KÖZ pályázat Találkozunk többször - új közösségi terek kialakítása a Szent István tér komplex rehabilitációja

A projekt negyedéves jelentései (2021. december 10. - 2022. március 9.; 2022. március 10. - 2022. június 9.; 2022. június 10.- 2022. szeptember 9.; 2022. szeptember 10. - 2022. december 9. közötti időszakról) elkészültek és benyújtásra kerültek.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata a tervezési feladatokat a hozzá kapcsolódó közmű- és egyéb hozzájárulások megszerzésével lezárta, a korábbi években sok szükséges változáson átesett tervdokumentáció véglegesítése megtörtént. A kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési dokumentáció Társaságunk közreműködésével véglegesítésre került, ezt követően a kivitelezési közbeszerzési eljárás megindítása megtörtént. A szerződéskötésre 2023. I. negyedévben kerül sor, a megvalósítás 2023. évben várható.

Erre tekintettel kezdeményeztük a Támogatási Szerződés módosítását, a befejezési határidő módosítása tekintetében. A Támogatási Szerződés 5. számú módosítása mindkét fél részéről 2022. december 13-án aláírásra került, melyben a projekt befejezésének véghatárideje 2023. december 15-re módosult.

2.7 EBP II. ütem

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma, mint Támogató és Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata, mint Kedvezményezett által 2020. december 16-án megkötésre került a Támogatói Okirat az Egészséges Budapest Program II. ütemének megvalósítására vonatkozóan. A projekt megvalósítására elnyert támogatási összeg 100%-át 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 kerültek az Újpesti Szakorvosi Rendelőintézet nem használt 7. emeletén a mozgásszervi terápia tornatermei, kezelői, valamint a fizioterápia helyiségei, így egy komplex mozgásszervi rehabilitációs járóbeteg-centrum jött létre. A 3. emeleten a fizioterápia megüresedett helyén a tüdőgyógyászat került bővítésre. Az 1. emelet keleti szárnyán az igazgatás területének korszerűsítése, az eddig használaton kívüli területek hasznosítása további 60 négyzetméter többlet irodakapacitás jött létre.

A kivitelezési munkák befejeződtek, a műszaki átadás-átvétel 2022.06.12. napján sikeresen lezárult. A projekt adminisztrációs feladatainak lezárásaként a záró beszámoló az UPP Zrt. közreműködésével elkészült és sikeresen benyújtásra került 2022.10.25-én, mellyel kapcsolatban a Támogató részéről visszajelzés ez idáig nem érkezett.

2.8 Homoktövis Bölcsőde főzőkonyhájának korszerűsítése

A Belügyminisztérium Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatát - 2020. december 10-én érkezett miniszteri döntéssel „Önkormányzati étkeztetési fejlesztések” támogatása jogcímén – támogatásban részesítette a Homoktövis 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 elkészítése 2022. I. negyedévben leszállításra került. A felújítási munkák a Támogatási Szerződésben rögzített 2022. december 31. napjában meghatározott határidőn belül megvalóultak, ezt követően a szakmai és pénzügyi elszámolás következik, melynek határideje 2023. március 31. napja.

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

Az energiahatékonysággal foglalkozó pályázat sikeres megvalósítása érdekében Budapest Főváros III. kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és Szentendre Város Önkormányzata együttműködési megállapodás kötött 2021. december 7. napján. 2021. decemberétől egy év állt rendelkezésre egy beruházási koncepció (energiahatékonysági megvalósíthatósági terv) kidolgozására. 2022. I. negyedévben a megvalósításhoz szükséges beszerzési eljárások megtörténtek, majd elkezdődött az adatgyűjtés, ami a beruházási koncepció alapját képezte. A koncepció első változatának bemutatására 2022. júliusában került sor az Újpesti Városházán, melyre mind a szakértők, mind a konzorciumi partnerek vezetői meghívást kaptak. A koncepciót ezt követően került véglegesítésre, majd pedig 2022. november 13-án benyújtásra az Irányító Hatóság felé.

A pályázat keretében Óbuda-Békásmegyer– Újpest – Szentendre önkormányzatának közös szervezésében 2022. december 1-jén került megrendezésre az EU CF – Energia Fórum és Infónap, melynek célja volt az energetikai fejlesztésekben érintett szervezetek (stakeholderek)

megszólítása, az energetikai beruházási koncepció bemutatása, valamint az érdekelt, potenciálisan együttműködő szervezetek összehozása, kölcsönös információcsere lehetőségének biztosítása, különösen az önkormányzati, állami, vállalati, társasházi fejlesztési elképzelések és finanszírozási lehetőségek területén.

