

**W.UP Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**  
1027 Budapest, Ganz utca 16.  
Adószám: 25062230-2-41

**Kiegészítő melléklet**

**A 2019.12.31. fordulónapi  
éves beszámolóhoz**

Kelt Budapesten, 2020. május 25-én

.....

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

## Általános rész

### 1. A társaság bemutatása

**Név:** W.UP Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
**Rövidített elnevezés:** -  
**Székhelye:** 1027 Budapest, Ganz utca 16.  
**Telephelye:** 3526 Miskolc, Arany János tér 1.  
**Alapítás dátuma:** A Társaság 2014.10.30. napján határozatlan időre jött létre  
**KSH szám:** 25062230-6201-113-01  
**Cégjegyzékszám:** 01-09-197531  
**Adószám:** 25062230-2-41

### A társaság főbb tevékenységi körei:

<b>6201 '08</b>	<b>Számítógépes programozás (Főtevékenység)</b>
6202 '08	Információ-technológiai szaktanácsadás
6209 '08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

**Jegyzett tőke:** 45 000 000 Ft

### A tagok adatai:

Név	Székhely	Tulajdoni minőség
TELSTAR HOLDING AKTIENGESELLSCHAFT	9495 Lichtenstein, Landstrasse 40, Pf 140	jelentős rész.viszony
MSZ Audit Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	1025 Budapest, Cseppkő utca 6.	egyéb rész.viszony
PlanA -Invest Szolgáltató és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság	1029 Budapest, Csatlós utca 63.	egyéb rész.viszony
Altakoginvest Szolgáltató és Tanácsadó Zártkörűen Működő Rt.	1053 Budapest, Vámház körút 8. 1. em. 3.	egyéb rész.viszony

**Képviselőre jogosult(ak):** Bodnár Béla 1025 Budapest, Cseppkő utca 6.

### Könyvvizsgálót végző cég adatai:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
Székhely 1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.  
Cégjegyzékszám 01-09-867785  
Adószám 13682738-4-42  
Tárgyévi könyvvizsgálati díj 1 450 000 Ft

### Könyvvizsgáló adatai:

Gaál Edmond  
Regisztrációs szám 007299

### Könyvelő adatai:

Sarkadi Miklós ev  
Székhely 2092 Budakeszi, József Attila utca 133  
Cégjegyzékszám -  
Adószám 62251253-1-33  
Regisztrációs szám 107289

## Általános információk a beszámolóhoz

A beszámoló a 2019.01.01-2019.12.31. közötti időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja 2019.12.31. A beszámoló a magyar számviteli szabályok és a társaság számviteli politikája szerint készült. A beszámoló összeállításakor a szabályoktól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A társaság számviteli politikája a 2000.évi C.törvényben foglaltak végrehajtásának megfelelő.

A társaság a könyveit magyar nyelven és forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A beszámoló formája éves beszámoló, és a mérleget „A” változatban állítja össze. Az eredménykimutatás összköltség eljárásán alapul.

## 2. A számviteli politika bemutatása:

A számviteli politika szabályozza a társaság értékelési módszereit, eljárásait, a költségelszámolások és az értéksökkenési elszámolások módjait, valamint az üzleti évben feltárt hibák minősítését.

Jelentős összegűnek minősül a feltárt hiba, ha az üzleti évre vonatkozó hibák hatása abszolút értékben meghaladja az üzleti évről készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át.

A társaság a devizás tételek értékeléséhez a Magyar Nemzeti Bank középárfolyamát vette alapul.

## 3. Az eszközök értékelése:

A társaság a befektetett eszközöket beszerzési áron értékeli, csökkentve azokat az elszámolt értéksökkenéssel és az indokolt mértékű értékvesztéssel. A követeléseket és a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken tartjuk nyilván a vevő, illetve szállító által elismert értékben. A pénzeszközöket a leltár alapján megállapított tényleges összegben mutatjuk ki. Az időbeli elhatárolásokat tényleges dokumentáció és részletes számítások támasztják alá.

## 4. A források értékelése:

A jegyzett tőke a társasági szerződésben rögzített és a cégbíróságnál bejegyzett értéken van nyilvántartva. A saját tőke elemei a tőkemozgás szabályai szerint vannak nyilvántartva. A kötelezettségeket a hitelezőkkel történt egyeztetés alapján tartjuk nyilván. A garanciális és egyéb költségek fedezetére képezhető céltartalék, amely a könyv szerinti értéken kerül bemutatásra. Az időbeli elhatárolásokat tényleges dokumentáció és részletes számítások támasztják alá.

