

BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTER

2018 FEBR 12.

Átvette:.....

Ülés száma: 2/95-4/2018.

Iktatószám: 2/96-27/2018

Az ülés időpontja: 2018. február 27.

ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat tulajdonában álló RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely
Városfejlesztési Kft. „v.a.” 2017. évi üzleti évről készült záró beszámolójának
elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a RUP-15 **Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési** Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) alapítója, 803/2017. (XII. 19.) ök. számú határozatával úgy döntött, hogy a Társaságot (1153 Budapest, Eötvös utca 1.) 2018. január 1. napjával kezdődő időponttal jogutód nélkül, végelszámolással megszünteti.

A végelszámolás számviteli feladatairól szóló 72/2006. (IV. 3.) Korm. rendelet 3. § (1)-(2) bekezdései rendelkeznek a végelszámolás megindításakor elvégzendő feladatokról.

- (1) A végelszámolásra kerülő gazdálkodó vezető tisztségviselője a végelszámolás kezdő időpontját megelőző nappal - mint mérleg fordulónappal - a számviteli törvény 11. §-ának (10) bekezdése szerinti üzleti évről a gazdálkodó tevékenységét lezáró beszámolót készít a számviteli törvénynek, illetve a vonatkozó számviteli kormányrendeletnek az adott gazdálkodóra vonatkozó előírásai szerint.
- (2) A tevékenységet lezáró beszámolót a végelszámolás kezdő időpontjától számított 30 napon belül kell elkészíteni és a jóváhagyásra jogosult testülettel elfogadtatni, azt - kötelező könyvvizsgálat esetén - a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt legkésőbb a 30. napon a végelszámoló részére át kell adni.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (2) bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. Az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 33/2013. (IX.30.) önkormányzati rendelet 28. § (1) bekezdése szerint az Önkormányzat tulajdonosi részvételével működő gazdálkodó szervezet legfőbb szervének - a gazdálkodó szervezetre vonatkozó jogszabályok és a gazdálkodó szervezet létesítő okirata által - a Ptk.-ban meghatározott jogait a Képviselő-testület gyakorolja.

A fenti szabályok figyelembe vételével a Képviselő-testületnek döntenie kell Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló Társaság végelszámoláshoz kapcsolódó számviteli törvény szerinti záró beszámolójának elfogadásáról.

A Társaság záró beszámolóját a Képviselő-testület által kijelölt könyvvizsgáló leellenőrizte. A könyvvizsgálói jelentése szerint a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban.

A Társaság záró beszámolóját a felügyelő bizottsága megtárgyalta - meghallgatva a volt ügyvezetőt, megismerte a könyvvizsgáló véleményét -, és azt a tulajdonosnak elfogadásra javasolta.

A felügyelő bizottság határozata alapján javaslom, hogy a Társaság végelszámolásához kapcsolódó számviteli törvény szerinti záró beszámolója eredmény kimutatásában szereplő 24.393e Ft adózott eredmény a Társaság eredménytartaléka terhére kerüljön elszámolásra.

A fentiek alapján kérem a Képviselő-testületet, a határozati javaslatokat az előterjesztésben foglaltak szerint fogadja el.

Budapest, 2018. február 12.

Hajdu László
polgármester



Mellékletek:

1. RUP-15 Kft. „v.a.” záró beszámolója,
2. Könyvvizsgáló jelentése,
3. Felügyelő Bizottság határozatai



(1.) Témafelelős: Jegyzői Iroda

(2.) Egyeztetésre megküldve:

(3.) Bizottságok: ESZB JÜB KÉB KKB PTB VKB

(4.) Jegyzői láttamozás: 2018. február hó 12. nap Aláírás: Filip Juchea

(5.) Meghívandók: Végelszámoló, Kozák György volt ügyvezető, Felügyelő Bizottság elnöke, Könyvvizsgáló

(6.) Az előterjesztést kapják: Végelszámoló, FB elnök

Határozati javaslatok:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

1. Jóváhagyja a RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” végelszámolásához kapcsolódó, a 2017. üzleti évről készült számviteli törvény szerinti záró beszámolóját - figyelemmel a gazdasági társaság felügyelő bizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére - a következők szerint:

2017. december 31.	megnevezés	összeg (eFt)
	Mérlegfőösszeg:	53.387
	Saját tőke:	48.992
	Jegyzett tőke	5.200
	Adózás előtti eredmény:	-24.393
	Adózott eredmény:	-24.393

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. február 27. elfogadásra

2. Jóváhagyja a RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” végelszámoláshoz kapcsolódó 2017. üzleti évről készült számviteli törvény szerinti záró beszámolója eredmény kimutatásában szereplő - 24.393,- eFt adózott eredmény eredménytartalék terhére történő elszámolását.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. február 27. elfogadásra

3. Felhatalmazza a Polgármestert, hogy a végelszámoláshoz kapcsolódó 2017. üzleti évről készült számviteli törvény szerinti záró beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” végelszámolóját.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. február 27. elfogadásra, 2018. február 28. értesítésre

A határozatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

[Jogsabályi hivatkozás: a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) és (4) bekezdés; a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 98. § (3) bekezdés a) pont, és a 72/2006. (IV. 3.) Korm. rendelet 3. §-a; az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 33/2013. (IX. 30.) önkormányzati rendelet 28. § (1) bekezdés]

Képviselői Csoportnak
leadva:
2018 FEBR 12.
Átvette:.....

.....össégi
elülvizsgálatra érkezett:.....

2018 FEBR 12.hó-n

.....

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

A vállalkozás megnevezése: RUP-15 Városfejlesztési Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma: 1153 Budapest, Eötvös utca 1., +36 1 353-9873

Egyszerűsített éves beszámoló

2017

üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2018. január 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RUP-15 Városfejlesztési Kft.
1153 Budapest, Eötvös utca 1.
Állás: 1472/2015. évi
Ezer: 11710000000000000000
Fővárosi Bíróság Cégbírósága
Cgj.: 01-09/917204

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

3	1
---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**


Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31 (év,hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	106 443		46 477
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	71		136
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	23 529		13 960
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 145		55 105
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 158		260
VII.	Egyéb ráfordítások	1 889		1 724
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	7 793	0	-24 436
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	110		42
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	110	0	42
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	7 903		-24 394
X.	Adófizetési kötelezettség	791		
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	7 112	0	-24 394

Keltezés: Budapest, 2018. január 30.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)


Az üzleti év fordulónapja: 2017.12.31 (év,hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév e
01	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	1 136	0	331
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	345		0
03	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	738		331
04	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	53		0
05	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	88 204	0	52 924
06	I. KÉSZLETEK			3
07	II. KÖVETELÉSEK	9 399		3 401
08	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0
09	IV. PÉNZESZKÖZÖK	78 805		49 520
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	247		131
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	89 587	0	53 386

Keltezés: Budapest, 2018. január 30.

P. H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat Források (passzívák)


Az üzleti év fordulónapja: 2017. 12. 31 (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév e
12	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sor)	73 386	0	48 991
13	I. JEGYZETT TŐKE	5 200		5 200
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
15	III. TÖKETARTALÉK	1 800		1 800
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	59 273		66 385
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 113		-24 394
20	E. Céltartalékok	5		5
21	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)	5 818	0	3 883
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		
23	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 818		3 883
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 379		507
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)	89 588	0	53 386

Keltezés: Budapest, 2018. január 30.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Teljeségi nyilatkozat

A BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő kft
1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.
Dr Balla István kamarai tag könyvvizsgáló részére

A jelen teljeségi nyilatkozat a RUP-15 Rákospalota-Ujpalota-Pestújhely Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság „va.” (1153 Budapest, Eötvös utca 1.) („a Társaság”) 2017. december 31-i tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolójának [a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”, melyben az eszközök és források egyező végösszege 53.387 E Ft, az adózott eredmény - 24.393 E Ft (veszteség)] Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a tevékenységet lezáró egyszerűsített 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, amelyek 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 az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt 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 könyvvizsgálat során tett minden felénk számszerűsített észrevétel javításra került a könyvelésben.
8. A tulajdonos, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
9. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, illetve nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és a kapcsolt ügyfeleink ügyleteit.
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat zálog nem terheli.