A benyújtott koncepcióterv elfogadása 2023. I. negyedévben várható.

2.10 Egyéb pályázati feladatok

Az UPP Zrt. 2022. 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, melyre az Önkormányzat valamelyik szervezeti egységével együttműködésével került sor. Ilyen feladatok voltak a Főépítési Irodával együttműködésben az Aquincumi híd tervezésével kapcsolatos egyeztetéseken való részvétel, az Integrált Településfejlesztési Stratégia (ITS) felülvizsgálatával kapcsolatos munka. A Beruházási Osztállyal közösen foglalkoztunk a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő újpesti erdők kezelésével, az egyes fejlesztésekkel kapcsolatos lakossági megkeresések megválaszolásával, egyéb fejlesztési lehetőségekkel kapcsolatos szakmai állásfoglalások elkészítésével.

2022. nyarán a korábbi évekhez hasonlóan – az Innovációs és Technológiai Minisztérium adatbekérőjének eleget téve – elkészítettük az Észak Pesti Ipari Park éves fenntartási jelentését. A Társaság a fenntartási időszakban lévő projektek beszámolási kötelezettségeinek eleget tett az alábbiak szerint:

- KEHOP-5.2.9-16-2016-00112 kódszámú „Az Angol Nyelvet Emelt Szinten Oktató Általános Iskola épületenergetikai felújítása” című pályázat fenntartási jelentése;
- GZR-T-Ö-2016-0060 kódszámú „A Jedlik Ányos Terv keretében elektromos töltőinfrastruktúra kiépítése Újpest közigazgatási területén” című pályázat fenntartási jelentése;
- TÉR_KÖZ - DINAMIK PARK városrehabilitációs célú környezetrendezése című pályázat fenntartási jelentése és negyedéves beszámolóinak elkészítése;
- TÉR_KÖZ - Újpesti belső kertek- Az Újpesti lakótelep közterület-rehabilitációjának II. üteme című pályázat fenntartási jelentése és negyedéves beszámolóinak elkészítése;
- TÉR_KÖZ - Szigeti József sétány funkcióbővítő megújítása fenntartási jelentések és negyedéves beszámolóinak elkészítése;
- EBP Egészséges Budapest Program I. ütem „Az Újpesti Szakorvosi Rendelőintézet infrastruktúrális fejlesztése” című pályázat pénzügyi zárásában való közreműködés.

Társaságunk folyamatosan monitorozza a következő pályázati ciklusra vonatkozó projektlehetőségeket, amely keretében 2022-es évben többször sor került egyeztetésre Budapest Főváros Önkormányzatával, illetve az egyes Irányító Hatóságokkal, hogy Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata milyen pályázati felhívásokra számíthat 2023-as évben.

3. GAZDASÁGI ÉRTÉKELÉS

Üzleti év értékelése, tervteljesülés:

Az UPP Zrt. vezetése 2022-es évben mindent megtett, hogy teljesítse a tulajdonos által elfogadott üzleti és fejlesztési tervet. A cél továbbra is elsősorban a közszolgáltatási szerződés kereteiben vállalt projektekkal, 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 2022. évben, adózott eredménye csupán 43 eFt, ami a projektmenedzsmenti feladatok ellátásához kapcsolódó bevételekre vezethető vissza.

(adatok eFt-ban)

Tételek megnevezése	2022. terv	2022. tény
	Összesen	Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	29 677	23 306
Export értékesítés nettó árbevétele	0	
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	29 677	23 306
III. EGYÉB BEVÉTELEK	197 884	137 881
Anyagköltség	1 619	1 897
Igénybe vett szolgáltatások értéke	110 190	68 573
Egyéb szolgáltatások értéke	1 345	1 161
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	113 155	71 631
Béreköltség összesen	65 555	61 331
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 705	2 602
Bérfelrakások	10 560	7 897
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	78 820	71 830
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 890	2 365
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	26 632	15 125
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 064	236
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 064	236
Adófizetési kötelezettség	0	193
ADÓZOTT EREDMÉNY	4 064	43
Összes költség, ráfordítás	223 497	160 951

