

12178445-5221-114-01

Statisztikai számjele

01-10-043216

Cégjegyzékszám

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

1042 Budapest, Szent István tér 7/b

2019. év

Éves beszámoló

Budapest 2020.05.23.

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


a vállalkozás vezetője

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statistikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. 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)	6 443	0	8 283
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok			
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)	6 443	0	8 283
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 159		6 028
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	284		1 355
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			
16	6. Beruházásokra adott előleg			900
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, 2020.05.23.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statistikai számjele: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. 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)	337 867	0	306 073
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	7 060	0	7 720
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 060		7 720
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	181 980	0	183 855
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	254		0
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			4
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	181 726		183 851
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)	148 827	0	114 498
54	1. Pénztár, csekkek	49		76
55	2. Bankbetétek	148 778		114 422
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	1 044	0	185
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	821		0
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	223		185
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	345 354	0	314 541

Budapest, 2020.05.23.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statistikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. 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)	341 046	0	308 889
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	325 664		281 046
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-44 618		-32 157
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	1 480
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			1 480
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	1 188	0	1 462
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, 2020.05.23.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statistikai számjelle: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. 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)	807	0	1 081
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)	0		58
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	807		1 023
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	3 120	0	2 710
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 120		2 710
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	345 354	0	314 541

Budapest, 2020.05.23.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statistikai számjеле: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. 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	5 149		10 770
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 149	0	10 770
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	8		3
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	1 326		1 050
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 861		12 023
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	756		741
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 190		6 432
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	29 133	0	20 246
15	10. Bérköltség	16 082		16 491
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	292		413
17	12. Bérjárulékok	3 413		3 357
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	19 787	0	20 261
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	589		450
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	272		1 964
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-44 624	0	-32 148

Budapest, 2020.05.23.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Statisztikai számjele: 12178445-5221-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-043216

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. 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	15		10
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)	15	0	10
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
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.)	15	0	10
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-44 609	0	-32 138
48	X. Adófizetési kötelezettség	9		19
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-44 618	0	-32 157

Budapest, 2020.05.23.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

BEFEKTETÉSI TŰKÖR

2019.12.31

Szűrés! --- Záróidőszak: 201912		Időszak: 201912 (Könyvszerinti)							
Fők.szám.	Számla neve	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsor. növek.	Átsor. csökk.	Növ. össz.	Csök. össz.	Záró érték
1131	Vagyoni értékű jogok	1 714 973	0	29 973	0	0	0	29 973	1 685 000
113	Vagyoni értékű jogok	1 714 973	0	29 973	0	0	0	29 973	1 685 000
1141	Szellemi termékek	80 000	0	0	0	0	0	0	80 000
114	Szellemi termékek	80 000	0	0	0	0	0	0	80 000
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 794 973	0	29 973	0	0	0	29 973	1 765 000
123	Épületek, épületrészek, tul. hányadok alapján épületekben	6 566 961	0	0	0	0	0	0	6 566 961
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYÓ	6 566 961	0	0	0	0	0	0	6 566 961
142	Egyéb járművek	1 571 150	0	0	0	0	0	0	1 571 150
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	5 473 157	1 389 480	1 413 447	0	0	1 389 480	1 413 447	5 449 190
144	Kisértékű berendezések, felszerelések, járművek	1 199 953	0	173 222	0	0	0	173 222	1 026 731
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ	8 244 260	1 389 480	1 586 669	0	0	1 389 480	1 586 669	8 047 071
161	Befejezetlen beruházások	0	1 389 480	1 389 480	0	0	0	1 389 480	1 389 480
16	BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	0	1 389 480	1 389 480	0	0	0	1 389 480	1 389 480
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	16 606 194	2 778 960	3 006 122	0	0	2 778 960	3 006 122	16 379 032

Szűrés! --- Záróidőszak: 201912		Időszak: 201912 (Könyvszerinti)							
Fők.szám.	Számla neve	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsor. növek.	Átsor. csökk.	Növ. össz.	Csök. össz.	Záró érték
1131	Vagyoni értékű jogok	1 714 973	0	29 973	0	0	0	29 973	1 685 000
113	Vagyoni értékű jogok	1 714 973	0	29 973	0	0	0	29 973	1 685 000
1141	Szellemi termékek	80 000	0	0	0	0	0	0	80 000
114	Szellemi termékek	80 000	0	0	0	0	0	0	80 000
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 794 973	0	29 973	0	0	0	29 973	1 765 000
123	Épületek, épületrészek, tul. hányadok alapján épületekben	408 007	131 339	0	0	0	131 339	0	539 346
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYÓ	408 007	131 339	0	0	0	131 339	0	539 346
142	Egyéb járművek	1 496 150	0	0	0	0	0	0	1 496 150
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	5 264 284	318 584	1 413 447	0	0	318 584	1 413 447	4 169 421
144	Kisértékű berendezések, felszerelések, járművek	1 199 953	0	173 222	0	0	0	173 222	1 026 731
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ	7 960 387	318 584	1 586 669	0	0	318 584	1 586 669	6 692 302
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10 163 367	449 923	1 616 642	0	0	449 923	1 616 642	8 996 648

Szűrés! --- Záróidőszak: 201812		Időszak: 201812 (Könyvszerinti)							
Fők.szám.	Számla neve	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsor. növek.	Átsor. csökk.	Növ. össz.	Csök. össz.	Záró érték
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYÓ	6 158 954	-131 339	0	0	0	-131 339	0	6 027 615
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ	283 873	1 070 896	0	0	0	1 070 896	0	1 354 769
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 442 827	939 557	0	0	0	939 557	0	7 382 384

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
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. május 23.

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


A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Üzleti jelentés
 - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.9. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
 - 2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszaírások alkalmazása
 - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Alapítás-át szervezés költségei
 - 2.17. Készültségi fok meghatározásának módszere
 - 2.18. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.20. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.21. Leltározási szabályok
 - 2.22. Pénzkezelési szabályok
 - 2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség

- 3.6. Cash flow-kimutatás
- 4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
 - 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
 - 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Hátrasorolt eszközök
 - 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
 - 4.10. Saját tőke
 - Saját tőke elemeinek változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

- Jegyzett, de be nem fizetett tőke
- Visszavásárolt saját részvények
- Részvénykibocsátás
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékhelyesbítések alakulása
- Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Elhatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Árbevétel tevékenységként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Üzletág értékesítés bemutatása
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
 - 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Költségek költségnemenként

- Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- Adóalap módosító tételek
- Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
- Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
- Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
- Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
- Lezárt származékos ügyletek az eredményben
- Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
- Vezető tisztségviselők munkadíja
- Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
- Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. Bér- és létszámadatok
- Létszámadatok
- Béradatok
- Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
- Bérfelrakások jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
- Környezetvédelmi költségek
- Környezetvédelmi céltartalékok
- Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az UPP Zrt. 1996. évben alakult. 2019-ben a vállalkozás célja az Újpesten tervezett parkolási rendszerhez kapcsolódó díjfizetés organizálása, valamint Kormányzati és Európai Unió, önkormányzati támogatású pályázatok 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.

Az UPP Zrt. tevékenységi köre 2019-ben az alábbi:

52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Budapest IV. kerületi Önkormányzat (1042 Bp. István út. 14.) 100%

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

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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

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

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

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

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

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

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

Bp. Főváros IV. kerületi Önkormányzata 1042 Bp. István u. 14. (100%)

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

A 2020 -ban kialakult járványhelyzet okozta válság a cég életére közvetlen hatással nincs.