12. A Társaság tisztában van a készpénzfizetési korlát mindenkor szabályával. Az azzal kapcsolatos minden előírás betartására törekszik. A készpénzfizetési korlát megszegéséből adódó minden következményért a Társaság vezetése felelősséget vállal.
13. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
14. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügykockázat-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 tulajdonos, 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. Felmértük a Társaság vállalkozás folytatására való képességét figyelembe véve minden rendelkezésre álló információt és a vezetés minden tervét a jövőre vonatkozóan, amely a beszámolási időszak végétől számított legalább, de nem kizárólag tizenkét hónap. Megerősítjük és Önökkel közöltük, hogy tudomásunk van arról, hogy a Társaságnál 2018. január 01.-étől kezdve végelszámolás van folyamatban, nincsenek olyan eseményekről, vagy szándékokról tudomásunk, amelyek felvethetik a Társaság vállalkozás jövőbeni folytatásának lehetőségét.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - o a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - o 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:
 - o vezetés
 - o a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o 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. Közöltük 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. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló féllel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
9. Közöltük volna 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, amennyiben lennének ilyenek.
10. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Budapest, 2018. január 30.



Ügyvezető



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

RUP-15 VÁROSFEJLESZTÉSI Korlátolt Felelősségű Társaság
1153. Budapest, Eötvös utca 1.
Statisztikai száma: 14731880-7490-113-01
Cégbírósági azonosító:01-09-917204

Kiegészítő Melléklet
a 2017. évi EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Kelt: Budapest, 2018.január 30.

Vállalkozás képviseltére jogosult személy aláírása:

Kozák György József

Tartalomjegyzék

1. Általános rész.....	3
Társaság bemutatása	3
2. Számviteli politika	4
Társaság könyvvizsgálatával megbízott személy és adatai:	5
Értékcsökkenés	5
Eszközök selejtezése	6
Követelés értékelése	6
3. Mérlegtételekhez kapcsolódó információk.....	6
Előző évi mérleggel össze nem hasonlítható adatok:.....	6
Terv szerinti értékcsökkenés, illetve maradványérték újbóli megállapítása.....	6
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének alakulása	7
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékvesztései és visszairása.....	7
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékhelyesbítése	7
Követelések alakulása	8
Követelések értékvesztései és visszairása.....	8
Aktív időbeli elhatárolások	8
Saját tőke változása.....	8
Lekötött tartalékok	9
Képzett céltartalék összetevői.....	9
A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.	9
Hosszú lejáratú kötelezettségek, melyek zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosítva vannak	9
Biztos jövőbeni kötelezettségvállalások	9
A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztések.....	9
Passzív időbeli elhatárolások	10
4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó információ.....	11
Előző évi eredmény-kimutatással össze nem hasonlítható adatok.....	11
Exportértékesítés	11
Importbeszerzés	11
Értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként	11
Adófizetési kötelezettség	11
6 Egyéb tájékoztató, kiegészítő adatok.....	13
Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat.....	13
Vezető tisztségviselők járandóságai az üzleti év után.....	13
Vezető tisztségviselők számára folyósított kölcsönök, garanciák és visszafizetés feltételei....	13
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy és adatai:	13
Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, jövedelme	13
7. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók	14

1. Általános rész

Társaság bemutatása

Társaság neve: RUP-15 VÁROSFEJLESZTÉSI Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1153. Budapest, Eötvös utca 1.

Honlapja: 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:	01-09-917204	MINŐSÍTETT TÖBBSÉGI BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAG.	

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

Képviselő neve

Kozák György József

Lakóhelye

1153 Budapest Eötvös utca 30.

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.

A Társaság tárgyévi és további tevékenysége:

A társaság tulajdonosa a 803/2017 (XII.19) Ök. számú határozatával elhatározta a Társaság 2018.01.01-el kezdődő jogutód nélküli végelszámolását. Ezt megelőző 3 hónapban a Társaság tevékenységet nem folytatott, felkészült a végelszámolásra.

Társaság telephelyei:

A társaság telephellyel nem rendelkezik.

A társaságnak üzleti partnerei kizárólag belföldön vannak.

A társaság kizárólag forint pénztárral, illetve bankszámlával rendelkezik.

2. 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.

Jelen beszámoló a 2017. január 1- 2017. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel a mérleg

fordulónapja: 2017. december 31.

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év január 30. mely azért változott, mivel a tulajdonos döntött 2017. december 19-én kelt, 803/2017 (XII.19) számú önk. határozatával, miszerint 2018 január 1 napjával kezdődő jogutód nélkül végelszámolással megszünteti a Társaságot.