## 5. Az értéksökkenési leírás elszámolása

Az értéksökkenési leírás alapja az eszköz bekerülési értéke. Az értéksökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik, amely az eszközök hasznos élettartamát figyelembe véve időarányos. A vállalkozás a számviteli politika alapján maradványértéket képez azokra az újonnan vásárolt gépjárművekre, amelyeknél a leírási időszak végén a piaci érték várhatóan eléri a beszerzési érték 15-20 %-át. A 100 e Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök és immateriális javak értéksökkenési leírása használatbavételkor egyösszegben kerül elszámolásra.

### A beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök (E Ft)</i>	<i>Előző időszak</i>	<i>Tárgyidőszak</i>	<i>Változás</i>
<i>Immateriális javak</i>	<i>659 166</i>	<i>803 881</i>	<i>22%</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	n.a.
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	n.a.
Vagyoni értékű jogok	2 539	1 153	-55%
Szellemi termékek	656 627	802 728	22%
Üzleti vagy cégérték	-	-	n.a.
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	n.a.
Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	n.a.
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>106 478</i>	<i>103 512</i>	<i>-3%</i>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 766	64 957	-7%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 824	29 370	18%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 876	9 185	-23%
Tenyészállatok	-	-	n.a.
Beruházások, felújítások	-	-	n.a.
Beruházásokra adott előlegek	12	-	-100%
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	n.a.

### Tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó állományváltozása (Ft)

Főkönyv	Megnevezés	Bruttó nyitás	Bruttó növekedés	Bruttó csökkenés	Bruttó átsorolás	Bruttó záró
11310	Vagyoni értékű jogok bruttó értéke	10 559 135	105 997	-	-	10 665 132
114111	Mobil.Up 1.0 saját fejlesztésű szoftver	138 175 077	1 831 866	-	-	140 006 943
114112	Sales.Up 1.0 saját fejlesztésű szoftver	618 542 701	295 776 058	-	-	914 318 759
12410	Bérelt ingatlanon végzett felújítások	80 154 299	-	-	-	80 154 299
13110	Term.gépek,ber.,szersz.,gyártóeszközök	72 631 431	12 948 256	- 8 597 467	-	76 982 220
13111	Term gépek GIN001 pályázathoz kapcsolódóan	-	9 953 094	-	-	9 953 094
14310	Irodai, igazgatási berend. és felszerelések	45 689 493	2 240 515	- 307 862	-	47 622 146
16110	Befej. beruházások bruttó értéke	-	25 141 865	25 141 865	-	-

**Értécsökkenési leírás bemutatása (Ft)**

Főkönyvi szám	Összeg / ÉCS Nyitó	Összeg / ÉCS Vált. Növ.	Összeg / ÉCS Vált. Csökk.	Összeg / ÉCS Záró	Összeg / Nettó	Bruttó záró
11310	8 020 493	1 491 498	-	9 511 991	1 153 141	10 665 132
114111	21 626 720	27 636 015	-	49 262 735	90 744 208	140 006 943
114112	78 463 896	123 870 610	-	202 334 506	711 984 253	914 318 759
12410	10 388 158	4 809 263	-	15 197 421	64 956 878	80 154 299
13110	47 807 393	15 440 039	- 8 597 467	54 649 965	22 332 255	76 982 220
13111	-	2 915 193	-	2 915 193	7 037 901	9 953 094
14310	33 813 609	4 858 145	- 234 461	38 437 293	9 184 853	47 622 146
<b>Végösszeg</b>	<b>200 120 269</b>	<b>181 020 763</b>	<b>- 8 831 928</b>	<b>372 309 104</b>	<b>907 393 489</b>	<b>1 279 702 593</b>

**Követelések (E Ft)**

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Követelések	333 376	500 861	50%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	264 042	402 913	53%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	43 022	-	-100%
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	44 131	n.a.
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben	-	-	n.a.
Váltókövetelések	-	-	n.a.
Egyéb követelések	26 312	53 817	105%
Követelések értékelési különbözete	-	-	n.a.
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	n.a.

Egyéb követelések között túlnyomórészt fizetett kaució, pénzforgalmi elszámolású áfa követelés, és egyéb adó jellegű túlfizetések szerepelnek.

**Pénzeszközök (E Ft)**

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Pénzeszközök	64 115	40 418	-37%
Pénztár, csekkek	-	-	n.a.
Bankbetétek	64 115	40 418	-37%

**Aktív időbeli elhatárolások (E Ft)**

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Aktív időbeli elhatárolások	105 894	140 163	32%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	98 067	123 710	26%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 827	16 453	110%
Halasztott ráfordítások	-	-	n.a.