Az gazdálkodás általános üzleti környezetben zajlott.

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

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Briglovics Lilla Bp. Megyeri út 205/D/II 1/3 regisztrációs szám: 182272

Az UPP Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az UPP Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Medve Regina Timea 1048 Lakkozó utca 12. I/3a

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

A társaság könyvvizsgálója:	QuercusTax Kft.
Cím:	1044 Bp. Béla u. 28.
Nyilvántartási szám:	002428
Képviselőtében:	Dr. Kálmán Zoltán Sándor
Cím:	1044 Budapest, Béla utca 28.
Regisztrációs szám:	006035

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. A székhely pontos címe: 1042 Budapest, Szent István tér 7/b

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az UPP 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 Vagyongkezelő Zrt. 1042 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 Újpesti Parkolási 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.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

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: 2020.03.31

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. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. 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 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként 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 Eft-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 különbözet meghaladja a 100 Eft-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.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az UPP Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

Az UPP Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás késztségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók szolgálnak alapul.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

Az UPP Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.19. 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.

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. 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.

2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	6 443	8 283	1 840
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	6 443	8 283	1 840
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	337 867	306 073	-31 794
B.I.	Készletek	7 060	7 720	660
B.II.	Követelések	181 980	183 855	1 875
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	148 827	114 498	-34 329
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 044	185	- 859
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	345 354	314 541	-30 813
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	341 046	308 889	-32 157
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	325 664	281 046	-44 618
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-44 618	-32 157	12 461
E.	Céltartalékok	0	1 480	1 480
F.	Kötelezettségek	1 188	1 462	274
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	381	381	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	807	1 081	274
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 120	2 710	- 410
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	345 354	314 541	-30 813

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	5 149	10 770	109.17
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	8	3	-62.50
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	29 133	20 246	-30.50
V.	Személyi jellegű ráfordítások	19 787	20 261	2.40
VI.	Értékesökkenési leírás	589	450	-23.60
VII.	Egyéb ráfordítások	272	1 964	622.06
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-44 624	-32 148	27.96
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	15	10	-33.33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15	10	-33.33
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-44 609	-32 138	27.96
X.	Adófizetési kötelezettség	9	19	111.11
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-44 618	-32 157	27.93

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	1.88	2.64
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	1.88	2.64
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	97.82	97.30
Készletek	2.04	2.45
Követelések	52.69	58.45
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	43.09	36.40
Aktív időbeli elhatárolások	0.30	0.06
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 38.8 %-át, a tárgyévben 42.7 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 5.1:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 5,293.3 %-ban, a tárgyévben 3,729.2 %-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.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 4,830.7 %-ban, a tárgyévben 4,001.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

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

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 500.5 nap, a tárgyévben 261.6 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 18.0 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolóknál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 32,157 E Ft értékkel, 9.4 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

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

Tőkeerősség

Az UPP Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 98.8 %, a tárgyévben 98.2 %. 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 0.3 %-át, a tárgyévben 0.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé toldott 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 274 EFt értékkel, 23.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 67.9 %-ról 73.9 %-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 34,329 EFt értékkel, 23.1 %-kal csökkent.

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

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 409.92, a tárgyévben 276.00 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 95.8 %, a tárgyévben 94.9 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz 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 284.40, a tárgyévben 209.35 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.

Kötelezettség és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 12,575.6 %-a teljesíthető.

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

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

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

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételekből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 50 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 5,172 EFt, a tárgyévben 10,783 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 5,611 EFt értékkel, 108.5 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) 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 5,149 EFt, a tárgyévben 10,770 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 5,621 EFt értékkel, 109.2 %-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.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 14 EFt, a tárgyévben 30 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben -44,618 EFt, a tárgyévben -32,157 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 12,461 EFt értékkel növekedett.

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)	-52 049	-32 039
1a.	Adózás előtti eredmény +	-44 609	-32 138
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-44 609	-32 138
2.	Elszámolt amortizáció +	589	450
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	1 480
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	- 461	58
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	0	216
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	411	- 410
9.	Vevőkövetelés változása +	- 254	254
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-6 889	-2 789
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 827	859
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-9	-19
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 123	-2 290
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-123	-2 290
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	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)	- 858	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-858	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-53 030	-34 329
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-53 030	-34 329

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 Újpesti Parkolási 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. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

Az UPP Zrt. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy az UPP Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

Az UPP Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

Az UPP Zrt. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Az UPP Zrt. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az UPP Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként 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
Vagyoni értékű jogok	1 715	0	30	0	1 685
Szellemi termékek	80	0	0	0	80
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 795	0	30	0	1 765
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó	6 567	0	0	0	6 567

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 244	1 390	1 587	0	8 047
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	900	0	0	900
Tárgyi eszközök összesen	14 811	2 290	1 587	0	15 514
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés 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
Vagyoni értékű jogok	1 715	0	30	0	1 685
Szellemi termékek	80	0	0	0	80
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 795	0	30	0	1 765
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	408	131	0	0	539
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 960	318	1 587	0	6 691
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	8 368	449	1 587	0	7 230
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	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	131	0	0	0	131
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	319	0	0	0	319
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	450	0	0	0	450
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 elszámolt értékvesztései

Az UPP Zrt. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az UPP Zrt. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. 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 mérlegfőnyelként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	4	4	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	183 851	183 851	0	0	0
Követelések összesen	183 855	183 855	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	4
Összesen:	4

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az UPP Zrt. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Hátrасorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
bevételek aktív időbeli elhatárolása	821	0
Összesen:	821	0

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
vagyonbiztosítás	27	24
gépjármű biztosítás	84	70
előfizetések	112	91
Összesen:	223	185

Halasztott ráfordítások

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

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	60 000	60 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	325 664	281 046	-44 618
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	-44 618	-32 157	12 461
Saját tőke összesen	341 046	308 889	-32 157

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az UPP Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

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

Részvénykibocsátás

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

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

A kibocsátott részvények számát, névértékét mutatja be az alábbi táblázat:

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

Az UPP Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

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

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre jogcímen céltartalék képzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Céltartalék várható kötelezettsége	0	1 480	0	1 480
Összesen:	0	1 480	0	1 480

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen 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.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Összeg (1000HUF)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	381
Összesen:	381

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
költségek passzív időbeli elhatárolása	3 120	2 710
Összesen:	3 120	2 710

Halasztott bevételek

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

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az UPP Zrt. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

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. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

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

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	5 149	99.5	10 770	99.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	8	0.2	3	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	15	0.3	10	0.1
Bevételek összesen	5 172	100.0	10 783	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

Bevétel (1000HUF)	Anya-vállalattól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	10 390	0	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	10 390	0	0

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyedileg jelentősnek minősül az, amely tételről az ügyvezetés úgy gondolja, hogy nagyságrendje vagy a megszokott úgymenettől való eltérés miatt külön bemutatást igényel.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint - annak homogenitása miatt - nem bontható meg.

Export árbevétel bemutatása

Az UPP Zrt. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az UPP Zrt. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Az UPP Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

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.