A fentiek figyelembevételével a mérleg leadásának és közzétételének tervezett napja: 2018. február 14.

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”

Eredmény-kimutatás „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.

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

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

összeben 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.

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.

3. Mérlegtételekhez kapcsolódó információk

Előző évi mérleggel össze nem hasonlítható adatok:

A beszámoló az előző évi mérleggel össze nem hasonlítható adatokat – figyelembe véve, hogy 2017 IV. negyedévi tevékenységet nem folytatott - nem tartalmaz.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek megváltoztatása

A beszámoló ilyen adatot nem tartalmaz.

Terv szerinti értékcsökkenés, illetve maradványérték újbóli megállapítása

A beszámoló ilyen adatot nem tartalmaz.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének alakulása

A kiegészítő mellékletben mutatjuk be az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása a következő bontásban:

Befektetési tükör

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 128	0	525	603
12. INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ JOGOK	105	0	105	0
13. MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	2169	0	343	1 826
14. EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	3 457	0	76	3 381
ÖSSZESEN	6 859	0	1 049	5 810

Megnevezés	Értécsökkenési leírás			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11. IMMATERIÁLIS JAVAK	784	96	277	603
12. INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ JOGOK	4	2	6	0
13. MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	1 870	92	199	1 763
14. EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	3 119	70	76	3 113
Összesen	5 777	260	558	5 479

Megnevezés	Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11. IMMATERIÁLIS JAVAK	344	0	344	0
12. INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ JOGOK	101	0	101	0
13. MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK	299		236	63
14. EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	338	0	70	268
Összesen	1082	0	751	331

A nettó érték csökkenését a tárgyévben elszámolt értécsökkenés (260eFt), a tárgyévben a végelszámolásra tekintettel értékesített eszközök (29eFt) és kiselejtett eszközök (462eFt) nyilvántartási értékének kivétele okozza.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékvesztései és visszaírása

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

Immateriális javak, tárgyi eszközök érték helyesbítése

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

A befektetett pénzügyi eszközök a Társaságnál befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel a mérlegben, átvezetésre került a rövid lejáratú követelések közé **82 800 Ft**.

Követelések alakulása

A *vevő követelések* fordulónapi értéke **3 401 E Ft**, amely a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került.

Egyéb követelések fordulónapi értéke: 3 401 E Ft.

<i>Társasági adó</i>	<i>762 E Ft</i>
<i>Egyéb követelése</i>	<i>83 E Ft</i>
<i>ÁFA túlfizetés</i>	<i>1 548 E Ft</i>
<i>IPA túlfizetés</i>	<i>995 E Ft</i>
<i>Kereset elszámolási (követelés a FEB tagoktól)</i>	<i>13 E Ft</i>

Követelések értékvesztései és visszairása

A követelések körében értékvesztés és visszairás a tárgyévben nem történt.

Aktív időbeli elhatárolások

<i>Elhatárolás megnevezése</i>	<i>Összege E Ft</i>
Egzakt kiadó	1
Wolters Kluvert	18
Wolters Kluvert	12
RLB könyvelő program	10
AIJ biztosítási díj	77
Artiflex előfizetés	14
Összesen	132

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				5 200
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0				0
Tőketartalék	1 800				1 800
Eredménytartalék	59 273			7 112	66 385

Lekötött tartalék	0				0
Értékelési tartalék	0				0
Adózott eredmény	7 112		-24 393	-7 112	-24 393

Saját tőke	73 385	0	24 393	0	48 992
------------	--------	---	--------	---	--------

Lekötött tartalékok

A társaságnál lekötött tartalék nincs.

Képzett céltartalék összetevői

<i>Jogcím</i>	<i>Összeg</i>
<i>Önellenőrzési pótlék</i>	<i>5 E Ft.</i>

Az előző évvel egyező. Előző évben képzett összeg visszairásra került.

Hosszú lejáratú kötelezettségek, melyek futamideje több mint 5 év

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek, melyek zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosítva vannak

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

Biztos jövőbeni kötelezettségvállalások

A társaságnak biztos jövőbeni kötelezettségvállalása nincs.

