

3 melléklet

1 0 7 0 6 9 9 6 6 8 3 2 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 1 7 6 8

Cégjegyzék száma

Budapest Főváros XV. kerületi  
Kormányhivatal  
Polgármesteri Kabinet Ügykezelés

2015 APR 14.

45715 Iktatóhely: 1 2  
főszám - .....alszám  
Mellékletek száma: 7  
Érkezési irat és e-mail iapszáma: 56

Palota Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság a vállalkozás megnevezése

1156 Budapest, Száraznád u. 4-6., 414-7100 a vállalkozás címe, telefonszáma

2014. december 31.

## Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2015. március 12.





a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Palota Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
**MÉRLEG**  
 1 / 1

2014. december 31.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>51 618</b>		<b>72 781</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	8 539		29 791
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	8 539		29 791
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>43 079</b>		<b>42 990</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	32 932		34 884
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 147		8 106
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)</b>			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. álló váll.-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2015. március 12.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Palota Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
**MÉRLEG**  
1 / 2

2014. december 31.

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>274 223</b>		<b>243 698</b>
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	1 464		2 105
29.	Anyagok			641
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	1 464		1 464
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	134 041		74 293
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 723		2 693
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	127 129		67 221
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	4 189		4 379
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)			
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	138 718		167 300
50.	Pénztár, csekkek	166		194
51.	Bankbetétek	138 552		167 106
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)</b>	<b>4 129</b>		<b>5 894</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 413		2 688
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 716		3 206
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52. sor)</b>	<b>329 970</b>		<b>322 373</b>

Budapest, 2015. március 12.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**MÉRLEG**

1 / 3

**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	<b>D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)</b>	<b>172 692</b>		<b>175 004</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	30 000		30 000
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TÖKETARTALÉK	42 484		42 484
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	95 826		100 208
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 382		2 312
68.	<b>E. Céltartalékok (69.-71. sorok)</b>			
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	<b>F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)</b>	<b>135 178</b>		<b>122 682</b>
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcs. váll. szemben			
75.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
76.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Budapest, 2015. március 12.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**MERLEG**  
1 / 4

**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)			
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátások			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben			
84.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok)	135 178		122 682
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek	52 508		55 904
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 008		35 350
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	48 870		2 671
94.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 792		28 757
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)</b>	<b>22 100</b>		<b>24 687</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 100		19 764
101.	Halasztott bevételek			4 923
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sorok)</b>	<b>329 970</b>		<b>322 373</b>

Budapest, 2015. március 12.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)


**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(Összköltség eljárással)**  
**2 / 1**

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	470 144		522 517
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)</b>	<b>470 144</b>		<b>522 517</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±3.+4.)</b>			
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>431 458</b>		<b>437 854</b>
	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>	154		260
5.	Anyagköltség	36 508		36 857
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	369 326		369 565
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	20 793		22 874
8.	Eladott áruk beszerzési értéke			
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	231 697		262 899
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)</b>	<b>658 324</b>		<b>692 195</b>
10.	Béreköltség	161 282		177 984
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 022		15 427
12.	Bérfelrakások	49 307		53 452
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>225 611</b>		<b>246 863</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>9 855</b>		<b>14 471</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>6 575</b>		<b>6 686</b>
	<b>Ebből: értékvesztés</b>	424		235
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>1 237</b>		<b>156</b>

Budapest, 2015. március 12.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

Palota Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2014. december 31.


**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(Összköltség eljárással)**  
**2 / 2**

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés <b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége <b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége <b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek <b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott	4 877		2 548
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei <b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>4 877</b>		<b>2 548</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége <b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások <b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai <b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>			
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>4 877</b>		<b>2 548</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>6 114</b>		<b>2 704</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>			<b>1 010</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>382</b>		
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-382</b>		<b>1 010</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±C.±D.)</b>	<b>5 732</b>		<b>3 714</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 350</b>		<b>1 402</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)</b>	<b>4 382</b>		<b>2 312</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>4 382</b>		<b>2 312</b>

Budapest, 2015. március 12.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



# **Kiegészítő melléklet**

**a Palota Holding  
Ingatlan-és Vagyonkezelő  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2014. évi éves beszámolóhoz**



Tartalomjegyzék

- I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK
- II. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ SPECIFIKUS RÉSZE
  - II A. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK
  - II B. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS
- III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK
- IV. VAGYONI PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

## I. Általános jellegű kiegészítések

A Kiegészítő melléklet a többször módosított számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján készült.

A Kiegészítő melléklet elkészítésének az a célja, hogy a törvényi előírásokkal összhangban bemutatásra kerüljenek mindazok az adatok, amelyek a Palota Holding ZRt. vagyoni, pénzügyi helyzetének, a mérleg és az eredmény kimutatás adatain túl fontosak a Társaság gazdasági tevékenységének megítéléséhez.

A ZRt. tevékenység kezdete: 1992. január 1.

A ZRt. tulajdonosa 100 %-ban a XV. kerületi Önkormányzat

Cégjegyzék száma: 01-10-041768

Fő tevékenységi köre: **Ingatlankezelés 6832 statisztikai számjele**

A ZRt. munkáját felügyeli és ellenőrzi:

- Budapest XV. kerület Önkormányzatának Képviselő Testülete, Budapest XV. kerületi Önkormányzat
- Felügyelő Bizottság,
- Könyvvizsgáló.

Társaságunk a Tulajdonos XV. kerületi Önkormányzattal kötött Megbízási Szerződéses jogviszony keretei között végzi e szerződésben meghatározott feladatokat, melyek összhangban vannak a XV. kerületi Önkormányzat éves költségvetésében elfogadott előirányzatokkal.

Egyéb tevékenységként Társaságunk vegyes tulajdonú társasházak kezelésével foglalkozik.

A Megbízási Szerződés V. pénzügyi finanszírozás fejezetét felek minden évben felülvizsgálják és aktualizálják.

A pénzügyi finanszírozás tervszámait tartalmazza az önkormányzati költségvetés és a Palota Holding ZRt. üzleti terve.

Társaságunk a Megbízási Szerződés keretein belül kezeli az Önkormányzat tulajdonában lévő lakás- és nem lakás bérleményeket, üres telkeket, életvédelmi helyiségeket, a Nyugdíjasházat. Kiszámlázza és beszedi a bérleti díjakat.

Elvégzi a felújítási, karbantartási munkákat.

A kezelési, üzemeltetési feladatköréhez tartozik a Nyugdíjasház működtetése.

Társaságunk 1992. január 1-től végzi – az önkormányzati lakás- és nem lakás bérlemények kezelését, az önkormányzatot megillető lakbérek és bérleti díjak számlázását és beszedését, az önkormányzati lakások elidegenítési tevékenység előkészítését, a részletfizetések kezelését.



2005. évben az Önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérlőinek távfűtési díjhátralékának kezelési, behajtási tevékenysége új feladatként jelentkezett a ZRt-nél.

E tevékenységekkel felmerülő feladatok – programfejlesztés, hátralékok behajtása, stb. – további megoldandó feladatokat rónak Társaságunk dolgozóira.

2002. évben ZRt-nk dolgozói elkészítették a kezelésünkben lévő Önkormányzat tulajdonát képező vagyonkataszter felfektetését, biztosítva ezzel a 2002. december 31-i számviteli bruttó érték egyezőségét.

Az adatok egyeztetése, folyamatos karbantartása, a változások továbbvitele, az elkövetkezendő években is igen munkaigényes és szakmai ismereteket igénylő feladatokat jelent.

### **Palota Holding Zrt által kezelt önkormányzati lakások, komfortfokozat szerinti megoszlása**

Komfort- fokozat	Összesen db	Összesen m <sup>2</sup>
Összkomfortos	1 301	64 647
Komfortos	494	19 463
Félkomfortos	121	4 020
Komfort nélküli	161	4 818
Szükséglakás	3	62
<b>Összesen</b>	<b>2 080</b>	<b>93 010</b>
Nyugdíjas Ház	46	1 288
<b>Mindösszesen</b>	<b>2 126</b>	<b>94 298</b>

**Nem lakás célú helyiségek: 430 db, 30 718 m<sup>2</sup>**

A Társasházak közös képviseletét ellátó csoportunk által kezelt albetétek száma

2013. XII. 31-én 2 955 db

2014. XII. 31-én 2 914 db

A Társasházi közös képviseleti csoportunk költségeit, illetve árbevételüket elkülönített számlákon vezetjük. A csoport eredménye csak a közvetlen költségek levonása után keletkezett nyereséget mutatja, az nem tartalmaz közvetett költségeket.

A Társasházkezelő csoportunk  
adózás előtti nyeresége

2013 évi  
18 896 E Ft

2014 évi  
14 419 E Ft

az összeg részét képezi Társaságunk adózás előtti eredményének.

## II. Az éves beszámoló specifikus része

### Adóhatósági kapcsolatok, adóellenőrzés, szerződések

A Társaságunk adóhatóság felé teljesítendő feladatait ellátó szervezetekben változás nem történt.

A 2014. évben adóhatósági ellenőrzés nem volt, önellenőrzés az ÁFA bevallás esetében történt egy esetben szállítói jóváíró számla késedelmes érkezése miatt. Az önellenőrzésnek a mérlegre nem volt kihatása.

A XV. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 2005. szeptember 1-től jogosult közvetlenül ellenőrizni a gazdasági társaságait. Az Önkormányzati Belső Ellenőrzési Osztály 2013. évben az ellenőrzési munkaterve alapján elkezdte a gazdasági társaság működésének, gazdálkodásának átfogó rendszervizsgálatát, mely áthúzódott 2014. évre. Az ellenőrzés jegyzőkönyvben rögzítette a megállapításokat, melyre intézkedési terv készült.

A Zártkörűen Működő Részvénytársaságunk minden külső vállalkozó által elvégzett munkára szerződést köt, melyet a szerződés nyilvántartás tartalmaz.

Az önkormányzat ingatlanvagyonának karbantartási és felújítási munkáit részben saját kivitelező szervezetünkkel, részben alvállalkozók bevonásával, szerződéses jogviszony keretében végeztetjük.

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### A Számviteli politika fő elemei

Könyvvezetés módja: **Kettős könyvvitel**

A mérleg fordulónapja: **2014. december 31.**

Üzleti év: **naptári év**

Részvénytársaságunk a mérleg és eredménykimutatását a 2000. évi C. Számviteli törvény 1 számú melléklete szerinti „A” típusú mérleget és az 2 számú melléklete szerinti „A” típusú összköltség eljárású eredménykimutatást készíti.

A 2013. évi záró főkönyvi kivonat és a 2014. évi nyitó főkönyvi kivonat a mérleg dokumentáció anyagában megtalálható, egyezősége biztosított.

A mérleg és az eredménykimutatás egyező főkönyvi kivonatból a törvény által előírt szerkezetben készült el.

Az előző évhez viszonyítva a számviteli politika kiegészítésre került a támogatás számviteli elszámolásával, továbbá a törvény által meghatározottak szerinti módosítások kerültek átvezetésre.

A mérleg és az eredménykimutatás sorai a bázis időszaki adatokhoz tartalmi korrekciók nélkül hasonlíthatóak.

Az amortizációs kulcsok az előző évhez viszonyítva nem változtak.  
A terv szerinti értékcsökkenési leírást naptári napra számoljuk el.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolását a Számviteli Politikában rögzített elvek alapján számolja el a Társaság, amely megfelel a Társasági adótörvény szerinti kulcsoknak.

A nullára leírt, de még használatban lévő tárgyi eszközöket a kiselejtezés napjáig érték nélkül, az analitikus nyilvántartásban eszközcsopontonként tartjuk nyilván.

Az 100 000,- Ft egyedi előállítású-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket, tárgyi eszközöket azonnal – használatbavételkor – egy összegben számoljuk el költségként a számviteli politikában meghatározottak szerint.

## **Értékvesztés**

Értékvesztést Vevőnkénti minősítés elve alapján számoltunk el a Számviteli Politikában meghatározott kulcsokkal.

Az értékvesztés mértéke, ha a követelés jelentős, vagy tartós:

- 90 - 180 napos késedelem esetén	10 %
- 181 - 360 napos késedelem esetén	20 %
- 360 napon túli késedelem esetén	50 %

### **2014. évi értékvesztés alakulása:**

Az adóévben elszámolt értékvesztés vevői követelésre	235 E Ft
Előző években elszámolt értékvesztés:	839 E Ft.
Előző évről visszafirt értékvesztés	- 260 E Ft
Vevői követelésre elszámolt értékvesztés	814 E Ft
A szállítói követelésre elszámolt értékvesztés	170 E Ft

**Értékvesztés záró állománya 2014. XII.31-én** **984 E Ft**

Az EMFESZ Első Magyar Földgáz és Energiakereskedelmi Kft számlázta a gázdíjat társaságunk részére, melyből helytelen számlázás miatt 170 E Ft követelésünk keletkezett. A Kft többszöri felszólításunk ellenére sem fizette meg követelésünket. Időközben a Céglözlöny szerint 2014. január 28-án a Kft felszámolása elkezdődött, ezért már 2014. évben 100 %-os értékvesztés került elszámolásra a szállítói követeléssel szemben.



## II. A MÉRLEG

### Részletezése:

A 2014. évi mérleg főösszege

322 373 E Ft.

			E Ft-ban
- Befektetett eszközök	<u>2013 év</u>	<u>2014 év</u>	<u>Változás</u>
	51 618	72 781	+ 21 163

A ZRt. az Adótörvényben előírt %-os kulcsokkal terv szerinti értékcsökkenéssel számolja el az értékcsökkenést az alábbi kulcsok szerint, nem jelentős, illetve nulla maradványértékkel.

Vagyoni értékű jogok	14,5 % értékcsökkenés
Gépek, berendezések	14,5 % értékcsökkenés
Járművek	20,0 % értékcsökkenés
Számítástechnikai gépek	33,0 % értékcsökkenés
Épületek	2,0 % értékcsökkenés
Építmények	3,0 % értékcsökkenés
Bérelt ingatlan	6,0 % értékcsökkenés

A befektetett eszközök, az immateriális javak és tárgyi eszközök változását a 8. oldalon található, 2014. december 31-i állapot szerinti táblázat mutatja be.

Befektetett eszközöket bruttó értéke 33 585 E Ft összegben növekedett. A tárgy évben a XV. kerületi Önkormányzattól a Kontyfa u. 2-6. szám alatti helyiségek bérleti jogát vásároltuk meg 20 millió Forint értékben. Az integrált ingatlan nyilvántartó programunk bővítésére 6 852 E Ft-ot fizettünk ki, melynek támogatására 2 740 800 Ft pályázati pénzt nyertünk. Száraznád utcai székhelyünkön fűtéskorszerűsítést végeztünk 4 538 E Ft értékben, továbbá számítástechnikai és egyéb eszközök beszerzése történt 2 196 E Ft értékben. Karbantartó csoportunk részére 3 db használt tehergépkocsit 922 E Ft érteken szereztünk be.

Elavult, és nem használt eszközöket, továbbá a nem használt programokat leselejteztük, összesen 1 745 E Ft értékben. Ebből 94 E Ft kisösszegű eszközök között volt nyilvántartva. A kivezetett eszközök mindegyike 0 nyilvántartási érteken szerepelt.

Egy összegben elszámolt, 100 E Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközök értéke 2 048 E Ft volt az üzleti évben. Nagyrészt szerszámok, valamint kis összegű irodai berendezések, gépek kerültek beszerzésre.

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása 2014. 12. 31.

Állóeszközök  
záró nettó  
értéke: E Ft

Állóeszközök bruttó értéke: E Ft

Állóeszközök értékcsökkenése: E Ft

Megnevezés	Bruttó érték				Záró	Átsoro- lás	Csökke- nés	Értékcsökkenés			Záró	Nettó érték		
	Nyitó érték	Növeke- dés	Nyitó érték	Záró				Növekedés		Átsoro- lás			Csökke- nés	Kisérté- kű
								Terv szerinti	Terven felüli					
Alapítás-átnevezés aktivált értéke			0	0							0	0		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	0							0	0		
Vagyoni értékű jogok	13 645	26 852	40 141	5 106	5 600		356				10 350	29 791		
Szellemi termék	3 814		3 604	3 814			210				3 604	0		
Üzleti vagy cégérték	0		0	0							0	0		
Immateriális javak érték helyesbítése	0		0	0							0	0		
Kisértékű immateriális javak	0		0	0							0	0		
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>17 459</b>	<b>26 852</b>	<b>43 745</b>	<b>8 920</b>	<b>5 600</b>		<b>566</b>				<b>13 954</b>	<b>29 791</b>		
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50 903	4 538	55 441	17 971	2 586						20 557	34 884		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 720		8 062	8 720			658				8 062	0		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 142	2 196	46 911	34 995	4 237		427				38 805	8 106		
Tenyészállatok	0		0	0							0	0		
Beruházások, felújítások	0		0	0							0	0		
Beruházásokra adott előlegek	0		0	0							0	0		
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0	0							0	0		
Kisértékű tárgyi eszközök	5 998	2 048	7 952	5 998			94	2 048			7 952	0		
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>110 763</b>	<b>8 782</b>	<b>118 366</b>	<b>67 684</b>	<b>6 823</b>		<b>1 179</b>	<b>2 048</b>			<b>75 376</b>	<b>42 990</b>		
Befektetett eszközök összesen	128 222	35 634	162 111	76 604	12 423		1 745	2 048			89 330	72 781		

	2013 év	2014 év	Változás	E Ft-ban
<b>- Készletek</b>	1 464	2 105	+ 641	

Készletek között került kimutatásra

- 641 E Ft anyag készlet, mely a karbantartó egység által vásárolt, és fel nem használt anyagok leltár szerinti értéke.
- 1 464 E Ft, mely követelés fejében átvett eszközök értékét tartalmazza, 2015. évben értékesítésre kerül.

	2013 év	2014 év	Változás	E Ft-ban
<b>- Követelések</b>	134 041	74 293	- 59 748	

**Részletezése:**

<b>- Vevők</b>				<b>E Ft-ban</b> <b>2 693</b>
<b>- Követelések kapcsolt vállalkozással</b>				<b>67 221</b>
<b>- Egyéb követelések</b>				<b>4 379</b>

---

**Összesen:** **74 293**

2014. évben jelentősen csökkent a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, 59 908 E Ft-tal. A tulajdonos Önkormányzat igyekezett kiegyenlíteni számláinkat, csak a fizetési határidőben áthúzódó követelések, valamint a decemberben befolyt lakbér és egyéb önkormányzati bevételek előlegként átutalt, és a tényleges befolyás közötti különbözetek jelentik a záró állományt.

### Követelések részletezése

#### -Vevők

<u>Számlaszám</u>	<u>Megnevezés</u>	<u>Ft-ban</u> <u>Összeg</u>
(311)	Vegyés Vevők	2 693 035



### Követelések kapcsolt vállalkozással

Megnevezés	Önkormányzat tartozása: Ft
321 Bp.XV.ker.Polgármesteri Hivatal	66 486 494
47851 Nyugdíjasház telefon bevétel	1 600
47852 Önkormányzatot illető egyéb bevétel	299 497
47873 Fűtésdíj DHK	2 085
47 874 Fűtésdíj DHK kamat	35 978
47878 Önkormányzati egyéb befizetések	266 052
478781 Feles ablakok miatti bevételek	129 053
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással összesen:</b>	<b>67 220 759</b>

### Egyéb követelések

Ft-ban

353 Beszerzési előleg	100 000
3611 OMB Munkaváll. folyósított előleg	940 312
368 Különféle egyéb követelések	565 576
461 Társasági adó	111 000
4643 Innovációs járulék	56 000
46951 Iparüzési adó	783 630
4541 Szállító követelés	1 821 982
<b>Összes egyéb követelés</b>	<b>4 378 500</b>

E Ft-ban

<b>- Pénzeszközök</b>	<u>2013 év</u>	<u>2014 év</u>	<u>Változás</u>
összesen:	138 718	167 300	+28 582

### **Részletezés:**

Ft-ban

#### **- Pénztár**

193 390

A ZRt. pénzeszközeit teljes egészében az OTP Banknál vezeti.

#### **- Lekötött pénzeszköz**

A Társaságunknak 130 000 E Ft lekötött pénzeszköze van, 1 havi lekötéssel, havonta hosszabbítjuk. Ebből idegen forrás a nem lakás és lakás bérleményekre fizetett óvadék.

Óvadék nem lakás célú helyiségre	46 290 129
Óvadék lakásra	9 142 640
<b>Összesen</b>	<b>55 432 769</b>

### - Bankszámlák egyenlegei

384	OTP Bank elszámolási számla	11 673 732
38511	OTP Bank megtakarítási számla	24 612 671
38512	OTP kártyaalszámla MOK	490 047
35813	Lekötött betét OTP Bank	130 000 000
35814	Kártya számla	215 880
3855	Önkormányzat Elidegenítési számla	113 924

**Bankszámlák egyenlegei összesen** **167 106 254**

**Mindösszesen pénzeszközök** **167 299 644**

A pénzeszközök változását tételesen bemutatja a Cash-flow kimutatás.

Palota Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Üzleti év: 2014.

2014. december 31.

### CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-68 782</b>	<b>- 64 161</b>
01.	Adózás előtti eredmény $\square \pm$	5 732	3 714
02.	Elszámolt amortizáció +	9 855	14 471
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás $\pm$	270	-25
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$	-14	0
06.	Szállítói kötelezettség változása $\pm$	- 2 898	23 337

07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 9 276	- 35 838
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	1 017	2 587
09.	Vevőkövetelés változása	871	5
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 74 779	59 077
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 790	- 1 765
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 350	- 1 402
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>- 7 793</b>	<b>- 35 579</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 7 807	- 35 634
15.	Befektetett eszközök eladása +	14	55
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törl., megszün., beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása ±	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I,±II,±III. sorok) +</b>	<b>- 76 575</b>	<b>28 582</b>

**- Aktív időbeli elhatárolás**

**5 894 E Ft**

**391 Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

**2 688 E Ft**

Ft-ban

1., Lekötött betétek  
2014 évre járó kamata

82 524

2. 2014. évet érintő bevételek

2 605 887

**Összesen:**

**2 688 411**

**392 Költségek, ráfordítások aktív  
időbeli elhatárolása**

**3 206 E Ft**



Ft-ban

Részletezése:

1.	Folyóiratok, közlöny előfizetés	186 830
2.	Gépkocsik és épület biztosítási díja	1 178 552
3.	2015. évi BKV bérlet (cafetéria)	1 146 000
4.	Közüzemi jóváíró számlák	694 999
	<b>Összesen:</b>	<b>3 206 381</b>

## FORRÁSOK

A Palota Holding ZRt. mérleg főösszege  
2014. 12. 31-én

**322 373 E Ft**

### Saját tőke változása

	2013 év	2014 év	változás
<b>Jegyzett tőke</b>	30 000	30 000	-
<b>Tőketartalék</b>	42 484	42 484	-
<b>Eredménytartalék</b>	95 826	100 208	+ 4 382
<b>Lekötött tartalék</b>	-	-	
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	4 382	2 312	- 2 070
<b>Saját tőke</b>	<b>172 692</b>	<b>175 004</b>	<b>+ 2 312</b>

Céltartalék képzése 2014 évben nem volt.

**Eredménytartalék** a 2013. évi mérleg szerinti eredmény összegével növekedtek, mivel tulajdonosi döntés értelmében az összeget eredménytartalékba helyeztük.

**Mérleg szerinti eredmény** 2013. évhez képest mérsékeltebb lett, mindössze 2 312 E Ft, ezt nagymértékben befolyásolta a pénzügyi tevékenységünk eredménye, mivel a lekötött pénzeszközünk után járó kamatok a banki konstrukciók következtében csökkenő mértéket mutatnak.

**Hátrasorolt kötelezettsége** a Társaságnak nincs.

Hosszúlejáratú kötelezettségek nincsenek.

**Rövid lejáratú kötelezettségek összesen**

**122 682 E Ft**

**Vevőktől kapott előlegek**

**55 904 E Ft**

Részletezése:

Ft-ban

**Vevőtől kapott előlegek**

(Óvadék) nem lakás célú helyiségekre

46 290 129

(Óvadék) lakás bérleményekre

9 142 640

Pályázati ajánlati biztosíték

471 616

**Összesen**

**55 904 385**

**Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból:  
4541 Szállítók**

**35 350 E Ft**

**Rövid lejáratú kötelezettségek  
kapcsolt vállalkozással szemben**

**2 671 E Ft**

Részletezve:

Ft-ban

számlaszám

megnevezés

összeg

47801

Nyugdíjasház lakbér elszámolás

16 884

47811

Lakbér elszámolás

1 344 765

47812

Lakbér kamat, egyéb lakással kapcs. bevétel

19 606

47813

Kényszer kezelt épületek bevételei

133 054

47814

Kényszer kezelt épületek bevételeinek kamata

26 000

47821

Nem lakás bérleti díj

634 790

47822

Nem lakás kamat

4 037

4783

Ingatlan értékesítés elsz. önkormányzattal

113 924

478521

Önkorm. Egyéb bevétel fűtés díj

30 153

47871

Sódergödör fűtési díj

61 640

47875

Távhődíj

251 551

47876

Távhődíj kamata

24 280

47877

Szippantási díj

10 000

**Összesen**

**2 670 684**

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek****28 757 E Ft**Részletesen:

számlaszám	megnevezés	<u>Ft-ban</u> összeg
46204	Kifizetői Szja elszámolási számla	397 000
4621	SZJA elszámolási számla	1 941 000
4622	Cégautóadó	168 900
46403	EHO kötelezettség	406 000
4644	Rehabilitációs hozzájárulás	531 600
468	ÁFA elszámolási számla, XII. havi ÁFA	18 812 000
4731	Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	1 341 000
4732	Egészségbiztosítási kötelezettség	1 101 000
4734	Szociális hozzájárulás	3 574 000
4742	Szakképzési hozzájárulás	208 835
476	Egyéb kötelezettség	276 058
<b>összesen</b>		<b>28 757 393</b>

**Passzív időbeli elhatárolás****Költségek passzív időbeli elhatárolás****19 764 E Ft**

<u>Részletezés</u>	<u>Ft-ban</u>
1. Továbbszámlázandó távhő és egyéb költségek	2 583 395
2. Vezetői prémium	3 087 000
3. Dolgozók teljesítményének értékelése	6 853 000
4. Bérjárulékok	2 683 800
5. Közüzemi díjak (víz, csatorna, szemét, gáz, kémény)	1 338 905
6. Könyvvizsgálat	155 000
7. Telefon, mobiltelefon díja	122 375



8. Tulajdoni lap másolat	17 000
9. Számítógépes programfelügyelet díja	784 362
10. Takarítás	180 000
11. Ügyviteli díj, munkába járás, kamat, egyéb költség	162 336
12. Egyéb szolgáltatások költségei	370 330
13. Karbantartási költségek	112 630
14. Fűtésdíj	1 313 802
<b>Összesen:</b>	<b>19 763 935</b>

A passzív időbeli elhatárolás olyan költségeket tartalmaz, melyek 2015-ben kerülnek kiegyenlítésre, de még a 2014. évet terhelik.

### **Számviteli törvény 89. § (3) bekezdés**

A ZRt-nek más gazdasági társaságban nincs részesedése és nincs leányvállalata.

### **Számviteli törvény 89. § (4) bekezdés**

- a.pont A vezető tisztségviselő (vezérigazgató) részére az üzleti év után, testületi döntés alapján történik prémium kifizetése.
- A Felügyelő Bizottság részére az üzleti évben megtörtént a tiszteletdíj kifizetése, ennek összege **2 376 E Ft**
- b.pont Az üzletvezetés és a Felügyelő Bizottság részére a Társaság előleget és kölcsönt nem nyújtott.
- c.pont Nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs a Társaságnak.
- d.pont Az éves beszámoló aláírására jogosult személy a vezérigazgató  
**Dr. Kiss Gyula**  
7100 Szekszárd, Munkácsy M. u. 21/b.

**A Részvénytársaság honlapjának címe: [www.palotah.hu](http://www.palotah.hu)**

### **Számviteli törvény 90. § (1) bekezdés**

- b.pont Társaságunknak halasztott ráfordítása nincs.

d.pont Halasztott bevételek között kerül kimutatásra a társaságunk által pályázat útján elnyert bevétel tárgy időszakban felhasznált része. Részvénytársaságunk sikeres pályázatot nyújtott be ingatlan kezelési szoftver megvásárlására. A szoftver két ütemben került megvalósításra, mind két ütemre nyertünk hozzájárulást a beszerzési összeg 40 %-a mértékéig. Az elnyert pályázati összegek 3 192 E Ft, és 2 740 E Ft. Az üzembe helyezéstől elszámolt értékcsökkenés pályázattal arányos része került elszámolásra rendkívüli bevételként 1 010 E Ft.

### **Számviteli törvény 90. § (2) bekezdés**

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozással nincs.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással 2 671 E Ft  
(anyavállalat Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)

Rövid lejáratú követelés kapcsolt vállalkozással 67 221 E Ft  
(anyavállalattal Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)

### **Számviteli törvény 90. § (3) bekezdés**

Kötelezettségek, melyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év, nincs.