A fenti táblázat mutatja be a 2022. évi terv-tény bevételeket, költségeket, ráfordításokat. A tervhez képest jelentős eltérés az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevételek, az anyagjellegű ráfordítások és egyéb ráfordítások terén jelenik meg. Közülük is kiemelkedő az egyéb bevételek, és az anyagjellegű ráfordítások közül az igénybe vett szolgáltatások

értékének terv-tény adatok közötti különbsége. Azonban mind az egyéb bevételek, mind az igénybevett szolgáltatások hasonló mértékben térnek el a tervezett számoktól, ugyanis a közszolgáltatási szerződés keretei között végzett tevékenységekhez főként igénybe vett szolgáltatásra volt szükség. Az eredeti tervtől való jelentős eltérés oka, hogy egyes munkákat sokkal kevesebb igénybe vett szolgáltatással sikerült a Társaságnak abszolválni, valamint bizonyos szolgáltatások egy része időben áthelyeződött a következő időszakra, tényleges felmerülésük csak a 2023. évben várható.

Az adózott eredmény alig több mint 4 millió Ft-tal kevesebb lett a terv adatokhoz képest, elsősorban a megbízási szerződés keretében végzett tevékenységből származó bevételek terv adatoktól való elmaradása miatt.

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

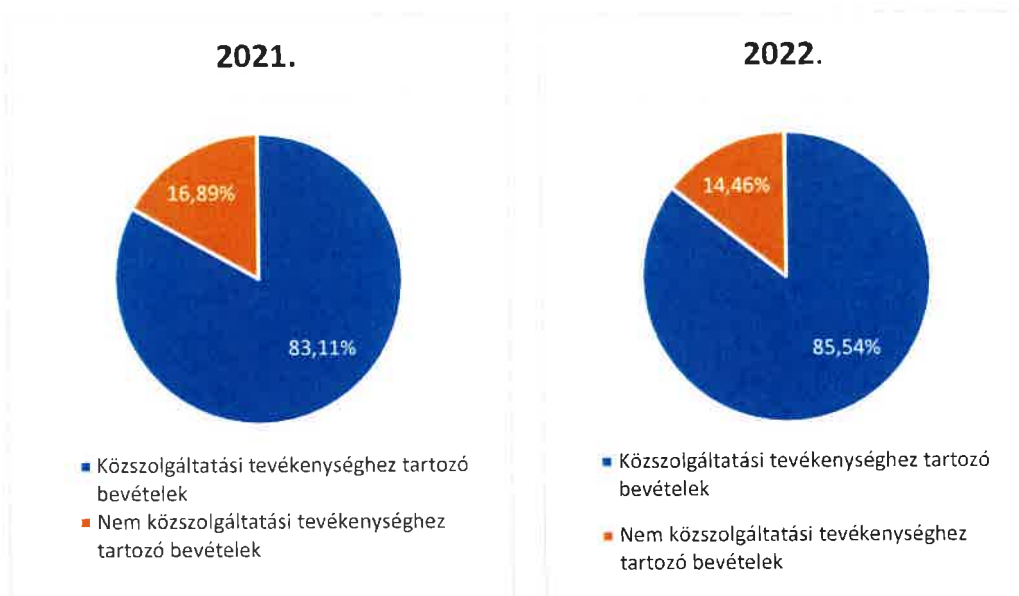
3.1 Bevételek

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

Az UPP Zrt. fő célja az Önkormányzat által Európai Uniós, 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, valamint minden más közszolgáltatási szerződéssel nem kapcsolatos bevétel összesen.

A 2021. és a 2022. év összehasonlításából jól látható, hogy az arány minimálisan nőtt a közszolgáltatási tevékenységekkel kapcsolatos bevételek irányába, melynek oka visszavezethető arra, hogy a Társaság a 2021. évhez képest tovább csökkentette az egyéb vállalkozási tevékenységét, megszűnt például a bérbeadásból származó bevétel, valamint 2022-ben az egyéb bevételek között sem jelentkezett a korábbi évben még szereplő tárgyi eszköz értékesítés bevétele.