Üzletág értékesítés bemutatása

Az UPP Zrt. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

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:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	29 133	58.6	20 246	47.2
Személyi jellegű ráfordítások	19 787	39.7	20 261	47.2
Értékesítési leírás	589	1.2	450	1.0
Egyéb ráfordítások	272	0.5	1 964	4.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	49 781	100.0	42 921	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyedileg jelentősnek minősül az, amely tételről az ügyvezetés úgy gondolja, hogy nagyságrendje vagy a megszokott úgymenettől való eltérés miatt külön bemutatást igényel.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérkölttség	16 491
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	413
12. Bérjárulékok	3 357

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	29 133	58.8	20 246	49.4
Személyi jellegű ráfordítások	19 787	40.0	20 261	49.5
Értékcsökkenési leírás	589	1.2	450	1.1
Költségnemek összesen	49 509	100.0	40 957	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
fuvarozás szállítás	79
bérleti díjak	4 595
karbantartás	814
oktatás továbbképzés	12
könyvvizsgálati díj	1 500
jogi és egyéb tanácsadás	3 585
egyéb igénybe vett szolgáltatás	1 438
Összesen	12 023

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó tekintetében a társaság elvárt adót fizet.

Az UPP Zrt. adózott eredménye 2019. évben -32 157,- eFt.

UPP Zrt.

Üzleti év: 2019

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

	adózás előtti eredmény	-32 138 749
csökkentő	veszteség elhatárolás	0
	Céltartalék felhasználás	0
	Tao szerinti ÉCS	449 923
	Kivezített eszközök tao szerinti értéke	0
	Fejlesztési tartalék (max adózás előtti eredmény 50%)	
	Behajthatatlan követelés még el nem számolt része	
	adóévben visszaírt értékvesztés még el nem számolt része	
	csökkentő tételek összesen:	449 923

növelő	várható kötelezettségekre képzett ct.	1 480 000
	számviteli törvény szerinti ÉCS	449 923
	Kivezített eszközök könyv szerinti Écs kivezetése	0
	elszámolt értékvesztés	
	nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	1 510
	látványcsapat	
	növelő tételek összesen:	1 931 433

adó alap **-30 657 239**

Számított társasági adó 9% -2 759 151
tao kedvezmény 0

Fizetendő társasági adó -2 759 151

Fizetendő társasági adó kerekítve

Összes bevétel: 10 783 254

Elvárt adó alapja **215 665**

Elvárt adó **19 410**

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
társasági adó szerinti értékcsökkenés	450
Összesen:	450

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
várható kötelezettségekre képzett céltartalék	1 480
számveteli törvény szerinti ÉCS	450
nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	2
Összesen:	1 932

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

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.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartálékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. 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.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az UPP Zrt. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

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

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Igazgatósági tagok	5 047
Felügyelő Bizottsági tagok	7 605
Összesen:	12 652

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: 1.500 EFT

A társaság könyvvizsgálója: QuercusTax Kft.
Cím: 1044 Bp. Béla u. 28.
Nyilv. szám: 002428
Képviselében: **Dr. Kálmán Zoltán Sándor**
Bejegyzett könyvvizsgáló
1044 Budapest, Béla u. 28.
Kamarai tagsági szám: 006035

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	2
Fizikai	0
Összesen:	2

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	16 082	16 491

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állomány csoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
munkavégzéshez biztosított bérlet térítése	126
üzleti vendéglátás költsége	218
cégtelefon magáncélú használat	24
SZJA	45
Összesen:	413

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	3 110
Szakképzési hozzájárulás	247
Egyéb bérfjárulékok	0
Összesen	3 357

6.7. 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.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.



UPP ÚJPESTI PÁLYÁZATI PROJEKTMENEDZSMENT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2019. évi üzleti jelentése

Budapest, 2020. május 23.

I. Bevezetés

Budapest Főváros Önkormányzata és Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata a Fővárosi Vagyonátadó Bizottság határozatainak figyelembevételével 1992-ben megállapodott a nem beépített egykori lakásépítési terület tulajdonjogának 50-50 %-os megosztásában, majd 1993-ban további, felépítményes és egyéb ingatlanok tulajdonlásában is.

1996. júniusában megkezdődött a térség hasznosítására létrehozandó részvénytársaság alapításának előkészítése. Az érintett önkormányzatok, valamint a fővárosi és újpesti Vagyonkezelő Rt.-k 60 millió Ft jegyzett tőkével, 1996. szeptember 10-én alapították meg az Észak-pesti Ingatlan- és Térségfejlesztési Részvénytársaságot. Az Rt. létrejöttével egyidejűleg kötötte meg az „*Ingatlan- és térségfejlesztési együttműködési, vagyonkezelési megbízási keretszerződés*”-t a fővárosi és a kerületi önkormányzat, valamint az Rt. Igazgatósága.

Az 1996-ban mintegy 2,5 milliárd Ft értékűre becsült ingatlanvagyon hasznosítása során az Rt. feladatát képezte az egyes területek értékesítése; az értékesítési bevételek visszaforgatása a terület-előkészítési és fejlesztési célok megvalósításához; külső, területfejlesztésben érdekelt befektetők bevonása, valamint a program befejezését követően a vagyonnal és növekményével történő elszámolás.

A társaság működését alapjaiban meghatározó Keretszerződés 2015.12.31.-ével lejárt. A Keretszerződés rendezésével kapcsolatos feladatok 2016-os és 2017-es év feladatát képezték. 2017-ben teljes egészében rendezésre kerül a létrehozott vagyonelemek elosztása. Ez a feladat a Keretszerződés záró mozzanata lett, amit a társaság sikeresen koordinált 2017. június 30-ig.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 128/2017 (VI.29.) és 129/2017 (VI.29.) számú képviselőtestületi határozataival döntött, hogy a közúti járművel történő várakozási (parkolási) közszolgáltatási feladatok ellátásával a társaságot bízta meg. Ennek megfelelően a társaság neve is megváltozott, a 2017. július 26-án kelt Cégbírószági végzés szerint a társaság új neve – igazodva a megváltozott feladathoz **Újpesti Parkolási Zrt.** lett.

A Parkolási feladatok ellátásáról szóló Közszolgáltatási szerződés aláírását a Társaság Igazgatósága 2/2018 (IV.18.), Felügyelőbizottsága pedig 8/2018 (V.18.) számú határozatával támogatta.

A fizetős várakozási rendszer kiépítésének fizikai megvalósítása önkormányzati döntéstől függ, de a bevezethetőségének időpontjára jelentősen befolyással vannak a parkolási zónában tervezett, illetve jelenleg is folyó beruházások is. (Árpád út humanizálása, BKK P+R parkolóépítési projektje stb).

Fentiek okán a Társaság a korábban meghatározott főtevékenységet nem tudja ellátni. Emiatt szükségessé vált a társaság működésének és feladatainak felülvizsgálata. Ennek értelmében a

tulajdonos Önkormányzat Képviselőtestülete 2019. december 12-i ülésén döntött a Társaság további működésével kapcsolatos kérdésekről.

A Képviselőtestület 201/2019 (XII.12.) számú határozata értelmében a Társaság fő tevékenysége az önkormányzati pályázati projektek projektmenedzsmenti feladatainak irányítása és koordinációja, városfejlesztési feladatok koordinációja. A megváltozott fő tevékenységhez igazodva döntött a Társaság nevének megváltoztatásáról is. A Társaság új elnevezése: **UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.** (rövidített elnevezése: **UPP Zrt.**).

A társaság feladatául kapta az újpesti önkormányzati és intézményi fejlesztések, pályázatok során a projektmenedzselést valamint minden olyan ehhez kapcsolódó koordinációs feladatot, mely eredményeként beruházások és fejlesztések jönnek létre. Jelenleg a legnagyobb szükség arra van, hogy a társaság elvégezze azokat a projektek lebonyolításával és irányításával valamint pénzügyi elszámolásával kapcsolatos feladatokat, melyeket az önkormányzat műszaki, szakmai osztályai – erre vonatkozó és ilyen típusú szaktudás hiányában – nem tudnak elvégezni.