Hátralévő jelentős pénzügyi kötelezettségek, amelyek a mérlegben nem szerepelnek – nincsenek.

Kutatás, kísérleti fejlesztés céljára költség nem merült fel.

Lekötött tartalék 2014. évben a Zrt-nél nincs.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség nincs.

## **II. B. EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Az értékesítés nettó árbevétele az önkormányzati Megbízási Szerződés keretében végzett szolgáltatások ellenértékét, a részvénytársaság bérbeadásból származó bevételeit, valamint a Társasházkezelő csoportunk kiszámlázásait tartalmazza.

Az Egyéb bevételek majdnem teljes egészében az Önkormányzatnak átszámlázott költségeket tartalmazzák.

Pénzügyi műveletek eredménye a pénzügyintézettől kapott kamatok összege.

Az üzleti tevékenység eredménye  
(2013. év 1 237 E Ft)

2014. év + 156 E Ft

Pénzügyi műveletek eredménye + 2 548 E Ft

Szokásos vállalkozási eredmény	+ 2 704 E Ft
Rendkívüli eredmény	+ 1 010 E Ft
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>+ 3 714 E Ft</b>

**Adófizetési kötelezettség:**

Társasági adó	1 402 E Ft
<b>Összes adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 402 E Ft</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>2 312 E Ft</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>2 312 E Ft</b>

**I. Bevételek részletezése:**

**Értékesítés nettó árbevétele**

Az értékesítés nettó árbevétele 2014. évben 522 517 E Ft.

<b>Részletezése</b>	E Ft	
	<b>2013.év</b>	<b>2014.év</b>
Megnevezés		
Lebonyolítási díjak	1 353	2 509
Egyéb tovább számlázott árbevétel	4 013	5 373
Telek szerviz	3 082	3 998
Önkorm.lakások karbantartása továbbszáml.	41 990	61 331
Egyéb alaptev. bevétele, munkabér+járulékok	160 672	174 389
Önkorm. Lakás, nem lakás felújítás, bontás, + áthúzódó felújítások	100 963	160 205
Kontyfa bontás, + felújítás	5 127	15 748
Értékbecslés	173	272
Száraznád u. 5. Közéleti ház	3 698	1 041
Távhő hátralék rendezése	73 025	1 102
Társasházkezelő csoport közös képviseleti díja	54 263	53 936
Palota Holding ZRt. saját bevétele (bérl.díj+egyéb)	7 116	8 243
Üres lakások, és nem lakások távhő díja	14 669	16 365
Energia tanúsítv+ külön felújítási és egyéb keretek		18 005
<b>Összesen</b>	<b>470 144</b>	<b>522 517</b>



## Egyéb bevételek

	E Ft	
Megnevezés	2013. évi	2014. évi
Egyéb bevételek (Önkormányzatnak átszámlázott)	392 897	397 330
Panel Program	38 111	39 575
Egyéb bevétel	296	689
Követelésekre visszaírt értékvesztés	154	260
<b>Egyéb bevétel összesen:</b>	<b>431 458</b>	<b>437 854</b>

Az egyéb bevételek majdnem teljes egészében a kezelt önkormányzati lakások és nem lakás bérlemények, valamint a Nyugdíjasház továbbszámlázott költségeinek bevétele. Ezen a soron számoljuk el a társasházak részére fizetett közös költségek és külön kiemelve a Panel programmal kapcsolatos költségek megtérítését.

Az egyéb más bevételek biztosítótól kapott kártérítés, egyéb más kártérítés, tárgyi eszköz értékesítés és kerekítésből származó bevételeket tartalmaz. Előző években leírt vevői követelésekből 260 E Ft került visszafásra.

## II. Költségek részletezése:

### Anyagköltség

**36 857 E Ft**

Megnevezés	2013. év	2014. év
Üzemanyag	1 735	2 644
Vízdíj, áramdíj, gázdíj	14 741	8 759
Karbantartási anyag	14 567	20 128
Nyomtatvány, irodaszer, egyéb anyag	5 465	5 326
<b>Összesen</b>	<b>35 508</b>	<b>36 857</b>

### Igénybevett szolgáltatások értéke

**369 565 E Ft**

A működéssel és az önkormányzati ingatlanvagyon működtetéssel kapcsolatos költségek és szolgáltatások az alábbiak.

	E Ft-ban	
Megnevezés	2013. év	2014. év
Szállítás, rakodás, konténer mozgatás, kiürítés	4 336	4 404
Karbantartás	5 963	7 313
Szakkönyv, folyóirat előfizetés	491	260
Bérleti és használati díjak	859	1 089
Ügyviteli szolgáltatás, tűzvédelem, takarítás, porta szolgálat, egyéb szolgáltatások, közüzemi díjak	26 135	24 730

(távhő, szippantás, csatorna, stb.)		
Szakértői munkát végzők díjai, számítógépes ügyviteli, tevékenység, programfelügyelet, stb.	5 176	4 517
Hirdetés, reklám	466	1 030
Oktatás, továbbképzés	571	454
Ügyvédi munkadíjak	15 800	16 200
Könyvvizsgálat	1 860	1 860
Kéményseprés	674	128
Szemét szállítás (Kommunális hulladék)	12 257	12 380
Posta, telefon, fax, mobil telefon	9 679	9 321
Egészségügyi szolgáltatási költség	230	275
Tulajdoni lap másolás	615	392
Társasházakban lévő önkormányzati lakások közös költsége	246 103	245 637
Társasházi ÖKO és Panel program	38 111	39 575
<b>Összesen:</b>	<b>369 326</b>	<b>369 565</b>

### Egyéb szolgáltatások értéke

**22 874 E Ft**

E Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2013. év
Hatósági díjak, egyéb költségek	4 458	4 509
Bankköltség	5 428	6 863
Biztosítási díjak	2 986	1 981
Perköltség	7 921	9 521
<b>Összesen</b>	<b>20 793</b>	<b>22 874</b>

### Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

**262 899 E Ft**

A XV. kerületi Önkormányzattal kötött megbízási szerződésben foglalt feladatok továbbszámlázását tartalmazza feladatonként.

### Anyagjellegű ráfordítások összesen

**692 195 E Ft**

### Személyi jellegű ráfordítások

**246 863 E Ft**

E Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
Béreköltség	161 282	177 984
Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 022	15 427
Bérfelrakások	49 307	53 452
<b>Összesen</b>	<b>225 611</b>	<b>246 863</b>

### Értékcsökkenési leírás

**14 471 E Ft**

## Egyéb ráfordítás

**6 686 E Ft**  
E Ft-ban

Megnevezés	2013. év	2014. év
Értékesített és megsemmisült tárgyi eszköz költségek	0	0
Bírságok, kötbér, késedelmi kamat	479	210
Önellenőrzési pótlék	0	0
Gépjárműadó	999	821
Fővárosi önkormányzattal elszámolt iparüzési adó	4 039	4 455
Innovációs járulék	606	668
Terven felüli é.cs.	0	0
Egyéb ráfordítások	6	90
Behajthatatlan követelések leírása	22	207
Követelésekre elszámolt Vevői értékvesztés	424	235
Készletekre elszámolt értékvesztés	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>6 575</b>	<b>6 686</b>

Behajthatatlan követelésként leírásra került 207 E Ft, ami 4 vevővel szembeni kis összegű követelés volt, behajtása gazdaságtalan.

Céltartalékot nem képeztünk.

Vevői értékvesztést 2014. évben 235 Ezer Forintot számoltunk el.

## Rendkívüli ráfordítás

Rendkívüli ráfordítás elszámolásra nem történt 2014. évben.

## III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Részvények:

1. típus törzsrészvény  
száma „A” 000001-000191  
191 db 100 000,- Ft névértékű, névre szóló részvény
2. típus törzsrészvény  
száma „B” 000001-000109  
109 db 100 000,- Ft névértékű, névre szóló részvény



## 2014. évi létszám és béradatok

	Teljes munkaidős	Rész munkaidős	Mellék-állásban foglalkoztatottak	Összesen
Fizikai	16 fő	1 fő	-	17 fő
Szellemi	41 fő	2 fő	-	43 fő
<b>Összesen:</b>	<b>57 fő</b>	<b>3 fő</b>	-	<b>60 fő</b>

### Erdőkerülő u. 34.

Nyugdíjasház	Fizikai	1 fő
	Szellemi	-
<b>Összesen:</b>		<b>1 fő</b>

Központ	Fizikai	16 fő
	Szellemi	43 fő
<b>Összesen:</b>		<b>59 fő</b>

### Statisztikai létszám

2014.01. hó	<b>53 fő</b>	2014.07. hó	<b>59 fő</b>
2014.02. hó	<b>53 fő</b>	2014.08. hó	<b>58 fő</b>
2014.03. hó	<b>54 fő</b>	2014.09. hó	<b>59 fő</b>
2014.04. hó	<b>54 fő</b>	2014.10. hó	<b>59 fő</b>
2014.05. hó	<b>55 fő</b>	2014.11. hó	<b>58 fő</b>
2014.06. hó	<b>56 fő</b>	2014.12. hó	<b>60 fő</b>

**Éves átlagos létszám 57 fő**

**Éves bérköltség: 177 984 E Ft**

**Személyi jellegű egyéb kifizetések: 15 427 E Ft**

### Társasági adó alapját befolyásoló tényezők

E Ft-ban

Társasági adóalapot csökkentő gazdasági események

**14 843**

Társasági adóalapot növelő gazdasági események

**14 706**

## Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

E Ft-ban

Adótörvény szerinti értékcsökkenés	
571 Terv szerinti értékcsökkenés	12 423
572 Használatbavételkor egy összegben leírt értékcsökkenés	2 048
Visszaírt értékvesztés	260
Behajthatatlan követelésből az értékvesztésként el nem számolt rész	112

---

**mindösszesen adóalapot csökkentő** **14 843**

## Adózás előtti eredményt növelő jogcímek

E Ft-ban

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	
571. Terv szerinti értékcsökkenés	12 423
572. Használatbavételkor egy összegben leírt értékcsökkenés	2 048
Követelések értékvesztése	235

---

**mindösszesen adóalapot növelő** **14 706**

## Társasági adó kiszámítása

**E Ft-ban**

- Adózás előtti eredmény	3 714
- Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	- 14 843
- Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	+ 14 706
<b>Korrigált adóalap</b>	<b>3 577</b>

Mivel mind az adózás előtti eredmény, mind a korrigált adóalap alacsonyabb, mint a jövedelem-(nyereség) minimum alapján számított adóalap, ezért a társasági adót is a jövedelem –(nyereség) minimum alapján kell számítani.

## Társasági adó kiszámítása

### Jövedelem- (nyereség) minimum: (E Ft)

- Értékesítés nettó árbevétele	522 517
- Egyéb bevételek	437 854
- Pénzügyi műveletek bevétele	2 548
- Rendkívüli bevétel	1 010
<b>Összes bevétel</b>	<b>963 929</b>
<b>Bevételt csökkentő tétel (közvetített szolgáltatás)</b>	<b>262 899</b>
<b>Korrigált összes bevétel</b>	<b>701 030</b>
<b>Kötelező adóalap: (701 030 x 2%)</b>	<b>14 021</b>

Számított adó: 14 021 x 10 % =

1 402

---

**Adófizetési kötelezettség összesen:**

**1 402**

**Adózott eredmény**

**2 312**

**Mérleg szerinti eredmény**

**2 312**

#### **IV. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása**

Társaságunk üzleti eredménye a tervezettnél magasabb összegben realizálódott. Az adózott eredmény 5 004 E Ft-tal mérsékeltebb a bázis időszak eredményénél. A Zrt pénzeszközét igyekszik gazdaságosan felhasználni, ezért pénzt megtakarítási számlán tartja. A kamatokból származó bevételünket a pénzügyi eredmény mértéke mutatja, ami a bázis időszak pénzügyi eredményéhez viszonyítva 6 112 E Ft-tal alacsonyabb. Ez egyrészt a pénzintézeti kamatkonstrukciók romlásából, másrészt a követeléseink növekedéséből következik.

**2014. évi terv: 32 E Ft. Üzleti tevékenység eredménye**

**2014. évi tény: 156 E Ft. Üzleti tevékenység eredménye**

**Tény/Terv: 487,5%**

**2013. évi adózott eredmény: 4 382 E Ft**

**2014. évi adózott eredmény: 2 312 E Ft**

**2013. évi mérleg szerinti eredmény: 4 382 E Ft**

**2014. évi mérleg szerinti eredmény: 2 312 E Ft**

Pénzügyi helyzetünk kiegyensúlyozott volt 2014. év folyamán, a Szállítói számlák határidőben kiegyenlítésre kerültek. A kötelezettségként nyilvántartott szállítói kötelezettség jelentős része a felújítási munkák után szerződésben meghatározott jól teljesítési garancia kötelezettség, aminek rendezése 2015. évben történik. Kötelezettségünk 51 %-át az adóhatósággal szembeni januárban teljesítendő kötelezettségek teszik ki. Követeléseink 90 %-át a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jelenti, melynek rendezése 2015. év elején megtörtént.

A XV. Kerületi Önkormányzati költségvetés – A Palota Holding ZRt vonatkozásában – 2014. évben több alkalommal került módosításra. Bővítésre került a felújítás a hagyományos épületek talajvíz elleni szigetelésére tervezett összeggel, továbbá más felújításra is vállalkozási szerződés megkötésére került sor az Önkormányzat és a Palota Holding között, mely bővítette felújítási keretünket. 2014. évben az értékesítésre került lakások árvereztetését is Részvénytársaságunk végezte, melyre külön keretet biztosított az Önkormányzat. Átcsoportosítást kértünk a nem lakás célú helyiségek bontására, mivel a Pázmány 41. (volt Orgonagyár) közbeszerzésen meghirdetett bontására a költségvetésben meghatározott keret kevésnek bizonyult.



A havi üzemeltetéssel kapcsolatos elszámolásainkat a tulajdonos határidőben kiegyenlítette.

A Tulajdonos és a PH ZRt. kérésére a FB tagjai munkaterv szerint végeznek vizsgálatokat.

A 2014 évi mérleg auditálását a Triász-Audit Kft. nevében Varga Eszter hites könyvvizsgáló végzi.

2014. évben a könyvvizsgáló cég részére az alábbi bruttó kifizetés történt.

A Triász-Audit Könyvvizsgáló Kft. 1 860 000 Ft+ ÁFA

A beszámoló és mérleg összeállításáért felelős:  
Pálfi Istvánné regisztrált mérlegképes könyvelő.  
Regisztrációs száma: 148 768, lakcíme: 2170. Aszód, Kossuth u. 42-46. ½.

### Likviditási mutató:

E Ft-ban

1./	2013 év		2014 év	
<u>Forgóeszközök</u>	<u>274 223</u>	= <b>202,86%</b>	<u>243 698</u>	= <b>198,64 %</b>
Rövid lej.köt.	135 178		122 682	
2./				
<u>Követelések</u>	<u>134 041</u>	= <b>99,16%</b>	<u>74 293</u>	= <b>60,56 %</b>
Rövid lej. köt.	135 178		122 682	

Az 1. számú mutató változásából megállapítható, hogy a következő évben is biztosítható a kiegyensúlyozott gazdálkodás. Mind a forgóeszközök, mind a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenő mértéket mutat, de a forgóeszközök lényegesen meghaladják kötelezettségeinket.

A 2. számú mutató lényegesen alacsonyabb, mint a bázis évben. A követelések állománya jelentősen lecsökkent, a rövid lejáratú kötelezettségek állománya csak alig 10 %-kal csökkent.

A mutatók változása nem befolyásolja gazdálkodásunkat, a pénzeszközök állománya biztosítja társaságunk likviditását.

Budapest, 2015. március 12.

Készítette: **Pálfi Istvánné**

  
**Dr. Kiss Gyula**  
vezérigazgató



PALOTA HOLDING ZRt.  
1156. Budapest, Száraznád u. 4-6.  
Vezérigazgató

**PALOTA HOLDING  
INGATLAN- ÉS VAGYONKEZELŐ  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**ÜZLETI JELENTÉSE**

**2014. évről**



## TARTALOMJEGYZÉK:

Bevezetés

1. Vezetői összefoglaló
2. A Palota Holding bevételeinek és kiadásainak alakulása
3. Pénzügyi-, jövedelmi helyzet alakulása
4. Eredmény alakulása
5. Mérleg
6. Létszám és bérgazdálkodás
7. A Palota Holding ZRt. tevékenységében a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események
8. A környezetvédelem hatása a Palota Holding ZRt. gazdálkodására, pénzügyi helyzetére
9. A Palota Holding ZRt. várható fejlődése
10. Kutatás és kísérleti fejlesztés
11. A Részvénytársaság telephelye





## 1. Vezetői összefoglaló

A Számviteli törvény gazdasági társaságokra vonatkozó előírásai szerint a Palota Holding Zrt.-nek az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is kell készíteni. Az üzleti jelentés célját, tartalmát és elkészítésének módját, hitelesítését szintén a Számvitelről szóló törvény szabályozza.

Fő tevékenységünk az önkormányzat tulajdonában lévő lakás, nem lakás célú helyiségek, üres telkek az Önkormányzattal kötött Megbízási Szerződésben meghatározott kezelése, üzemeltetése, karbantartása, felújítása, nyilvántartása és értékváltozásainak dokumentálása. Részvénytársaságunk foglalkozik az önkormányzati bérlemények bérleti és egyéb szolgáltatási díjainak az Önkormányzat nevében történő kiszámlázásával és azok beszédésével, továbbá a kintlévőségek nyilvántartásával és a tartozások behajtásával.

A beszédett bérleti és egyéb szolgáltatási díjak az Önkormányzat bevételét képezik, annak könyveiben jelennek meg, azaz Társaságunk mérlegét és eredmény-kimutatását semmilyen mértékben nem befolyásolják.

A Palota Holding Zrt. kezeli és üzemelteti a XV. Kerület Erdőkerülő u. 34. szám alatt található Nyugdíjasházat is. A Közéleti Ház üzemeltetését Részvénytársaságunk 2014. április 30-ig végezte, utána a tulajdonos kivette az ingatlant a kezelésünkből.

Részvénytársaságunk az ingatlanok bérbeadásához kapcsolódóan foglalkozik a jogszabályokból és a bérleti szerződésekből eredő jogok és kötelezettségek teljesítéséből vagy a mulasztásokból adódó, jogi vonatkozású feladatok (felmondások, végrehajtási ügyek, peres eljárások, stb.) ellátásával is. A jogi ügyek intézését külső ügyvédi iroda (3 fő ügyvéd) végzi megbízási szerződés alapján, akiknek munkáját - a követelés behajtási tevékenységben - 2 fő saját munkavállalónk segíti.

A bérleti díjak nyilvántartása mellett kezeljük a részletre elidegenített lakások részletfizetéseiből az Önkormányzat költségvetésébe befolyó bevételeket is, amelyeket ugyancsak az Önkormányzat beszámolója tartalmaz.

2014. évben első ízben bonyolította le Részvénytársaságunk a tulajdonos által értékesítésre kijelölt lakások nyilvános pályázati eljárás keretében történő értékesítését. Az árverések eredményeképpen 46 400 E Ft ingatlan értékesítésből származó bevétele keletkezett az Önkormányzatnak.

Az önkormányzati ingatlanok kezelése mellett saját vállalkozási tevékenységként társasházkezeléssel foglalkozik Részvénytársaságunk.

Társasház kezelési csoportunk 195 épületben 2 914 albetét kezelését látja el. Tevékenységét eredményesen végzi, az árbevétel és a közvetlen ráfordítások különbözete 2014-ben 14,4 millió Ft volt.

A csoport eredménye részét képezi társaságunk adózás előtti eredményének.

### **A Társasház kezelési csoport eredményességét bizonyítja:**

2014.évben a XV.ker. Önkormányzat Uniós pályázati forrásból - a Zsókovári III. projekt keretében – a Bp.,XV. Zsókovári u.46-62.számú, kilenc lépcsőházas, 396 albetétes társasház szociális rehabilitációját valósította meg. A projekt tárgya



„homlokzat és tetőfelújítása” címszóval, homlokzat-, tető-, pincefödém szigetelés, közös nyílászárók cseréjével megvalósult. A Palota Holding Zrt, mint társasház kezelő vett részt a konzorciumban.

A Baumit építőanyag-gyártó cég rangos **Év homlokzata** pályázatán a 2014-díjat a Társasház kezelési csoport által kezelt Bp., XV. ker. Kórákás park 37. szám alatti épület nyerte meg. Az épület uniós támogatású felújítása során az épület külső hőszigetelési- és homlokzatszínezési munkái, valamint energiakorszerűsítése valósult meg.

A Palota Holding Zrt. 2014. évi üzleti jelentése tartalmát tekintve azokra a gazdasági tevékenységekre tér ki, amelyek a Zrt saját üzleti tevékenysége, valamint az Önkormányzattal kötött Megbízási Szerződésben foglalt feladatok teljesítésének körébe tartoznak.

A Palota Holding Zrt. üzleti jelentésének célja, hogy a 2014. évről szóló beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassa be a Társaság vagyoni-, pénzügyi-, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetét, hogy az a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon a tulajdonos Önkormányzat és a nyilvánosság számára.

A 2014-as gazdasági évet a Palota Holding Zrt. pozitív üzleti eredménnyel zárta.

<b>Az adózás előtti eredmény:</b>	<b>3 714 E Ft.</b>
<b>Üzleti tevékenységünk eredménye:</b>	<b>156 E Ft</b>
<b>Adózott eredmény:</b>	<b>2 312 E Ft</b>

Mind bevételeink, mind kiadásaink szinte azonos mértékben alacsonyabb szinten realizálódtak a tervezettnél. Bevételeink 96,27 %-ra, kiadásaink 96,26 %-ra teljesültek, aminek következménye, hogy üzleti tevékenységünk eredménye a tervezett 32 E Ft-tal szemben 156 E Ft lett. Mind a bevételek, mind a kiadások alakulását nagyban befolyásolja a tulajdonos által meghatározott feladatok teljesülésének alakulása. 2014. évben több olyan feladat is volt, melyet a tulajdonos a költségvetés módosításakor határozott meg Részvénytársaságunk számára külön keretet biztosítva rá. Ilyenek voltak a Tóth István u. 100. alatti Meixner Iskola felújítási munkái, az Eötvös u. 123. épület felújítási munkái, a hagyományos épületek talajvíz elleni szigetelési munkáinak megszervezése, és elvégzése.

Külön keretet kaptunk az értékesítésre tervezett lakások értékesítésének lefolytatására, melyben elkészítettük a lakások értékbecsléseit, az energia tanúsítványokat, valamint lefolytattuk a versenyeztetési eljárást, és az árverést.

Ezek a tételek a könyvelésünkben mind bevételi oldalon, mind kiadási oldalon azonos értéken megjelennek, mivel a külső vállalkozóval végeztetett munkákat változatlan áron közvetített szolgáltatásként továbbszámlázzuk az Önkormányzat részére.

A tételiesen meghatározott feladatokkal szemben viszont voltak olyanok, amelyek nem a tervezettnél megfelelően alakultak. Így például a FŐTÁV bérlői adósságok megváltására tervezett 30 millió forint megmaradt, mivel jogszabályi környezet változása miatt a hátralékok behajtása más eljárási rendben történik.

További elmaradást jelentett mindkét oldalon a nem lakás célú helyiségek felújítására tervezett összeg fel nem használása. A felújításra tervezett bruttó 50 millió Forintból mind-

össze 6,3 millió Forint került felhasználásra, ezért a maradvány összeg egy részének átcsoportosítását kértük lakások felújítására az Önkormányzattól, melyet a költségvetés módosításában elfogadott.

Bevételeink mérséklődését az is befolyásolta, hogy az engedélyezett bérköltség+ járulékai továbbszámlázásánál több mint 5 %-ot megtakarítottunk, mert a bér egy részét - az önkormányzati terhek csökkentése érdekében - saját nyereségünk terhére fedeztük.

A **bevételi és kiadási tervünket** az önkormányzati költségvetésben meghatározott előirányzat összege határozta meg. 2014. évben –az előző évhez viszonyítva– mintegy kétszáz millió forinttal magasabb előirányzathoz gazdálkodhattunk. A megemelt előirányzatot egyrészt az jelentette, hogy 2013. évről 225 807 E Ft áthúzódott pénzmaradványként, melynek egy része a pénzforgalmi szemlélet alapján áthúzódó számlák teljesítése volt, melynek egy része közbeszerzés miatt áthúzódó felújítási és bontási munkák teljesítése. A többi részét az előirányzat a költségvetés módosítása során meghatározott új feladatok (talajvíz elleni szigetelés, Eötvös 123. épület felújításának előkészítése, értékesítéssel kapcsolatos feladatok lebonyolítása) teljesítésére meghatározott keretet tartalmazta.

**Kiadásaink** további csökkentése érdekében a folyamatosan felülvizsgáltuk korábbi szállítói szerződéseinket, és új partnereket kerestünk, akikkel kedvezőbb feltételekkel tudunk szerződést kötni. Ezen felül egyes tevékenységeket belső létszámmal, saját dolgozóink foglalkoztatásával végeztettünk el, elsősorban a lakások karbantartását.

A Zrt. rendszeres „Szállítói” körébe tartoznak a közműszolgáltató társaságok, a **felújítási, karbantartási feladatok** ellátása körében a tervező és szolgáltató vállalkozók, az egyéb feladatok ellátásában pedig más közreműködő külső vállalkozók. Szerződő partnereink kiválasztásakor – a verseny szabályok betartása mellett – törekedtünk arra, hogy XV. kerületi kötődésű vállalkozásokkal szerződünk.

Az elvégzett feladatok az előírásoknak megfelelően szerződéssel alátámasztottak.

Meghatározó szerepet játszott tevékenységünkben az Önkormányzatot illető bevételek beszedése, így a lakbér, helyiség bérleti díj, egyéb szolgáltatások díja, megvásárolt távhődíj-tartozások behajtása. A bevételek tényleges teljesítéséről havonta elszámolást készítettünk az Önkormányzat részére, és a tárgy hónapot követően az Önkormányzatot illető bevételek átutalásra kerültek. Ezen bevételek közvetlenül az Önkormányzatot illetik, nem részei az üzleti eredményünknek.



**Önkormányzatot illető bevételek és kiadások alakulása**  
(a bevételek alakulására Társaságunknak nem volt közvetlen befolyása.)

**a) Lakással kapcsolatos bevételek**

adatok: E Ft-ban

M e g n e v e z é s	2013.évi tény- leges bevétel	2014.évi mó- dosított bevé- teli előirány- zat	2014.évi tényleges bevétel
Önkormányzati lakások lakbér bevétele	317 679	331 264	321 361
Lakások különszolgáltatási díja	44 380	50 730	35 663
Lakással kapcsolatos egyéb bevételek	12 371	15 600	27 775
Lakással kapcsolatos kamat bevétel	1 663	1 500	2 706
Lakással kapcs. bírság, kártérítés bevétele		0	
<b>Lakás bérbeadás bevétele</b>	<b>376 093</b>	<b>399 094</b>	<b>387 505</b>

**b) Lakással kapcsolatos kiadások**

adatok: E Ft-ban

M e g n e v e z é s	2013. évi telje- sítés	2014. módosi- tott előirány- zat	2014. évi teljesítés
Lakáshoz kapcs. bérköltség+ járulékai	120 041	141 993	133 915
Lakás üzemeltetés	108 757	102 803	102 535
Lakás közös költség	213 156	213 800	213 432
Lakás karbantartás	39 596	49 367	58 099
<b>Lakások és Nyugdíjas Ház összes üze- melt.ktsgei</b>	<b>481 550</b>	<b>507 963</b>	<b>507 981</b>
Közösségi Ház (Szárznád u. 5.) üzemel- tetési ktsg.	3 173	1 000	1 000
FŐTÁV bérloői adósságok megváltása	73 025	30 000	1 102
Üres lakások fűtésdíja	10 970	10 384	10 284
ÖKO és Panel program	38 111	41 000	39 575
Elidegenítési bonyolítási díj (lakás)	413	1 000	1 000
Lakás bérl.díjhátralék csökk.ösztönz.	534	1 141	1 141
Távhődíj behajtási jutalék	180	559	66
Bérlakások energiatanúsítványai		3 730	853
Elidegenítéssel kapcsolatos egyéb ktsg.		1 414	645
Vásárolt term. és szolg. ÁFÁ-ja (lakáshoz)	76 588	84 141	83 563
<b>Lakással kapcsolatos összes kiadás</b>	<b>684 544</b>	<b>682 332</b>	<b>647 210</b>

**c) Nem lakás célú helyiségekkel kapcsolatos bevételek**

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2013.évi tényleges bevétel	2014.évi módosított bevételi előirányzat	2014.évi tényleges bevétel
V/2 Nem lakás c. helyiségek bérleti díja	197 266	225 170	198 458
Nem lakások különszolgáltatási díja	2 955	3 452	3 245
Nem lakással kapcsolatos egyéb bevételek	7 979	8 960	1 611
Nem lakással kapcsolatos kamat bevételek	1 164	800	794
Nem lakással kapcs. kártérítés, bírság bevételek			
<b>Nem lakással kapcs. bevételek</b>	<b>209 364</b>	<b>238 382</b>	<b>204 108</b>

**d) nem lakás célú helyiségekkel kapcsolatos kiadások**

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. módosított előirányzat	2014. évi teljesítés
Nem lakással kapcs. bérköltség + járuléka	40 631	40 474	40 474
nem lakás üzemeltetés	37 976	49 061	49 060
nem lakás közös költség	32 946	32 205	32 205
nem lakás karbantartás	2 394	3 232	3 232
<b>Nem lakások összes üzemelt.ktsgei</b>	<b>113 947</b>	<b>124 972</b>	<b>124 971</b>
Önkormányzati telkek karbantartása	3 082	4 000	3 998
Nem lakás bérl.díjhátralék csökkentés ösztönzése	226	600	302
Üres helyiségek fűtődíja	5 000	5 116	5 116
Vásárolt termék és szolg. ÁFÁ-ja (nem lak-hoz)	24 113	33 915	27 588
<b>Nem lakással kapcsolatos összes kiadás</b>	<b>146 368</b>	<b>168 603</b>	<b>161 975</b>

Táblázatainkból kitűnik, hogy mind a lakások, mind a nem lakás célú helyiségek esetében a ténylegesen befolyt bevétel elmarad a tervezettől. Látható továbbá, hogy a nem lakás célú helyiségekkel kapcsolatos gazdálkodás nyereséges, a lakással kapcsolatos pedig veszteséges. Ez nagyrészt visszavezethető a szociális helyzet alakulására, hiszen lakásaink döntő többsége szociális bérlakás, és a lakások esetében a hátralékok is nagy összeget képviselnek. (114 millió Ft)

A lakásgazdálkodás eredményét döntő módon befolyásolta, hogy 2014. december 31-én 287 üres lakás tartunk nyilván (ebből kiadható 87 db), amely a tervezett bevételek elmaradását, és a költségek növekedését okozta. Bár több lakás pályázat is volt az év folyamán, amely során összesen 92 db lakást sikerült bérbe adni, valamint pályázaton kívül további 16 lakást adtunk ki.

