

1	2	1	7	8	4	4	5	7	0	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	3	2	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2025.12.31 fordulónappal készített éves beszámolóhoz

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása:

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

A cég elnevezése: UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A cég rövidített elnevezése: UPP Zrt.

A cég internetes honlapjának címe: <https://uppzrt.hu>

A cég alapításának éve: 1996

A cég főtevékenysége: 7020'25 Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás

A cég jegyzett tőkéje: 60 000 ezer Ft

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

ezer Ft			
Név	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata		
Cím	1041 Budapest, István út 14.		
Törzsbetét	60 000	Szavazati arány	100,00 %
Függőségi kapcsolat	minősített többségi befolyással rendelkező tag		

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltségeljjárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2025.12.31

A mérlegkészítés napja: a 2025. üzleti év vonatkozásában 2026. 05 10.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Pető Dániel

2013 Pomáz, Liliom utca 30.

4. A könyvvezetés módja:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Bene Marianna

nyilvántartási száma: 201090

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

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

A könyvvizsgálatért kijelölt személy:

Luda Erika (Bjsz.: 007124)

1115 Budapest, Bartók Béla út 98-102. F. 5. 3.

A tárgy évi beszámolóban a könyvvizsgálat díja: 2.400 eFt

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgy évben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszairása:

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

d) Az előző évhez képest a tárgyidőszakban az értékelési eljárások nem változtak.

e) Szerződés elszámolási egysége

Társaságunk rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő előírásait kötelezően alkalmazni kell. Ezek a teljes szerződéses ellenértéknek a mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege alapján kerültek elszámolásra.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bemutatása

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

Az év végén be nem fejezett beruházások értéke: 12 ezer Ft

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 5 602 ezer Ft

2. Követelések bemutatása

A Követelések állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. KÖVETELÉSEK	45 294	54 300	9 006	19,88
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	0	0	0	
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	15 869	39 294	23 425	147,61
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
5. Váltókövetelések	0	0	0	
6. Egyéb követelések	29 425	15 006	-14 419	-49,00
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	

A követelések bekerülési értéken szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

3. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvénnel, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

4. A Pénzeszközök bemutatása

A Pénzeszközök állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
IV. PÉNZESZKÖZÖK	103 084	84 327	-18 757	-18,20
1. Pénztár, csekkek	111	204	93	83,78
2. Bankbetétek	102 973	84 123	-18 850	-18,31

5. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft	
Megnevezés	Tárgyévi
Lekötött betét 2025. évi kamata	96
Külső-Szilági elektromos energia tervdokumentáció	9 826
Székesdülő tervdokumentáció	10 125
Virág u. sportpálya tervezés	123
Zárt kerékpártárolók beszerzése, telepítése	474
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 644
Előfizetési díjak	1 055
Biztosítási díjak	967
Parkoló bérlet	838
Továbbképzés díja	440
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 300
Összesen	23 944

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb tételei a tárgyévben az egyedi megrendelésű tervezési és kivitelezési munkák teljesítési fok alapján meghatározott árbevételéhez kapcsolódnak.

A Társaság a teljesítési fokot projektenként évente felülvizsgálja. Ennek keretében az előző üzleti évben kimutatott elhatárolások a tárgyévben feloldásra kerülnek, részben a projektek lezárása, részben a teljesítési fok változása miatt. A tárgyévben kimutatott aktív időbeli elhatárolás az év végi készültségi fok alapján újraszámított összeget tartalmazza.

6. A saját tőke bemutatása

A saját tőke állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
D. Saját tőke	68 596	69 996	1 400	2,04
I. JEGYZETT TŐKE	60 000	60 000	0	0,00
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 684	8 596	912	11,87
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	912	1 400	488	53,51

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A kibocsátott részvények száma, névértéke típusonként:

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

A kibocsátott részvények típusa: Törzsrészvény

Száma: 60

Névértéke: 1.000 eFt

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A tárgy évi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba.

A beszámolási időszakban osztalékéülőleg nem került kifizetésre.

7. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékot.

8. Információk a kötelezettségekről

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor értéke: 21 463 ezer Ft

Ezen a soron jelentősebb összegként a közszolgáltatási egyedi megbízási szerződésekhez kapcsolódó teljesítési biztosítékok összegei szerepelnek.

9. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyévi
Aradi - Berda gyalogos átkelőhely tervezés	89
Sportpálya felújítás tervezés	285
Béke téri sportpálya felújítás kivitelezés	1 217
Külső-Szilágyi tűzivíztározó tervdokumentáció	2 828
Szent István tér parkoló tervezés	1 789
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 208
Könyvvizsgálati díj	1 200
Közüzemi díjak	391
E-szignó előfizetés	1
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 592
Összesen	7 800

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az egyes projektekhez kapcsolódó, a tárgyévet követő időszakot érintő bevételeket tartalmazza. Az előző évben kimutatott elhatárolások a tárgyévben feloldásra kerültek.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a tárgyévet terhelő, de a következő évben számlázott költségeket tartalmazza.

10. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	557 723	98 231	-459 492	-82,39
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	
I. Értékesítés nettó árbevétele	557 723	98 231	-459 492	-82,39

Az egyéb bevételek alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
III. Egyéb bevételek	279 871	233 358	-46 513	-16,62
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontását a beszámoló ERTTEV jelű melléklete tartalmazza.

Végleges jelleggel támogatást a Társaság az önkormányzattal kötött közszolgáltatási keretszerződése alapján kapott 2025 vonatkozásában. A kapott támogatás összege: 232.699 eFt, amely teljes egészében a közszolgáltatási feladatok ellátására került felhasználásra.

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
05. Anyagköltség	2 829	3 029	200	7,07
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	665 777	150 283	-515 494	-77,43
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 930	2 216	286	14,82
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	670 536	155 528	-515 008	-76,81

11. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

ezer Ft

Jogcím	Érték
Ügyvédi, tanácsadói, szakértői díjak (egyedi megbízások)	81 013
Ügyvédi, tanácsadói, szakértői díjak (közszolgáltatási)	14 448
Ügyvédi, tanácsadói, szakértői díjak (általános)	21 886
Számviteli szolgáltatások költségei	4 880
Bérleti díjak (közszolgáltatási)	6 868
Bérleti díjak (általános)	12 986
Számítástechnikai díjak	2 304
Gépjárműhasználattal kapcsolatos egyéb költségek	774
Karbantartás	534
Egyéb igénybe vett szolgáltatások (egyedi, közszolgáltatási, általános)	4 590

12. Az adó levezetése

A társasági adó levezetést az ADO-TA jelű melléklet tartalmazza.

A társasági a 2025. év vonatkozásában a jövedelem-nyereség minimum alapján határozza meg az adófizetési kötelezettségét.

13. A Cash-flow kimutatást a beszámoló B-CF jelű melléklete tartalmazza.**14. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

Társaságunk a hatályos Számviteli politikájának 13.3. pontjában a tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket.

Ennek megfelelően kivételes nagyságú bevételnek tekintjük minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevételt, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 40%-át.

A 2025. üzleti évben kivételes nagyságú bevételként került kimutatásra a tulajdonostól a közszolgáltatási feladataink ellátására kapott 232.699 eFt összegű kompenzáció.

15. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész**1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása**

A statisztikai állományi létszám: 6 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

Megnevezés	ezer Ft		
	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám	0 fő	6 fő	6 fő
Béreköltség	0	129 397	129 397
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	7 749	7 749

Bérfajrulékok:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Szociális Hozzájárulási adó	17 055

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A Társaságnál 5 tagú igazgatóság működik.

Az igazgatóság részére 2025-ben kifizetett tiszteletdíj: 18.146 eFt

A Társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

A felügyelő bizottság részére 2025-ben kifizetett tiszteletdíj: 9.771 eFt

3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaság kapcsolt vállalkozásaival szembeni ügyleteinek a kapcsolat szerinti bemutatása:

ezer Ft		
Mérlegsor	Anyavállalattal szemben	Leányvállalattal szemben
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban (A.III.2)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2)	39 294	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.I.1)	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.II.6)	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.III.6)	19 201	0

Társaságunk kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

7. Környezetvédelem, veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

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

Veszélyes hulladék kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Budapest, 2026. május 22.