II. 2019-ben megvalósított feladatok

A 2019. évi elfogadott üzleti tervben meghatározott feladatokat az UPP Zrt. az alábbiak szerint teljesítette:

- **A közúti járművel történő várakozási rendszer** kiépítésével kapcsolatban a társaság feladata a 2019-es év a parkolási övezetek kialakításában való részvétel, valamint az önkormányzattal kötendő közszolgáltatási szerződés aláírása. Az Önkormányzat előkészítette és a Támogatásvizsgáló Iroda jóváhagyta a közszolgáltatói szerződést. A Parkolási feladatok ellátásáról szóló Közszolgáltatási szerződés aláírását a Társaság Igazgatósága 2/2018 (IV.18.), Felügyelőbizottsága pedig 8/2018 (V.18.) számú határozatával támogatta.

A fizetős várakozási rendszer kiépítésének fizikai megvalósítása önkormányzati döntéstől függ, de a bevezethetőségének időpontjára jelentősen befolyással vannak a parkolási zónában tervezett, illetve jelenleg folyó beruházások is. (Árpád út humanizálása, BKK P+R parkolóépítési projektje stb).

Fentiek okán a Társaság a korábban meghatározott főtevékenységet nem tudta ellátni 2019 év folyamán.

- Az **Újpest Városkapuval** kapcsolatos egyeztetéseket 2015-ben újra kezdtük Budapest Főváros Vagyonkezelő Zrt.-vel, megteremtve annak lehetőségét, hogy a Városkapu kialakításának koncepciója (szabályozási határok), megfelelőbben igazodjon a meglévő ingatlanok telekhatáraihoz és kiosztásához. Feladatunk a 2018. évben, hogy folytatni kell az Újpest Városkapu térség megújításának és fejlesztésének előkészítő munkáit. A területen a Kerületi Szabályozási Terv módosítása folyamatban van. Ezzel egy időben

meg kell találni azokat a megoldásokat melyekkel optimálisan lehet a terület revitalizációját elkezdni. Ennek ügyében folyamatos tárgyalásokat folytatunk Budapest Főváros Önkormányzattal és a BFVK Zrt.-vel. Reményeink szerint ebben az évben lehetőség nyílik közösen egyeztetett új városrész-fejlesztési koncepció megteremtésére.

- **Pályázatmenedzselési feladatok:**

A Társaság 2019. évben is elsősorban pályázatmenedzselési feladatokat látott el. A pályázati projektmenedzsmenethez szükséges szakértelemmel és gyakorlattal a kollégák rendelkeznek. A pályázatmenedzselési feladatok közül is kiemelt jelentőséggel bírt a VEKOP-6.2.1-15-2016-00001 azonosító számú Újpest Kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt projektmenedzsmeni feladatainak ellátása.

VEKOP-6.2.1-15-pályázat Az UPP Zrt. 2016. május 20-án támogatási kérelmet nyújtott be a tulajdonos Önkormányzat nevében a VEKOP -6.2.1-15-2016-00001 sz. projekt sorszámmal. A támogatási kérelem elkészítéséhez az előzetes tanulmány összeállítása, a konzorciumi partnerekkel történő együttműködési megállapodások lebonyolítása, az építési beruházási terv, valamint a szociális rehabilitációs terv összeállítása is mind a társaság koordinálása alapján történt. 2018. június 15-én megérkezett a támogató levél, melyben arról tájékoztattak minket, hogy Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2 milliárd összegben támogatást nyert az Újpest Kapuja Térségmegújítási és városrehabilitációs Projekttel. A Támogatói Szerződés 2018.09.05-én lépett hatályba. A projekt kezdési időpontja pedig: 2018.09.15, megvalósítási időszak 48 hónap. A projekt vég dátuma: 2022.09.14.

A projektmenedzsmeni feladatok keretében szorosan együttműködünk a projektben résztvevő Konzorciumi partnerekkel. 2019. év folyamán előkészítettük az önkormányzat számára a beszerzések lebonyolításához szükséges ajánlatkéréseket:

- Aradi u. 4. sz. szociális iroda tervezési feladatai
- szociális bérlakások felújítási terveinek elkészítése
- energetikai tanúsítványok elkészítése
- lebontásra kerülő krízistömb helyén létesítendő park tervezési feladatai

A Konzorciumi partnerek számára is előkészítettük az ajánlatkéréseket az alábbiak szerint:

- Újpesti Szent József Templom és Plébánia:
 - pasztorációs munkatársak kiválasztása,
 - rendezvényszervezési feladatok ellátása
- Újpesti Bűnmegelőzési Polgárőr Egyesület:
 - drogprevenció és bűnmegelőzést elősegítő előadások és programok
- Újpest Önkormányzatának Szociális Intézménye

- rendezvényszervezési feladatok
- szupervízor

2019. év folyamán a projekt kapcsán 4 db módosítási igényt nyújtottunk be, az alábbi tartalmak szerint:

- 2019.02.06. – költségvetés-módosítás. A pályázat benyújtásához képest módosultak a munkáltatói járulékok. A projekt költségvetésében szereplő személyi költségeket a hatályos jogszabályoknak megfelelően módosítottuk. A módosítási igény 2019.03.06-án jóváhagyásra került.
- 2019.06.28. – Támogatási Szerződés (TSZ) módosítás. Módosult a TSZ 10. számú melléklete, amely a projekt megvalósítási helyszíneit tartalmazza. A megvalósítási helyszínek közül a Temesvári utca 8. számú helyszín törlésre került. Sajnos az önkormányzat minden erőfeszítése ellenére sem sikerült a tulajdonossal megállapodni az ingatlan megvásárlásának ügyében. Emiatt más alternatív lehetőséget kellett keresni a kieső terület pótlására, mivel a Felhívásnak megfelelően a pályázatban vállalt zöldterület fejlesztés nagyságából csökkentés nem engedélyezett. A kieső terület pótlására tárgyalásokat kezdeményeztünk a létesítendő park területe melletti ingatlan tulajdonosával - azaz a Fővárosi Önkormányzattal - 1070 nm a projektbe történő bevonásáról. A projektmenedzsmenti feladatok keretében koordináltuk a Fővárosi Önkormányzat és Újpest Önkormányzata közötti tárgyalásokat, közreműködtünk a terület használatba vételére és projektbe történő bevonására vonatkozó Használati Megállapodás elkészítésében, a testületi előterjesztések elkészítésében. A Használati Megállapodás 2019. június hó 25. napján került aláírásra minden érintett részéről.

Továbbá a lakásmobilizációval érintett ingatlanok listája is módosult a jelenlegi lakossági igényeknek megfelelően.

A módosítási igény keretében a TSZ. 11. sz mellékletét képező Kommunikációs Tervben szereplő kötelező kommunikációs eszközök, tevékenységek időbeli ütemezése pontosításra került, igazodva a projekt megvalósításának ütemezéséhez.

Valamint a TSZ. 7. sz. mellékletét jelentő Konzorciumi megállapodás adatfeldolgozásra vonatkozó kiegészítéssel módosult.

A módosított Támogatási Szerződés 2019.07.15-én lépett hatályba.