A Társaság összes bevétele a tárgyévben 161.187 ezer forintot tett ki, mely a 2021. évhez képest 41,97 %, összesen 47.652 eFt növekedést mutat. Ezen különbözet a közszolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek 43.523 eFt-os és a közszolgáltatáson kívüli vállalkozási árbevételek 4.833 eFt-os növekedéséből, valamint a különféle egyéb bevételek 704 eFt-os csökkenéséből tevődik össze.

adatok eFt-ban

	2021.	2022.	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	18 473	23 306	4 833
Közszolgáltatási tevékenységhez tartozó bevételek	94 355	137 878	43 523
Különféle egyéb bevételek	707	3	-704
Egyéb bevételek összesen	95 062	137 881	42 819
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Bevételek összesen	113 535	161 187	47 652

3.1.1 A belföldi értékesítés nettó árbevétele

A 2021. évhez képest a belföldi értékesítés nettó árbevétele nőtt, a változás 26,16 %-os. Az értékesítés nettó árbevételének egésze a projektmenedzseri tevékenységhez kapcsolódott, összesen 23.306 eFt-ot 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 köthetők.

<u>Közszolgáltatói elszámoláson kívüli szerződésből származó bevételek:</u>	
VEKOP-6.2.1 PROJEKTMenedzsmenti feladatai	6.970 eFt
VEKOP-5.3.1 kerékpárosbarát pályázat projektmenedzsment	7.482 eFt
EBP II. ütem megbízási szerződés alapján	8.854 eFt

3.1.2 Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevétele 137.881 ezer forint volt 2022. évben. Ez az összeg az Önkormányzat által elfogadott, kompenzáció címen elszámolt összeget 137.878 ezer forintban, a különféle egyéb bevételeket 3 ezer forintban tartalmazza. Utóbbi összeg a kerekítési különbözetekből tevődik össze.

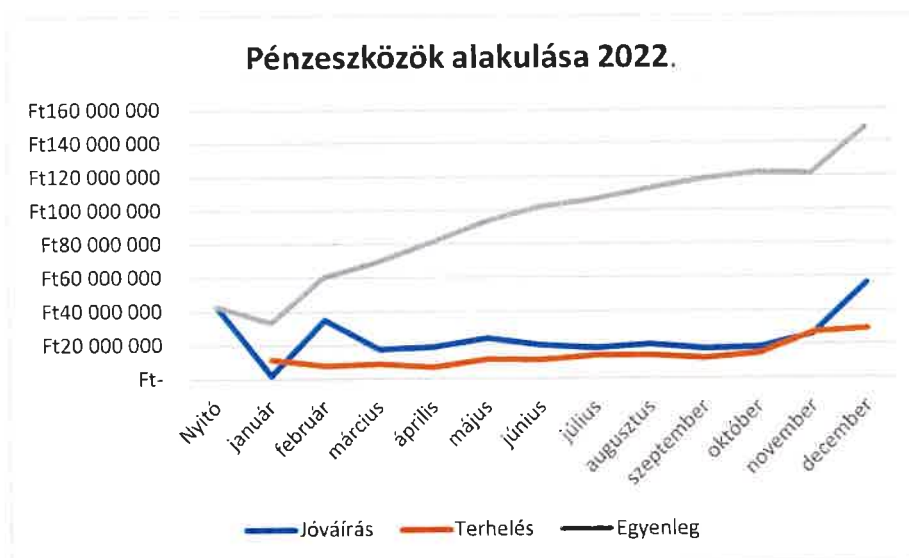
	2021. év	2022. év
Közszolgáltatói szerződéshez kapcsolódó tevékenységből származó bevétel	94 355	137 878
Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel	675	0
Különféle egyéb bevételek	32	3
Összesen:	95 062	137 881

A fenti adatokból jól látható, hogy az egyéb bevételek jelentős mértékben, több, mint 45%-kal nőttek az előző évhez képest. Oka elsősorban a bővülő feladatokra, a bérfejlesztésre, valamint a le nem vonható Áfa emelkedésére vezethető vissza. A megnövekedett költségek, ráfordítások jelentős emelkedést vontak maguk után a kompenzáció terén.

2022. év során a kompenzáció a 2021. évben átalakított rendszernek megfelelően, minimális eltéréssel havonta érkezett a Társaság bankszámlájára. A közszolgáltatói terv elfogadásáig, január hónapban nem érkezett kompenzációs előleg az Önkormányzattól, majd február hónapban dupla összeg íródott jóvá az UPP Zrt-nél. December hónapban a Társaság tartalékkerete terhére kapott 39.5 mFt-ot a Szilas Multisportbázis és a Budapest IV. kerület Külső Szilágyi út ingatlanokkal kapcsolatos tervezési feladatokkal, a Budapest IV. kerület Bene Ferenc Általános Iskola előtti terület környezetrendezésével, valamint az UPP Zrt. székhelyének energetikai korszerűsítésével kapcsolatosan felmerülő további kiadások ellentételezésére.