2014. évben jogerős bírósági ítéleteknek megfelelően 41 db kilakoltatást kezdeményeztünk, melyből 24 esetében a tényleges kilakoltatás megvalósult, 11 db felfüggesztésre került a többi vagy végrehajtás előtt leadta vagy elhagyta a lakást, illetve alacsonyabb kom-



fortfokozatú önkormányzati bérleménybe költöztettük. Ezek növelőleg hatnak a hátralékok összegére is, hiszen a bérlőket azért kellett kilakoltatni, mert hosszabb ideje nem tettek eleget fizetési kötelezettségeiknek.

### **Önkormányzati bérlemények hátralékainak alakulása 2014. december 31-én:**

Lakás bérleti és egyéb szolgáltatási díjainak hátraléka	114 243 E Ft
Nem lakás célú bérlemények hátralékai	66 053 E Ft

A korábbi években az Önkormányzat által megvásárolt, vagy bírósági végzés alapján kifizetett, bérlőkre áthárított DHK és fűtésdíj hátralékok összege 129 128 E Ft, amely összeg nem tartalmazza a DHK-nál jelenleg fennálló aktuális hátralékot.

A bérleti szerződésekből eredő bérlői hátralékok összege közel megegyezik az előző év hátralékainak összegével.

A bérlői hátralékok behajtására a jogi intézkedéseket megtesszük. 2014. évben 63 esetben fizetési meghagyást kezdeményeztünk és 141 esetben jogerős végzések alapján végrehajtást kellett indítanunk.

A végrehajtások eredményeként 12 035 E Ft folyt be a tartozásokra.

2014. évben aktívan részt vettünk az Önkormányzat által elidegenítésre kijelölt ingatlanok értékesítésben. Részvénytársaságunk lefolytatta az árverést, és elkészítette a nyertes pályázó adás-vételi szerződését. 14 db lakás és 1 db lakóházra írtunk ki versenyeztetési eljárást, melyből 9 lakás értékesítése sikeres volt összesen 46 400 E Ft bevételhez juttatva ezzel az Önkormányzatot.

## **2. Palota Holding bevételeinek és kiadásainak alakulása**

### **Bevételeink három részből tevődnek össze:**

1. Az önkormányzattal kötött megbízási szerződésben foglalt feladatok elvégzése után továbbszámlázott költségek, melyek a kiadásaink között is megjelennek. Ennek egy jelentős része az értékesítés nettó árbevételei között, nagyobb része (üzemeltetési költség továbbszámlázása, közös költség áthárítása) az egyéb bevételek között jelennek meg.

Ezek a tételek a Zrt. gazdálkodási eredményét nem befolyásolják.

2. Egyes tevékenységeink eredményessége után meghatározott jutalékot fizet az Önkormányzat a megbízási szerződésben foglaltaknak megfelelően. (bérleti díj behajtási jutalék, elidegenítés lebonyolításáért számított jutalék, fűtés hátralék behajtása után számított jutalék). Ezek tételeiben nem jelentős bevételek, de ezeket is tartalmazza az önkormányzati költségvetés, illetve az önkormányzat és cégünk közötti szerződés.

Ezek a jutalékok a Társaságunk bevételeit növelik.

3. A Palota Holding Zrt saját vállalkozása után kiszámlázott bevételek, melyek a társasházi közös képviselőt ellátásából származó bevételek, továbbá a Palota Holding



épületében tevékenységünkre nem használt helyiségek bérbeadásának bevételei, és egyéb a gazdálkodással kapcsolatos bevételek. 2014. évben még nem, de 2015. évben már jelentkezni fog a Kontyfa 2-8. szám alatti helyiségek bérleti díja, ugyanis ennek bérleti jogát Részvénytársaságunk az Önkormányzattól megvásárolta, és a vásárlási érték fejében elvégezte az üzlet homlokzati részeinek és közműcsatlakozásainak felújítását. Ez az elkövetkezendő években jelentős, az átadás után évi 15 millió Ft bevétele lesz Részvénytársaságunknak.  
Ezek a tételek érdemi hatással vannak a Társaság eredményességére.

Bevételeink egyik jelentős része az ingatlankezelői tevékenységért a Részvénytársaság és az Önkormányzat között megkötött Megbízási Szerződés szerint az Önkormányzattól kapott díjazás – bérköltség és járulékai, melyek a költségvetési előirányzathoz viszonyítva 94,9%-ban teljesültek. A bevétel másik jelentős része az önkormányzattal kötött megbízási szerződésben foglalt további feladatokra előirányzott összegek teljesülése. Ezeket a feladatokat közbeszerzési vagy versenyeztetési eljárásban kiválasztott külső kivitelezők bevonásával teljesítjük. A munkák ellenértékét a kivitelezők számlái alapján, a számlákkal megegyező összegben közvetített szolgáltatásként továbbszámlázzuk az Önkormányzat részére (Társaságunk számára árrést, nyereséget nem tartalmaznak)

Saját üzleti tevékenységünk egyik jelentős bevétele a társasházi közös képviseleti csoportunk tevékenységéből származó közös képviseleti díjbevételek. 2014. évben a realizált bevétel szinte megegyezik a tervezett bevétellel, mindössze 864 E Ft-tal kevesebb.

#### Társasházkezelői csoport 2014. évi eredménye

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2014. évi tényleges adatok
Bevétel	53 936
Bérköltség	26 038
Bérek járulékai	7 054
Üzemeltetési költség	3 478
Eredmény	14 419

Igyekszünk minél több házban megszerezni a képviseletet, de a kerületben elég nagy a konkurencia.

Másik saját bevételünk az üres (saját rendelkezésű) helyiségeink bérbeadásából származó bevétel (6 636 E Ft), mely elmarad a tervezett szinttől, ugyanis a tervezéskor már némi bevétellel számoltunk a bérleti jogként megvásárolt helyiségek (Kontyfa u. 2-8.) bérbeadása után járó bevétellel is.

Saját bérleményünk kihasználtsági foka csökkent az előző évekhez viszonyítva, ugyanis az üresen maradt épületrészben a saját karbantartó csoportunk számára műhelyt alakítottunk ki, illetve a korábban bérbeadással hasznosított egyik helyiségünket az Önkormányzat visszavette.

**Egyéb bevételeink** tartalmazzák az általunk kezelt önkormányzati ingatlanvagyon működtetésének Önkormányzat részére átszámlázott költségeit. Ebből 246 millió forint a társházi közös költségek megtérítése az Önkormányzat által, valamint a Panel programban való részvételünk, az önkormányzati lakásokra jutó felújítási munkákra fizetendő 40 millió forint. Az üres lakások és nem lakások száma jelentős, ami lényegesen megemelte a közüzemi költségeket, ugyanis az üres lakások után a tulajdonost terhelik a szolgáltatási díjak.

A **pénzügyi műveletek bevételei** a lekötött saját és idegen forrásból származó pénzeszközök (pl. a bérlők által kifizetett kauciók) kamatai, mely a tárgy évben alacsonyabb mértékben realizálódott az előző évben képest, de a tervezettnél 6 %-kal magasabban. Az alacsony pénzintézeti kamatkonstrukciók, valamint a lekötött betéteink csökkenése miatt a tárgy évben már alacsonyabb értéken terveztük kamat bevételeinket.

Vezetői döntés alapján a Szállítói számlák és egyéb kötelezettségek kiegyenlítéséig a megtakarítási számla nap végi egyenlege is kamatozik a mindenkori érvényben lévő banki kamatkondíciókkal.

**Rendkívüli bevételként** került elszámolásra az ingatlan nyilvántartó program bevezetésére és bővítésére kapott támogatás a támogatási szerződésben meghatározott mértékig elszámolt értékcsökkenés.

A program bevezetését két lépcsőben terveztük megvalósítani. Az első rész után 3 192 E Ft támogatást, a második rész után 2 740,8 E Ft támogatást nyertünk el.

## **Kiadások**

**Dologi-, működési és felhalmozási jellegű kiadások** éves módosított bruttó előirányzata összege **1 311 929 E Ft, melyből 225 807 E Ft a 2013. évről áthúzódó pénzmaradvány.** 2014. évre húzódott át több közbeszerzésen meghirdetett felújítás, így nyílászárók cseréje, bruttó 31 750 E Ft, Kontyfa utcai felújítás bruttó 42 672 E Ft, lakások, nem lakások bontása bruttó 18 161 E Ft. Kiadásaink alakulását befolyásolta az is, hogy 2014. évről 2015. évre is húzódnak át közbeszerzésen meghirdetett, és egyéb vállalkozási szerződés keretében meghatározott felújítások. Pl. épület felújítások, a Pázmány 41. (volt Orgonagyár) bontása miatt meghirdetett közbeszerzések, valamint a hagyományos épületek talajvíz elleni szigetelésére kötött szerződés teljesítése.

**Az anyagköltségek,** melyek tartalmazzák a felhasznált anyagok értékét, valamint a közüzemi díjak közül a víz, az áram és a gázdíjat, - melyet a 100 százalékban önkormányzatú ingatlanok és az üres lakások után a tulajdonos köteles megfizetni – a tervezetthez viszonyítva 91,34 %-ra teljesültek. A saját karbantartó csoport tevékenysége során 20,1 millió forint karbantartási anyagot épített be kezelt ingatlanjainkba a tervezettnél megfelelően. Az anyagköltségek között kerül elszámolásra nyomtatvány, irodaszer és egyéb anyagok értéke is, melynél törekedtünk a takarékosagra.

**Egyéb igénybevett szolgáltatások** tartalmazzák a közüzemi díjakat (szemét, csatornadíj, stb.) az ügyvédi, könyvvizsgálati, munkavédelmi, a karbantartási és programkövetési, a posta és telefonköltségeket, és egyéb, a működéshez szükséges további szolgáltatásokat.



Legjelentősebb része a társasházi közös költség, ami 2014. évben a Panel programban való részvételünk miatti fizetési kötelezettségünkkel együtt 286 millió forintot tett ki. Az egyéb igénybevett szolgáltatások a tervezettnél megfelelően alakultak, a teljesítése 99,46 %-ban valósult meg.

**Egyéb szolgáltatások** soron került elszámolásra a bankköltség, a vagyon, felelősség és gépkocsi biztosítások, valamint a bérlői hátralékok behajtása miatt kezdeményezett eljárások után fizetett végrehajtói és a közjegyzői díjak. Ezek a tervezettnél 10,77 %-kal, 2,2 millió forinttal magasabb értéken teljesültek.

Különösen jelentős a bankköltségünk növekedése, ami a bevezetett tranzakciós díj következménye. Itt a túlteljesítés 18,3%. Végrehajtói és közjegyzői költségként 2014. évben 13 987 E Ft került kifizetésre, lényegesen magasabb, mint a megelőző években.

A bérleti díj hátralékok behajtására a megfelelő jogi és egyéb intézkedéseket megtesszük. 2014. évben 43 fizetési meghagyást, és 141 végrehajtást indítottunk, amelynek eredményeként 12 035 E Ft hátralék folyt be. A bérlők anyagi és szociális helyzete miatt sokszor nem vezet eredményre a jogi intézkedés sem.

**Közvetített szolgáltatások** tartalmazzák a megbízási szerződésünkben meghatározott feladatok teljesítése után az önkormányzat felé változatlan formában továbbszámlázott tételeket. Ez a tervezetthez viszonyítva 92,39 %-ra teljesült. Ennek oka, hogy közbeszerzés miatt több felújítás is áthúzódott a 2015. évre. (épületek felújítása, Orgonagyár bontása), valamint a már megkötött vállalozási szerződésben meghatározott felújítás teljesítése is 2015-ben várható. Pl.: hagyományos épületek talajvíz elleni szigetelése. Azon kívül voltak olyan feladatok, melyekkel a tervezéskor még számoltunk, de a jogszabályi környezet változása miatt más formában valósult meg. Ez a FŐTÁV bérlői adósságok rendezése, melyet 30 millió forinttal terveztük be 2014. évre.

A közvetített szolgáltatások legnagyobb hányadát a felújítási, karbantartási munkák továbbszámlázása teszi ki.

#### **Felújítási munkák részletezése:**

*A lakások felújítására felhasznált összeg 2014. évben a következőképpen alakult:*

Eredeti előirányzat:	nettó	62 992 E Ft
	<u>ÁFA</u>	<u>17 008 E Ft</u>
	bruttó	80 000 E Ft

Módosított előirányzat	nettó	88 976 E Ft
	<u>ÁFA</u>	<u>24 024 E Ft</u>
	Bruttó	113 000 E Ft

Felhasználva: 2014. évi elvégzett felújítás bruttó	106 190 E Ft
2013-ban indított, de	
<u>2014 évre teljesített,</u>	
<u>nyílászárók (közbeszerzés)</u>	<u>31 750 E Ft</u>
bruttó	137 940 E Ft



A lakások felújításához tartozik még a hagyományos épületek talajvíz elleni szigetelési munkáinak elvégzésére külön keretben meghatározott, és a költségvetésben elfogadott 28 377 E Ft, melyből 2014. évben bruttó 9 556 E Ft értékben falszigetelési munkákat végeztünk el, a többi teljesítése áthúzódott 2015. évre. A munka elvégzésére vállalkozási szerződés megkötésére került sor az Önkormányzat és a Palota Holding Zrt között.

A lakások esetében, elsősorban a panel technológiával épült lakásoknál ún. feles nyílászáró csere program keretében közbeszerzés kiírására került sor. A *Vállalkozási keretszerződés a Budapest, XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat tulajdonában álló újpalotai panellakások külső nyílászárók cseréjére, az ajánlati dokumentáció részét képező műszaki leírásban foglaltak szerint (PH 6-2013 Nyílászárók cseréje)* közbeszerzési eljárásban a nyertes ajánlattevővel 31,75 millió forint összegben szerződünk le. A beruházás megvalósítására 2014. évben került sor, amelynek révén 93 db újpalotai lakásban korszerű homlokzati nyílászárók beépítését hajtottuk végre. Ezzel párhuzamosan pályáztatásokat követően 17 db régi építésű lakásban is sor került a külső homlokzati nyílászárók cseréjére a költségek bérlő és bérbeadó közötti megosztású fizetési konstrukcióban.

A feles finanszírozású konstrukció olyan mértékben bevált és a bérlők által is kedvelt megoldása a felújításoknak, hogy a bejárati ajtók esetében is alkalmaztuk. A panel technológiájú épületekben található bejárati ajtók tipizálhatóak, ezért a közbeszerzési értékhatárt el nem érő pályáztatás során választottuk ki a vállalkozót, akivel keretszerződést kötöttünk. Tavalyi évben ennek köszönhetően 38 db lakás esetén került sor korszerű, MABISZ minősítéssel ellátott, biztonságos bejárati ajtó beépítésére. Ezzel párhuzamosan szintén pályáztatásokat követően 11 db régi építésű lakásban is lezajlott a külső homlokzati nyílászárók cseréjére feles megosztású fizetési konstrukcióban.

A lakott és nem lakott lakások, valamint nem lakás célú helyiségek esetében jelentős hányadát teszik ki a kivitelezési munkáknak az elektromos karbantartási és felújítási munkák. A hatékony gazdálkodás érdekében 2014. évben saját villanyszerelő csapatot hoztunk létre, amelynek vezetését olyan szakemberre bíztuk, aki a teljes szakággal kapcsolatos lebonyolítói, műszaki ellenőri munkákat elvégzi. A három fős csapatot szerszámokkal, a szükséges eszközökkel, gépjárművel felszereltük. Az előre ilyen mértékben nem tervezett, ám jelentősen megnövekedett lakás felújítási feladatoknak megfelelően 2014. évben ismételten kiírásra került a *Budapest Főváros, XV. kerületi Önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás célú helyiségek folyamatos villanyszerelési hibaelhárítási, karbantartási, részleges felújítási, teljes felújítási munkálataira* történő közbeszerzés. Ehhez párosultak az esetleges fűtéskorszerűsítéssel járó munkák költségei. Ezen munkákra szükség volt egyrészt a lakott lakások esetén balesetveszély jelentkezésekor, másrészt az átköltözések, bérlőkijelölésű lakások bérbeadása és pályázati lakások felújítása során.

A tavalyi évben két lakás pályázat kiírására került sor. Az első pályázat során 9 db szociális, 10 db költségelví és 9 db piaci lakás felújítást követő bérbeadás történt meg. A második pályázat során 19 db szociális, 12 db költségelví és 5 db piaci lakás felújítást követő bérbeadása történt meg. Közérdek alapján 14 db, Szociális és Rehabilitációs Alapítvány kijelölése alapján 17 db, idegen kijelölés alapján 10 db lakás többnyire részben bérlői költségviseléssel történő felújítása zajlott le. A saját brigád ezekből a lakásokból 71 db-ot újított fel, melyből 19 db teljes, 52 db lakás részleges felújítása történt meg.



A nem lakások felújítására felhasznált összeg 2014. évben a következőképpen alakult:

Előirányzat:	nettó	31 496 E Ft
	<u>ÁFA</u>	<u>8 504 E Ft</u>
	<b>Bruttó</b>	<b>40 000 E Ft</b>
Előirányzat módosítás után:		
	Nettó	19 685 E Ft
	<u>ÁFA</u>	<u>5 315 E Ft</u>
	<b>Bruttó</b>	<b>25 000 E Ft</b>
Felhasználva:	2014 évi elvégzett bruttó	6 306 E Ft
	<u>2014 évre áthúzódó közbeszerzés</u>	<u>40 478 E Ft</u>
	2014. évben elvégzett	
	Kontyfa 2-8. további felújítási	
	<u>munkái bruttó</u>	<u>20 640 E Ft</u>
	<b>Összesen bruttó</b>	<b>67 424 E Ft</b>

Az Önkormányzat megrendelésére az Újpalotai Piac mellett lévő szolgáltató épületeket lebontottuk 2013-ban. Tárgyi bontás előkészítése volt a piac és környezete átépítésének. 2013-ban a PH7-2013 Kontyfa 2-8. szám alatti üzlethelyiségek felújítása, átalakítása tárgyú közbeszerzési eljárást indítottunk, melynek teljesítése áthúzódott 2014. évre. További felújítási munkálatokat végeztünk, melynek egy részét a leendő bérlőkkel kötött megállapodás szerint a bérlők saját maguk alakították ki a bérlendő helyiséget profiljuknak megfelelően. 2014-ben az újpalotai piac átépítéséhez kapcsolódóan a társasház földszinti homlokzatának felújítását, a bérlemények részleges, a bérbeadást megelőző előkészítési munkákat végeztük el nettó 33,6 M Ft értékben. A bérbeadás során további bérbeadói felújításokat (pl. közműcsatlakozások kiépítése) hajtottunk végre 7,7 M Ft összegben. A bérlők további 12,9 millió forint értékűvel beruházást eszközöltek.

Az újpalotai rendőrőrs kialakítását, valamint a Dugonics u. 22. szám alatti Országgyűlési Képviselő Iroda kialakítását részben a saját kivitelező csoportunk valósította meg a 2014 évben.

Megbízási szerződésen kívül, vállalkozási szerződés keretében végeztük el a Meixner iskola tető felújítási és fűtéskorszerűsítési munkáit a költségvetésben meghatározott 9,7 millió forint értékben.

2013-ban a PH5-2013 Épületek, épületrész bontása tárgyú közbeszerzési eljárást indítottunk. 2014-ben a jogerős hatósági engedélyek birtokában leszerződöttünk bontási munkákra bruttó 18.161 E Ft összegben. A bontások teljesítése megtörtént. 2014. évben terveztük a volt Orgonagyár bontását, amire el is indítottuk a közbeszerzési pályázatot. Tényleges megvalósulása 2015. évben várható.

**Karbantartási tevékenység alakulása 2014. évben:**

A karbantartási munkák alapját lakossági bejelentések, saját vizsgálatok, valamint közvetve a tulajdonosi megrendelések képezik. Jellemüket tekintve a lakás rendeltetésszerű hasz-

nálatát biztosítják. Azokat a munkákat végezzük el, melyek a bérleti szerződés szerint a bérbeadó feladatát, illetve életveszély elhárítását képezik, vagy az önkormányzat utasítása, illetve megrendelése alapján kell elvégezni. Karbantartási tevékenység terhére végezzük a hideg- és meleg-vízmérő órák hatóságilag előírt cseréjét és hitelesítését is.

Az üres lakás és nem lakás célú helyiségek ismételt használatba vételéhez jelentős felújítási munkákra van szükség, amelyek a csoport munkájának jelentős részét lekötik.

A külső vállalkozók megbízásai mellett, illetve azok részleges kiváltására 2012-ben célként tűztük ki a saját karbantartó-felújító csoport létrehozását, amit még abban az évben megkezdtünk, majd folyamatosan fejlesztettünk. 2014-ben ennek keretében létrehoztuk a villanszerelő csoportot. Az új csoportot is felszereltük a munkavégzéshez szükséges szerszámokkal, ami elengedhetetlen feltétele a hosszú távú és jó minőségű munkavégzésnek.

A teljes fizikai állomány gerincét a 13 fős felújító-karbantartó csoport alkotja, amely mellett immáron 3 fős villanszerelési munkákat végző kis csapattal is rendelkezünk. Jelenleg festő, asztalos, ablakszigetelő, kőműves, hideg- és melegburkoló, vasszerkezeti és víz-szerelési munkákat tudunk végezni, ezeken a területeken rendelkezünk szakemberekkel. A munkavégzéshez az alapfeltételek adottak. A munkálatok elvégzéséhez Részvénytársaságunk biztosított 134 m<sup>2</sup> alapterületű műhelyt, ami praktikusán Társaságunk székhelyén, a Száraznád u. 4-6. szám alatt található. A kollégák építési helyszínekre történő szállításához, az építőanyagok és szerszámok mozgatásához rendelkezünk gépjárművekkel. Jelenleg 5 db tehergépjárművet használ a saját kivitelező csoportunk (párhuzamosan több helyszínen is dolgoznak).

A munkájuk jelentős részét a bérbeadással kapcsolatos pályázati lakások helyrehozatala képezte. Ezen munkák magukba foglalják a hideg- és meleg-burkolási munkákat, a konyhai, fürdőszobai víz-szerelési munkákat, az asztalos munkákat, külső- és belső nyílászárók rendbehozatalát, illetve szükség szerinti cseréjét, konyhaszekrények rendbehozatalát, cseréjét, festést mázolás, villanszerelési munkákat. A fennmaradó felújítási munkákat esetenként külső vállalkozók végezték. Ezen munkák magukba foglalták a fennmaradó villanszerelési munkákat, a gáz- és fűtésszerelési munkákat. Külső vállalkozók végeztek el olyan kivitelezési munkákat is, amelyre a saját munkacsoportunk kapacitással nem rendelkezett, viszont a sürgősségre tekintettel a kivitelezés nem tűrt halasztást. A nap 24 órájában karbantartási ügyelet áll a bérlők rendelkezésére, amelyen az igények felvétele történik, és a halaszthatatlan, életveszéllyel járó műszaki problémák esetén intézkedünk a hibajavítás azonnali megkezdésére is.

A fizikai állomány költségei egyrészt állnak a működési célú költségek között szereplő bérköltségből. Ennek összege 2014-ben megközelítőleg járulékokkal együtt 35 876 E Ft volt. Másrészt a beépített építési anyagok bekerülési összegei a karbantartási keret részeként voltak elszámolva. Ennek összege 2014-ben nettó 20,1 millió Ft volt.

*A karbantartásra felhasznált összeg 2014.-ben a következőképpen alakult:*



Az üzemeltetési költség tartalmazza a karbantartásra tervezett összeget, amely 2014. évre nettó 46 millió forint volt.

Felhasználva: külső karbantartók által végzett munkák értéke	41 332 E Ft
saját karbantartó csoport	
által felhasznált anyag	<u>20 128 E Ft</u>
összesen nettó	<b>61 460 E Ft</b>

A karbantartásra tervezett összeget 33,6 %-kal túlléptük, de a többlet teljesítmények fedezetét az üzemeltetésen belül más költségcsoportra tervezett összegből gazdálkodtuk ki. Saját kivitelező csoportunk a felújításokhoz és karbantartó munkákhoz kapcsolódóan hozzávetőleg 54 millió Ft értékben végzett lakás karbantartási munkákat. Ezzel együtt a lakások karbantartása összesen 115 millió Forint értékben valósult meg. A saját kivitelezői csoport által végzett munkák bérköltsége nem a felújítási és nem a karbantartási keretet terhelték, hanem a Palota Holding Zrt. a saját bérköltségei között számolta el.

**Személyi jellegű ráfordításaink:** tervezett bérkeretünket 95,28 %-ban használtuk fel. Részvénytársaságunknál 2014. évben csak a kiemelten dolgozó munkavállalóinkat részesítettük bérfejlesztésben. Ez csak néhány munkavállalót érintett. Személyi jellegű egyéb kifizetéseink 87,08 %-ban teljesültek, törekedtünk a takarékos gazdálkodásra. Összes személyi jellegű ráfordításaink teljesülése 95,19 %.

Ráfordítási kiadásaink 6,6 %-kal mérsékeltebben teljesültek a tervezettnél. Elsősorban az iparüzési adó és innovációs járulék mértéke a bevétel némi elmaradása miatt a tervezettnél alacsonyabbak. Jelenlegi vevő követeléseinkre 2014. évben 235 E Ft értékvesztést számoltunk el.

### **3. Pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása**

Az előző évek kialakult elszámolási rendszerét folytatva, 2014. évben az Önkormányzattal kötött Megbízási Szerződésben foglaltaknak megfelelően, havi elszámolásokban rögzítettük a gazdasági eseményeket. A pénzügyi teljesítések banki átutalások formájában megtörténtek mind az Önkormányzat, mind a Palota Holding Zrt. részéről.

A Társaságunk bevételei az Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének elfogadásáig a 2015. évi átmeneti költségvetési gazdálkodásra vonatkozó önkormányzati rendelet szerint és a Megbízási Szerződés folytonossága alapján – 2014. évi finanszírozás havi 1/12 szintjén realizálódhat.

### **4. Eredmény alakulása 2014. évben**

A Palota Holding ZRt. 2014. évi üzleti tevékenység eredménye **156 E Ft.**  
**2014. évi adózott eredménye 2 312 E Ft.**

A nehéz gazdasági helyzet ellenére is biztatóak eredményeink, és bízunk benne, hogy az elkövetkező üzleti évet is eredményesen zárjuk.

Év végi záró pénzeszközeink mértéke 28,6 millió forinttal növekedett a bázis évhez viszonyítva, ami biztosítja Részvénytársaságunk folyamatos likviditását.

**A PALOTA HOLDING ZRt. gazdálkodása és pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott.**

## 5. Mérleg

A 2014. évi mérleg főösszege 322 373 E Ft (előző évben: 329 970 E Ft).

Mérleg főösszegünk 7 597 E Ft csökkenést mutat.