**A saját tőke alakulása (E Ft):**

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Saját tőke	508 159	456 544	-10%
Jegyzett tőke	45 000	45 000	0%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	n.a.
Tőketartalék	-	-	n.a.
Eredménytartalék	260 717	283 159	9%
Lekötött tartalék	-	-	n.a.
Értékelési tartalék	-	-	n.a.
Adózott eredmény	202 442	128 385	-37%

<b>Kötelezettségek (E Ft)</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>	<b>Változás</b>
Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	595 154	1 051 650	77%
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	n.a.
- ebből az átváltoztatható kötvények	-	-	n.a.
Rövid lejáratú hitelek	139 024	128 711	-7%
Vevőtől kapott előlegek	-	2 934	n.a.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	212 640	258 177	21%
Váltótartozások	-	-	n.a.
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	n.a.
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	136 354	n.a.
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	n.a.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	243 490	525 474	116%
Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	n.a.
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként túlnyomórészt le nem járt fiz.határidejű áfa, egyéb adó- és járulékok jellegű kötelezettségek, valamint pályázati előlegek szerepelnek.

<b>Passzív időbeli elhatárolások részletezése (E Ft)</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>	<b>Változás</b>
Passzív időbeli elhatárolások	165 716	80 641	-51%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	24 162	-	-100%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	141 554	80 641	-43%
Halasztott bevételek	-	-	n.a.

<b>Bevételek bemutatása (E Ft)</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>	<b>Változás</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 611 731	2 429 260	51%
Exportértékesítés nettó árbevétele	780 204	311 964	-60%
Egyéb bevétel	100 459	216 388	115%
Pénzügyi műveletek bevételei	3 785	3 311	-13%
<b>Összesen:</b>	<b>2 496 179</b>	<b>2 960 923</b>	<b>19%</b>

<b>Nettó árbevétel részletezése (E Ft)</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
Főtevékenység árbevétele (belföld)	2 412 327
Közvetített szolgáltatások árbevétele (belföld)	16 933
Főtevékenység árbevétele (export)	309 541
Közvetített szolgáltatások árbevétele (export)	2 423

<b>Exportértékesítés részletezése (E Ft)</b>	<b>Közösségen belüli</b>	<b>Közösségen kívüli</b>	<b>Összesen</b>
Termékértékesítés	-	-	n.a.
Export szolgáltatások	265 203	46 761	<b>311 964</b>
<b>Összesen:</b>	<b>265 203</b>	<b>46 761</b>	<b>311 964</b>

<b>Egyéb bevételként elszámolt támogatások részletezése (E Ft)</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
<b>Támogatási azonosító</b>	
KFI 16-1/2017-0162	83 761
Ginop-2.1.2-8-1-4-16-2017-00061	108 564
Ginop- 3.1.2.8-2-1-16-2017-00028	20 588
<b>Összesen:</b>	<b>212 913</b>

<b>Aktivált saját teljesítmények részletezése (E Ft)</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>	<b>Változás</b>
Aktivált saját teljesítmények értéke	256 969	297 608	16%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	n.a.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	256 969	297 608	16%

Saját előállítású eszközökként a cég által fejlesztett szoftvertermékek kerültek aktiválásra.

<b>Anyagjellegű ráfordítások bemutatása (E Ft)</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>	<b>Változás</b>
Anyagköltség	6 329	5 901	-7%
Igénybevett szolgáltatások	1 446 928	1 902 445	31%
Egyéb szolgáltatások	8 752	11 024	26%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	n.a.
Eladott (közvetített) szolg.	15 980	17 453	9%
<b>Összesen:</b>	<b>1 477 989</b>	<b>1 936 823</b>	<b>31%</b>

<b>Igénybe vett szolgáltatások részletezése (E Ft)</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
Informatikai fejlesztési költségek	1 246 467
Egyéb informatikai szolgáltatások	201 703
Bérleti díjak	71 757
Egyéb igénybevett szolgáltatások	382 518

<b>Személyi jellegű ráfordítások bemutatása (E Ft)</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>	<b>Változás</b>
Béreköltség	654 804	721 720	10%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	58 274	62 603	7%
Bérfelrakások	153 205	157 439	3%
<b>Összesen:</b>	<b>866 283</b>	<b>941 762</b>	<b>9%</b>