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

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

Rövid lejáratú kötelezettségek 3 883 E Ft

ebből szállítói kötelezettség fordulónapi értéke: 372 E Ft.

ebből egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak szerint

<i>Kötelezettség megnevezése</i>	<i>Összeg E Ft</i>
SZJA kifizetői	14

SZJA magánszemély	793
Nav egészségügyi hozzájárulás	20
EB+MEP	523
NYUBA	635
Szociális hozzájárulási adó	1 397
Szakképzési hozzájárulás	95
Ajánlati biztosíték	34
Összesen:	3 511

Passzív időbeli elhatárolások

<i>Elhatárolás megnevezése</i>	<i>Összege E Ft</i>
<i>Nemzeti Közművek</i>	<i>3</i>
<i>ELMŰ-ÉMÁSZ</i>	<i>13</i>
<i>Elmű-Émász</i>	<i>1</i>
<i>Vodafone</i>	<i>2</i>
<i>Vodafone</i>	<i>11</i>
<i>Vodafone</i>	<i>21</i>
<i>Balla Audit kft</i>	<i>125</i>
<i>Díjbeszedő Zrt</i>	<i>1</i>
<i>Díjbeszedő Zrt</i>	<i>1</i>
<i>Dr Vass L EÜ Központ</i>	<i>33</i>
<i>ELMŰ-ÉMÁSZ</i>	<i>3</i>
<i>ELMŰ-ÉMÁSZ</i>	<i>2</i>
<i>Nemzeti Közművek</i>	<i>259</i>
<i>Nemzeti Közművek</i>	<i>8</i>
<i>Nemzeti Közművek</i>	<i>7</i>
<i>ELMŰ-ÉMÁSZ</i>	<i>12</i>
<i>ELMŰ-ÉMÁSZ</i>	<i>3</i>
<i>FŐVIZ vízdíj</i>	<i>1</i>
<i>Fővárosi Csát. Művek csatornadíj</i>	<i>1</i>
Összesen	507

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó információ

Előző évi eredmény-kimutatással össze nem hasonlítható adatok

A számviteli törvény változásából adódóan a rendkívüli bevételek az egyéb bevételek, a rendkívüli ráfordítások az egyéb ráfordítások eredmény-kimutatás sorokra kerültek átsorolásra.

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>
Neptun Iskola projektmenedzsmenti díja	2 732
ÉPK 13 jelű épület műszakim ellenőrzés	2 154
Készletek értékesítése	4
KEHOP pályázatírása	335
Rákos úti szakrendelő közbeszerzési eljárása	1 513
Önkormányzat részére végzett közszolgáltatás	35 534
Közvetített szolgáltatás	4 205
Összesen	46 477

Egyéb bevételek összesen

Értékesített tárgyi eszközök	32
Céltartalék	5
Kerekítési különbözet	36
Egyéb különféle bevételek	64
Összesen	137

Adófizetési kötelezettség

sorszám	megnevezés	E Ft
1	Társaság adózás előtti eredménye	-24 393
2.	Adóalapot növelő tételek összesen:	3 570
	- Sztv. sz ÉCS + kivezetés nettó érték	752
	- céltartalék képzés	5

	- nem a tevékenységgel összefüggő	2 808
	késedelmi pótlék	5
3	Adóalapot csökkentő tételek	757
	Adótv. sz. Écs +kivezetés nettó érték	752
	- céltartalék	5
4	Adóalap összesen (1+2-3)	-21 580
5	9 % adó	0
6	Fizetendő társasági adó	0
7	Adózott eredmény (1-6)	-24 393

6 Egyéb tájékoztató, kiegészítő adatok

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaságnál adózott eredményként - 24 393 E Ft összegű veszteség keletkezett, amelynek oka, hogy az önkormányzat 2017. októberétől nem finanszírozta a Társaság működési kiadásait. A Társaság 2018. január 01.-ától történő jogutód nélküli megszüntetésére tekintettel a jövedelem minimum szerinti társasági adó fizetés helyett a 2017. évi adóztatással még hatályos adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 91/A § szerinti nyilatkozatot tesz.