- 2019.09.10. – Konzorciumi partner hivatalos képviselő változása. Az Újpesti Szent József Templom és Plébánia élére 2019.07.01-től új plébános került. Az erről szóló változás bejelentést 2019.09.20-án az Irányító Hatóság elfogadta.
- 2019.12.04. – Főpályázó és konzorciumi partnerek hivatalos képviselők, valamint kapcsolattartók változása és költségvetés módosítás.

A 2019. október 13-i választásokat követően a Főpályázó hivatalos képviselője, valamint a meghatalmazottak, és egyes Konzorciumi partnerek hivatalos képviselője illetve kapcsolattartója megváltozott.

Költségvetés módosítás keretében egy költségsor módosult, még hozzá a tervezés költségsoron keletkező megtakarítás átvezetésre került az energetikai tanúsítvány költségsorára. További értékbeli módosításokat a költségvetésben a módosítás nem tartalmazott, kizárólag olyan részletes szöveges indoklás változást, amit korábban az Irányító Hatósággal már minden esetben egyeztetünk.

A változás bejelentést az Irányító Hatóság 2019. december 9-én jóváhagyta.

A projektmenedzsmenti feladatok keretében a projekt ütemezésének megfelelően koordináltuk a szoft programok szervezését.

Határidőben, 2019. augusztus 30-án benyújtásra került az 1. számú mérföldkőhöz tartozó szakmai beszámoló és kifizetési igény. Valamint szintén határidőben, 2019. szeptember 30-án benyújtásra került a 2. számú mérföldkő és kifizetési igény.

Az 1. számú kifizetési igény keretében elszámolásra benyújtásra kerültek többek között az önkormányzat és konzorciumi partnerei részéről 2018.09.15 és 2019.06.30. között felmerült személyi költségek, az ingatlan vásárlás költségei, tervezési költségek (lakásfelújítási tervek, bontási tervek, szociális iroda kialakítás tervek), közbeszerzési szakértő díjak, projektmenedzsment költségek.

Az 1. számú szakmai beszámolót és kifizetési igényt az Irányító Hatóság 2019. december 9-én jóváhagyta.

A 2. számú szakmai beszámoló és kifizetési igény keretében benyújtásra került a Megvalósíthatósági Tanulmány, 2019.07.01.-2019.08.31. az önkormányzat és konzorciumi partnerei részéről felmerült személyi költségek, projektmenedzsment költségek.

A 2. számú szakmai beszámoló és kifizetési igény elbírálása folyamatban van.

- Ezen kívül társaságunk elkészítette és 2016.08.15-én benyújtotta a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által **Nemzeti Szabadidős – Egészség Sportpark Program keretében** kiírásra került pályázathoz Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának kapcsolódó támogatási kérelmét, melynek keretében kültéri sportparkok és futókör létesítésére biztosít a pályázat lehetőséget. A kérelemben Újpest Önkormányzata 10 sportpark és egy futókör létesítésére irányuló beruházást jelölt meg. A helyszínek véglegesítése megtörtént, a tervezési feladatok elindultak. A közbeszerzési eljárást központosítva a BMSK bonyolítja, remélhetőleg az eljárás 2020-ban lezajlik és kezdődhet a kivitelezés.
- A „**Jedlik Ányos Terv**” –**Elektromos töltőállomás alprogramra** benyújtott pályázat esetében határidő hosszabbítási kérelmet nyújtottunk be a Támogató felé, tekintettel az elhúzódó előkészítési folyamatokra. A Támogatási Szerződésben rögzített tervezett

telepítési helyszínek GPS koordinátái pontosításra kerültek. Egyes helyszínek tekintetében a Fővárosi Vízművek Zrt. nem adta meg a hozzájárulást, emiatt új helyszínek kijelölés vált szükségessé, a további helyszínek esetében pedig a közműszolgáltatókkal történt egyeztetéseket követően került a végleges telepítési pont kijelölésre. Mindezen nehézségek ellenére 2019. december 18-án valamennyi töltőoszlop műszaki átadás-átvétele lezajlott. A töltőoszlopok üzemeltetését és karbantartását a Budapesti Elektromos Művek Nyrt végzi. 2020. évben a projekttel kapcsolatos legfontosabb feladatot Társaságunk már elvégezte, nevezetten a szakmai és pénzügyi beszámolót határidőben, 2020. február 17-én benyújtotta. A beszámoló elfogadása folyamatban van.

A 2019. október 13-i választásokat követően Újpest Önkormányzatának vezetősége megváltozott. Az új városvezetés felismerve a Társaságban rejlő erőforrásokat és szakmai tapasztalatot a Társaságra bízta valamennyi önkormányzati pályázat projektmenedzseri feladatait. Így kerültek új feladatként a Társasághoz az alábbi projektek:

- VEKOP-5.3.1-15-2016-00008 - Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest IV. kerületében
- KEHOP-1.2.1-18-2018-00010 - Klímatudatosság erősítése Újpesten
- TÉR-KÖZ pályázatok (3 db)
- EBP – Egészséges Budapest Program – Az Újpesti Szakorvosi Rendelőintézet infrastrukturális fejlesztése

Fenti projektek kapcsán 2019. év utolsó heteiben az volt az elsődleges feladatunk, hogy megismerjük a pályázati anyagokat, feltérképezzük az iratokat, és felvegyük a kapcsolatot a megvalósításban részt vevő vállalkozókkal, munkatársakkal.

- **VEKOP-5.3.1-15-2016-00008 – Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest IV. kerületében** konzorciumvezető Fővárosi Önkormányzat felé a személyi változásokat (hivatalos képviselő és meghatalmazottak, valamint kapcsolattartó személyek) 2019-ben bejelentettük. A projektmenedzser feladatok keretében 2020-ban kiemelt feladat a kiviteli tervek elkészítésére vonatkozó közbeszerzési eljárás előkészítése, és lebonyolítása. A közbeszerzési eljárás lefolytatását követően a tervezési feladatokkal kapcsolatos egyeztetések koordinálás is Társaságunk feladata. 2020. év elején a többletforrás igény felmérését elkészítettük és benyújtottuk a konzorciumvezető felé. Elbírálása folyamatban van, a további feladatokat nagyban meghatározza, hogy az igényelt többletforrás támogatás jóváhagyásra kerül-e.
- **KEHOP-1.2.1-18-2018-00010 - Klímatudatosság erősítése Újpesten** a projektmenedzser feladatok keretében változás-bejelentést nyújtottunk be az Irányító Hatóság felé, a Kedvezményezett megváltozott hivatalos képviselője és meghatalmazottak, valamint kapcsolattartó személyek bejelentéséről. Ezzel egyidejűleg elkészítettük és határidőben, 2019. december 13-án benyújtottuk a projekt 1. sz. mérföldköi jelentését és a kapcsolódó kifizetési igénylést. A szakmai beszámoló és a kifizetési igény elbírálása folyamatban van. 2020. év során a helyi Klímastratégia

kidolgozásával kapcsolatos koordinátori feladatok ellátása, a rendezvények szervezése, valamint a projekt lezárása és a záró elszámolás benyújtása lesz az elsődleges feladatunk.