Az alábbi ábrán látható, hogy a pénzeszközök összértéke az év során hónapról hónapra emelkedik, ennek oka, hogy az előzetes tervek során a Társaság jóval több kiadással, költséggel, ráfordítással számolt, ezáltal magasabb kompenzációs igényt nyújtott be az Önkormányzat felé, valamint bizonyos esetekben a munkák eltolódtak egy későbbi időpontra, így még nem váltak esedékessé az előzetesen ezen időszakra tervezett kiadások.

A Társaság kiegyensúlyozott likviditási helyzettel rendelkezett az év során, a jóváírások mindvégig fedezték a felmerülő kiadásokat.



A Társaság tulajdonosa az előzetes tervek alapján 137.878 eFt kompenzációt állapított meg. Az UPP Zrt. a 2022. év során mindösszesen 188.000 eFt, majd a tartalékkeret terhére további 39.500 eFt kompenzációban részesült. .

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.

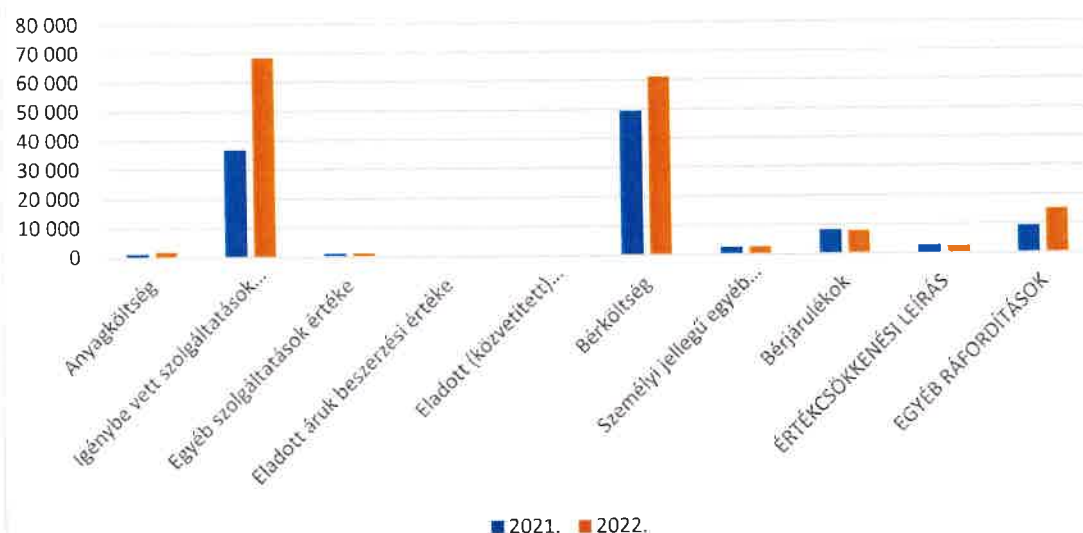
A projektek megvalósításával kapcsolatosan ténylegesen összesen 137.875 eFt költség, ráfordítás merült fel, így megállapítható, hogy a tárgyév jogos kompenzációs igénye kevesebb a 2022. évi előfinanszírozott összegnél, így „túlkompenzáció” állapítható meg.

A 2022. évi kompenzációs elszámolásban szereplő összeg és az év közben előfinanszírozott összeg közötti pozitív különbség 89.622 eFt. A túlkompenzáció összege, a Társaság mérlegében a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek között szerepel.

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 2022. évi üzleti terve, már előre vetítette, hogy a jelentős költségtöbblet leginkább az igénybe vett szolgáltatások, a személyi jellegű ráfordítások, valamint az egyéb ráfordítások között fog megjelenni.

Költségek, ráfordítások alakulása 2021-2022.