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



Pető Dániel

Mellékletek:

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2024.12.31	2025.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	2 413	1 820
Pénzügyi műveletek eredménye	7	177
Adózás előtti eredmény összesen	2 420	1 997
Adózott eredmény	912	1 400

ezer Ft

A költségszerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2024.12.31	%	2025.12.31	%
Nettó árbevétel	557 723	0	98 231	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	557 723	0	98 231	0
Egyéb bevétel	279 871	0	233 358	0
Összes bevétel	837 594	100	331 589	100
Anyagköltség	2 829	0	3 029	1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	665 777	79	150 283	45
Egyéb szolgáltatások értéke	1 930	0	2 216	1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	670 536	80	155 528	47
Béreköltség	117 655	14	129 397	39
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 074	1	7 749	2
Bérfelrakások	15 781	2	17 055	5
Személyi jellegű ráfordítások összesen	144 510	17	154 201	47
Értécsökkenési leírás	4 064	0	5 602	2
Egyéb ráfordítások	16 071	2	14 438	4
Összes költség és ráfordítás	835 181	100	329 769	99
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 413	0	1 820	1

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.12.31	2025.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	148 378 =	138 627 =
	Rövid lejáratú köt.	103 857 =	93 593 =
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	148 378 =	138 627 =
	Rövid lejáratú köt.	103 857 =	93 593 =
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	103 084 =	84 327 =
	Rövid lejáratú köt.	103 857 =	93 593 =
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	44 521	45 034
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	0 =	0 =
	Átlagos napi árbevétel	1 528 =	269 =
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány	75 609 =	62 793 =
	Átl. napi anyagjell. ráf.	1 837 =	426 =
Készletállomány napokban	Zárókészlet	0 =	0 =
	Átlagos napi ELÁBÉ	0 =	0 =

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.12.31	2025.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	68 596 =	69 996 =
	Kötelezettségek	129 864 =	115 056 =
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	68 596 =	69 996 =
	Jegyzett tőke	60 000 =	60 000 =
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	68 596 =	69 996 =
	Befektetett eszközök	35 896 =	30 281 =
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	35 896 =	30 281 =
	Forgóeszközök	148 378 =	138 627 =
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	35 896 =	30 281 =
	Teljes eszközállomány	202 253 =	192 852 =

B

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		165 261	-262 310
1.a	Adózás előtti eredmény	2 420	1 997
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	241 045	232 699
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-241 045	-229 196
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-238 625	-227 199
2.	Elszámolt amortizáció	4 064	5 602
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	17 073	-12 816
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-13 398	-16 336
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	2 683	4 007
9.	Vevőkövetelés változása		-23 425
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	6 479	14 419
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	57 971	-5 965
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-1 508	-597
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		-4 358	-3 490
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-4 358	-3 490
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		256 598	247 043
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	15 553	14 344
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	241 045	232 699
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		86 979	-18 757
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		86 979	-18 757

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	1 997
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	5 144
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	5 144
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	5 602
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó kötelezettség (kivéve önellenőrzési pótlék)	264
Adózás alapját növelő tételek összesen	5 866
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	1 997
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	5 144
Adózás alapját növelő tételek összesen	5 866
Adózás alapját képező eredmény	2 719
Tényleges társasági adó	597
Fizetendő társasági adó	597

Jövedelem-nyereség minimum szerinti adófizetési kötelezettség

ELVÁRT ADÓ SZÁMÍTÁSA	Érték
Összes bevétel	331 766
Elvárt adó alapja	6 635
Fizetendő adó	597

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				ÉRTÉKCSÖKKENÉS					NETTÓ ÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Előző évi korrekció	Növekedés	Csökkenés		Átsorolás	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 174	0	1 824	0	350	2 143	0	31	1 824	0	350	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	2 174	0	1 824	0	350	2 143	0	31	1 824	0	350	0
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	53 313	3 949	2 263	0	54 999	17 450	3 960	5 571	2 263	0	24 718	30 281
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33 964	1 355	0	0	35 319	1 977	3 960	2 066	0	0	8 003	27 316
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 677	0	196	0	4 481	3 645	0	673	196	0	4 122	359
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 672	2 384	2 067	0	14 989	11 828	0	2 832	2 067	0	12 593	2 396
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	12	0	0	12	0	0	0	0	0	0	12
6. Beruházásokra adott előlegek	0	198	0	0	198	0	0	0	0	0	0	198
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	55 487	3 949	4 087	0	55 349	19 593	3 960	5 602	4 087	0	25 068	30 281

Az értékesítés nettó árbevételeinek megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban (ERTTEV. melléklet)

Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		Export összesen
		Termék	Szolgáltatás	Termék	Szolgáltatás	
Közszolgáltatási egyedi megbízások	94 831	0	0	0	0	0
Egyéb számlázott szolgáltatás	3 400	0	0	0	0	0
Összesen	98 231	0	0	0	0	0

ezer Ft