- **TÉR-KÖZ** pályázatok kapcsán felvettük a kapcsolatot a Fővárosi Önkormányzattal. A pályázatok online feltöltő felületének eléréshez szükséges jogosultság igénylés benyújtásra került.
 - o **Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas park komplex fejlesztésével** elnevezésű projekt negyedéves jelentését (2019.09.21-2019.12.20. közötti időszakról) elkészítettük és benyújtottuk. 2020. év feladata az utolsó projektem, a komplexum fogadóépületének tervezése és kivitelezése, valamint a negyedéves beszámolók elkészítése és benyújtása. A projekt befejezési határideje: 2021. december 15.
 - o **Találkozunk többször - új közösségi terek kialakítása a Szent István tér komplex rehabilitációja során** elnevezésű projekt 2019.09.10.-2019.12.09. közötti időszakról szóló negyedéves jelentését elkészítettük és benyújtottuk. Az új városvezetés a projekt kapcsán a korábbi elképzelésekkel és tervvel ellentétben nem a burkolt felületeket illetve épített elemeket helyezi előtérbe, hanem egy funkciógazdag park kialakítását sok zöld felülettel. Társaságunk feladata 2020 év folyamán koordinálni és elősegíteni a Fővárosi Önkormányzat és Újpest Önkormányzata között a koncepcióterv egyeztetését, ezzel összefüggésben a Támogatási Szerződés módosítását, a negyedéves jelentések elkészítését és benyújtását.
 - o **A Dinamik Park városrehabilitációs célú környezetrendezése** a projekt befejezési szakaszban van, záró mozzanata a térplasztika elhelyezése, ami 2020. első félévében megtörténik, ahogy az időjárás lehetővé teszi. Az építészeti munkálatok lezárását követően elkészítjük és benyújtjuk a záró elszámolást 2020. második félév elején.
- **EBP – Egészséges Budapest Program** – Az Újpesti Szakorvosi Rendelőintézet infrastrukturális fejlesztése I. ütemének befejezése. Az önkormányzat 2017-ben adta be pályázatát és 2018-ban megkaptam a támogató levelet a pályázat első ütemében szereplő 355,5 millió forintos beruházásról. Az első ütem tavaly elkezdődött, de még nem fejeződött be. Emiatt jelenleg igen nagy energiákra van szükség a még folyamatban lévő kivitelezés befejezésével, valamint a záróelszámolás elkészítésével kapcsolatban. Folyamatos – heti rendszerességű kooperációs feladatokat látunk el a komfort-hűtés beruházás lebonyolításában. A megigényelt határidő hosszabbításnak köszönhetően a beruházási folyamatok befejezési időpontja 2020.06.30, az elszámolási időszak pedig ezt követő 3 hónappal. A határidő három hónappal hosszabbítható meg.
- **EBP további feladatok** – fentiekén kívül a 2020-as év feladata I. ütemhez tartozó elszámolás előkészítése és benyújtása. Kiemelt feladat a II. ütemhez kapcsolódó Fejlesztési Terv módosítás előkészítése, benyújtása.

Fenti futó projekteken túlmenően Társaságunk a már lezárult, de még fenntartás alatt lévő projektekkal kapcsolatos feladatokat is ellátja.

III. Gazdasági mutatók

III.1. Bevételek

A Zrt. értékesítési bevételei két nagy csoportba sorolhatók. Egyrészt a főtevékenységként megjelölt szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatásból származó bevétel, mellyel idén még nem terveztünk. Másrészt pedig a pályázatmenedzselésekből származó bevételek, melyekből szintén minimális volt az idei év terve.

Az ÚJPESTI PARKOLÁSI Zrt. 2019. évi Üzleti Tervét a Társaság Igazgatósága 3/2019 (IV.17.), Felügyelőbizottsága 7/2019 (IV.17.), tulajdonosa 32/2019 (IV.24.) GPEB számú határozatával fogadta el.

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

A tervezés során figyelembe vettük a tavalyi év tervszámait. Nem számoltunk viszont a parkolási szolgáltatás bevételével, sem kompenzációval. Ennek oka, hogy az Önkormányzatnak jogszabályt kell először alkotnia ahhoz, hogy a bevételek egy hosszabb előkészítő és megvalósítási szakasz után üzemszerűen befolyhassanak.

Ilyen bevétel elmaradása viszont mindenképpen negatív eredményt okozhat. Ennek figyelembevételével mellett készültek el a gazdasági tervszámok is.

A társaság bevételei 10 770 ezer forintot tettek ki. A főtevékenységből származó árbevétel nem szerepel az idei értékek között.

III.1.1 A belföldi értékesítés bevétele

A VEKOP6.2.1-15-2016-00001 pályázat kapcsán a társaság bevételei 9 570 ezer forintot jelentettek. A többi feladathoz kapcsolódó bevételt nem realizáltunk.

A társaság saját jogán 1 200 ezer forint bevételt realizált területbérleti díjból.

III.1.2 Egyéb bevételek

A társaság egyéb bevétele 3 ezer forint volt 2019. évben. Ez az összeg értékesített tárgyi eszközök bevételét és pozitív kerekítésből adódó különbözet összegét tartalmazza.

III.1.2 Költségek és ráfordítások

Az UPP Zrt. menedzsmenete 2019-ben is a költségtakarékosság jegyében folytatta gazdálkodását. A bemutatott adatokból kiderül, hogy az anyagjellegű költségek és

ráfordítások ténytámai, a tervhez képest 105 %-kal lettek magasabbak. A ténytáamok tervhez viszonyított adatait torzítja a közvetített szolgáltatások értéke, amelynek eredmény vonzata ugyan nincs, de a költség össz-volumenébe beszámít. Ennek figyelembe vétele nélkül, az UPP Zrt. költségei és ráfordításai összesen 14%-al alacsonyabbak a tervezettnél

A költségek és ráfordítások összesített adatait az alábbi táblázat mutatja:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2018 tény	2019		2019 tény/ 2018 tény	2019 tény/ 2019 terv
		terv	tény		
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	29 133	20 903	20 246	69%	97%
ANYAGKÖLTSÉG	1 326	1 810	1 050	79%	58%
IGÉNYBE VETT ANYAGJELL. SZOLG. ÉRTÉKE	10 861	12 393	12 023	111%	97%
EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	756	750	741	98%	99%
ELADOTT ÁRUK ÉS KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	16 190	5 950	6 432	40%	108%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	19 787	20 733	20 261	102%	98%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	272	150	1 964	722%	1 309%
ÉCS	589	588	450	76%	77%
<i>Költségek, ráfordítások Összesen</i>	<i>49 781</i>	<i>41 624</i>	<i>42 921</i>	<i>86%</i>	<i>103%</i>
<i>Ktg.-ek összesen Közvetített szolgáltatás nélkül</i>	<i>33 591</i>	<i>35 674</i>	<i>36 489</i>	<i>109%</i>	<i>102%</i>