### **Eszközők összetételének változása:**

adatok E Ft-ban

Magnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	51 618	<b>15,64</b>	72 781	<b>22,58</b>	<b>141,00</b>
Immateriális javak	8 539	<b>2,59</b>	29 791	<b>9,24</b>	<b>348,88</b>
Tárgyi eszközök	43 079	<b>13,06</b>	42 990	<b>13,34</b>	<b>99,79</b>
Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>Forgóeszközök</b>	274 223	<b>83,11</b>	243 698	<b>75,60</b>	<b>88,87</b>
Készletek	1 464	<b>0,44</b>	2 105	<b>0,65</b>	<b>143,78</b>
Követelések	134 041	<b>40,62</b>	74 293	<b>23,05</b>	<b>55,43</b>
Értékpapírok					
Pénzeszközök	138 718	<b>42,04</b>	167 300	<b>51,90</b>	<b>120,60</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	4 129	<b>1,25</b>	5 894	<b>1,83</b>	<b>142,75</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	329 970	<b>100,00</b>	322 373	<b>100,00</b>	<b>97,70</b>

A befektetett eszközök és forgóeszközök arányában minimálisváltozás következett be az előző évhez képest.

A befektetett eszközök értéke növekedést mutat, hiszen itt jelenik meg a 20 millió forintért megvásárolt bérleti jog értéke. A forgóeszközök értéke csökkenést mutat. Az aktív időbeli elhatárolások aránya nem jelentős.

A forgóeszközök belső összetételében lényeges változás következett be. A követelések állományának lényeges csökkenésével szemben a pénzeszközök állománya növekedett a bázis évhez viszonyítva. További minimális összetétel változás, hogy a készletek között ez évtől megjelenik a karbantartó csoport által vásárolt, és még be nem épített, készletezett anyagok értéke, ami a leltár szerint 641 E Ft volt.



## Források összetételének változása:

adatok E Ft-  
ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	172 692	<b>52,34</b>	175 004	<b>54,29</b>	<b>101,34</b>
Jegyzett tőke	30 000	<b>9,09</b>	30 000	<b>9,31</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	42 484	<b>12,88</b>	42 484	<b>13,18</b>	<b>100,00</b>
Eredménytartalék	95 826	<b>29,04</b>	100 208	<b>31,08</b>	<b>104,57</b>
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	4 382	<b>1,33</b>	2 312	<b>0,72</b>	<b>52,76</b>
<b>Céltartalékok</b>					
<b>Kötelezettségek</b>	135 178	<b>40,97</b>	122 682	<b>38,06</b>	<b>90,76</b>
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	135 178	<b>40,97</b>	122 682	<b>38,06</b>	<b>90,76</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	22 100	<b>6,70</b>	24 687	<b>7,66</b>	<b>111,71</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	329 970	<b>100,00</b>	322 373	<b>100,00</b>	<b>97,70</b>

Szintén minimális szerkezeti változás mutatkozik a források összetételében. A saját tőke növekményét a mérleg szerinti eredmény növekedése okozta. A kötelezettségek állománya minimálisan csökkent. Ennek több összetevője van, hiszen a szállítókkal szembeni kötelezettségeink jelentősen emelkedtek, aminek nagy részét a felújítási munkáknál a szerződésekben meghatározott garanciális visszatartás teszi ki. Az önkormányzattal, mint tulajdonossal szembeni kötelezettségek csak minimális arányt képviselnek, jelentősen, 46 199 E Ft-tal csökkentek a bázis időszakhoz viszonyítva.

Az egyéb kötelezettségek között jelentkező adóhatósággal szembeni kötelezettségek értéke mérsékelt növekedést mutat az előző évhez képest.

A passzív időbeli elhatárolások abszolút összegben számított növekedése 2 587 E Ft. A passzív időbeli elhatárolás abszolút összegét növeli, hogy a 2014. évben kapott összesen 5 933 E Ft támogatásból a támogatási szerződésben meghatározottak szerint csak 1 010 E Ft került költség ellentételezésére elszámolva. Ha a halasztott bevételt figyelmen kívül hagyjuk, a passzív időbeli elhatárolások az előző évhez képest 2 336 E Ft csökkenést mutatnak.

## 6. Létszám és bérgazdálkodás

2014. december 31.-i záró létszámunk a bázis időszakhoz viszonyított 52 fővel szemben 60 fő, melyből 57 fő teljes munkaidős, 3 fő részmunkaidős munkavállaló. A teljes munkaidős munkavállalók közül 16 fő fizikai alkalmazott.



A tárgy évben tovább bővítettük létszámunkat, 5 fő fizikai alkalmazottal, akik a saját karbantartó csoportban dolgoznak, és 3 fő szellemi foglalkoztatású munkavállalóval, akik közül kettő fő a társasház kezelési csoportunkat erősíti.

**Béreköltségünk** felhasználása 95,28 %, a tervezettől elmarad. Dolgozóink részére teljesítményük értékeléseként összesen kb. egy havi bérnek megfelelő összegű jutalmat fizettünk ki differenciáltan. Bérfeljelésre csak néhány munkavállaló esetében, a munkateljesítmény és a javadalmazás közötti összhang megteremtése érdekében volt lehetőség. További bérfeljelésre azért nem volt lehetőségünk, mert azzal túlléptük volna az önkormányzattal kötött megállapodásban meghatározott üzemeltetési keretet.

### **7. A Palota Holding Zrt. tevékenységében a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események**

A PALOTA HOLDING Zrt. üzleti folyamatában a mérleg fordulónapja 2014. december 31. A mérleg fordulónapja után ismertté vált költségeket és ráfordításokat, valamint a 2014. évet érintő bevételeket időbeli elhatárolásként figyelembe vettük az üzleti év mérlegének és beszámolójának elkészítésénél.

### **8. A környezetvédelem hatása a Palota Holding Zrt gazdálkodására, pénzügyi helyzetére**

A környezetvédelemnek közvetlenül nincs hatása a PALOTA HOLDING Zrt sajátos jellegű üzleti tevékenységére, annak gazdálkodására, pénzügyi helyzetére.

### **9. A Palota Holding Zrt. várható fejlődése**

A PALOTA HOLDING Zrt. 2014. és 2015. évek üzletmenetének kiegyensúlyozott helyzetét és gazdasági tevékenységének várható alakulását döntően a tulajdonos és egyben az üzleti megrendelések nagy részét biztosító XV. Kerületi Önkormányzat saját tulajdonú ingatlanokra vonatkozó fenntartási és kezelési üzletpolitikája határozza meg.

A Képviselő-testület által elfogadott Vagyongazdálkodási Konceptió és az ahhoz kapcsolódó Ingatlan gazdálkodási Program már tartalmazza azokat a célokat, gazdálkodási elveket, módszereket és a megvalósításukhoz szükséges intézkedéseket is, amelyekkel megteremthetőek az eredményes és felelős önkormányzati ingatlangazdálkodás jogszabályi (önk. rendelet), működési és szervezeti feltételei.

A Zrt. számít arra, hogy az önkormányzati ingatlan-gazdálkodásban 2015.-ben jelentős strukturális és működésbeli változások lesznek.

Elsősorban arra számítunk, hogy a nem lakás célú helyiségek vagyonkezelési szerződés alapján még ebben az évben a Palota Holding Zrt-hez kerülnek, ezáltal – első lépésként ezekre az ingatlanokra vonatkozóan – cégünk előtt megnyílik a lehetőség a vagyongazdálkodási tevékenység végzésére.

Ezek a változások az Önkormányzat közeljövőben meghozandó döntéseitől függenek, és lényegesen befolyásolni fogják az ingatlangazdálkodás bevételi- és költségszerkezetét is.

### **10. Kutatás és kísérleti fejlesztés**

Részvénytársaságunk kutatással és kísérleti fejlesztéssel nem foglalkozik.

### **11. A Részvénytársaság telephelye**

Részvénytársaságunknak a székhelyén kívül egy telephelye van, amely a XV. kerület Ady E. u. 10. szám alatt található. A telephelyet, mely egy telek, alapításkor a tulajdonos bocsátotta Részvénytársaságunk rendelkezésére apportként. A telken Részvénytársaságunk nem végez semmilyen tevékenységet.

Budapest, 2015. március 12.



  
Dr. Kiss Gyula  
vezérigazgató

Független könyvvizsgálói jelentés  
A Palota Holding Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Tulajdonosának

**Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a Palota Holding Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Székhelye: 1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.; Adószám: 10706996-2-42; Céginformációs szám: 01-10-041768) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **322.373 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **2.312 E Ft** nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

**A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

**A könyvvizsgáló felelőssége**

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. A könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontroljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

**Vélemény**

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a vállalkozó a Palota Holding Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.




**Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztük a Palota Holding Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság mellékelt 2014. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Palota Holding Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2014. évi üzleti jelentése a Palota Holding Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. március 12.  
**Triász-Audit**  
Könyvvizsgáló Kft.  
1022 Budapest, Bimbó út 94.  
www.triasz-audit.hu  
Adószám: 11966461-2-41

  
TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.  
1037 Budapest, Jutas u. 54.  
MKVK nyilvántartási száma: 001671



Varga Eszter Ágnes  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 005050

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A jelen teljességi nyilatkozat a Palota Holding Zrt (1156. Budapest, Száraznád u. 4-6.) („a Társaság”) 2014. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

### Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolott felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.



8. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
14. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
15. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
16. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
  - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
  - o A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
17. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.





Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

#### **A rendelkezésre bocsátott információ**

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
  - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
  - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
  - vezetés
  - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.




9. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Budapest, 2015. március 12.

  
Palota Holding Zrt  
Ügyvezető Vezérigazgatója\*



  
Pálffy Istvánné  
Gazdasági Igazgató

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült: 2015. április 9-én, 9:00 órakor** Budapest, XV. kerület, Száraznád u. 4-6. szám alatt a Palota Holding ZRt. hivatalos helyiségében megtartott felügyelőbizottsági ülésen.

Jegyzőkönyv megnyitva ténylegesen 9 óra 15 perckor

**Dr. Dárdai András Ernő** elnök üdvözi a jelen lévőket. Tájékoztatja őket, hogy a Hajdu László polgármester úr, valamint Dr. Pintér Gábor alpolgármester úr távolmaradásukat előzetesen jelezték.

### **Jelen vannak:**

- Dr. Dárdai András Ernő: felügyelőbizottsági elnök - meghívott
- Földi Tamás: felügyelőbizottsági tag - meghívott
- Ambrus János: felügyelőbizottsági tag - meghívott
- Dr. Kiss Gyula: vezérigazgató - meghívott
- Pálfi Istvánné: Palota Holding Zrt. gazdasági igazgató - meghívott
- Varga Eszter Ágnes: könyvvizsgáló - meghívott
- Dr. Fónagy Ágota: Tulajdonosi Felügyeleti Csoportvezető – kijelentése szerint az önkormányzat képviselőjében, azonban meghatalmazás (képviselői jog igazolása) nélkül
- Hudák Tamás: polgármesteri referens – kijelentése szerint az önkormányzat képviselőjében, azonban meghatalmazás (képviselői jog igazolása) nélkül.

Megállapítom, hogy a külön íven szövegezett jelenléti ívet minden jelenlévő aláírta.

### **Dr. Dárdai András Ernő**

Az ülést megnyitom. Tájékoztatom a jelen lévőket, hogy az ülésről hangfelvétel is készül. Kérdezem, hogy van-e ez ellen bárkinek kifogása? Megállapítom, hogy a hangfelvétel készítéséhez minden jelenlévő hozzájárult.

Nem szószserinti, hanem csak a főbb történéseket, nyilatkozatokat rögzítő jegyzőkönyv lesz.

## **I. NAPIRENDI PONT**

### **Ügyrendi kérdések**

### **Dr. Dárdai András Ernő**

Megállapítom, hogy a Felügyelőbizottság tagjai mindannyian jelen vannak, tehát a Felügyelőbizottság határozatképes.

Javaslom, hogy döntsünk a jegyzőkönyv hitelesítőik, valamint a jegyzőkönyv-vezető személyéről. Szokás szerint Földi Tamás urat és Ambrus János urat javaslom jegyzőkönyv hitelesítőknak, míg Szederkényi Júliát, a társaság munkavállalóját jegyzőkönyvvezetőnek. /Mindannyian jelzik, hogy a felkérést elfogadják/.

Kérem szavazzunk.

Ezek után Dr. Dárdai András Ernő javaslatára a Felügyelőbizottság az alábbi határozatot hozza:

### **26/2015. (04.09.) sz. HATÁROZAT**

**A felügyelőbizottság Földi Tamás urat és Ambrus János urat választja meg jegyzőkönyv hitelesítőnek.**

**A szavazás eredménye: egyhangú igen, tartózkodás, ellenszavazat nem volt.**



**27/2015. (04.09.) sz. HATÁROZAT**

**A Felügyelőbizottság jegyzőkönyvvezetőnek Szederkényi Júliát, a társaság munkavállalóját kéri fel, aki a felkérést elfogadja.**

**A szavazás eredménye: egyhangú igen, tartózkodás, ellenszavazat nem volt.**

**Dr. Dárdai András Ernő**

Javaslom, hogy ezt követően a napirendet fogadjuk el. Kérdezem, hogy van-e bárkinek javaslata a kiküldött napirendek módosítására új napirend felvételére.

*/Senki nem tesz javaslatot, észrevételt./*

Kérem szavazzunk.

**28/2015. (04.09.) sz. HATÁROZAT**

**A Felügyelőbizottság a napirendet az alábbiak szerint állapítja meg:**

**Az ülés napirendi pontjai:**

1. Napirend elfogadása, jegyzőkönyv-hitelesítők megválasztása
2. A Palota Holding Zrt. 2014. évi gazdálkodásáról készített beszámoló megtárgyalása
3. A Palota Holding Zrt. 2014. évi gazdálkodásáról készített beszámolóról szóló könyvvizsgálói jelentés meghallgatása
4. Ügyvezetés javaslatának meghallgatása az eredmény (nyereség) felhasználásáról
5. A Palota Holding Zrt. 2014. évi gazdálkodásáról készített beszámolóról szóló felügyelőbizottsági jelentés megalkotása, elfogadása
6. Könyvvizsgáló újraválasztására vonatkozó javaslattétel/vélemény elfogadása
7. A Palota Holding Zrt. 2015. évi üzleti tervről szóló vezérigazgatói tájékoztatás meghallgatása
8. Egyebek

**A szavazás eredménye: egyhangú igen, tartózkodás, ellenszavazat nem volt.**

**Dr. Dárdai András Ernő**

A társaság 2014. évi éves beszámolója és 2015. évi üzleti terve az érintetteknek már korábban megküldésre került, van-e esetleg bárki, aki nem kapta meg? Rendben, minden jelenlévő jelzi, hogy megkapta.

Javaslom, hogy a 2., 3., 4. és 5. napirendi pontokat – mivel azok szorosan összefüggnek – egyben tárgyaljuk meg, és azt követően hozzunk azok tárgyában határozatokat.

A Felügyelőbizottság köszönettel megfelelő időben megkapta és tüzetesen áttanulmányozta az éves beszámolót és mellékleteit. Javaslom, hogy a Felügyelőbizottság tagjai kérdéseiket a Vezérigazgató úr és a megbízott Gazdasági Igazgató asszony rövid szóbeli beszámolójának és a Könyvvizsgáló asszony szóbeli véleményének meghallgatását követően tegyék fel.

Kérem tehát először Vezérigazgató urat, hogy nagyon röviden, néhány mondatban ismertesse, - illetve ha kívánja egészítse ki – az éves beszámolót, majd a Gazdasági Igazgató asszonyt kérném, ha van hozzáfűznivalója, akkor azt tegye meg. Utána a Könyvvizsgáló asszonyt kérem, hogy véleményét ismertesse.

**Dr. Kiss Gyula**

Pálfy Istvánné megbízott gazdasági vezető munkatársam segítségével elkészítettük a beszámolót. A beszámolót a jogszabályi követelményeknek megfelelően állítottuk össze (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet, üzleti jelentés, stb.). A leírtakat nem szeretném megismételni, de az éves beszámoló főbb számait röviden ismertetném: befektetés,



mérleg főösszeg, eredmény kimutatás, üzemi tevékenység összegeit. A beszámolóban az előző évi és tárgyévi adatokat feltüntettük.

Az üzleti jelentésben kitértem azokra az eseményekre, amelyek a 2014. évi gazdasági tevékenység, a gazdálkodás belső és külső körülményeit mutatják be.

A társaság pozitív eredménnyel zárta az előző évet. Éppen 0 fölötti, de pozitív. A társaság fő célja, hogy a kezelt ingatlanállomány állagát megőrizze, javítsa, így minden szabad forrást erre használunk. Tavaly összesen 92 pályázatos lakást sikerült bérbe adhatóvá tenni, további 16 darab lakást pályázaton kívüli bérbeadásra készítettünk elő. Tavaly új elemként jelent meg a nyílászáró csere program, 90 panellakásban tudtunk nyílászáró cserét végezni, és bejárati ajtókat is tudtunk cserélni, amely nagy előrelépés volt. Ezt a programot idén is szeretnénk folytatni. Jellemzően külső vállalkozók igénybevételével történik a nyílászáró csere, egyszerűsített versenyeztetéssel vagy közbeszerzéssel. Sikerült elérni, hogy a vállalkozói díj emelkedése infláció közeli vagy az alatti legyen. A munkák másik részét saját karbantartói csoportunk látja el. A saját kivitelező csapaton belül villanyszereléssel foglalkozó 3 fős csoportot tudtunk felállítani idén, így sikerült részben kiváltani a vállalkozók igénybevételét ezen a területen. Cégünk dolgozói létszáma 2014-ben nőtt, az év végi létszám 60 fő. A bővülés elsősorban a most már 16 fős karbantartói csapat új dolgozóinak munkába állásának eredménye, illetve a műszaki területen is létszámot bővítettünk. A cég gazdálkodása kiegyensúlyozott, pénzügyi helyzete stabil, készpénzben, lekötött betétben tartjuk a pénzünket. 2.312.000,- Ft mérleg szerinti eredményt értünk el. Biztonságos helyen tartjuk a készpénzünket. A beszámolóval kapcsolatban minden feltett kérdésre választ fogok adni.

A társasház kezelési tevékenység vonatkozásában megjegyzem, hogy a kezelt ingatlanok számát tekintve jelenleg stagnál, de még mindig nyereséges. A 2015-ös évben jelentős javulás várható, 10 %-os ingatlanállomány bővülést érünk el, de ez az eredmény csak 2015-ben lesz kimutatható számokban.

Javaslatot kell tennem arra is, hogy milyen célra tartjuk érdemesnek felhasználni az eredményt. Javasolom, hogy a teljes nyereséget a tulajdonos helyezze eredménytartalékba.

Az ügyfélkiszolgálás színvonalában szeretnénk eredményt elérni, ezért az a szándékom, hogy a tavalyi évben elért eredményt erre a célra használja fel a társaság. A beruházás megvalósításáról mi gondoskodnánk. Ez külön tételként nem szerepel az üzleti tervben. Az önkormányzattal jó kapcsolatban vagyunk, és úgy gondolom, hogy egy milliós beruházásról tudnia kell.

### Pálfi Istvánné

Pénzügyi gondjaink nem voltak a 2014. évben. Előfordult, hogy az önkormányzat pár hónapos késéssel fizetett ki számlákat, de mivel van tartalékunk ez nem volt gond. Takarékos gazdálkodással igyekeztünk eljárni, anyagkészletünk csak 600.000,- Ft volt. Általában annyit rendelünk, amennyit valóban be is építünk, így ez jónak mondható. Az ideiglenes szabad pénzeszközt rövid lejáratú szabad pénzeszközbe tesszük, sajnos kis kamattal tudjuk ezeket jelenleg lekötöni, de igyekszünk minél jobb kondíciókat találni. 30 millió forint felett éri meg pénzt lekötöni. Likviditási problémánk nincsen. Igyekeztünk az önkormányzati költségvetési kereteket betartani. A 2014. évben egyedül az üzemeltetés körében kértünk plusz pénzt, mert a karbantartásban nem sikerült betartani a keretet, mivel sok lakást kellett felújítanunk, erre kértünk plusz keretet, illetve átcsoportosítást, amelyet meg is kaptunk. Ez körülbelül 5 millió forint volt. Reméljük jövőre is ilyen nyereségesek leszünk.

### Varga Eszter Ágnes

A Palota Holdingnál könyvvizsgálói feladatot látok el, folyamatosan vizsgáljuk az év során a gazdálkodását és a beszámoló valamennyi sorát tételes analitikával alátámasztottnak találtuk, a számviteli törvények és könyvviteli sztenderdek szerint készült el. A Palota Holding vagyona gyarapodott, likviditási gondjai nincsenek. Összeállítottuk a beszámolót, tételesen



FEB. jkv. 2015. 04. 09.

megvizsgáltunk, és úgy gondoljuk, hogy a beszámoló törvényeknek megfelel, tartalmazza a kötelező kellékeket. A beszámoló valós képet ad a társaság jövedelmi, vagyoni helyzetéről, így javaslom, hogy azt a Felügyelőbizottság fogadja el. Köszönettel tartozom a gazdasági osztálynak a segítségért.

**Dr. Dárdai András Ernő:**

Kérem a felügyelőbizottság tagjait, hogy kérdéseiket tegyék fel, észrevételeiket fogalmazzák meg.

**Földi Tamás**

Köszönöm szépen a vezérigazgató beszámolóját, javasolnám, hogy az elért jó eredményeket írásban foglalják össze és publikálják, hogy a kerület lakosai tudjanak arról, hogy pl. több, mint 100 lakást a Palota Holding felújított tavaly. Az eredményekre büszkének kell lennünk, és az elért jó eredményeket tudatosítani kell a kerület lakosaiban. Külön gratulálok ahhoz, hogy 2015-ben 10% növekedés valósul meg a társasház kezelés területén. Azt kérdezném, hogy 2014-ben miért nem sikerült a növekedés, és sikerül-e ezt megfordítani?

**Dr. Kiss Gyula**

Tevékenységünket és munkamódszereinket, valamint általános elveket kellene publikálni a bérlők részére, hogy mi alapján járunk el, hogy megértsék, ha például nem cserélünk ki egy ablakot, annak mi az oka. Ha felújítással javítható, akkor nem cserélünk. Akkor cserélünk, ha a felújítás nagyon magas összegű lenne. Egyetértek azzal, hogy publikálni kellene a módszereinket, eredményeinket is.

A társasház-kezelés gazdasági tevékenységében több nagy beruházás is történt a tavalyi évben olyan épületeknél, amelyeknek mi vagyunk a kezelői. Ez nagy leterheltség volt, a társasház kezelők részéről ez nagy energiákat vett el, emiatt az erős konkurencia mellett nem tudtunk új piacot szerezni, viszont a meglévőket erősítettük. Ez a munka idén fog megjelenni. Nemcsak a kezelt albetét számban mutatkozik meg, hanem a pénzügyi eredményességben is. Idén a növekvő kezelt albetét számok alapján egy fővel bővítettük a társasház kezelői létszámot.

**Földi Tamás**

A 2015-ös 10%-os növekedés lehetővé teszi az eredmények növekedését?

**Dr. Kiss Gyula**

Igen.

**Földi Tamás**

Miért van a cégnek 130 millió forintja a bankban?

**Dr. Kiss Gyula**

Ez egyrészt a bérlők által befizetett kaucióból áll. Ez az összeg állandóan rendelkezésre kell, hogy álljon, ugyanis a tartozás rendezésére kell felhasználnunk, illetve vissza kell fizetnünk a bérleti szerződés megszűnésekor. A másik rész a nagy összegű számlák kifizetésének fedezetül szolgál. Előfordult, hogy az önkormányzati költségvetés nem tartalmazta forrásként a lakás felújítást, így körülbelül 80 millió forintot kellett megelőlegeznünk hosszú hónapokra, és erre a rendelkezésre álló pénzeket használtuk fel. A gazdálkodásunk így biztonságos.

**Varga Eszter Ágnes**

Ez így helyes, mivel a biztonságos gazdálkodáshoz minimum 6 havi működéshez elég pénzeszköznek kell rendelkezésre állni.



FEB. jkv. 2015. 04. 09.

**Földi Tamás**

Én csak azért kérdeztem, mert ezt a pénzt máshol akár jobban is lehetne hasznosítani, akár egy ún. cash-pool-ba lehetne helyezni..

A vagyongazdálkodási koncepció és ingatlangazdálkodási program egyébként elérhető a honlapon?

**Dr. Kiss Gyula**

Igen.

**Ambrus János:**

Már ez a 11. ilyen beszámoló, amin részt veszek. Késnek az önkormányzati döntések, amelyek ezen tudnának javítani. Remélem, hogy ezek megszületnek, és a Holdingnak segítenek. A lakáskezelés ráfizetése, és a veszteséges lakáskezelést a nyereséges társasház kezelési üzletág nem tudja kitermelni. Ezt a veszteséget a nem lakáscélú helyiségek bérbeadásából próbáltuk pótolni, de ez nem jött be, egyre nagyobb lesz a Holding kintlévősége. A vezérigazgató sikeresnek mondja az ablakcsere programot, erre tényleg szükség van, bár szerintem gyakran visszas, hogy részben a bérlőkkel fizettetjük meg ennek költségét. Sajnos ez a probléma messzire, az önkormányzati gazdálkodás nehéz helyzetéhez vezet.

A társasház kezelés 10%-os növekedése nagy öröm. Van ennek egy hátulütője, ugyanis az önkormányzati bérlők fizetési morálja is alacsony, azonban a társasház kezelés a konkurenciából nagy részt el tudott hozni sajnos pont egy olyan nagy társasházat, ahol nagyon rossz fizetési morál. Véleményem szerint bizalom van felénk. Elfogadásra javaslom a beszámolót.

**Dr. Dárdai András Ernő**

A befektetett eszközök összege jelentős mértékbe nőtt a tavalyi évben, amely a vagyoni értékű jogok növekedéséből adódik, mi van e mögött?

**Dr. Kiss Gyula**

A Kontyfa u. 2-8. üzlethelyiségekkel kapcsolatos jogügyletek.

**Dr. Dárdai András Ernő**

A kiegészítő melléklet 19. oldalán az anyagköltség, víz, áram, gázdíj lecsökkent, hogyan sikerült ezt elérni?

**Pálfi Istvánné**

Felvettünk egy energetikust, aki ennek utána járt, és az üres lakásoknál csak az alapdíjat kéri a szolgáltatók. Az üres lakás is kevesebb lett. Továbbá megreklamáltuk a számlákat és sokat jóváírtak.

**Dr. Dárdai András Ernő**

Ezúton szeretném kérni, hogy aki a polgármester úr (önkormányzat) képviselőjében érkezett az ülésre, a hiányzó meghatalmazását utólag legyen kedves csatolni, három napon belül. Eddig mindenki, aki a polgármester úr (önkormányzat) nevében eljár, hozott meghatalmazást az ülésre.

Határozatot és írásbeli jelentést kell készítenie a felügyelőbizottságnak a beszámolóról.

Határozati javaslat: A felügyelőbizottság megvizsgálta a társaság 2014. évi beszámolóját. A tagok a társaság vezérigazgatója, gazdasági igazgató és könyvvizsgáló asszonyokhoz

FEB. jkv. 2015. 04. 09.

kérdéseket intéztek, akik ezt megelőzően szóbeli tájékoztatást adtak. Az felügyelőbizottság a beszámolót (mérleget, eredmény-kimutatást, kiegészítő mellékletet és üzleti jelentést) megtárgyalta, és azt 322.373.000,- Ft mérleg-főösszeggel és 2.312.000,- Ft adózott eredménnyel a Tulajdonos felé elfogadásra javasolja.

Amennyiben nincs hozzászólás észrevétel, kérem szavazzunk.

#### **29/2015. (04.09.) sz. HATÁROZAT**

**A Felügyelőbizottság a társaság 2014. évi gazdálkodásáról készített éves beszámolót (mérleget, eredmény-kimutatást, kiegészítő mellékletet és üzleti jelentést) áttanulmányozta, majd megtárgyalta. A Felügyelőbizottság tagjai a társaság vezérigazgatójához, a gazdasági igazgató asszonyhoz és a könyvvizsgáló asszonyhoz kérdéseket intéztek, akik a megfelelő szóbeli tájékoztatást megadták.**

**A fentiek alapján Felügyelőbizottság a beszámolót 322.373.e,- Ft mérleg-főösszeggel és 2.312.e,- Ft adózott eredménnyel (nyereséggel) a Tulajdonos felé elfogadásra javasolja.**

**A szavazás eredménye: egyhangú igen, tartózkodás, ellenszavazat nem volt.**

#### **Dr. Dárdai András Ernő**

3. napirendi pont: A Palota Holding Zrt. 2014. évi gazdálkodásáról készített beszámolóról szóló könyvvizsgálói jelentés meghallgatása.

A gazdasági társaság könyvvizsgálója által készített jelentést a felügyelőbizottság a tulajdonos felé elfogadásra javasolja.

Amennyiben nincs hozzászólás észrevétel, kérem szavazzunk.