#### **Éves átlagos állományi létszám és kereseti adatok összefoglaló bemutatása**

	<b>Átlagos statisztikai létszám (fő)</b>		<b>Munkabér értéke (eFt)</b>	
	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
Fizikai alkalmazottak	-	-	-	-
Szellemi alkalmazottak	82	90	654 804	721 720
<b>Állományi összesen</b>	<b>82</b>	<b>90</b>	<b>654 804</b>	<b>721 720</b>

<b>Bérfelrakások jogcímenként (Ft)</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
Szociális hozzájárulási adó	133 160 712
Szakképzési hozzájárulás	9 165 465
SZOCHO egyes meghatározott juttatások után	4 854 952
SZOCHO béren kívüli juttatások után	3 723 763
Rehabilitációs hozzájárulás	6 057 510
Külföldi munkavállaló járuléka	476 227

<b>Egyéb ráfordítások bemutatása (E Ft)</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
Bírságok, adóalap növelő tételek	648	204
Kerekítés	-	-
Értékesített eszköz könyv szerinti értéke	222	73
Adott támogatások	-	1 949
Adók, önkormányzati adók, illetékek, hozzájár.	48 318	35 879
Egyéb ráfordítás	14	4
<b>Összesen:</b>	<b>49 202</b>	<b>38 109</b>

**Helyi iparűzési adó részletezése (Ft)**

Htv. szerinti - vállalkozási szintű - nettó árbevétel	2 741 223 962
Anyagköltség	5 901 464
Eladott áruk beszerzési értéke	-
Közvetített szolgáltatások értéke	17 452 474
Alvállalkozói teljesítések értéke	1 157 913 807
Adóalap	1 559 956 217
Önkormányzati döntés alapján adómentes adóalap	-
Módosított adóalap	1 559 956 217
Számított iparűzési adó	31 199 124

**Társasági adó részletezése (E Ft)**

Adózás előtti eredmény	141 487
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	177 097
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	176 897
Támogatás, juttatás meghatározott összege	200
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	181 188
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	181 021
Nem a vállalkozás bevétel-szerző tevékenységével kapcsolatos költségek	167
<b>Korrigált adóalap</b>	<b>145 578</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>13 102</b>

**A vagyoni helyzet bemutatása mutatószámok segítségével**

**Általános vagyoni kép (E Ft)**

Adatok	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Befektetett eszközök	765 644	907 393	19%
Adózott eredmény	202 442	128 385	-37%
Jegyzett tőke	45 000	45 000	0%
Saját tőke	508 159	456 544	-10%

**Pénzügyi mutatók I. (%)**

		Előző időszak	Tárgyidőszak
Tőkeerősség	Saját tőke Források	0,40	0,29
Tőke arányos eredmény	Adózott eredmény Jegyzett tőke	4,50	2,85
Idegen tőke aránya	Kötelezettségek Mérleg főösszeg	0,47	0,66
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke Befektetett eszközök	0,66	0,50

**Pénzügyi mutatók II. (%)**

		Előző időszak	Tárgyidőszak
Likviditás rövid távon I.	Forgóeszközök - Készlet Rövid lejáratú kötelezettségek	0,67	0,51
Likviditás rövid távon II.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	0,67	0,51
Likviditás	Forgóeszközök Kötelezettségek	0,67	0,51
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	0,11	0,04

**Jövedelmezőségi mutatók (%)**

		<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,10	0,06
Árbevétel arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,08	0,05
Tőkearányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Saját tőke	0,45	0,34
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,40	0,28

**Cash Flow kimutatás (EFt)**

<b>Sorjel</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>175 400</b>	<b>- 103 965</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	222 523	141 487
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	65 473	279 113
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	- 63 243	- 275 879
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	159 280	- 134 392
2.	Elszámolt amortizáció +	128 166	181 021
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	- 430	- 1 118
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	71 433	45 537
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	- 1 134	281 984
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	27 688	- 85 075
9.	Vevőkövetelés változása +/-	- 18 489	- 135 937
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	34 798	- 28 614
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	- 12 304	- 34 269
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 20 081	- 13 102
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	- 193 527	- 180 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>- 284 182</b>	<b>- 321 652</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 284 834	- 322 843
15.	Befektetett eszközök eladása +	652	1 191
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>167 868</b>	<b>403 475</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	102 395	299 460
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	65 473	279 113
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	- 173 149
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	- 1 949
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I., II., III. sorok)+</b>	<b>59 086</b>	<b>- 22 142</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	- 2 230	- 1 555
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>56 856</b>	<b>- 23 697</b>