III.3. 1 Anyagjellegű ráfordítások

Itt mutatjuk ki az Anyagköltségeket, az igénybe vett szolgáltatások értékét, az Egyéb szolgáltatások értékét, az eladott áruk beszerzési értékét, az Eladott (közvetített) szolgáltatások értékét.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk az Anyagjellegű ráfordítások alakulását:

adatok e Ft

Megnevezés	2018 tény	2019		2019 tény/ 2018 tény	2019 tény/ 2019 terv
		terv	tény		
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	29 133	20 903	20 246	69%	97%
<i>ANYAGKÖLTSÉG</i>	<i>1 326</i>	<i>1 810</i>	<i>1 050</i>	<i>79%</i>	<i>58%</i>
ebből Irodaszer, nyomtatvány	73	300	90	123%	30%
ebből Üzemanyagok, gk. ktg.	495	400	489	99%	122%
ebből Energia, fűtés	503	640	347	69%	54%
ebből Egyéb más anyag ktg.	255	470	124	49%	26%
IGÉNYBE VETT ANYAGJELLEGŰ SZOLG. ÉRTÉKE	10 861	12 393	12 023	111%	97%
ebből Telekommunikációs költség	426	350	225	53%	64%
ebből posta költség	13	50	18	138%	36%
ebből Irodabérlet	4 011	4 011	4 024	100%	100%
ebből egyéb bérleti díj	201	724	571	284%	79%
ebből Reklám, propaganda ktg.	-	-	-	-	-
ebből Ügyviteli szolgáltatások	1 500	1 500	1 500	100%	100%
ebből Ügyvédi munkadíj	2 820	2 820	2 820	100%	100%
ebből Szakértői díjak	603	855	765	127%	89%
ebből Üzletviteli vendéglátás, üzleti ajándék	-	-	-	-	-
ebből Egyéb más igénybevett szolg.	1 287	2 083	2 100	163%	101%
EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	756	750	741	98%	99%
ebből Bank ktg.	439	450	448	102%	99%
ebből Különféle egyéb ktg.	317	300	293	92%	98%
ELADOTT ÁRUK ÉS KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁS ÉRTÉKE	16 190	5 950	6 432	40%	108%

Az **anyagköltségek** között mutatjuk ki az irodaszereket (90,- e Ft), üzemanyag költségeket (489,- e Ft), az energia, fűtés költségeit (347,- e Ft), valamint az egyéb anyagköltségek összegét (124,- e Ft). Az anyagköltségek vonatkozásában az éves terv 1 810,- e Ft, a 2019. tény 1 050,- e Ft volt. Ez a **tervezett költség 58%-a**.

Az *igénybe vett szolgáltatásoknak* széles a palettája. Az igénybe vett szolgáltatásokra éves szinten 12 393,- e Ft–ot terveztünk. 2019-ban a ténylegesen kifizetett érték 12 023,- e Ft, ami **a tervezettnél a 97 %-a, és mindössze 11%-kal több, mint a 2018. évi tényadat.**

A legnagyobb költségkategóriákat a fenti táblázat mutatja.

Az *egyéb szolgáltatások* között jellemzően a bankköltségeket, hatósági díjakat mutatjuk ki. Az egyéb szolgáltatások értéke (741,- e Ft) **99%-a tervezettnél és 98%-a a 2018. évi tény adatoknak.** Az egyéb szolgáltatások között az összetétel ugyan nem terv szerint alakult mégis a költségnem összességében a tervszámoknak megfelelően realizálódott.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 40%-kal csökkent 2018. év tényadatához viszonyítva. A korábbi évekből áthúzódó és év közben a megkezdett beruházásokat és a fenntartási ráfordításokat Készlet számlán tartjuk nyilván, év végén a saját teljesítményeket is ide vezetjük át. Idei évben saját aktivált teljesítményt nem számoltunk el, ez okozta a jelentős mértékű csökkentést, az előző időszakhoz képest.

III.3.2 Személyi jellegű ráfordítások

A bérköltség tartalmazza a munkavállalók és alkalmazottak bruttó bérét, jutalmát, tervezett prémiumát, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tiszteletdíját és minden olyan kifizetést, amely statisztikai elszámolások szerint keresetnek minősül. A bércsökkenés oka, hogy a társaság vezérigazgatói munkaköre korábban megszűnt és az operatív irányítást teljesen egészében az Igazgatóság látta el, valamint a társaság humán erőforrásai is csökkentett kapacitással dolgoztak az év első felében, tekintettel arra, hogy a pályázathoz tartozó feladatok a második félévre datálhatók. A társaságnál ebben az évben sem történt bérfeljesztés, de a munkavállalók jutalmazása sem. A személyi jellegű ráfordítások értéke **2019-ban 98%-a tervezettnél.**

A személyi jellegű egyéb kifizetések főbb tartalma a munkavállalók egyéb juttatásainak (cafeteria) elemei, az étkezési térítés, természetbeni juttatások, betegszabadságok idejére járó díjak és járulékaik, az önkéntes biztosítási pénztári befizetések, a jóléti költségek, a napidíjak és a reprezentációs költségek. Értéke **mindössze 6%-kal magasabb** a tervezetthez képest.

A bérjárulékok előző évhez képest 13%-os csökkenése fentiekkel magyarázható, illetve azzal, hogy az elmaradt bérek után járulékfizetési kötelezettség sincs.

Az alábbiakban bemutatjuk a személyi jellegű ráfordítások alakulását:

adatok e Ft

Megnevezés	2018 tény	2019		2019 tény/ 2018 tény	2019 tény/ 2019 terv
		terv	tény		
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	19 787	20 733	20 261	102%	98%
ebből Bér ktg.	16 082	16 932	16 491	103%	97%
ebből Személyi jellegű egyéb	292	388	413	141%	106%
ebből Bérjárulékok	3 413	3 413	3 357	98%	98%

III.3.3 Értékcsökkenési leírás

Az UPP Zrt. nem rendelkezik jelentős tárgyi eszköz állománnyal. A társaság a napi munkához szükséges tárgyi eszközöket vásárolja meg, és a Számviteli törvény szerinti amortizációval csökkenti azok értékét. 2019. évben egy nagyobb értékű és néhány kisebb eszközbeszerzés történt, az üzleti tervben szereplő 588,- e Ft értékcsökkenési leírás tervezett értékét a tényleges értékcsökkenés nem érte el. Az értékcsökkenés 2019-ben 450,- e Ft ráfordítást jelentett a társaságnak.

III.3.4 Egyéb ráfordítások

Jellemzően itt mutatjuk ki az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak kivezetésre kerülő értékét, a különféle engedményeket, a központi alapokkal elszámolandó adókat, az adott támogatásokat, és a képzett céltartalékokat. Az egyéb ráfordítások között adófizetési kötelezettség valamint gépjárművekhez kapcsolódó adók, valamint céltartalék képzés összege szerepel. Az egyéb ráfordítások értéke (1 964,- e Ft), mely a 2018. év tényadatahoz képest 722% -os emelkedést jelent, ebben jelentős szerepet játszik a céltartalék képzés összege.

Üzemi, üzleti tevékenység eredménye

Az üzemi tevékenység eredményének alakulását, az alábbi táblázat mutatja.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019 tény	2019		2019 tény/ 2018 tény	2019 tény/ 2019 terv
		terv	tény		
BEVÉTEL ÖSSZESEN	5 157	23 540	10 773		
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	-	-	-		
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	29 133	20 903	20 246	69%	97%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	19 787	20 733	20 261	102%	98%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	272	150	1 964	722%	1309%
ÉCS	589	588	450	76%	76%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-44 624	-18 834	-32 148	72%	171%

A 2019. évi üzleti terv koncepciója szerint a saját bevételek a működési költségeken felül 18 millió forint veszteséget jelentettek volna. Ezen felül egyéb szerződésekből származó bevételekkel is számoltunk árbevétel oldalon, de a társaság bevételeinek prognosztizálása bizonytalan. A társaság bevételei ebben az évben kizárólag az egyik pályázat menedzseléséből eredően realizálódtak, egyéb pályázati bevételek nem a tervezettnél megfelelően alakultak. Tervezetten 18 millió forint veszteség helyett a tényadat 32 millió forintot mutat.