#### **30/2015. (04.09.) sz. HATÁROZAT**

**A Felügyelő Bizottság a Palota Holding Zrt. 2014. évi éves beszámolójáról a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft. által készített könyvvizsgálói jelentést megismerte, megtárgyalta és az abban foglaltakat a Tulajdonos felé elfogadásra javasolja.**

**A szavazás eredménye: egyhangú igen, tartózkodás, ellenszavazat nem volt.**

#### **Dr. Kiss Gyula**

Javaslom, hogy a társaság 2014. évi eredménye kerüljön eredménytartalékba elhelyezésre.

Egyúttal javaslom, hogy a társaság kapjon felhatalmazást arra, hogy a társaság székhelyén lévő ügyfélszolgálati helyiség felújítására fordíthassa az eredménytartalék 2014. évi teljes összegét. Körülbelül 2,5 millió forintba fog kerülni a beruházás.

#### **Dr. Dárdai András Ernő**

Határozati javaslat:

A Felügyelőbizottság a vezérigazgató úr azon javaslatát, - mely szerint a teljes 2014. évi adózás utáni nyereség kerüljön eredménytartalékba, - elfogadásra javasolja a tulajdonosnak.

Amennyiben nincs hozzászólás észrevétel, kérem szavazzunk.

#### **31/2015. (04.09.) sz. HATÁROZAT**

**A Felügyelőbizottság a vezérigazgató úr azon javaslatát, - mely szerint a teljes 2014. évi adózás utáni nyereség kerüljön eredménytartalékba, - elfogadásra javasolja a tulajdonosnak.**

**A szavazás eredménye: egyhangú igen, tartózkodás, ellenszavazat nem volt.**



FEB. jkv. 2015. 04. 09.

Határozati javaslat:

A felügyelőbizottság egyetért azzal, hogy a 2014. évi eredménytartalékból legyen felújítva a Palota Holding Zrt. ügyfélszolgálati helyisége.

Amennyiben nincs hozzászólás észrevétel, kérem szavazzunk.

**32/2015. (04.09.) sz. HATÁROZAT**

**A Felügyelőbizottság egyetért a vezérigazgató úr azon javaslatával, hogy a 2014. évi eredménytartalékból legyen felújítva a Palota Holding Zrt. ügyfélszolgálati helyisége.**

**A szavazás eredménye: egyhangú igen, tartózkodás, ellenszavazat nem volt.**

**Dr. Dárdai András Ernő**

6. napirendi pont: Könyvvizsgáló újraválasztására vonatkozó javaslattétel/vélemény elfogadása.

**Dr. Kiss Gyula**

Javaslom a könyvvizsgálói megbízatás meghosszabbítását. Nagyon jó együttműködés alakult ki közöttünk, rendszeres vizsgálat, felügyelet, támogatás, amely a vezetői levelekben is megmutatkozik. Értékes szakmai segítséget nyújtanak cégünk számára.

**Dr. Dárdai András Ernő**

Határozati javaslat: A Felügyelő Bizottság javasolja a Tulajdonos felé, hogy a 2015. üzleti év könyvvizsgálatára ismételten a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft. kapjon megbízást.

Amennyiben nincs hozzászólás észrevétel, kérem szavazzunk.

**33/2015. (04.09.) sz. HATÁROZAT**

**A Felügyelő Bizottság javasolja a Tulajdonos felé, hogy a 2015. üzleti év könyvvizsgálatára ismételten a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft. kapjon megbízást.**

**A szavazás eredménye: egyhangú igen, tartózkodás, ellenszavazat nem volt.**

**Dr. Dárdai András Ernő**

7. napirendi pont: A Palota Holding Zrt. 2015. évi üzleti tervről szóló vezérigazgatói tájékoztatás meghallgatása.

A testület már elfogadta az üzleti jelentést, megkaptuk az üzleti tervet. Csak abban az esetben kérdezzünk a vezérigazgatótól, ha van valami érdemi kérdésünk.

**Ambrus János**

Ez okafogyott, mivel a tulajdonos azt már jóváhagyta.

**Dr. Kiss Gyula**

Az üzleti tervünk sajátossága, hogy már az elkészítésekor abban bíztunk, hogy nem ez lesz az egész évre szóló üzleti tervünk. Ennek az az oka, hogy a rendeletmódosítás előkészítése már végső szakaszban van, az új rendelet és a vagyonkezelői szerződés a májusi testületi ülésen napirenden lesz, így remélhetőleg a szabályozás az idei évben megváltozik, amely a teljes üzleti terv módosítását teszi majd szükségessé.

**Dr. Dárdai András Ernő**





FEB. jkv. 2015. 04. 09.

8. napirendi pont: Egyebek

Nincs megjegyzés, észrevétel a résztvevők egyikétől sem.

**Dr. Dárdai András Ernő**

Egyéb napirendi pont és hozzászólás hiányában megköszöni a jelen lévők részvételét, külön megköszöni Vezérigazgató úr, Gazdálkodásért felelős Asszony és a Könyvvizsgáló Asszony beszámoló összeállításával kapcsolatos munkáját és a kért felvilágosítások megadását, majd az ülést 10 óra 30 perckor bezárja.



.....  
Földi Tamás  
a Felügyelőbizottság tagja  
jegyzőkönyv hitelesítő

Kmf.



.....  
Ambrus János  
a Felügyelőbizottság tagja  
jegyzőkönyv hitelesítő



.....  
Szederkényi Júlia  
jegyzőkönyvvezető



Közhasznúsági fokozat: Általános közhasznú

Társaság neve: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Cím: 1152 Budapest, Hunyadi u.3.

Telefon : 308-1098

Budapest Főváros XV. kerületi  
Polgármesteri Hivatal  
Polgármesteri Kabinet Ügykezelés

2015 APR 13.

45639 Iktatóhely: 1 1  
.....főszám - .....alszám  
Mellékletek száma: 6  
Érk. irat és mell. lapszáma: 35

## Közhasznú jelentés

2014.01.01.-2014.12.31

Tartalom:

- Éves beszámoló MÉRLEG
- Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznú eredménykimutatás
- Üzleti jelentés
- Közhasznúsági melléklet

RÉPSZOLG  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-20677248  
Adószám: 24362807/042

Budapest, 2015.02.28

  
a vállalkozás vezetője



**Független könyvvizsgálói jelentés**  
**a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosa számára**

Elvégeztük a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** (1152 Budapest, Hunyadi utca 3.) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-ei fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszeg 235.212 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 35.329 E Ft nyereség (közhasznú eredmény 32.151 E Ft nyereség, vállalkozási eredmény 3.178 E Ft nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll

**A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

**A könyvvizsgáló felelőssége**

A felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

**Vélemény**

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

**Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztük a **RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.** (1152 Budapest, Hunyadi utca 3.) mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.** 2014. évi üzleti jelentése a **RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.** 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kelt: Budapesten, 2015. március hónap 20. napján



Tomcsányi Erzsébet  
kamarai tag könyvvizsgáló  
2120 Dunakeszi, Szondy utca 3.  
MKVK tagja: 001377

**TOMCSÁNYI AUDIT**  
Könyvvizsgáló Kft.  
2120 Dunakeszi, Szondy u. 3.  
Adószám: 11827696-2-13



Tomcsányi Erzsébet  
ügyvezető  
TOMCSÁNYI AUDIT Kft.  
2120 Dunakeszi, Szondy utca 3.  
MKVK: 001528



Statisztikai számjel: 21862887421157201

Cégjegyzék száma:01-09-883840

3 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31 (év/hó/nap)

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás**

**"A" változat**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	811 905		1 123 172
02.	Exportékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>811 905</b>	<b>0</b>	<b>1 123 172</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	471		-1 567
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>471</b>		<b>-1 567</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>33 828</b>		<b>73 533</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	190 979		202 892
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	206 677		444 933
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 523		8 455
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	8 976		24 586
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	87 860		138 570
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>501 015</b>	<b>0</b>	<b>819 436</b>
10.	Bérek	225 771		234 380
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 018		27 783
12.	Bérbírlékok	53 898		54 213
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>311 687</b>	<b>0</b>	<b>316 376</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírások</b>	<b>14 874</b>		<b>16 300</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 230</b>		<b>5 018</b>
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>16 398</b>	<b>0</b>	<b>38 008</b>

**RÉPSZOLG**

Nonprofit Közhasznú Kft.

1152 Bp., Hunyadi u. 3.

OTP: 11784009-20677248

A cégjegyzék száma: 01-09-883840

Keltezés: 2014.02.28

P.H.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

2014.12.31

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás  
"A" változat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25		69
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. sorból: értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>69</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésége			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1387		991
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			1323
	21. sorból: értékelési különbözet			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>1387</b>	<b>0</b>	<b>2314</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-1362</b>	<b>0</b>	<b>-2245</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B.)</b>	<b>15 036</b>		<b>35 763</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>		<b>138</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>64</b>		<b>474</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-64</b>	<b>0</b>	<b>-336</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>14 972</b>	<b>0</b>	<b>35 427</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>23</b>		<b>98</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>14 949</b>	<b>0</b>	<b>35 329</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>14 949</b>	<b>0</b>	<b>35 329</b>

Keltezés: 2015.02.28

**NÉPSZÓLÓ**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-20677248  
Adószám: 11362877-0-02

A vállalkozás vezetője (képviselője)



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

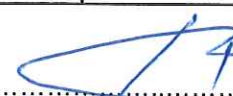
**MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	<b>45 853</b>	<b>0</b>	<b>53 221</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>989</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	50		989
06.	Szellemi termékek	153		
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)</b>	<b>45 650</b>	<b>0</b>	<b>52 232</b>
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 992		1 095
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 597		49 473
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 397		1 664
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	3 664		
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok)</b>			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2015.02.28

P.H. ....



A vállalkozás vezetője (képviselője)

**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784008-20677248  
Adószám: 11382937/2-42


**MÉRLEG "A" változat**

**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014
a	b	c	d	e
27.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49.sor)</b>	<b>151 296</b>	<b>0</b>	<b>180 757</b>
28.	<b>I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok)</b>	<b>5 799</b>	<b>0</b>	<b>17 896</b>
29.	Anyagok	3 636		2 851
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek	1 567		
33.	Áruk	293		5 675
34.	Készletre adott előlegek	303		9 370
35.	<b>II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)</b>	<b>53 698</b>	<b>0</b>	<b>7 813</b>
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	50 935		6 895
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	2 763		918
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48.sorok)</b>			
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásokban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.sorok)</b>	<b>91 799</b>	<b>0</b>	<b>155 048</b>
50.	Pénztár, csekkek	2 398		1 242
51.	Bankbetétek	89 401		153 806
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55.sorok)</b>	<b>8 682</b>	<b>0</b>	<b>1 234</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 221		986
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	248		248
55.	Halasztott ráfordítások	213		
<b>56.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52.sor)</b>	<b>205 831</b>	<b>0</b>	<b>235 212</b>

Keltezés: 2015.02.28

  
 Nonprofit Közhasznú Kft.  
 1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
 OTP: 11784009-20677248  
 Adószám: 2186288742-42

  
 A vállalkozás vezetője (képviselője)



Statisztikai számjel: 21862887421157201

Cégjegyzék száma:01-09-883840

13

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

**MÉRLEG "A" változat**

**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014
a	b	c	d	e
<b>57.</b>	<b>D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)</b>	<b>98 098</b>	<b>0</b>	<b>133 427</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK			
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	78 149		93 098
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66.sorok)			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	14 949		35 329
<b>68.</b>	<b>E. Céltartalékok (69.-71.sorok)</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék	180		
<b>72.</b>	<b>F. Kötelezettségek (73.+77.+86.sor)</b>	<b>103 920</b>		<b>99 689</b>
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés:2015.02.28

P.H. ....



A vállalkozás vezetője (képviselője)

**RÉPSZOLG**  
 Nonprofit Közhasznú Kft.  
 1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
 OTP: 11764009-20677248  
 Adószám: 21352874-0-42

*Handwritten mark*



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

**MÉRLEG "A" változat**

**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014
a	b	c	d	e
77.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (78.-85.sorok)	3 395	0	166
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 395		166
86.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (87. és 89.-97.sorok)	100 525	0	99 523
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87.sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek	1 638		9 419
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 506		62 382
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 381		27 722
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101.sorok)</b>	<b>3 633</b>	<b>0</b>	<b>2 096</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			980
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 112		105
101.	Halasztott bevételek	1 521		1 011
<b>102.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.sor)</b>	<b>205 831</b>		<b>235 212</b>

Keltezés: 2015.02.28

REPSZÖLG .....  
 Nonprofit Közhasznú Kft.  
 1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
 OTP: 11764003-20877248  
 Adószám: 21862887-4-02

A vállalkozás vezetője (képviselője)

*[Handwritten signature]*

Statistikai számjel vagy adószám: 21862887421157201

RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.

1152 Budapest, Hunyadi u.3.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ  
EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2014. ÉV

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév 2014
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6)</b>	<b>834 966</b>	<b>0</b>	<b>1 168 028</b>
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	31 373		72 598
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetéstől	24 131		56 393
5.	c) helyi önkormányzattól	7 242		16 205
6.	d) társadalombiztosítástól			
7.	e) egyéb, ebből 1% .....			
8.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
9.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	798 687		1 091 151
10.	4. Tagdíjból származó bevétel			
11.	5. Egyéb bevétel	2 480		1 222
12.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a.+b.)	2 426		3 057
13.	a) saját termelésű készletek állományváltozása	2 426		3 057
14.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke			
15.	<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>13 217</b>		<b>31 941</b>
16.	<b>C. Összes bevétel (A.+B.)</b>	<b>848 183</b>	<b>0</b>	<b>1 199 969</b>
17.	<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)</b>	<b>823 342</b>	<b>0</b>	<b>1 135 877</b>
18.	1. Anyagjellegű ráfordítások	493 228		795 672
19.	2. Személyi jellegű ráfordítások	311 559		316 099
20.	3. Értékcsökkenési leírás	14 874		16 300
21.	4. Egyéb ráfordítások	2 230		5 018
22.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 387		2 314
23.	6. Rendkívüli ráfordítások	64		474

2015.02.28

RÉPSZOLG  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-20677248  
Adószám: 21862887-2-42



Statisztikai számjel vagy adószám: 21862887421157201

RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.

1152 Budapest, Hunyadi u.3.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ  
EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

**2014. ÉV**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév 2014
a	b	c	d	e
24.	<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6)</b>	<b>9 869</b>	<b>0</b>	<b>28 665</b>
25.	1. Anyagjellegű ráfordítások	9 741		28 388
26.	2. Személyi jellegű ráfordítások	128		277
27.	3. Értékcsökkenési leírás	0		0
28.	4. Egyéb ráfordítások	0		0
29.	5. Pénzügy műveletek ráfordításai			
30.	6. Rendkívüli ráfordítások			
31.	<b>F. Összes ráfordítás (D.+E.)</b>	<b>833 211</b>		<b>1 164 542</b>
32.	<b>G. Adózás előtti eredménye (B.-E.)*</b>	<b>3 348</b>		<b>3 276</b>
33.	<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>23</b>		<b>98</b>
34.	<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)</b>	<b>3 325</b>		<b>3 178</b>
35.	<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)</b>	<b>11 624</b>		<b>32 151</b>
<b>TÁJÉKOZTATÓ ADATOK</b>				
36.	<b>A. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>311 687</b>	<b>0</b>	<b>316 376</b>
37.	1. Bérköltség	225 771		234 380
38.	ebből: - megbízási díjak	0		0
39.	- tiszteletdíjak	2 700		2 250
40.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 018		27 783
41.	3. Bérjárulékok	53 898		54 213
42.	<b>B. A szervezet által nyújtott támogatások</b>	<b>64</b>		<b>64</b>
43.	<b>C. Továbbutalási céllal kapott támogatás</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
44.	<b>D. Továbbutalt támogatás</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

\* Közhasznú kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező közhasznú társaság esetén (C.-F.)

**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784008-20677248  
Adószám: 21862887-3-42

Keltezés: 2015.02.28

216



2	1	8	6	2	8	8	7	4	2	1	1	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	8	8	3	8	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási  
Nonprofit Közhasznú Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2014. évi beszámolóhoz**

Budapest, 2015.02.28

RÉPSZOLG  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-20677248  
Adószám: 21862807-2-42



.....  
ügyvezető igazgató

## I. Általános rész

### 1. A társaság bemutatása

A cég neve: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhelye: 1152 Budapest, Hunyadi u. 3.

Az alapítás időpontja: 2007. augusztus 14.

A működés megkezdésének időpontja: 2007. augusztus 30.

Működési forma: Nonprofit Közhasznú Kft.

A társaság telephelye: 1152 Budapest, Hunyadi u. 3.

● Alapító: Budapest Főváros XV.kerületi Önkormányzat

### Saját tőke megoszlása

Tulajdonos neve	Eredménytartalék eFt	Jegyzett tőke eFt	Mérleg szer.eredmény eFt	Tulajd. (%)
Bp. Főv. XV.Önkorm.	93 098	5 000	35 329	100

- Egyéb információk:

A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság a 2004. január 05-én Cg. 01-14-000501 számon bejegyzett RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Közhasznú Társaságot (1152 Budapest, Hunyadi u. 3. adószáma: 21862887-2-42) cégügyben az Alapító kérelmére törölte, majd *jogutódként* 2007. augusztus 30-án Cg. 01-09-883840 szám alatt bejegyezte a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft-t.

A REPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft. (továbbiakban: RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.) alapításának célja, hogy a kerület lakosságának közös szükségletei kielégítését – nyereség és vagyonszerzési cél nélkül – végezze, üzletszerű tevékenységet csak a közhasznú feladatok érdekében végezzen kiegészítő jelleggel. A Társaság alapvetően non-profit szervezet, az esetlegesen keletkező eredmény nem osztható fel.

A RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. státusza 2014. évben: az ügyvezető általános vezetésével, általános közhasznú szervezetekre vonatkozó szabályok betartásával működő társaság.

A fenti számú végzéssel bejegyzett RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. az Önkormányzattal megkötött Közhasznúsági Keretszerződés alapján, az Alapító részéről igényelt munkát csak írásos megrendelés alapján véggez.

A Társaság közhasznú főtevékenysége: 1997. évi CLVI. tv. 26.§ c) 9. környezetvédelem.

A Társaság további közhasznú célszerű tevékenységei:

8130	Zöldterület kezelés
6832	Ingatlan kezelés
3900	Szennyződésmosás, egyéb hulladékkezelés
4299	Egyéb m.n.s.építés
4211	Út, autópálya építése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
8129	Egyéb takarítás

A Társaság kiegészítő jelleggel folytatott üzletszerű gazdasági tevékenységi köre

4311	Bontás
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4321	Villanyszerelés
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4941	Közúti áruszállítás
4942	Költöztetés

## 2. A számviteli politika főbb vonásai

### Könyvvizetés módja

*Handwritten mark*



A Kft. a társaság könyveit a számvitelről szóló 2000. évi C. Tv. és a 224/2000. (XII.19.) kormányrendelet alapján vezeti.

A cég könyvvezetése kettős könyvvitel rendszerben történik.

A Kft. a közhasznú szervezetekről szóló törvény alapján a közhasznú-, és a vállalkozás tevékenységéből származó bevételeket és ráfordításokat elkülönítetten tartja nyilván.

### **Beszámoló készítés rendje**

Az éves beszámoló készítésének időpontja a Számviteli Politikában foglaltak szerint **február 28.** A Testület által elfogadott könyvvizsgálói záradékot is tartalmazó beszámolót legkésőbb a tárgyévet követő év **május 31-ig** kell benyújtani a Cégbíróság felé.

### **Az eredmény-kimutatás választott formája**

A 2000. évi C. törvény alapján összköltség eljárású eredménykimutatás „A” változata, illetve a Társaság tevékenység eredményét a 224/2000. (XII.19.) kormányrendelet 6.sz. melléklete alapján

### **Amortizációs politika**

a) A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása.

A terv szerinti értékcsökkenést már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolja el a Társaság addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása.

Immateriális javaknál a tárgyi eszközöknél terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke. Ugyanígy kell elszámolni, ha értéke tartósan lecsökken, mert a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

### **Értékvesztés elszámolása**

Értékvesztést kell elszámolni tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, értékpapíroknál, pénzügyileg nem rendezett követeléseknél annak minősítése után, vásárolt készleteknél és a saját termelésű készleteknél abban az esetben, ha azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint nyilvántartási értéke.

### **Eszközök és források értékelési eljárása**

A befektetett eszközöket beszerzési áron tartjuk nyilván.

A tárgyi eszközök értékelése az amortizációs kulcsokkal elszámolt értékcsökkenéssel módosított beszerzési áron történik.

A vásárolt készletek beszerzéskor bevételezésre kerülnek és a felhasználás az 5-ös számlaosztály megfelelő számláján kerül elszámolásra.

A saját termelési készletek előállítási értékének megállapítása az elszámolt közvetlen önköltség alapján történik.

A követelések a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

A forduló napi pénzkészlet (forintban vezetett bank és pénztár számlák) könyv szerinti értéken Aktív időbeli elhatárolások értékelése a Számviteli törvényben foglaltak szerint történik.  
A forrásokat a nyilvántartásban könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

### **A Társaság jogi helyzete**

Társaságunk tárgyévben peres viszonyban nem állt senkivel. (sem al-, sem felperesként)

A Társaság közhasznú tevékenységei a 1997. évi LCVI. Tv. 26.§. c) pont alapján:

- 1997 évi LCVI. Tv. 26.§. c) 9. környezetvédelem,
- 1997. évi CLVI. Tv. 26.§. c) 18. munkaező piacon hátrányos helyzetű rétegek foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások,
- 1997. évi CLVI. Tv. 26.§. c) 22. a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység

### **Működési feltételek**

A Társaság határozatlan időre alakult, és a Ptk. szerint a Korlátolt Felelősségű Társaságra vonatkozó általános szabályokat alkalmazza.

A Társaság ügyvezetője: Demeter János. A Társaság alkalmazottjai felett a munkáltatói jogokat az ügyvezető gyakorolja.

A Társaság 2014-re megbízott könyvvizsgálója : Tomcsányi Erzsébet, 2120 Dunakeszi, „Szondy u. 3.  
MKVK: 001528

Beszámolót elkészítette: Balog Ildikó

Reg.szám: 156832

Címe: 2234. Maglód, Jókai út 95.

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Kapott támogatás eFt
Központi költségvetési szerv Munkaügyi Központ	Közfoglalkoztatottak mbér+jár. hozzájárulása	52 277
Központi költségvetési szerv Munkaügyi Központ	Közfoglalkoztatottak dologi kiadásai	4 116
Alapító Önkormányzat	Közfoglalkoztatottak mbér+jár.	4 412
Alapító Önkormányzat	Közmunka program támogatása	11 283
Alapító Önkormányzat	Támogatott eszközök, halasztott bevétele	510
<b>Összesen:</b>		<b>72 598</b>

  
Balog Ildikó



Felügyelő Bizottság	Tisztelet díj Ft	Tiszt.díj járulékai	Összesen Ft
Papp György	700 000	189 000	889 000
Szabó György	850 000	229 500	1 079 500
Tóth Albertné	700 000	189 000	889 000
<b>Összesen</b>	<b>2 250 000</b>	<b>607 500</b>	<b>2 857 500</b>

Ügyvezető juttatásai	Munkabér Ft	Prémium Ft	Járulékok Ft	Egyéb juttatások Ft	Összesen Ft
Demeter János	6 960 000	4 656 000	2 962 320	222 000	14 800 320

Megnevezés	Előző évi összeg (e/Ft)	Tárgyévi összeg (e/Ft)	Felhasználás összege		Megjegyzés
			%	Ft	
Eredménytartalék	78 149	93 098	-	-	
Jegyzett tőke	5 000	5 000	-	-	
Tőkeváltozás növekedésére ható tényezők	-	-	-	-	
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	11 624	32 151	-	-	
Vállalkozási tev. tárgyévi nyeres.	3 325	3 178	-	-	
Egyéb	-	-	-	-	

  
Balog Ildikó

## Tárgyi eszközök állományváltozása

Fők. szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték eFt	Növekedés bruttó érték eFt	Csökkenés bruttó érték eFt	Záró bruttó érték e Ft	Nyitó ÉCS érték eFt	Növekedés ÉCS érték e Ft	Csökkenés ÉCS érték eFt	Záró ÉCS érték eFt	Záró nettó Érték e Ft
113	Vagyoni értékű jogok	2 471	1 328		3 799	2 421	388		2 809	990
1231	ld.épületen végz. felúj.Hunyadi u.	1 202			1 202	721	72		793	409
1232	ld.épületen végz. felúj.Bogáncs u.	3 298			3 298	1 787	825		2 612	686
1311	Termelő gépek, felszerelések	46 970	15 942	701	62 211	28 106	6 930	668	34 368	27 843
1312	Járművek	49 246	8 949	1 816	56 379	31 034	6 244	1 517	35 761	20 618
1315	Szerszámok, eszközök/kisértékű/	437	379	272	544	437	379	272	544	0
1321	Támogatott term.gépek, felszer.	22 212		929	21 283	21 259	495	914	20 840	443
1322	Támogatott Járművek	40 065		2 500	37 565	39 497	0	2 500	36 997	568
1331	Tér.nélk.átvett term.g., felszer.	130			130	130	0		130	0
1411	Egyéb berendezések, felszerelések	1 943	578	329	2 192	1 085	469	241	1 313	879
1412	Számítástechnikai gépek, felszer.	3 166	90	753	2 503	2 815	250	734	2 331	172
1413	Irodai gépek, berend., felszerel.	1 400	521		1 921	1 059	249		1 308	613
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>172 540</b>	<b>27 787</b>	<b>7 300</b>	<b>193 027</b>	<b>130 351</b>	<b>16 301</b>	<b>6 846</b>	<b>139 806</b>	<b>53 221</b>



## Mérleg és eredménykimutatás alapján számított mutatók

Mutató	Kiszámítási képlet	
1. Hozzáadott érték fedezeti mutató	$\frac{\text{értékesítés nettó árbevétele}-\text{anyagjellegű ráfordítások}-\text{egyéb bevétele}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{230203}{1123172} = 20,50\%$
2. Összes tőke jövedelmezősége	$\frac{\text{szok. vállalkozási eredmény}+\text{befekt. p.ú. eszközök kamatai}}{\text{saját tőke}+\text{hátraso. köt.}+\text{beruh. hitelek}+\text{egyéb hosszúlej. hitel.}} \times 100$	$\frac{35763}{133427} = 26,80\%$
3. Alaptőke jövedelmezősége	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	$\frac{35329}{5000} = 706,58\%$
4. Árbevétel arányos üz. eredmény	$\frac{\text{üzleti tev. eredménye}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{38008}{1123172} = 3,38\%$
5. Élőmunka ráford. arányos jövedelm.	$\frac{\text{üzleti tev. eredménye}}{\text{személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	$\frac{38008}{316376} = 12,01\%$
6. Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{35427}{235212} = 15,06\%$

1. Az értékesítés nettó árbevétele 20,50 %-a hozzáadott érték
2. A vállalkozásba fektetett összes tőke 26,8% eredményt realizált.
3. A jegyzett tőke arányában 706,58% az adózott eredmény.
4. A vállalkozás az árbevétel 1 Ft-val 3,38% eredményt realizált.
5. A vállalkozásban felhasznált élőmunka összegére jutó eredmény 12,01%.
6. Az eszközökkel a vállalkozás 15,06% hasznot realizált.

	Képlet	2013. eFt	2014 eFt
1.	Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{befektetett eszközök}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{45853}{205831} = 22,28\%$	$\frac{53221}{235212} = 22,63\%$
2.	Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{forgóeszk. + akt. időbeli elhat.}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{159978}{205831} = 77,72\%$	$\frac{181991}{235212} = 77,37\%$
3.	Tőkeerősség (s.tőke a.) = $\frac{\text{saját tőke.}}{\text{források összesen}} \times 100$	$\frac{98098}{205831} = 47,66\%$	$\frac{133427}{235212} = 56,73\%$
4.	Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{98098}{45853} = 213,94\%$	$\frac{133427}{53221} = 250,70\%$

1. A befektetett eszközök aránya az eszközökön belül 22,63% az előző évhez viszonyítva növekedett, de a cég eszközei könnyen mobilizálhatóak.
2. A forgóeszközök aránya az összes eszközön belül csökkent.
3. A saját tőke aránya a forrásokon belül 9,07%-el növekedett.
4. A saját tőke teljes mértékben fedezi a befektetett eszközöket, a cég működése biztonságos.

## Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	2013 eFt	Megoszlás %-a	2014 eFt	Megoszlás %-a
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>45 853</b>	<b>22,28</b>	<b>53 221</b>	<b>22,63</b>
I. Immateriális javak	203	0,1	989	0,42
II. Tárgyi eszközök	45 650	22,18	52 232	22,21
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>151 296</b>	<b>73,50</b>	<b>180 757</b>	<b>76,85</b>
I. Készletek	5 799	2,82	17 896	7,61
II. Követelések	53 698	26,09	7 813	3,32
III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
IV. Pénzeszközök	91 799	44,6	155 048	65,92
<b>C. Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>8 682</b>	<b>4,22</b>	<b>1 234</b>	<b>0,52</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>205 831</b>	<b>100,00</b>	<b>235 212</b>	<b>100,00</b>
Megnevezés	2013 eFt	Megoszlás %-a	2014 eFt	Megoszlás %-a
<b>D. Saját tőke</b>	<b>98 098</b>	<b>47,66</b>	<b>133 427</b>	<b>56,73</b>
I. Jegyzett tőke	5 000	2,43	5 000	2,13
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0,00
III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
IV. Eredménytartalék	78 149	37,97	93 098	39,58
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
VII. Mérleg szerinti eredmény	14 949	7,26	35 329	15,02
<b>E. Céltartalék</b>	<b>180</b>	<b>0,09</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>103 920</b>	<b>50,49</b>	<b>99 689</b>	<b>42,38</b>
I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettség	3 395	1,65	166	0,07
III. Rövid lejáratú kötelezettség	100 525	48,84	99 523	42,31
<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>3 633</b>	<b>1,77</b>	<b>2 096</b>	<b>0,89</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>205 831</b>	<b>100,00</b>	<b>235 212</b>	<b>100,00</b>



**I. Anyagjellegű ráfordítás**

Megnevezés	2013 e/Ft	2014 e/Ft	Változás e/Ft
1. Anyagköltség	190 979	202 892	11 913
2. Igénybevett sz.	206 677	444 933	238 256
3. Egyéb sz. ért.	6 523	8 455	1 932
4. ELÁBÉ	8 976	24 586	15 610
5. Eladott közv. sz.	87 860	138 570	50 710
<b>I. 1-5. összesen:</b>	<b>501 015</b>	<b>819 436</b>	<b>318 421</b>

**II. Személyi jellegű ráfordítás**

1. Bérköltség	225 771	234 380	8 609
2. Személyi j. egyéb	32 018	27 783	-4 235
3. Bérj.	53 898	54 213	315
<b>II. 1-3. összesen:</b>	<b>311 687</b>	<b>316 376</b>	<b>4 689</b>

<b>III. ÉCS</b>	<b>14 874</b>	<b>16 300</b>	<b>1 426</b>
-----------------	---------------	---------------	--------------

<b>IV. Egyéb ráford.</b>	<b>2 230</b>	<b>5 018</b>	<b>2 788</b>
--------------------------	--------------	--------------	--------------

<b>I-IV. Összesen:</b>	<b>829 806</b>	<b>1 157 130</b>	<b>327 324</b>
------------------------	----------------	------------------	----------------

**Támogatások**

Támogatott neve	eFt
Palotai Polgárórség	474
	0
<b>Összesen:</b>	<b>474</b>

Sorszám	Megnevezés	eFt
1.	Az adózás előtti eredmény	35 427
2.	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	19 964
3.	Hiány, kivezett t eszköz	157
4.	Befektetett eszközök értékesítési eredménye	-14
5.	Céltartalékképzés különbözete	-180
6.	Tárgyévi értékvesztések és visszaírások	
	<b>BRUTTÓ CASH FLOW (1-5)</b>	<b>55 354</b>
7	Anyagok állományváltozása	785
8	Befejezetlen termelés félkésztermék állományv.	0
9	Késztermék állományváltozása	1 567
10	Áruk állományváltozása	-5 382
11	Készletre adott előlegek változása	-9 067
12	Vevőkövetelések állományváltozása	44 040
13	Egyéb követelések állományváltozása	1 845
14	Értékpapírok állományváltozása	0
15	Aktív időbeli elhatárolások változása	7 448
16	Szállítói kötelezettség változása (beruh. száll. nélkül)	27 876
17	Vevőtől kapott előlegek változása	7 781
18	Kapcsolt vállalkozással szembeni köt. Változása	0
19	Egyéb rövidelejratú kötelezettségek változása	-36 659
20	Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 537
21	Fizetendő társasági adó	-98
22	Fizetendő osztalék, részesedés	0
	<b>I. OPERATÍV CASH FLOW (6-22)</b>	<b>38 599</b>
23	Immateriális javak értékesítése	0
24	Tárgyi eszközök értékesítése	312
25	Befektetett pénzügyi eszközök	0
26	Kapott osztalék	0
27	Immateriális javak, beszerzések	
28	Tárgyi eszközök beszerzése	-27 787
29	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése	0
30	Beruházási szállítók állományváltozása	0
	<b>II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (23-30)</b>	<b>-27 475</b>
31	Jegyzett tőke leszállításával összefüggő pénzkiramlás	0
32	Hitelkölcsön	0
33	Hitelkölcsön törlesztés	0
34	Végleges pénzeszköz átadás	0
35	Egyéb hosszúlejratú kötelezettségek változása	-3 229
	<b>III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (31-35)</b>	<b>-3 229</b>
	<b>IV. VÁLLALKOZÁSI CASH FLOW (I+II+III+BCF)</b>	<b>63 249</b>

**KÖVETELÉSEK**

Megnevezése	eFt
határidőn belüli	6 895
30 napon belüli	0
90 napon belül	0
120 napon belül	0
180 napon belül	0
<b>Összesen:</b>	<b>6 895</b>

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	eFt
Belföldi szállítók, kapott előlegek	71 801
Társasági adó	98
Szja	4 527
Szakképzési hozzájárulás	102
Rehabilitációs hozzájárulás	747
Egészségügyi hozzájárulás	211
Általános forgalmi adó	-2 907
Helyi adók	54
Jövedelemmel kapcsolatos köt.	9 275
Társadalombiztosítási kötelezettségek	11 922
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 693
<b>Összesen:</b>	<b>99 523</b>





<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>eFt</b>
Bevételek elhatárolása	986
Költségek, ráfordítások elhatárolása	248
Halasztott ráfordítások	
<b>Összesen:</b>	<b>1 234</b>

<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>eFt</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	980
Ktg-ek, ráfordítások elhatárolása	105
Halasztott bevételek	1 011
<b>Összesen:</b>	<b>2 096</b>

# Üzleti jelentés

## a Répszolg Nonprofit Közhasznú Kft. 2014. évi tevékenységéről

### 1. A társaság jogi helyzete

A RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot – RÉPSZOLG Kft-t – a Fővárosi Cégbíróság 2007. augusztus 14-én jegyezte be. (az új Társaság jogutódja lett az 1968-ban alapított XV. Tanács VB. ULKÜ-nek, a RÉPSZOLG Vállalatnak és a RÉPSZOLG Kht-nak)

Az alapító XV. ker. Önkormányzat továbbra is azzal a céllal tartja fenn a Társaságot, hogy egységesítse, s főleg gazdaságosabbá tegye a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota település-fenntartását, település-üzemeltetését. *Kizárólagos jogosítványai a tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 5/2000. (II. 29.) ök. rendeletének 10. § (13) bekezdésén, valamint 5. mellékletének A) pontján alapulnak.*

### 2. A társaság működése

#### 2.1. Alapadatok

A társaság cégneve: **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.**

Törvényes képviselője: **Demeter János** ügyvezető igazgató (Kinevezés időtartama: 2009. július 01 – 2019. június 30-ig) 1188 Budapest, Határ u. 34. szám alatti lakos.

Székhelye: **1152 Budapest, Hunyadi u. 3.**

Tel./Fax: 1-308-1098; 1-308-1099; 1-307-6404

Zöldszám: **06-80-205-062**

Fax: 1-307-7074

Web: <http://www.repszolg.hu/>

e-mail: [postmaster@repszolg.axelero.net](mailto:postmaster@repszolg.axelero.net)

Adószám: 21862887-2-42

KSH szám: 21862887-0141-113-01

Telephelyei: *1158 Budapest, Késmárk u. 6.*

*1152 Budapest, Bogáncs u. 89748 hrsz.*

*1151 Budapest Kovácsi K. tér 88193/3 hrsz.*

A céget a Fővárosi Bíróság 2007. augusztus 14-én Cg. 01-09-883840 számon bejegyezte.

#### 2.2. Teljesítmény adatok

Megnevezés/ szakfeladat	2011	2012	2013	2014
3811031/Hulladék kezelés	60 125 244	61 896 935	66 944 763	77 496 618
813000/ Zöldfelület	145 269 875	139 026 781	157 333 416	178 928 842
522110/ Közlekedés fenntartás	54 862 687	58 096 976	79 886 515	59 921 274
8414031/ Városg.tevékenység	24 395 573	10 499 813	24 819 999	26 400 002
Városüzemeltetés-fenntartás	284 653 379	269 520 505	328 984 693	342 746 736
Felhalmozás-fejlesztés-egyéb	132 046 134	278 164 621	227 546 495	740 970 526
Városüzemeltetés	500 822 000	562 818 000	497 067 000	1 083 717 262

Amint az a fentiekből is látszik, a cég egy mértéktartóan fejlődő fenntartási-üzemeltetési forrás mellett látja el közszolgáltatási feladatait, ugyanakkor a beruházások, a fejlesztések terén egyre nagyobb mértékben – ezt árnyalja a mindenkori költségvetési lehetőség, a Testület, a tisztségviselők által preferált fejlesztési célrendszer – vonják be társaságunkat. Különösen igaz ez 2014-re, amikor árbevételünk 2/3-a fejlesztési feladatok végrehajtásából származott. A jövőben nem számítunk ilyen volumenű fejlesztési célú feladatellátásra, azonban a 2015. évi feladattervünk is cca. 50%-ban fejlesztési-felújítási projekteket tartalmaz.

### **2.3. Székhely-telephelyek funkciói**

**Hunyadi u. 3.:** a műszaki-gazdasági ügyintézés, a munkaügyi, pénzügyi, számviteli, logisztikai tevékenység helyszíne. Az ügyvezetés irodaháza, a központi raktárak, gépszínek, szociális létesítmények, a mélyépítés szerszám- és gépraktárai, valamint a szakipari tevékenység (asztalos, lakatos, festő) műhelyek is itt találhatóak.

A létesítmények elavultak, 60-110 évesek, korszerűsítésük-felújításuk gazdaságosan nem végezhetőek, már-már az állagmegóvás is lehetetlen feladatot ró a társaságra.

A nagy építőgépek, gépjárművek zsúfoltan, komoly nehézségek árán tárolhatóak az udvaron.

**Késmárk u. 6.:** 2010 óta a kertészeti részleg telephelye, egyben a kertészeti gépek és kéziszerszámok tároló helye. A dolgozók valamint a műszaki irányítás számára a nagyméretű faház biztosít irodát, kéziszerszám raktárat, öltözőket, melegedőket, egyéb szociális helyiségeket. Az udvaron található 5 db beton garázsban vannak a nagy értékű kertészeti ill. köztisztasági gépek, valamint a kisgépek raktára. Udvari fedett tárolókban helyezük el a parkfenntartási-kertészeti segédanyagokat.

A részleg állományában tevékenykednek a változó létszámú (30-120 fő közötti) közfoglalkoztatottak és közérdekű munkára kötelezettek. Együttesen a 60-180 fő közötti állomány munkásellátási és szállítási körülményei rendkívüli, s nem mindenben szabályszerű helyzeteket eredményeznek a telephely méretei miatt.

**Bogáncs utca (89748 hrsz.):** a telephely egy majdani új székhelyként került a társasághoz 2011-ben. Időközben azonban a terv átmenetileg felfüggesztésre került, helyette a cég által használt építőanyagok átmeneti tárolására, az építési-bontási hulladékok újrahasznosításához a törésre és deponálásra használjuk. Tervben van a szabályozási terv módosítása kapcsán a telephely méretének kismértékű növelése ingatlan vásárlással, s azt követően alakítható ki az új telephely.

**Kovácsi K. tér (88193/3):** zöld hulladékok aprítékolására, komposztálására és tápanyag utánpótláskénti zöldterületi újrahasznosítására kaptuk használatba az ingatlant (cca. 4800 m<sup>2</sup>), s építettük ki a nélkülözhetetlen infrastruktúrát (út, víz, villany, kerítés). Lakossági tiltakozás hatására, a tevékenységet nem kezdhettük el. A közeljövő feladata a lakossági egyeztetések után a szándék szerinti tevékenységek beindítása.

### **3. A társaság piaci helyzete**

A Társaságunk és a kerületi Önkormányzat - mint feladat ellátásra kötelezett - a Társasággal határozatlan idejű **Közszolgáltatási szerződésben** állapodott meg az ellátandó feladatokról, a vonatkozó jogszabályok által meghatározott gondozási gyakoriságról és színvonalról. Alapvetően közszolgáltatási feladatot lát el.

Vállalkozási tevékenységre csak korlátozottan képes, a közfeladatainak ellátását nem veszélyeztetve.



#### 4. A társaság tevékenysége

##### *Észlelés, ellenőrzés, adatbázis kezelés, ügyfélkapcsolatok*

Társaságunkhoz 2014-ben 1028 db bejelentés érkezett zöld számon, személyesen, hivatali bejelentésen levélben. Ezeket elemezzük, kivizsgáljuk, orvosoljuk és visszatájékoztatunk.

##### *Utak, járdák építése-fenntartása*

A tömegközlekedés által nem érintett utak a kerület tulajdonában vannak, üzemeltetjük az Önkormányzat megbízásából a Répszolg Kft., amely a BKK-hoz hasonlóan útellenőri szolgálatot működtet.

A járdák karbantartását, javítását, felújítását a Répszolg Kft. végzi, az Önkormányzat 2011-től újszerű önerős járda-felújítási programot indított, amely a lakosság körében igen nagy népszerűségnek örvend.

##### *Közterületi bútorok, játszóeszközök karbantartása*

*Játszószerek sportpályák, dühöngők javítása, karbantartása*

*Padok, szemetes kosarak, kutyaürülék gyűjtők*

##### *Parkfenntartás*

*Zöldterület fenntartás:* cca. 840 000m<sup>2</sup> zöldterület, 56 000 m<sup>2</sup> cserje, parki utak, sétányok játszóterek.

*Virágtelepítés-gondozás:* 18 000 db egynyári virág, 550 cserép muskátli, 740 m<sup>2</sup> virágágyás

*Fás szárú növények gondozása, ültetése:* cca 37 000 db parki, útmenti fa állományunk van. Évi 400-1000 db facemete ültetését, utógondozását látjuk el.

*Köztisztasági feladatok:* közterületek, út menti árkok, parki hulladékgyűjtők takarítása, járdaseprés, évi 10-13 ezer m<sup>3</sup> nagyságrendben.

### Naturáliák 2007-2014

Megnevezés	Egys.	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Belesetveszélyes és egyéb fasori fák visszavágása, ifjítása	db	1 220	1 084	1 685	803	621	561	663	427
Fakivágás	db	180	247	587	71	179	275	249	388
Faültetés, telepítés	db	199	243	135	91	1 005	1 050	1 009	460
Cserjeültetés	db	653	3 060	3 457	0	250	305	3 984	2 070
Közúti muskátlik telepítése és gondozása	db	1 232	1 288	1 250	1 280	1 050	1 026	520	510
Egynyári virágok ültetése	db	9 893	9 986	11 502	11 475	8 000	10 945	11 520	15 789
Tuskók kiszedése/térszín alá marása	db	66	99	42	537	129	75	127	53
Köztéri - Tóth - padok telepítése	db	42	8	27	11	14	17	4	14
Schrönbrunn padok telepítése	db	24	17	4	5	7	0	14	13
Padok javítása	db	295	331	432	384	334	163	256	284
Szemétkosarak telepítése	db	84	24	8	24	19	14	18	37
EU szabványos egyedi játszószerek telepítése	db	6	8	1	7	19	17	12	63
Laphinták cseréje	db	13	7	61	11	5	4	3	5
Bölcsőhinták cseréje	db	12	9	17	15	3	3	2	3
Közterületi járdaépítés, felújítás	m <sup>2</sup>	5 493	9 195	6 685	5 517	5 551	6 128	5 780	9 308



Kátyúzás	m2	3 610	3 692	8 495	5 296	3 605	4 118	2 474	1 236
Díszburkolat	m2	1 964	600	0	430	189	325	345	3 460
Különböző parkolásgátlók gyártása, elh.	db	43	87	88	106	43	42	34	76
Gépkocsiparkoló építés-felújítás	db	55	149	49	36	45	20	95	93
Eséscsillapító burkolatok - homok	m2					1 112			675
Eséscsillapító burkolatok - gumi	m2	226	247	120	803	317	705	365	961
Szállítás -lomb kaszálék (égető)	m3			5 957	8 229	10 545	6 534	6 188	0
Szállítás-kommunálás+ parki szemét (égető)	m3	20739	18363	6 053	10 840	14 326	11 723	12 250	12 865
Szállítás-gally (bánya)	m3			8 221	1 119	2 822	4 719	6 534	9 400

## 5. A társaság várható fejlődése

### 5.1. gazdasági környezet

Az Alapító döntően meghatározza a szolgáltatások mennyiségét és a gondozás színvonalát (forrás oldal), ugyanakkor a szolgáltatások tényleges igénybevevőinek megelégedettsége közvetlen társadalmi-politikai következményekkel jár az Alapító számára.

Az eredményesség forrása az emberi erőforrások és gépek hatékonyságának optimalizálása, valamint az önköltség folyamatos követése és csökkentése, az általános költségeknél elszámolható *működést és fejlesztést is biztosító* költségarány mértékének korlátozása.

A Kft. saját kapacitása az **optimális erőforrás** tervezés okán kevesebb, mint az elvégzendő közfeladat - ezért van többek között szükség, közbeszerzés útján bevont alvállalkozók közreműködésére.

5.2. *Kockázatelemzésünk* szerint az alábbi belső és külső nemkívánatos hatásokkal számolunk:

#### Gyengeségek:

- a társadalmi megítélés hatásai
- korszerűtlen infrastruktúra
- piacképes árképzés
- egyenetlen munkavégzés
- hullámzó kapacitáskihasználtság
- egy-két kulcsmunkakör betöltetlen
- alacsony társadalmi presztízs

#### Veszélyek:

- gazdasági krízis, forráscsökkenés
- forráscsökkenés, gondozási szint esés
- erősödő piaci támadás
- döntéshozói bizonytalanságok
- bizonytalan forráselosztás
- bizonytalan prioritások
- előkészítetlen célmeghatározások
- romló hulladék elhelyezési lehetőségek

A társaság vezetése a tényezőcsoportok összevetésével a „védekező stratégia” mellett kötelezi el magát, *belső erősségeinket a külső veszélyek csökkentésére fordítjuk.*

### 5.3. Foglalkoztatás

Társaságunk *jelentős munkáltató-munkaadó* a kerület gazdálkodó szervezetei között. *Főállású* munkavállalóink száma 68 fő. Ebből kerületi lakos 51 fő. 17 fő a környező kerületekből, ill. az agglomerációból bejáró munkavállaló.

*Közcéltű dolgozóink* kizárólag kerületi lakosok, éves átlagban 30-50 fő közötti volt a létszámuk. Hosszabb – rövidebb ideig (3-60 nap között) *közmunkára kötelezett* dolgozókat is foglalkoztatunk, számuk 2014-ben meghaladta a 23 főt. Előre láthatóan az ilyen jellegű foglalkoztatás jelentős emelkedése nem várható, éves átlagban 25-35 fővel számolunk.

### 5.4. Környezetvédelem

Társaságunk elsődleges céljának tekinti a tulajdonos Önkormányzat teljes körű megelégedettségét, melynek hosszú távon akar megfelelni. A jó hírnév sikerünk alapfeltétele, ezért a cég mindent megtesz, hogy neve összeforrjon a *környezettudatosság a megbízhatóság, rugalmasság fogalmakkal.*

Társaságunk vezetősége és munkatársai elkötelezettek a minőségi munkavégzés, a környezet *erőforrásainak takarékos felhasználása, a környezetszennyezés megelőzése,* a jogszabályok, határozatok, valamint a megbízóink által meghatározott és a vállalt egyéb követelmények teljesítése iránt.

Partneri, szállítói, vállalkozói kapcsolatainkban is a minőség és környezetközpontú magatartás alapvető követelmény.

Évek óta törekszünk a keletkezett hulladékok minél nagyobb arányú újrahasznosítására, ez az építési-bontási hulladékoknál közel 100 %, a kikerülő földanyag cca. 50 %-ban újra felhasznált, legnagyobb hiányosságaink a zöldhulladékok feldolgozásánál van, bár ezt is, - igaz, költségráfordítással- a FŐKERT Zrt. telephelyére szállítjuk, ahol komposzt készül belőle, tehát újrahasznosul.

## 6. Pénzügyi műveletek

Társaságunk jogszabály által meghatározottan, befektetési tevékenységet nem végezhet, értékpapírokat nem kezel.

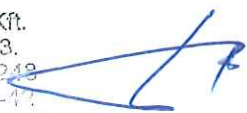
Üzleti partnereivel szemben 90 napon túli tartozása-követelése nincs.

A társaság vállalkozási cash flow-ja cca 63 mFt, előző évről áthúzódó feladatok cca 50 mFt értékben lehetővé tették az év első munkanapjaitól a folyamatos termelést. E tényezőknek megfelelően, likviditási tervünk szerint a gazdálkodásunk fedezeti pontja így cca. április közepe-vége környékére esik, ez időszak előtt kellő forgótőkével rendelkezünk a pénzáramok negatív hatásainak kezelésére.

Kockázatot csak a fentebbi külső hatások ( u.m. megrendelői bizonytalanságok, előkészítetlenség, stb.) jelenthetnek, bár a feladatterv módot ad a belső feladat átcsoportosításokra.

Budapest, 2015. március 12.

**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-20677248  
Adószám: 20537971-7-11

  
Demeter János  
ügyvezető igazgató





# Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

RÉPSZOLG KÖRNYZETGAZDÁLKODÁSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI  
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

Szervezet székhelye:

Település: BUDAPEST Irányítószám: 1152

Közterület neve: HUNYADI

Közterület jellege: UTCA Házszám: 3 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 21862887

Képviselő neve: DEMETER JÁNOS ATTILA

Keltezés:

BUDAPEST

2015-03-04

Képviselő aláírása:

RÉPSZOLG

Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-20677248  
Adószám: 21862887-2-42









# Országos Bírósági Hivatal

## Közhasznúsági melléklet

Szervezet  
neve:

**RÉPSZOLG KÖRNYZETGAZDÁLKODÁSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI**

**NONPROFIT KÖZHASZNÚ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG**

### 4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	<b>Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)</b>		
	<b>Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)</b>		

### 5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	<b>közfoglalkoztatás támogatása</b>	<b>31 373</b>	<b>72 598</b>
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>	<b>31 373</b>	<b>72 598</b>
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)</b>	<b>31 373</b>	<b>72 598</b>

### 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

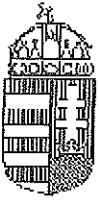
6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	<b>ügyvezető igazgató</b>	<b>11 203</b>	<b>11 838</b>
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)</b>	<b>11 203</b>	<b>11 838</b>
A.	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)</b>	<b>11 203</b>	<b>11 838</b>



**RÉPSZOLG**  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-20677248  
Adószám: 21862887-2-42

Nyomtatva: 2015.04.07 11.30.46





# Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

RÉPSZOLG KÖRNYZETGAZDÁLKODÁSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI  
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

## 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	848 183	1 199 969
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege		
D. Közszolgáltatási bevétel	834 966	1 168 028
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	13 217	31 941
H. Összes ráfordítás (kiadás)	833 211	1 164 542
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	311 687	316 376
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	823 342	1 135 877
K. Adózott eredmény	14949	35329
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

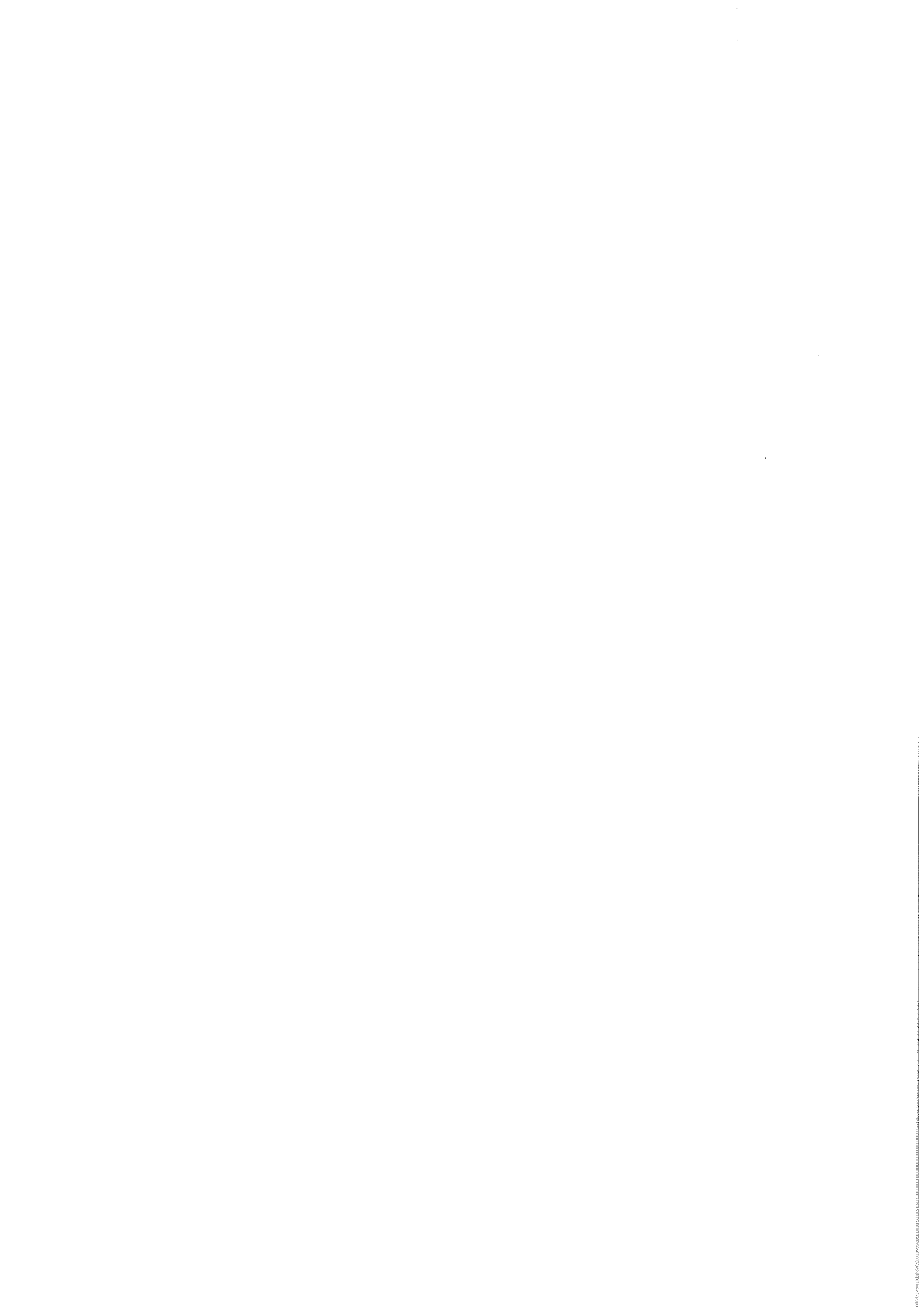


RÉPSZOLG

Nonprofit Közhasznú Kft.  
1152 Bp., Hunyadi u. 3.  
OTP: 11784009-20677248  
Adószám: 21862887-2-42

Kitöltő verzió:2.64.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2015.04.07 11.30.46



5. melléklet

1	4	7	3	1	8	8	0	7	4	9	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	1	7	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Polgármesteri titkárságra érkezett	
Érk. szám	56358
Érk. dátum	2015 APR 14

A vállalkozás megnevezése: **RUP-15 Városfejlesztési Kft**  
A vállalkozás címe: **1153 Budapest, Eötvös utca 1.**  
A vállalkozás telefonszáma: **0613539872**

Budapest Főváros XV. kerületi  
Polgármesteri Hivatal  
Polgármesteri Kabinet Ügykezelés

2015 APR 14.

45756 Iktatóhely: 1 / 1  
főszám - .....alszám  
Mellékletek száma: 1  
Érk. irat és mell. lapszáma: 25

## Normál egyszerűsített éves beszámoló

**2014**  
üzleti évről

Budapest, 2015.03.31

*Joh. Br. Y*

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**RUP-15 Városfejlesztési Kft.**

1153 Budapest, Eötvös u. 1.  
Adószám: 14731890-2-42  
Bsz.: 11715007-20455804  
Fővárosi Bíróság Cégbírósága  
Cgj.: 01-09-917204



Vállalkozás neve: **RUP-15 Városfejlesztési Kft**

Statisztikai számjel: 14731880749011301

Céggjegyzékszám: 01-09-917204

A mérleg fordulónapja: 2014.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -  
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-l

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 277	0	1 43
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	13
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 277	0	1 24
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	5
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	53 979	0	73 83
6	I. KÉSZLETEK	0	0	
7	II. KÖVETELÉSEK	9 379	0	8 08
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	44 600	0	65 75
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13 589	0	17
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	68 845	0	75 45

**RUP-15 Városfejlesztési Kft.**

1153 Budapest, Étvös u. 1.

Adószám: 14731880-2-42

Bsz.: 11715007-20455804

Fővárosi Bíróság Cégbírósága

Cgj.: 01-09-917204

Budapest, 2015.03.31

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **RUP-15 Városfejlesztési Kft**

Statisztikai számjel: 14731880749011301

Cégjegyzékszám: 01-09-917204

A mérleg fordulónapja: 2014.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -  
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	49 371	0	54 523
13	I. JEGYZETT TŐKE	5 200	0	5 200
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	1 800	0	1 800
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	12 801	0	42 371
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	29 570	0	5 152
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	4 500
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	8 324	0	8 314
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 324	0	8 314
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11 150	0	8 113
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	68 845	0	75 451

**RUP-15 Városfejlesztési Kft.**

1153 Budapest, Eötvös u. 1.

Adószám: 14731880-2-42

Bsz.: 11715007-20455804

Fővárosi Bíróság Cégbírósága

Cgj.: 01-09-917204

Budapest, 2015.03.31

P.H.