Vezető tisztségviselők járandóságai az üzleti év után

A 3 fős Felügyelő Bizottság részére a tárgyév után **3 941 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:

Kondorné Balogi Judit , Nyilvántartási száma: 1813175

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, jövedelme

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám fő	Béreköltség E Ft
Szellemi	5	28 932
Megbízási díj	4	8 854

Tárgyévi személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	E Ft
- béreköltség	41 727
- bérjárulékok	10 641
- egyéb személyi jellegű kifizetések	2 737
Összesen	55 105

7. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök (befektetett eszközök/ összes eszköz)	1,27%	0,62%
A saját tőke aránya (saját tőke/ összes forrás)	81,91%	91,77%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	98,46%	99,13%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	9,69%	-49,79%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	1516,05%	1362,97%
Rövidlejáratú likviditási mutató(forgóeszközök- követelések/rövidlejáratú kötelezettségek)	1354,50%	1275,38%
Tőkearányos üzleti eredmény üzemi(üzleti eredmény/saját tőke)	10,62%	-49,88%

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 „va”**

**2017. december 31. fordulónapjára készített
tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság „va” tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a RUP-15 Rákospalota-Újpalota-Pestújhely Városfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság „va” („a Társaság”) mellékelt 2017. évre vonatkozóan összeállított tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 53.387 E Ft, az adózott eredmény -24.393 E Ft (vesztesség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 1. pont utolsó előtti bekezdés és a 3. pont befektetett tükör utáni magyarázó részeiben leírtakra, ahol bemutatásra kerültek, hogy a Társaságnál 2018. január hónap 01. napján végelszámolási eljárás indult, valamint, hogy ezt a tényt a Társaság az eszközök és kötelezettségek megjelenítésében és értékelésében hogyan vette figyelembe. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaztunk, és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló összeállítás, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kellene hívnunk a figyelmet a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kellene véleményünket. ha nem tudnánk, hogy a Társaság tulajdonosa 2018. január 01.-e után nem kívánja a Társaságot tovább működtetni. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság a vállalkozást folytatni fogja.
- Értékeljük a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. január 30.

BALLA AUDIT KFT.
1038 Bp., Ezüstkö u. 8.
Cégj.sz.: 01-09/10498
Adósz.: 2061934-2-41
Száj. sz.: 11709006-20367365

Dr. Balla István
BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő kft.
1038 Budapest Ezüstkö u. 8.
nyilvántartási szám: 002176

Dr. Balla István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 005969

A RUP-15 VÁROSFELJESZTÉSI KFT. v.a.
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA

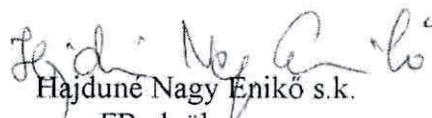
KIVONAT

A 2018. február 8-i ülésen meghozott határozatról

4/2018. (II.8.) sz. FB határozat

A RUP-15 Kft.v.a. Felügyelő Bizottsága egyhangúan (3 igen szavazattal) a RUP-15 Kft. 2017. évi egyszerűsített beszámolóját – észrevétel, módosítás és kiegészítés nélkül – 53.387 eFt mérleg főösszeggel és -24.393 eFt adózott eredménnyel elfogadásra javasolja Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzat Képviselő-testülete részére.

Budapest, 2018.02.08.


Hajduné Nagy Enikő s.k.
FB elnök

A RUP-15 VÁROSFELJESZTÉSI KFT. v.a.
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA


KIVONAT

A 2018. február 8-i ülésen meghozott határozatról

3/2018. (II.8.) sz. FB határozat

A RUP-15 Kft. v.a. Felügyelő Bizottsága egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadja a RUP-15 Kft. 2017. évi egyszerűsített beszámolójáról készült könyvvizsgálói jelentést.

Budapest, 2018.02.08.


Hajduné Nagy Enikő s.k.
FB elnök

A RUP-15 VÁROSFELJESZTÉSI KFT. v.a.
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA

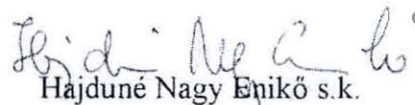
KIVONAT

A 2018. február 8-i ülésen meghozott határozatról

5/2018. (II.8.) sz. FB határozat

A RUP-15 Kft. v.a. Felügyelő Bizottsága egyhangúan (3 igen szavazattal) javasolja Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzat Képviselő-testülete részére a RUP-15 Kft. 2017. évi eredménykimutatásában szereplő -24.393 eFt adózott eredmény eredménytartalék terhére történő elszámolását.

Budapest, 2018.02.08.


Hajduné Nagy Enikő s.k.
FB elnök