Az előzetes tervekhez képest a legjelentősebb eltérés százalékos formában az értékcsökkenési leírásnál, valamint az egyéb ráfordításoknál mutatható ki, melynek oka előbbinél a kevesebb eszközbeszerzés, ezáltal az alacsonyabb összegű értékcsökkenési leírás, valamint utóbbinál az ÁFA arányosítás miatt nem visszaigényelhető általános forgalmi adó összege, amelynél magasabb összeggel tervezett a társaság, ez több, mint 11 mFt-ot tesz ki. Fontos megjegyezni, hogy az értékcsökkenés és egyéb ráfordítások volumene az összes költség, ráfordítás tekintetében csupán 10,87 %-ot tesz ki, így ez az eltérés jelentősen nem torzította az eredményt. Az összköltséget, ráfordítást a Társaság közel 28%-kal becsülte felül a 2022. évi üzleti tervében.

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

Költségnemek	2022.évi terv adatok	2022. évi tény adatok	Eltérés
Anyagköltség	1 619	1 897	17,17%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	110 190	68 573	-37,77%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 345	1 161	-13,68%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	113 154	71 631	-36,70%
Bérköltség összesen	65 555	61 331	-6,44%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 705	2 602	-3,81%
Bérjárulékok	10 560	7 897	-25,22%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	78 820	71 830	-8,87%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 890	2 365	-51,64%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	26 632	15 125	-43,21%
ÖSSZES KÖLTSÉG:	223 496	160 951	-27,98%

Foglalkoztatáspolitikai:

A Társaság életében 2021. évben végbement jelentős szerkezetátalakítás után 2022-ben csupán két kisebb változás történt a foglalkoztatáspolitikai területén.

Az UPP Zrt. a gazdasági feladatokat február hónaptól külső vállalkozóval, a pénzügyi, operatív feladatokat pedig a már meglévő állománnyal látta el.

Az előzetes tervekben szereplő 1 fő pénzügyi munkatárs állományba vétele végül nem történt meg, mert a felmerülő feladatokat a meglévő állományi létszámmal is el tudta végezni a Társaság. A kisebb, ideiglenesen előforduló munkák pedig külső szakértők bevonásával kerültek elvégzésre. 2022. október hónap folyamán egy részmunkaidős projekt asszisztenssel bővült az állomány.



2022-ben tovább nőttek a személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest. A bérköltség összege 11.694 eFt-tal, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 147 eFt-tal lett magasabb, míg a bérjárulékok 253 eFt-tal csökkentek.



3.3 Eszközgazdálkodás

Az UPP Zrt. előzetes tervei szerint 2022. évben 4.9 m Ft értékű tárgyi eszköz bővítést, illetve korszerűsítést tervezett. Ettől a tervtől kissé elmaradt a tényleges kiadás, ami 4.1 mFt-ot jelentett. A beszerzések többnyire az elavult eszközök további cseréjével, hálózatbővítéssel kapcsolatosak.

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

2023. április 26-án a Tulajdonos Önkormányzat elfogadta a 2022. évről szóló feladatellátásról és közszolgáltatásról szóló éves elszámolást és jelentést, valamint az UPP Zrt. 2023. évi üzleti tervét.

2023. év I. negyedévében a létszámadatokban egy kisebb változás történt a Társaság életében. A meglévő állományhoz csatlakozott február hónapban egy fő műszaki projektmenedzser.

Egyéb lényeges esemény mérlegkészítésig nem történt.

3.5 Összefoglalás

A menedzsment és az Igazgatóság is megtett mindent annak érdekében, hogy az Üzleti és Közszolgáltatási terv előirányzatait a 2022. évben is teljesíthesse. A gazdasági környezet, a háború okozta bizonytalanság, a drasztikusan növekvő költségek ellenére a Társaság mindvégig próbálta az előzetes terveket tartani, ami kisebb-nagyobb kitérésekkel, de összességében sikerült. Az UPP Zrt. alacsonyabb nyereséggel zárt a tervekhez képest, de a hangsúly nem a profitorientált működésen, hanem az önkormányzati pályázati projektek projektmenedzsmenti feladatainak irányításán és a városfejlesztési feladatok koordinációján volt.

A Társaság jövőképe kifejezetten pozitívnak mondható köszönhetően a felmerülő feladatok magas színvonalon történő ellátásának és a közszolgáltatási szerződés keretében érkező kompenzáció rendszeres, kiszámítható jóváírásának, ami által a korábbi, likviditási problémák elkerülhetők. A korábbi évek munkájának eredményeként a jelenlegi struktúrában Társaságunk sikeres működése biztosított.

Budapest, 2023. május 18.



Pudleiner Kálmán
Igazgatóság elnöke

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



Pető Dániel
vezérigazgató