*J64 3.9*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **RUP-15 Városfejlesztési Kft**  
 Statisztikai számjel: 14731880749011301  
 Cégjegyzékszám: 01-09-917204  
 A mérleg fordulónapja: 2014.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
 (összköltség eljárással)

adatok E F

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	98 800	0	98
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	21 225	0	
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	10 535	0	14
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	63 441	0	70
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 806	0	1
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	12 654	0	6
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	31 589	0	6
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	110	0	1
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	110	0	1
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	31 699	0	6 2
13	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	
14	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	31 699	0	6 2
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	2 129	0	1 0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	29 570	0	5 1
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	29 570	0	5 1

RUP-15 Városfejlesztési Kft.  
 1153 Budapest, Eötvös u. 1.  
 Adószám: 14731880-2-42  
 Gaz: 11715007-20455604  
 Fővárosi Bíróság Cégbírósága  
 Cgj.: 01-09-917204

Budapest, 2015.03.31

P.H.

*J64 3M*  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)



RUP-15 VÁROSFELJESZTESI Korlátolt Felelősségű Társaság

1153. Budapest, Eötvös utca 1.

Statisztikai száma: 14731880-7490-113-01

Cégbírósági azonosító:01-09-917204

## Kiegészítő Melléklet

### a 2014. évi EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

RUP-15 VÁROSFELJESZTESI Kft.  
1153 Budapest, Eötvös ú. 1.  
Adószám: 14731880-2-42  
Bsz.: 11715007-20455804  
Cgl.szám: 01-09-917204

Kelt: Budapest, 2015. március 31.

Vállalkozás képviseltére jogosult személy aláírása:

  
Oláh Béla

## Tartalomjegyzék

1. Általános rész .....	5
Társaság bemutatása .....	5
Számviteli politika .....	6
Értékcsökkenés .....	7
Eszközök selejtezése .....	8
Készletek értékelése .....	8
Követelés értékelése .....	8
Valuta-, devizakészlet értékelése .....	9
3. Mérlegtételekhez kapcsolódó információk .....	10
Előző évi mérleggel össze nem hasonlítható adatok .....	10
Terv szerinti értékcsökkenés, illetve maradványérték újbóli megállapítása .....	10
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének alakulása .....	10
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékvesztései és visszairása .....	11
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékhelyesbítése .....	11
Készletek értékvesztései és visszairása .....	12
Egyéb követelések összetevői .....	12
Követelések értékvesztései és visszairása .....	12
Hátrasorolt követelések .....	12
Jelentős aktív időbeli elhatárolások .....	12
Saját tőke változása .....	13
Lekötött tartalékok .....	13
Képzett céltartalék összetevői .....	13
Hosszú lejáratú kötelezettségek, melyek futamideje több, mint 5 év .....	13
Hosszú lejáratú kötelezettségek, melyek zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosítva vannak... ..	13
Biztos jövőbeni kötelezettségvállalások .....	14
A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztések .....	14
Jelentős passzív időbeli elhatárolások .....	14
Halasztott bevétel öt évnél hosszabb idő alatti megszüntetése .....	14
Jelentős összegű hibák eszközre, forrásra gyakorolt hatása .....	14
4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk .....	15
Előző évi eredménykimutatással össze nem hasonlítható adatok .....	15
Exportértékesítés .....	15
Importbeszerzés .....	15
Értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként .....	15
Egyéb bevételek összetevői .....	16
Egyéb ráfordítások összetevői .....	16
Támogatások .....	16
Rendkívüli bevételek .....	16
Rendkívüli ráfordítások .....	16
Társasági adó megállapításakor módosító tételek .....	17
5. Egyéb tájékoztató, kiegészítő adatok .....	18
Társaság könyvvizsgálatával megbízott személy és adatai .....	18
Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat .....	18
Vezető tisztségviselők járandóságai az üzleti év után .....	18

Vezető tisztségviselők számára folyósított kölcsönök, garanciák és visszafizetés feltételei ...	18
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy és adatai .....	18
Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, jövedelme .....	19
<b>6. Mutatószámok .....</b>	<b>20</b>
Pénzügyi helyzetre jellemző mutatók .....	20
Likviditási helyzet elemzése .....	20
Jövedelmezőségi helyzetre jellemző mutatószámok .....	21
<b>7. Cash flow-kimutatás .....</b>	<b>22</b>



## 1. Általános rész

### Társaság bemutatása

Társaság neve: RUP-15 VÁROSFEJLESZTESI Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1153. Budapest, Eötvös utca 1.

Honlapja: [www.rup15.hu](http://www.rup15.hu)

Adószáma: 14731880-2-42

Alapításának éve: 2009. április 1.

Bejegyző Cégbíróság: Fővárosi Cégbíróság 01-09-917204

Jegyzett tőke értéke: 5.200.000 Ft

Jegyzett tőke pénzbeli hozzájárulásként: 5.200.000 Ft

Tulajdonosok és hozzájárulásuk a jegyzett tőkéhez

TULAJDONOSOKRA VONATKOZÓ ADATOK			
Cég név:	Budapest Főváros XV. Kerület Önkormányzata	törzsbetét:	5 200 000 Ft
Székhely:	Budapest, XV. Bocsi u. 1-3	szavazati arány:	100%
Képviselője:	Hajdu László polgármester		
Cégjegyzék száma:		MINÓSÍTETT TÖBBSÉGI BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAG.	

A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre határozatlan időre az ügyvezető jogosult.

*Képviselő neve*

Oláh Béla

*Lakóhelye*

2100. Gödöllő, Március 15. u. 7.

**A társaság fő tevékenysége:**

7490 08 Máshová nem sorolható egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

**A társaság egyéb tevékenységei:**

Városfejlesztési projektek végrehajtása,

Műszaki ellenőri tevékenység

Beruházási projektek bonyolítása,

Pályázatírás.

**Társaság telephelyei:**

A társaság telephellyel nem rendelkezik.

A társaságnak üzleti partnerei kizárólag belföldön vannak.

A társaság kizárólag forint pénztárral, illetve bankszámlával rendelkezik.

**Számviteli politika**

A társaság külön dokumentumot készít a számviteli politika tárgykörében, melyben részletesen bemutatásra kerül többek között a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői, alkalmazott értékelési eljárások, illetve az értékcsökkenés elszámolásának módszere.

A számviteli politikában az alábbi főbb irányokat szabtuk meg.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, vagyis január 1-jétől december 31-ig tart. A mérleg fordulónapja az üzleti év vége, vagyis december 31. Ez az az időtartam, melyről az éves beszámolót a társaság kötelezően minden évben elkészíti.

A mérleg fordulónapja: tárgyév december 31.

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év március 31.

A mérleg leadásának és közzétételének napja: tárgyévet követő év május 31.

A közzététel módja: Az Igazságügyi Minisztérium Cégnyelvántartó és Céginformációs Iroda részére elküldött beszámoló.

A társaság éves beszámolóját a taggyűlés által választott könyvvizsgáló auditálja.

A beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló, mely az alábbiakat tartalmazza:

Mérleg „A”

Eredménykimutatás „A” összköltség eljárású

Kiegészítő melléklet

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

### ***Értékcsökkenés***

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják. Ez a számítás képezi a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapját. A társaság a terv szerinti értékcsökkenések elszámolásánál a lineáris leírás módszerét alkalmazza valamennyi típusú eszköznél. Az értékcsökkenések elszámolása havonta, hónap végén történik.

A társaság a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Az értékcsökkenés terv szerinti amortizációs leírásra a Társasági adó törvény értékcsökkenésre vonatkozó előírásai az irányadók.

### ***Eszközök selejtezése***

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül ki kell vezetni.

### ***Készletek értékelése***

A társaság a vásárolt készletek értékelésénél a FIFO módszert alkalmazza, mely alapján a készletek felhasználását minden esetben a legrégebben meglévő, vagyis a legkorábban beszerzett készlet alapján vezeti.



### ***Követelés értékelése***

A mérlegben a követelést az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Kis értékűnek kell tekinteni a követelést, ha a várható behajtási költség háromszorosánál kisebb. Ez esetben a követelést le kell írni.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

A társaság a külföldi pénznemre szóló követeléseket, kötelezettségeket az MNB hivatalos árfolyama alapján értékeli.

### ***Valuta-, devizakészlet értékelése***

A társaság a valuta és devizakészletet az MNB hivatalos árfolyama alapján értékeli.

### 3. Mérlegtételekhez kapcsolódó információk

#### Előző évi mérleggel össze nem hasonlítható adatok:

A beszámoló az előző évi mérleggel össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz.

#### Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek megváltoztatása

<i>Megváltoztatott értékelési elv</i>	<i>Előidéző tényezők</i>	<i>Számszerűsített hatása a mérlegre</i>
-	-	-

Az értékelési elvek nem változtak, így mérlegre nem gyakorolt hatást.

#### Terv szerinti értékcsökkenés, illetve maradványérték újbóli megállapítása

<i>Befektetett eszköz</i>	<i>Megváltoztatott adatok</i>	<i>Előidéző tényezők</i>	<i>Számszerűsített hatása a mérlegre, eredményre</i>
-	-	-	-

A beszámoló ilyen adatot nem tartalmaz.

#### Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének alakulása

A kiegészítő melléklet mellékleteként található meg az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása a következő bontásban:

Befektetési tükör

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>11. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	521	232	0	753
113. Vagyoni értékű jogok	521	232	0	753
<b>12. INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ JOGOK</b>	0	105	0	105
1232. Idegen tulajdonon végzett beruházás	0	105	0	105
<b>13. MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK</b>	1 907	210	10	2 107
1331. Informatikai berendezések	1 907	210	10	2 107
<b>14. EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK</b>	1 821	1100	389	2 532
141. Üzemi gépek, berendezések, felsz.	125	185	0	310
145. Kis értékű tárgyi eszközök	1 696	915	389	2 222
<b>Összesen</b>	<b>4 249</b>	<b>1 647</b>	<b>399</b>	<b>5 497</b>

Megnevezés	Értécsökkenési leírás			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>11. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	521	93	0	614
113. Vagyoni értékű jogok	521	93	0	614
<b>12. INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ JOGOK</b>	0	0	0	0
1232. Idegen tulajdonon végzett beruházás	0	0	0	0
<b>13. MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK</b>	862	372	10	1224
1331. Informatikai berendezések	862	372	10	1 224
<b>14. EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK</b>	1 729	934	389	2 274
141. Üzemi gépek, berendezések, felsz.	33	20	0	53
145. Kis értékű tárgyi eszközök	1 696	915	389	2 222
<b>Összesen</b>	<b>3 112</b>	<b>1400</b>	<b>399</b>	<b>4 113</b>

Megnevezés	Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>11. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0	139		139
113. Vagyoni értékű jogok	0	139		139
<b>12. INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ JOGOK</b>	0	105	0	105
1232. Idegen tulajdonon végzett beruházás	0	105	0	105
<b>13. MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK</b>	1 045		162	883
1331. Informatikai berendezések	1045		162	883
<b>14. EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK</b>	92	166		258
141. Üzemi gépek, berendezések, felsz.	92	166		258
145. Kis értékű tárgyi eszközök	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1 137</b>	<b>409</b>	<b>162</b>	<b>1 384</b>



**Immateriális javak, tárgyi eszközök értékvesztései és visszairása**

<i>Eszköz azonosítója</i>	<i>Eszköz nyilvántartás szerinti értéke</i>	<i>Nyitó értékvesztés</i>	<i>Értékvesztés növekedése</i>	<i>Értékvesztés csökkenése</i>	<i>Visszairás</i>	<i>Halmozott értékvesztés</i>
0	0	0	0	0	0	0

Immateriális javak, tárgyi eszközök körében értékvesztés és visszairás a tárgyévben nem történt

**Immateriális javak, tárgyi eszközök érték helyesbítése**

<i>Befektetett eszköz</i>	<i>Nyitó érték</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró érték</i>
0	0	0	0	0

A piaci értéken történő értékelés elveit és módszereit a társaság nem alkalmazza.

**Követelések összetevői**

A *vevő követelések* fordulónapi értéke 7.945 E Ft.

**Egyéb követelések:**

<i>Követelés megnevezése</i>	<i>Összeg E Ft</i>
Munkavállalókkal szembeni követelés	8
Vevőkkel szembeni követelés	5
Társasági adó	97
Helyi iparüzési adó	30

**Követelések értékvesztései és visszairása**

<i>Követelés azonosítója</i>	<i>Követelés eredeti értéke</i>	<i>Követelés nyilvántartás szerinti értéke</i>	<i>Tárgyévben elszámolt értékvesztés</i>	<i>Tárgyévben visszairás</i>	<i>Halmozott értékvesztés</i>
0	0	0	0	0	0

A követelések körében értékvesztés és visszairás a tárgyévben nem történt.

### Aktív időbeli elhatárolások

<i>Elhatárolás megnevezése</i>	<i>Összege E Ft</i>
Internet tárhely előfizetés	1
Könyvelő program bérlet	9
Internet előfizetés	4
Jogtár előfizetés	41
Pályázati hírlevél előfizetés	13
Felelősségbiztosítás	75
Lekötött betét időarányos kamata	32

### Saját tőke változása

E Ft

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	5 200	0	0	0	5 200
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	1800	0	0	0	1 800
Eredménytartalék	12 801	0	0	29 570	42 371
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	29 570	5152	-	-29 570	5 152
<b>Saját tőke</b>	<b>49 371</b>	<b>5 152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 253</b>

### Lekötött tartalékok

*Tartalék megnevezése*  
nincs

*Összege*  
0

A társaságnál lekötött tartalék nincs.

### Képzett céltartalék összetevői

<i>Jogcím</i>	<i>Összeg E Ft.</i>	<i>Előző évitől lényesen eltérő</i>
Spirál ház tervezői művezetés szerződés szerint	4.500	x

Előző évitől lényegesen eltérő összegű céltartalékok indokolása:

Az előző évben a társaságnál céltartalék képzés nem történt, így az az előző évitől lényegesen eltér.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek, melyek futamideje több mint 5 év

<i>Kötelezettség megnevezése</i>	<i>Futamideje</i>
-	-

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek, melyek zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosítva vannak

<i>Kötelezettség megnevezése</i>	<i>Biztosítékok fajtája</i>	<i>Biztosítékok formája</i>
-	-	-

A társaságnak nincs zálogjoggal, vagy egyéb joggal biztosított hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

### Biztos jövőbeni kötelezettségvállalások

<i>Kötelezettség megnevezése</i>	<i>Értéke</i>	<i>Határideje</i>
-	-	-

A társaságnak biztos jövőbeni kötelezettségvállalása nincs.

### A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztések

<i>Kötelezettség megnevezése</i>	<i>Esedékes törlesztés értéke</i>
-	-

A társaság hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, így abból átsorolás nem történhetett.

### Rövid lejáratú kötelezettségek



A szállítói kötelezettség fordulónapi értéke 3.592 E Ft.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

<i>Kötelezettség megnevezése</i>	<i>Összeg E Ft</i>
SZJA	926
EHO	23
Önellenőrzés	2
Tagdíj	5
ÁFA	507
EB járulék	530
NYUBA	631
Szociális hozzájárulási adó	1703
Szakképzési hozzájárulás	95
Letiltás	300

**Passzív időbeli elhatárolások**

<i>Elhatárolás megnevezése</i>	<i>Összege E Ft</i>
2014. évi prémium elhatárolás	7 637
Tervezői művezetés Zone-Plan	250
2014. évi könyvvizsgálat	125
Palota Holdin bérleti és közüzemi díjak	71
Palota 15 Takarítás	30

**Halasztott bevétel öt évnél hosszabb idő alatti megszüntetése**

*Halasztott bevétel megnevezése*

*Megszüntetésének hossza*

nincs

-

Ennek indoklása:

A társaság halasztott bevételt nem számolt el.

**Jelentős összegű hibák eszközre, forrásra gyakorolt hatása**

Feltárt hiba	Év	Hatása mérlegre sor	Hatása mérlegre forint	Hatása eredményre sor	Hatása eredményre forint
Nem volt					

#### 4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információ

**Előző évi eredménykimutatással össze nem hasonlítható adatok**

Össze nem hasonlítható adat nem szerepel a beszámolóban.

##### **Exportértékesítés**

A társaság exportértékesítést nem végez.

##### **Importbeszerzés**

Import beszerzés a társaságnál nem volt.

#### **Értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként**

<i>Tevékenység</i>	<i>Összeg E Ft</i>
Projektmenedzseri tevékenység	28.965
Közbeszerzés bonyolítása	4.140
Műszaki ellenőri tevékenység	9 425
Tervezés	4 589
<b>Résztevékenységek összesen:</b>	<b>47 119</b>
Önkormányzat részére végzett közszolgáltatás	51 465
<b>Árbevétel mindösszesen</b>	<b>98 584</b>

#### **Egyéb bevételek összetevői**

<i>Egyéb bevétel megnevezése</i>	<i>Összeg</i>
Kerekítési különbözet	0

#### **Egyéb ráfordítások összetevői**

<i>Egyéb ráfordítások megnevezése</i>	<i>Összeg E Ft</i>
Telefonszolgáltató váltás kötbér	10
Fizetett késedelmi pótlék	4
Céltartalék képzés	4 500
Adók, illetékek	16
Önkormányzatokkal elszámolt adók (IPA)	1 831
Kerekítési különbözetek	9
<b>Összesen:</b>	<b>6 370</b>

## Támogatások

<i>Támogatás</i>	<i>Összeg</i>	<i>Felhasználása évenkénti bontásban</i>
Nem volt ilyen tétel		

## Rendkívüli bevételek

<i>Rendkívüli bevételek azonosítója</i>	<i>Jelentős</i>	<i>Értéke</i>	<i>Társasági adóra gyakorolt hatása</i>
Nem volt jelentős érték	nem		

## Rendkívüli ráfordítások

<i>Rendkívüli ráfordítások azonosítója</i>	<i>Jelentős</i>	<i>Értéke</i>	<i>Társasági adóra gyakorolt hatása</i>
Nem volt a tárgyévben			

## Társasági adó megállapításakor módosító tételek

<i>Növelő tétel</i>	<i>Értéke E Ft</i>
Számviteli törvény szerinti ÉCS	1 400
Céltartalék képzés	4 500
Bírság késedelmi kamat	16

<i>Csökkentő tétel</i>	<i>Értéke</i>
Adótörvény szerinti ÉCS	1 400



## 5. Egyéb tájékoztató, kiegészítő adatok

### Társaság könyvvizsgálatával megbízott személy és adatai:

Balla Audit Kft., 1038. Budapest, Ezüstkő u. 8. Asz: 13051934-2-41

Kijelölt könyvvizsgáló Dr. Balla István kamarai tag könyvvizsgáló, bejegyzési szám: 005969

### Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság vezetése a beszámoló jóváhagyására jogosult Képviselő-testület számára javasolja a tárgyévi eredmény eredménytartalékba történő helyezését.

A javaslatot a jóváhagyásra jogosult testület elfogadta.

### Vezető tisztségviselők járandóságai az üzleti év után

Az ügyvezető számára 2014. évre a vezetői javadalmazási szabályzat alapján a 12 havi bérének megfelelő összegű prémium került kitűzésre. A kitűzött feladatok a prémium értékelés alapján 78 %-ban teljesültek. A tárgyév során az éves prémium 40%-nak megfelelő összegű prémium előleg került folyósításra. Az értékelés alapján került az ügyvezetőt tárgyévhez kapcsolódóan megillető járandóság a beszámoló összeállítása során figyelembevételre.

A 3 fős Felügyelő Bizottság részére a tárgyév után 2.250 e Ft összegű tiszteletdíj került folyósításra.

### Vezető tisztségviselők számára folyósított kölcsönök, garanciák és visszafizetés feltételei

Vezető tisztségviselők számára kölcsön nem került folyósításra.

### Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy és adatai:

Oláh Béla ügyvezető, Nyilvántartási száma: 121628.

### Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, jövedelme

<i>Állománycsoport</i>	<i>Átlagos statisztikai létszám</i>	<i>Béreköltség E Ft</i>	<i>Személyi jellegű egyéb kifizetés E Ft</i>
Szellemi	8 fő	49 618	3 236

## 6. Mutatószámok

Megnevezés	Tartalom	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100	1,85%	1,88%
Eszközfőcsoportok aránya	Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100	4 227,02%	5 192,97%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	3 866,17%	3 794,22%
Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	3 866,17%	4 379,36%
Eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	1,44	1,29
Tárgyi eszközök hatékonysága	Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100	7 736,88%	7 918,39%
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100	2,31%	1,64%
Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya	Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök * 100	81,83%	54,06%

### Pénzügyi helyzetre jellemző mutatók

Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	Vevők / Szállítók * 100	11 042,86%	221,19%
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke * 100	16,86%	16,69%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100	12,09%	11,93%
Nettó eladósodottság foka	(Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	-2,14%	0,42%
Árbevételre vetített eladósodottság	(Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	-36,72%	-57,47%
Rövid távú eladósodottság	(Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	-36,72%	-57,47%

## Likviditási helyzet elemzése

Megnevezés	Tartalom	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	648,47%	820,21%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	648,47%	820,21%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	(Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	535,80%	722,73%
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	6,48	8,20
Készpénz likviditási mutató	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	5,36	7,23
Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	(Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	535,80%	722,73%
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	379,49%	66,33%
Hosszú távú likviditási mutató	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	379,49%	66,33%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	112,67%	97,48%

## Jövedelmezőségi helyzetre jellemző mutatószámok

Megnevezés	Tartalom	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100	31,97%	6,12%
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	63,98%	11,07%
Eszközhatékonyság	Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	45,88%	7,92%



## 7. Cash flow-kimutatás

<b>I.</b>	<b>SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (működési cash-flow 1-13. sorok)</b>	<b>22 713</b>
1.	Adózás előtti eredmény +/-	6 226
2.	Elszámolt amortizáció +	1 400
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	4 500
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	3 508
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-2 734
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-3 037
9.	Vevőkövetelés változása +/-	1 331
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	-821
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	13 414
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 074
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
<b>II.</b>	<b>BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (befektetési cash-flow 14-16. sorok)</b>	<b>0</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
<b>III.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)</b>	<b>0</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	0
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)</b>	<b>22 713</b>

**BALLA AUDIT KFT.**  
**Nyilvántartási szám: 002176**

**1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.**

**Adószám: 13051934-2-41**

**Kijelölt könyvvizsgáló**  
**DR. BALLA ISTVÁN**  
**kamarai tag könyvvizsgáló**  
**Bejegyzési szám: 005969**

**1038 Budapest, Ezüstkő u 8.**

**FÜGGETLEN**  
**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**A RUP-15 Rákospalota-Újpalota- Pestújhely Városfejlesztési**  
**Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2014. január 1. – 2014. december 31.**  
**közötti időszak**  
**egyszerűsített éves beszámolójának**  
**felülvizsgálatáról**

**F Ü G G E T L E N**  
**K Ö N Y V V I Z S G Á L Ó I J E L E N T É S**  
**A RUP-15 RÁKOSPALOTA-ÚJPALOTA- PESTÚJHELY**  
**VÁROSFELJESZTÉSI**  
**KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**  
**TULAJDONOSA RÉSZÉRE**

**Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság (1153 Budapest, Eötvös utca 1.) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **75.451eFt**, a mérleg szerinti eredmény **5.152eFt** (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

**A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

**A könyvvizsgáló felelőssége**

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között



megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. március 31.



Dr Balla István

BALLA AUDIT Könyvvizsgáló kft

1038 Budapest Ezüstkő u. 8

nyilvántartási szám: 002176



Dr Balla István

kamarai tag könyvvizsgáló

nyilvántartási szám: 005969





VÁROSFEJLESZTÉSI  
KFT.  
1153 Budapest,  
Eötvös utca 1.  
www.rup15.hu rup15@rup15.hu

### JEGYZŐKÖNYV

készült a RUP-15 Kft. Felügyelő Bizottságának  
2015. április 10-én 10:45 órakor tartott üléséről

**Az ülés helye:** Budapest XV. Eötvös u 1.

**Jelen vannak:** A mellékelt jelenléti ív alapján.

**Hajduné Nagy Enikő:** Köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság határozatképes. Ismerteti a meghívóban is szereplő, alábbi napirendi pontokat.

#### **Napirendi pontok:**

1. 2014. évi beszámoló elfogadása
2. A BALLA AUDIT Kft. könyvvizsgálói jogviszonyának meghosszabbítása
3. Egyebek

*A Felügyelő Bizottság elfogadja a napirendet.*

#### **1. napirendi pont 2014. évi beszámoló elfogadása**

**Oláh Béla:** A Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, de a kiegészítő melléklet ennél bővebb, mert cash flow kimutatás is készült. Ismerteti a folyamatban lévő legfontosabb projektek állását:

- Zsókvár II. Záró kifizetési igénylés,
- Zsókvár III. Spirálház rekonstrukciója és bútorozás, Zsókvár u. 46-62. liftfelújítás, Hartyán iskola árnyékolók, Pajtás étterem befejező konyha,
- Fő úti bölcsőde rekonstrukció,
- Kontyfa Általános Iskola energetikai felújítás.

A Társaság a 2014. üzleti évet 75.451 eFt mérlegfőösszeggel és 5.152 eFt adózás utáni, mérleg szerinti eredménnyel zárta. A könyvvizsgáló a jelentését elkészítette és 2015.03.31-i dátummal írásban rendelkezésre bocsátotta.

**Tolnai István:** A BALLA AUDIT munkamódszerére jellemző, hogy évközi könyvvizsgálatot is készít szeptember-október tájékaán írásos véleményezéssel. Az éves auditra pedig az évvégi zárás időszakában kerül sor. Jó a munkakapcsolat a Társasággal, az ügyvezető is könyvvizsgáló, így időnként konzultálnak. Észrevételekre nem nagy számban került sor, a feltárt eltérést a Társaság azonnal átvezette a könyvelésén. A 75.451 eFt mérlegfőösszegű és 5.152 eFt mérleg szerinti eredményű beszámolót Balla István könyvvizsgáló elfogadta és a Felügyelő Bizottságnak illetve a Képviselő Testületnek elfogadásra javasolja.

A Független Könyvvizsgálói Jelentés és a 2014. évi Normál egyszerűsített éves beszámoló a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

**Hajduné Nagy Enikő:** Az évközi könyvvizsgálói beszámolót is kéri az FB a továbbiakban.

**Halász Zoltán:** Az aktív időbeli elhatárolásban jelentős eltérés van az előző évhez képest.

**Oláh Béla:** Tavaly bevételt kellett elhatárolni, ebben az évben ilyen tétel nem volt. A beszámoló egy statikus állapotot tükröz, nagy eltérés lehet az adott statikus állapotban a két év között.

**Halász Zoltán:** A mérleg szerinti eredmény változása az egyéb bevétel elmaradásának következménye. Mi volt ez a tétel?

**Oláh Béla:** Egyéb bevételek között céltartalék visszavezetés volt 10.601 eFt értékben Ádám János, első ügyvezető bérére. A munkaügyi perben a bíróság megállapította a munkaviszony megszüntetésének jogszerűtlenségét, végül egyesség alapján lett kifizetve 2013-ban.

**Tolnai István:** A 2012-ben képezték céltartalékot, fedezetet a követelés összegére, majd 2013-ban az egyesség alapján visszavezették ezt egyéb bevételként.

**Halász Zoltán:** A Kiegészítő mellékletben a mutatószámok között kisebb eltérések mutatkoznak a konkrét adatokból kiszámolt eredményhez képest. A műszaki berendezések, gépek, járművek arányánál nagyobb eltérést talált.

**Tolnai István:** A forintra pontos főkönyvi kivonatból számolódnak a mutatószámok, míg a beszámoló ezer Ft-ra kerekítve készül. A minimális eltérés ebből következik.

**Oláh Béla:** Az ülést követően leellenőrzik a konkrét számítást a műszaki berendezések esetében.

**Hajduné Nagy Enikő:** Mivel ez a számítási hiba nem befolyásolja az eredménykimutatást, emiatt nem látja indokoltnak a határozathozatal elhalasztását.