Pénzügyi műveletek eredménye

A lekötött és befektetett pénzállomány 2019. december 31-én 100 061,- e Ft. 2019-ben az elért átlaghozam 0,01 % körül volt, így a realizált kamatbevétel 10,- e Ft, ami arányaiban jóval elmarad a korábbi években realizált hozamoktól. **Elsődleges csökkenéshez vezető ok a jegybanki alapkamat drasztikus csökkenése valamint a kiadások folyamatos finanszírozása miatti pénzállomány csökkenése.**

A pénzügyi műveletek ráfordításai nem voltak, emiatt a pénzügyi műveletek eredménye megegyezik a pénzügyi bevétellel, azaz 10,- e Ft lett, ami így 44%-a a bázisév és a tervezett adatának.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2018 tény	2019		2019 tény/ 2018 tény	2019 tény/ 2019 terv
		terv	tény		
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	15	15	10	67%	67%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15	15	10	67%	67%

III.6 Adózás előtti eredmény, Adófizetési kötelezettség és Adózott eredmény

A szokásos vállalkozási eredmény tartalmazza az üzemi eredmény pénzügyi eredménnyel módosított összegét. Mivel a pénzügyi eredmény csekély pozitív nyereséget mutatott, az adózás előtti eredmény is ennek megfelelően alakult, így a -32 148,- e Ft- üzemi eredmény 10,- e Ft-tal csökkent. Tekintettel arra, hogy adófizetési kötelezettség 19 ezer forint értékben keletkezett, az adózott eredmény ennyivel tér el az adózás előtti eredménytől. Adózott eredmény -32 157,- e Ft.

Az UPP Zrt. 2019. évi Adózott eredménye -32 157,- e Ft.

A 2019. évi üzleti tervben negatív mérleg szerinti eredménnyel tervezett a társaság. A társaság bevételei nem a tervezettnek megfelelően realizálódtak, ugyanakkor a működési költségek az év folyamán folyamatosan jelentkeztek. A fentiek hozzájárultak a negatív mérleg szerinti eredményhez, melynek csökkentésében azonban szerepet játszott a menedzsment költségtakarékos irányítása.

Az adózott eredmény alakulását, az alábbi táblázat mutatja.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2018 tény	2019		2019 tény/ 2018 tény	2019 tény/ 2019 terv
		terv	tény		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-44 624	-18 834	-32 148	72%	171%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	15	15	10	67%	67%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15	15	10	67%	67%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-44 609	-18 819	-32 138	-	-
Adófizetési kötelezettség	9	-	19	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	-44 618	-18 819	-32 157	-	-

IV. Elszámolás az Önkormányzati vagyonnal

Az ingatlanértékesítésekből keletkezett pénzvagyont a Társaság könyveiben, mint tulajdonos önkormányzatokkal szemben fennálló kötelezettség van nyilvántartva. Az UPP Zrt. az Önkormányzatok felé történő beruházási, fejlesztési, valamint fenntartási költségeket és ráfordításokat, az ingatlanok tényleges tulajdoni arányai szerint számlázta ki. A Vagyonmegosztási folyamat lezárását követően a Fővárosi Önkormányzat felé a társaságnak sem követelése, sem kötelezettsége nem áll fent, a pénzvagyonnal elszámolt. 2019-ben az **Újpesti Önkormányzat felé** a fennálló követelés összege az előző évhez képest nem változott. Az UPP Zrt.-nek **160 380,- e Ft egyéb követelése** áll fent Újpest Önkormányzata felé.

Egyéb, a társaság üzleti tevékenységéhez kapcsolódó észrevétel

A bevezetőben is leírtakra tekintettel az Üzleti és Fejlesztési terv nemcsak rövid távú feladatokat tartalmazott. A „Keretszerződés” hatályára tekintettel, a társaság foglalkoztatás politikáján változtatni nem kellett. Szervezeti struktúrában 2 fő átlagos statisztikai létszámmal láttuk el 2019-ben is feladatainkat.

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.

A mérleg fordulónapja után nem következett be lényeges esemény.

A társaság új feladatok felvételének szakaszában van, a tulajdonosi döntésnek megfelelően 2019. év végétől a Társaság feladatául kapta valamennyi, európai uniós és hazai finanszírozású önkormányzati pályázat menedzselését, koordinálását.

Az UPP Zrt.-nek a kutatás és kísérleti fejlesztés területe nem releváns.

A társaságnak telephelye vagy fióktelepei nincsenek.

A társaságnak nincsenek befektetési és forgatási célú eszközei, ezek nincsenek hatással a vagyoni helyzetre, ahogyan nincsenek befektetői sem. A szavazati jogok a társaság felépítéséből kifolyólag nincsenek korlátozva, azok nem kerültek átruházásra másnak.

A vállalkozás irányításában nem következett be tárgyévben olyan lényeges változás, mely befolyással bírna a társaság működésére.

Összefoglalás

A Zrt. vezetése mindent megtett, hogy teljesítse a tulajdonosok által elfogadott üzleti és fejlesztési tervet. A társaság veszteséggel működött 2019. évben. Ennek oka, hogy az alaptervekenységgel összefüggő előkészítési feladatok folyamatban vannak, abból bevétel még nem realizálható.

Tulajdonosi döntés értelmében a társaság fő tevékenysége 2019-év végén megváltozott, fő tevékenysége az önkormányzati pályázati projektek projektmenedzsmenti feladatainak irányítása és koordinációja, városfejlesztési feladatok koordinációja. A projektmenedzsmenti feladatok ellátásához kapcsolódó bevételek 2020-tól várhatóak már olyan mértékben, hogy az kedvező hatással legyenek az eredményre.

A társaság gazdálkodása az eredménytartalék terhére folyamatosan biztosított.

Az előzőekben bemutatuk, hogy a különböző hatások következtében az üzleti terv teljesítése terv szerint realizálódott.

A menedzsment és az Igazgatóság is megtett mindent annak érdekében, hogy az Üzleti és Fejlesztési terv előirányzatait teljesíthesse. A működést és gazdálkodást befolyásoló külső tényezők ráhatását valamint a lassú egyeztetési és szerződés- lezárási folyamatot azonban teljes mértékben nem tudja kiküszöbölni. A külső piaci hatások ebben az évben kevésbé szerencsésen alakultak, de ez már az Üzleti Terv készítésekor is várható volt.

Budapest, 2020. május 23.

UPP Zrt.
Igazgatósága

.../2020 (...) Tulajdonosi döntés hozatal- javaslat

Az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. tulajdonosa jogkörében eljárva a Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság a társaság 2019. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját 314 541,- e Ft egyező eszköz- és forrásoldali mérleg főösszeggel, -32 157,- e Ft adózott eredménnyel elfogadja.

Határozati javaslat

...../2020 (VI.....) Ig. határozat

Az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. Igazgatósága a számviteli törvény szerinti a 2019. évi gazdálkodásról szól, számviteli törvény szerinti beszámolóját 314 541,- e Ft egyező eszköz- és forrásoldali mérlegfőösszeggel, -32 157,- e Ft adózott eredménnyel elfogadja és javasolja azt a Társaság Tulajdonosának elfogadásra.

(.....igen, nem, tartózkodott)

Fb. határozati javaslat

...../2020 (VI.....) Ig. határozat

Az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. Felügyelőbizottsága a számviteli törvény szerinti a 2019. évi gazdálkodásról szól, számviteli törvény szerinti beszámolóját 314 541,- e Ft egyező eszköz- és forrásoldali mérlegfőösszeggel, -32 157,- e Ft adózott eredménnyel elfogadja és javasolja azt a Társaság Tulajdonosának elfogadásra.

(.....igen, nem, tartózkodott)