#### 6/2015. (IV.10.) sz. FB határozat

A RUP-15 Kft. Felügyelő Bizottsága egyhangúan (3 igen szavazattal) a RUP-15 Kft. 2014. évi egyszerűsített beszámolóját – észrevétel, módosítás és kiegészítés nélkül – 75.451 eFt mérleg főösszeggel és 5.152 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadásra javasolja Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzat Képviselő-testülete részére.

## 2. napirendi pont

### **A BALLA AUDIT Kft. könyvvizsgálói jogviszonyának meghosszabbítása**

**Hajduné Nagy Enikő:** 2015. május 31-én jár le a könyvvizsgáló cég megbízatása. Eddig nem ismerték a könyvvizsgáló társaságot. Oláh Béla ügyvezető véleményére hagyatkoznak, ő elégedetten nyilatkozott róluk, nem látnak okot új könyvvizsgáló választására.

**Oláh Béla:** A két Társaság Iványi András ügyvezető idején került szerződéses kapcsolatba. Korrekt az együttműködés, egymást kölcsönösen segítő a kapcsolat. Javasolja a szerződés meghosszabbítását.

**Hajduné Nagy Enikő:** Fontos, hogy az ügyvezető meg van elégedve és nem érdemes gyakran váltogatni a könyvvizsgáló társaságot.

**Oláh Béla:** Milyen időtartamra kívánja kötni a szerződést az Önkormányzat?

**dr. Erdélyi-Kincses Andrea:** Nincs információja.

**Oláh Béla:** Ebben az esetben 2 év időtartamot javasol.

#### 7/2015. (IV.10.) sz. FB határozat

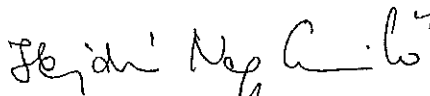
A RUP-15 Kft. Felügyelő Bizottsága egyhangúan (3 igen szavazattal) javasolja a BALLA AUDIT Kft.-vel történő könyvvizsgálói jogviszony meghosszabbítását 2017. május 31-ig, az eddigi zavartalan és jó szintű együttműködésre tekintettel, amelynek keretében a BALLA AUDIT Kft. – személyében felelős dr. Balla István könyvvizsgáló - teljeskörűen ellátja a RUP-15 Kft. könyvvizsgálatát.

3. napirendi pont  
Egyebek

**Hajduné Nagy Enikő:** Prémiumkitűzés lesz az FB következő feladata. Az ülés időpontját később határozzuk meg.

*Ezt követően további hozzászólás, kérdés, észrevétel hiányában az elnök megköszöni a megjelenteknek a konstruktív együttműködést, majd a Felügyelő Bizottság 2015. április 10-i ülését 11:45 órakor bezárja.*

Budapest, 2015. április 13.

  
FB elnök

Tóth Ágnes  
jegyzőkönyvvezető





6. melléklet

Budapest Főváros XV. kerületi  
Polgármesteri Hivatal  
Polgármesteri Kabinet Ügykezelés

2015 ÁPR 13.

2	3	1	9	2	4	9	6	9	4	9	9	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	5	7	3	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

45637 Iktatóhely: 1  
főszám: 1 alszám  
Mellékletek száma: 19  
Érk. irat és mell. lapszáma: 26

XV. Média Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése


1153 Budapest Bocskai utca 1-3

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2014**

**Egyszerűsített éves beszámoló**

Keltezés: Budapest, 2015. április 10.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp., Bocskai u. 1-3.  
Adószám: 23192498-2-42  
Cg: 01-09-957315  
Bank sz.: 63200171-11049061

Stat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbir.sz. 01-09-957315

## XV. Média Nonprofit Kft

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2014.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.12.31
a	b	c	d	e
1	<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>3 877</b>	-	<b>15 053</b>
2	I. Immateriális javak	1 858	-	1 524
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	2 019	-	13 529
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.pül.eszk.értéke helyesbítése	-	-	-
8	<b>B Forgóeszközök</b>	<b>24 248</b>	-	<b>27 131</b>
9	I. Készletek	-	-	-
10	II. Követelések	1 588	-	1 557
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	22 660	-	25 574
13	<b>C Aktiv időbeli elhatárolás</b>	-	-	<b>123</b>
14	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>28 125</b>	-	<b>42 307</b>

Keltezés: 2015. április 10.

A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1132 Pp., Borska u. 1-3.  
Adószám: 23192496-2-42  
Cg: 01-09-957315  
Bank sz: 63200171-11049061

Stat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbir.sz. 01-09-957315

## XV. Média Nonprofit Kft

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2014.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013.12.31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2014.12.31 e
a	b			
53	<b>D Saját tőke</b>	<b>9 670</b>	-	<b>18 678</b>
54	I. Jegyzett tőke	1 200	-	1 200
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	6 800	-	6 800
58	IV. Eredménytartalék	- 1 632	-	1 670
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Mérleg szerinti eredmény	3 302	-	9 008
62	<b>E Céltartalékok</b>	<b>2 423</b>	-	<b>8 870</b>
66	<b>F Kötelezettségek</b>	<b>13 792</b>	-	<b>11 228</b>
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	13 792	-	11 228
90	<b>G Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>2 240</b>	-	<b>3 531</b>
94	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>28 125</b>	-	<b>42 307</b>

Keltezés: 2015. április 10.

A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp., Bocskai u. 1-3.  
Adószám: 23192496-2-42  
Cg: 01-09-957315  
Bank sz.: 63200171-11049061

Slat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbir.sz. 01-09-957315

## XV. Média Nonprofit Kft

31


Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2014.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013.12.31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2014.12.31 e
a	b			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	94 763	-	110 905
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	60	-	2 547
	III.sorból: visszairt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	70 306	-	74 876
V.	Személyi jellegű ráfordítások	17 157	-	17 613
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 605	-	2 645
VII.	Egyéb ráfordítások	2 656	-	9 286
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-
<b>A</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>3 099</b>	<b>-</b>	<b>9 032</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	-	9
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műv. eredménye</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>9</b>
<b>C</b>	<b>Szokásos vállalk. eredmény</b>	<b>3 102</b>	<b>-</b>	<b>9 041</b>
X.	Rendkívüli bevételek	200	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
<b>D</b>	<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3 302</b>	<b>-</b>	<b>9 041</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	33
<b>F</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>3 302</b>	<b>-</b>	<b>9 008</b>
	Eredménytartalék osztalékra, részesedésre	-	-	-
	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
<b>G</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>3 302</b>	<b>-</b>	<b>9 008</b>

Keltezés: 2015. április 10.

  
A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp., Bocskai u. 1-3.  
Adószám: 23192496-2-12  
Cg: 01-09-957315  
Bank sz: 63200171-11049061



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A**  
**XV. Média Nonprofit Kft**  
**2014 . évi Beszámolójához**

**1. Általános rész**

**1/1. A vállalkozás bemutatása**

1. A cég elnevezése: XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
2. A cég rövidített elnevezése: XV. Média Nonprofit Kft
3. A cég székhelye: 1153 Budapest Bocskai utca 1-3
4. A cég telephelye:
5. A cég fióktelepe:
6. A cég alapításának éve: 2011
7. A cég főtevékenysége: Műshová nem sorolt egyéb közösségi és társadalmi tevékenység
8. A cég jegyzett tőkéje: 1 200 000 Ft
9. A társaság tagja:

Cég név: Budapest Főváros XV ker. Önkormányzata  
Képviselője: Hajdú László  
MINŐSÍTETT TÖBBSÉGI BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAG.

10. A társaság tagjainak törzsheitei: Pénzneme: HUF Szavazati arány:  
Budapest Főváros XV ker. Önkorn 1 200 000 Ft 100%
11. A társaság tevékenységi köre: Budapest Főváros XV ker. Önkorn 3 000 000 Ft 2015.február.04  
Műshóvanem sorolt egyéb közösségi tevékenység  
Nyomdai evékenység  
Könyvkiadás  
Folyóirat kiadás  
Televízió műsorok összeállítása és szolgáltatása  
Vezetékes távközlés

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:  
Az ügyvezető jogosult  
A Társaság ügyvezetője 5(öt) évi időtartamra:  
Sass Csaba
13. A társaság legfőbb szerve: Taggyűlés.  
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.  
Sass Csaba
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.  
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképet a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

**1/2. 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 kötelezettsége, 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 a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:
- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
  - A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
  - Az eredménykimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
  - Közhasznú mellékletet készít
  - Átírás más formájú beszámolóra csak a törvényi határvérték túllépés miatt lehetséges.

**2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:**

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

- A mérlegkészítés időpontja:* 2015. március 31.
3. A beszámoló készítése, aláírása:  
*A beszámoló nyelve:* Magyar  
*Aláíró:* Ügyvezető igazgató
4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:  
*A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.*
5. A beszámoló közzététele:  
*A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati 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 elve; 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:* Mohos Lászlóné  
*nyilvántartási száma:* 137854
9. Könyvvizsgálati kötelezettség  
*A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.*

#### Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:  
*A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használathavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.*
2. A források besorolásának szempontjai:  
*A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik. idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.*
3. Az eszközök értékelése:
- a) A bekerülési érték:
- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
  - nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
  - saját előállítások a közvetlen költségek;
  - térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
  - ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
  - speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.
- b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:
- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
  - aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
  - aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
  - a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékeit használatbavételkor egy összegben.
- c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:
- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérlegfordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé válik, megrongálódott;
  - kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.
- d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
  - a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
  - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
  - a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;
4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre
- a) Aktív időbeli elhatárolások
- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
  - Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
  - A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás-árvállalás összege.
  - Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.
- b) Passzív időbeli elhatárolás
- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.

- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.*
- *A mérleggel lezárt évről kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.*
- *A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.*
- *Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.*
- *Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.*

## II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

### II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

*A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktíválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.*

*Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke*

0 eFt

*Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt 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.*

### II/2 Pénzeszközök bemutatása

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Pénzeszközök	22 660	25 574	12,86%

### II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Követelések	1 588	1 557	-1,95%
Kötelezettségek	13 792	11 228	-18,59%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	13 792	11 228	-18,59%

### II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

*A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló melléklete szemlélteti.*

## III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

*A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.*

*Belföldi főtevékenység árbevétele:*

110 905 eFt

*Belföldi mellékletevékenység árbevétele:*

0 eFt

*EU-i közösségi tagállamból származó árbevétel:*

0 eFt

*Harmadik országból származó árbevétel:*

0 eFt

*Összes értékesítés nettó árbevétele:*

110 905 eFt

*Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:*

74 876 eFt

*amelyből: Elszámolt anyagok költsége:*

728 eFt

*Igénybevett szolgáltatások költsége:*

73 213 eFt

*Egyéb szolgáltatások költségei:*

935 eFt

*Eladott áruk beszerzési értéke:*

0 eFt

*Közvetített szolgáltatások értéke:*

0 eFt

*Az elszámolt személyjellegű ráfordítások értéke összesen:*

17 612 eFt

*amelyből: Bérköltségek:*

13 264 eFt

*Személyi jellegű kifizetések:*

606 eFt

*Bérijáradékok:*

3 742 eFt

*Az összes elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege:*

2 646 eFt

*amelyből: Több év alatt elhasználandó eszközök terv szerinti écs:*

1 413 eFt

*Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:*

1 233 eFt

*Saját termelésű készletek állományváltozása:*

0 eFt

*Egyéb bevételek:*

2 547 eFt

*Egyéb ráfordítások:*

9 286 eFt

*Az üzemi(ü-let)i tevékenység eredménye:*

9 032 eFt

Nyeresség

*A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:*

9 eFt

*amelyből: realizált árfolyamnyereség:*

0 eFt

*kapott kamat, kamatjellegű bevétel:*

9 eFt

*A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:*

0 eFt

*amelyből: realizált árfolyamvesztés:*

0 eFt

*fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:*

0 eFt

<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	9 eFt	Nyereség
<u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	9 041 eFt	Nyereség
Rendkívüli bevételek:		0 eFt
Rendkívüli ráfordítások:		0 eFt
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	0 eFt	Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	9 041 eFt	Nyereség
Társasági adófizetési kötelezettség:	33 eFt	
<u>Adózott eredmény:</u>	9 008 eFt	Nyereség

#### IV. Tájékoztató rész

##### IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	1 fő	13264 eFt
ebből: fizikai	0 fő	0 eFt
szellemi	1 fő	13264 eFt

Eredménykimutatás sor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Személyi jellegű ráfordítások	17 157 eFt	17 612 eFt	2,65%

##### IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői megbízási díj, mert az ügyvezető a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege

0 eFt

##### IV/3. 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.

##### IV/5. Társasági adó levezetésének bemutatása:

Közhasznú tevékenység bevétele:	106 006 027 Ft	
Vállalkozási tevékenység bevétele (az adó alapja):	7 454 913 Ft	
Összes bevétel:		113 460 940 Ft
Arányszám:		6,50%
<b>Elszámolható költségek:</b>		
Anyagköltség:	4 866 934 Ft	74 875 909 Ft
Személyi jellegű költségek	1 144 812 Ft	17 612 486 Ft
Értékcsökkenés	171 964 Ft	2 645 603 Ft
Egyéb ráfordítások	603 589 Ft	9 285 983 Ft
Adózás előtti eredmény:	667 614 Ft	202 855 Ft <b>nem arányosított!</b>
Beruházási kedvezmény:	337 474 Ft	
Adóalap:	330 140 Ft	
Adófizetési kötelezettség:	33 014 Ft	

##### IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

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

2015. április 10.

  
Képviselőre jogosult személy a

##### Mellékletek:

1. Mutatók
2. Saját tőke alakulása

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp., Bocskai u. 1-3.  
Adószám: 23192496-2-42  
Cg.: 01-09-957315  
Bank sz.: 63200171-11049061



## Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

### XV. Média Nonprofit Kft

Bázis évre  
2013.12.31

Tárgy évre  
2014.12.31

#### Befektetett eszközök aránya =

$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	14%	36%
---	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

#### Forgóeszközök aránya =

$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	86%	64%
---	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

#### Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	34%	44%
---	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

#### Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	34%	48%
--	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen a hatása a mérleg szerinti eredménynek.

#### Kötelezettségek aránya =

$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	49%	27%
--	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

#### Befektetett eszközök fedezete =

$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	249%	124%
--	------	------

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

### **Forgótőke, saját tőke aránya =**

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 108\% \quad 85\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

### **Likviditási mutató =**

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 176\% \quad 242\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

### **Árbevétel arányos üzleti eredmény =**

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad 3\% \quad 8\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

### **Bevétel arányos adózás előtti eredmény =**

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}} \quad 3\% \quad 8\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

### **Eszköz arányos jövedelmezőség =**

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 12\% \quad 21\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

Saját tőke alakulása

Készült a

**XV. Média Nonprofit Kft**

2014 . évi Beszámolójához

Dátum: 2014. december 31.

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	1 200	-	-		1 200
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	6 800	-	-		6 800
Eredménytartalék	- 1 632	-	-	3 302	1 670
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	3 302	9 008	-	- 3 302	9 008
<b>Saját tőke</b>	<b>9 670</b>	<b>9 008</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18 678</b>

eFt



# Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

XV. MEDIA NONPROFIT KFT

Szervezet székhelye:

Település: Budapest Irányítószám: 1153

Közterület neve: Bocskai utca

Közterület jellege: utca Házszám: 1-3 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 23192496

Képviselő neve: Sassa Csaba

Keltezés:

Budapest 2015-04-10

Képviselő aláírása:

XV. Media Kommunikációs és Szolgáltató  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
1153 Bp., Bocskai u. 1-3.  
Adószám: 23192496-2-42  
Cg: 01-09-057315  
Bank az: 63200171-11049061







# Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

## 1. Szervezet azonosító adatai

### 1.1 Név

XV.MEDIA NONPROFIT KFT

### 1.2 Székhely

Település:  Irányítószám:

Közterület neve:

Közterület jellege:  Házszám:  Épület:  Lépcsőház:

Emelet:  Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma:

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Képviselő neve:

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

**Az Életképek c. kéthetente megjelenő újság kiadása 38.ezer példányszámban.**

**Karácsonykor egy 32 oldalas, a kerület fejlődését bemutató melléklet megjelentetése.**

**Egész évben a szép korúak számára minden második számban 60+ néven négyoldalas információs olvasmányos melléklet megjelentetése.**

**A közösségi televízió műsorstruktúrájának átalakításra került, új a közösségi életet bemutató műsorokat indítottunk.**

**Heti 7-9 óra saját készítésű közösségi műsort készítünk.**

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

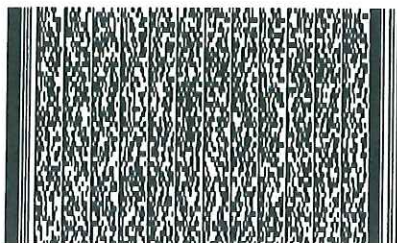
3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

**Az újság átalakításával a lakosság szélesebb körű elérése. Az olvasmányos kivitellel a polgárok és az önkormányzat kapcsolatának erősítése. Az önkormányzat tájékoztatási kötelezettségének szélesebb körben történő biztosítása. A helyi együttműködési irodák és közmeghallgatási eszközök és lakossági fórumok támogatása.**

**A televízió új műsoraival a helyi közélet, a közösségi események jobb bemutatása.**





# Országos Bírósági Hivatal

## Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

XV.MEDIA NONPROFIT KFT

### 4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	<b>Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)</b>		
	<b>Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)</b>		

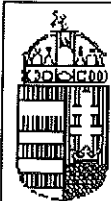
### 5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>		
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)</b>		

### 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	<b>Ügyvezető</b>	<b>7 941</b>	<b>8 208</b>
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	<b>Felügyelő Bizottság</b>	<b>2 615</b>	<b>2 363</b>
A.	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)</b>	<b>10 556</b>	<b>10 571</b>
A.	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)</b>	<b>10 556</b>	<b>10 571</b>





# Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

XV. MEDIA NONPROFIT KFT

## 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>95 026</b>	<b>113 461</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege</b>		
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>95 026</b>	<b>113 461</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>91 724</b>	<b>104 453</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>17 157</b>	<b>17 612</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>79 149</b>	<b>97 665</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>3302</b>	<b>9008</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 &gt;= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



**A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
2014. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatához  
kapcsolódó**

**Záró vezetői levél**

**Készült:**

**A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosa és a Felügyelő Bizottság részére**

Budapest, 2015. április 10.

**Készítették: Triász-Audit Könyvvizsgáló, Számviteli és Tanácsadó Kft. munkatársai**



## II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján.

A pénzügyi kimutatások véleményezése során könyvvizsgálatunkat a nemzetközi könyvvizsgálati standardokkal összhangban hajtjuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek-e lényeges hibás állításoktól.

A Kft-nél zajló folyamatokat megválasztásunkat követően végigkísértük, 3 évközi vezetői levélben jeleztük észrevételeinket.

### A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Cégyjegyzékszám: 01-09-957315

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

A cég székhelye: 1153 Budapest, Bocskai utca 1-3. (Változás időpontja: 2014.07.01.)

A létesítő okirat kelte: 2011. február 16.

A cég tevékenysége: M.n.s. Egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (főtevékenység) **(Közhasznú)**

A cég jegyzett tőkéje:

- Pénzbeli hozzájárulás 1.200.000 Ft (2014.június 27-től)
- 3.000.000 Ft 2015. február 4.

A képviseletre jogosult adatai:

Sass Csaba (an: Báthy Katalin) ügyvezető (vezető tisztségviselő)

2145 Kerepes, Mártírok útja 70.

Adóazonosító jel: 8362533722

A jogviszony kezdete: 2013.07.01.

A jogviszony vége: 2019.12.15.

A cég statisztikai számjele: 23192496-9499-572-01.

A cég adószáma: 23192496-2-42

Cégformától függő adatok, tag adatai:

Budapest XV. kerület Önkormányzata

HU-1153 Budapest, Bocskai u 1-3.

A társaság beszámoló készítési kötelezettségének a 2000. évi C. tv. előírásainak megfelelően tesz eleget. Egyszerűsített éves beszámolót készít, üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét „A” összköltség eljárással határozza meg.

A Kft adatszolgáltatásait mind a Cégbíróság, mind az adóhatóság felé teljesítette.

A mérleg és eredménykimutatás alapját képező főkönyvi kivonat a tételes főkönyvi kartonállomány összesített rendszere.

#### D) Kiegészítő melléklet

A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság beszámolójának kiegészítő melléklete tartalmazza azokat az információkat, amelyek segítik a tulajdonosnak a tájékozódást, illetve amelyeket a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előír kötelező tartalomként.

### III. ÖSSZEFOGLALÁS

A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság legnagyobb vevője az Önkormányzat. Kibocsátott számláinak 80,56%-át az Önkormányzat fogadja be. Kockázatot jelent az, hogy a cég kiszolgáltatta ennek a vevőjének.

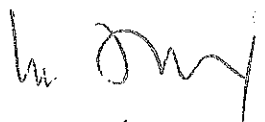
Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján. Vizsgálatunk részeként szűrőpróbaszerűen megvizsgáltuk a társaság könyvviteli módszereit és a megfelelő belső ellenőrzéseit, de nem vizsgáltuk ezeket tételenként.

A társaság 2014. december 31-re összeállított mérlegét 42.307eFt mérlegfőösszeggel hagytuk jóvá.

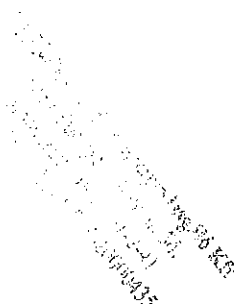
A könyvvizsgálat során a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk.

Független könyvvizsgálói jelentésünket a fentiek miatt hiteles záradékkal látjuk el! Végezetül megköszönjük az Ügyvezető és a könyvelést végző munkatársak bizalmát és segítségét, melyet munkánkhoz nyújtottak.

Budapest, 2015. április 10.



Varga Eszter Ágnes  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 005050  
TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft  
1037 Budapest, Jutas u. 54.  
MKVK nyilvántartási száma: 001671



A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR  
2014.12.31

T-L

MEGNEVEZÉS	Előző év ezer Ft	Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft	Szokásos arányszám %	Választott arányszám %	Számított összeg ezer Ft
<u>Mérlegfőösszeg</u>	28 125	42 307	1,5 - 2,0	1,75	740
<u>Árbevétel</u>	94 763	110 905	1,5 - 2,0	1,75	1 941
Saját tőke	9 670	18 678	5,0 - 15,0	10,00	1 868
Szokásos vállalkozási eredmény	3 102	9 041	5,0 - 15,0	10,00	904
Adózott eredmény	3 302	9 008	5,0 - 15,0	10,00	901
Számított lényegesség					1 341
A könyvvizsgáló által megállapított lényegesség	0				1 300
Végrehajtási lényegesség			A lényegesség 50 - 75 %-a	70,00	910
Egyedileg jelentős tétel			A lényegesség 25 %-a	25,00	325
Egyértelműen elhanyagolható hiba			A lényegesség 0,5 - 1 %-a	0,50	7
Elfogadható hibás állítás (mintavételhez)			A lényegesség 50 - 75 %-a	75,00	975

Sajátos ügyletek és az azokra meghatározott végrehajtási lényegesség:

A döntések indoklása:

XV.kerületi média, kommunikáció nonprofi kft  
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG  
2014.12.31

## MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	3 877	15 053	11 176	288,26
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 858	1 524	-334	-17,98
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 019	13 529	11 510	570,08
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	24 248	27 131	2 883	11,89
6.	I. KÉSZLETEK				
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 588	1 557	-31	-1,95
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK				
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	22 660	25 574	2 914	12,86
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	28 125	42 307	14 182	50,42

## MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19.sor)	9 670	18 678	9 008	93,15
13.	I. JEGYZETT TŐKE	1 200	1 200	0	0,00
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
15.	III. TŐKETARTALÉK	6 800	6 800	0	0,00
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 632	1 670	3 302	202,33
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 302	9 008	5 706	172,80
20.	E. Céltartalékok	2 423	8 870	6 447	266,08
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	13 792	11 228	-2 564	-18,59
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 792	11 228	-2 564	-18,59
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 240	3 531	1 291	57,63
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	28 125	42 307	14 182	50,42

Keltetés:



XV.kerületi média, kommunikáció nonprofi kft  
**EGYSZERŰSÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
 2014.01.01 - 2014.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
 (összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	94 763	110 905	16 142	17,03
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	60	2 547	2 487	N/A
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	70 307	74 876	4 569	6,50
V.	Személyi jellegű ráfordítások	17 156	17 612	456	2,66
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 605	2 646	1 041	64,86
VII.	Egyéb ráfordítások	2 656	9 286	6 630	249,62
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I./-II./+III.)</b>	<b>3 099</b>	<b>9 032</b>	<b>5 933</b>	<b>191,45</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	9	6	200,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>6</b>	<b>200,00</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A./+/-B.)</b>	<b>3 102</b>	<b>9 041</b>	<b>5 939</b>	<b>191,46</b>
X.	Rendkívüli bevételek	200			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			-200	N/A
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>200</b>		<b>-200</b>	<b>N/A</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C./+/-D.)</b>	<b>3 302</b>	<b>9 041</b>	<b>5 739</b>	<b>173,80</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség		33	33	N/A
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)</b>	<b>3 302</b>	<b>9 008</b>	<b>5 706</b>	<b>172,80</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>3 302</b>	<b>9 008</b>	<b>5 706</b>	<b>172,80</b>

Kelvezés:

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2013.12.31	2014.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	3 099	9 032
Pénzügyi műveletek eredménye	3	9
Rendkívüli eredmény	200	
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>3 302</b>	<b>9 041</b>
Adózott eredmény	3 302	9 008
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>3 302</b>	<b>9 008</b>

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2013.12.31	2014.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	3 099	9 032
	Ért. nettó árbevétele	94 763 = 3,27 %	110 905 = 8,14 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	3 302	9 008
	Saját tőke	9 670 = 34,15 %	18 678 = 48,23 %
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	3 302	9 008
	Teljes eszközállomány	28 125 = 11,74 %	42 307 = 21,29 %

## A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2013.12.31 ezer Ft	%	2014.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	94 763		110 905	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>94 763</b>		<b>110 905</b>	
Egyéb bevétel	60		2 547	
<b>Összes árbevétel</b>	<b>94 823</b>	100	<b>113 452</b>	100
Anyagköltség	1 311	1	729	1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	37 453	39	39 437	35
Egyéb szolgáltatások értéke	31 543	33	34 710	31
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>70 307</b>	74	<b>74 876</b>	66
Béreköltség	8 490	9	4 569	4
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 491	6	9 301	8
Bérfelrakások	3 175	3	3 742	3
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>17 156</b>	18	<b>17 612</b>	16
Értékcsökkenési leírás	1 605	2	2 646	2
Egyéb ráfordítások	2 656	3	9 286	8
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>91 724</b>	97	<b>104 420</b>	92
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>3 099</b>	3	<b>9 032</b>	8

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2013.12.31		2014.12.31	
Likviditási mutató	Forgóeszközök	24 248		27 131	
	Rövid lejáratú köt.	13 792 =	1,76	11 228 =	2,42
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	24 248		27 131	
	Rövid lejáratú köt.	13 792 =	1,76	11 228 =	2,42
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	22 660		25 574	
	Rövid lejáratú köt.	13 792 =	1,64	11 228 =	2,28
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	10 456 ezer Ft		15 903 ezer Ft	
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	1 359		509	
	Átlagos napi árbevétel	260 =	5,23	304 =	1,67
Készletállomány napokban	Zárókészlet				
	Átlagos napi ELÁBÉ				



A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2013.12.31	2014.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	9 670	18 678
	Kötelezettségek	13 792 = 70,11 %	11 228 = 166,35 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	9 670	18 678
	Jegyzett tőke	1 200 = 805,83 %	1 200 = 1 556,50 %
Befektetett eszközök	Saját tőke	9 670	18 678
	Befektetett eszközök	3 877 = 249,42 %	15 053 = 124,08 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	3 877	15 053
	Forgóeszközök	24 248 = 15,99 %	27 131 = 55,48 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	3 877	15 053
	Teljes eszközállomány	28 125 = 13,78 %	42 307 = 35,58 %

## Független könyvvizsgálói jelentés

A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
Tulajdonosának

Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.; Adószám: 23192496-2-42; Cégjegyzékszám: 01-09-957315) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 42.307eFt, a mérleg szerinti eredmény 9.008eFt nyereség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

### A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.


A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.


Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. április 10.

  
TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.  
1037 Budapest, Jutas u. 54.  
MKVK nyilvántartási száma: 001671

  
Varga Eszter Ágnes  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 005050

2015.04.10.  
1037 Budapest, Jutas u. 54.  
TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

***XV. Média Kommunikációs és  
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
Felügyelő Bizottság***

Kommunikációs Kft/FEB 1/2015.(IV.15.) sz. határozata

A Kommunikációs Kft Felügyelő Bizottsága úgy dönt, hogy a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014.évi beszámolóját és mérlegét az Önkormányzat illetékes bizottsága és képviselőtestülete számára 42.307eFt mérlegfőösszeggel és 9.008eFt nyereséggel elfogadásra javasolja.

(Szavazati arány: 3 igen szavazat, egyhangú.)

Budapest, 2015. 04.15.

  
Molnár Ottó

FEB elnök

