

2018 APR 25.

BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTER

Átvette:

Ülés száma: 2195 - 7 / 2018
Iktatószám: 2196 - 83 / 2018
Az ülés időpontja: 2018. május 8.

ELŐTERJESZTÉS
az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokkal kapcsolatos
tulajdonosi döntésekről**Tisztelt Képviselő-testület!**

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) Az Önkormányzat tulajdonosi részvételével működő gazdálkodó szervezet legfőbb szervének – a gazdálkodó szervezetre vonatkozó jogszabályok és a gazdálkodó szervezet Alapító 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 gazdasági társaságai tekintetében a társaság

- számviteli törvény szerinti beszámolójának jóváhagyásáról és a nyereség felosztásáról,
- könyvvizsgálói feladatellátásról,
- ügyvezetését érintő személyi kérdésekről,
- alapító okiratának vagy alapszabályának (a továbbiakban együtt: Alapító okirat) módosításáról.

1. Beszámoló, könyvvizsgálat

A beszámoló a gazdasági társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről ad képet a tulajdonos számára.

A Ptk. 3:109. § (2) bekezdése szerint [...] A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

A képviselő-testület beszámolóról szóló döntését segíti a gazdasági társaságnál működő felügyelő-bizottság beszámolóról szóló írásbeli véleménye (Ptk. 3:120. § (2) bekezdés), valamint a tulajdonos által választott könyvvizsgáló, aki a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégzi, és független könyvvizsgálói jelentésben állást foglal arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről (Ptk. 3:129. § (1) bekezdés).

A beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Számv. tv.) foglaltak alapján kell elkészíteni. Az éves beszámoló része a mérleg, valamint az eredmény kimutatás és kiegészítő mellékletei.

Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló, valamennyi egyszemélyes társaság elkészítette és benyújtotta a 2017. évi tevékenységéről szóló beszámolóját. Az egyes társaságok beszámolóit a Képviselő-testület által kijelölt könyvvizsgálók ellenőrizték. A könyvvizsgálói jelentések szerint önkormányzatunk cégei a jogszabályoknak megfelelően gazdálkodtak.

Minden gazdasági társaság felügyelő bizottsága megtárgyalta az adott társaság beszámolóját – meghallgatva a vezetőt és a könyvvizsgálót –, és azt a tulajdonosnak elfogadásra javasolta.

A közhasznú nonprofit cég – PALOTA-15 Nonprofit Kft., a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. és a XV. Média Nonprofit Kft. – esetében az eredményt nem lehet felosztani, az a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja, ill. azt az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységre kell fordítani.

Azon gazdasági társaságunk beszámolóját, ahol adózás utáni eredmény van, úgy javaslom elfogadni, hogy az adott vállalkozás mérleg szerinti eredménye kerüljön az eredménytartálékba.

2. Könyvvizsgálókról szóló döntések

A gazdasági társaságoknál jelenleg könyvvizsgálói feladatokat ellátók megbízatása 2018 májusában megszűnik, újra kell választani őket/azokat, vagy újakat kell megbízni.

Állandó könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő egyéni könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég lehet (Ptk. 3:129. § (2) bekezdés). A könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb öt évre lehet megválasztani, de a megbízás időtartama nem lehet rövidebb, mint a legfőbb szerv által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak, azaz egy év (Ptk. 3:130. § (1)-(2) bekezdés).

Az elmúlt hónapokban, a PALOTA-HOLDING Zrt-vel kapcsolatban a Képviselő-testület, jelentős változtatásokat határozott el, új felügyelő bizottságot és új vezérigazgatót választott meg. Ennek a megújítási folyamatnak folytatásaként javaslom, hogy a PALOTA-HOLDING Zrt. könyvvizsgálói feladatainak ellátásával, valamint a 2018-2019. évi gazdálkodásra vonatkozó éves beszámoló vizsgálatával a Hannák és Társa Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft-t (cím: 1221 Budapest, Arany János út 62.; MKVK nyilvántartási szám: 000153; Társaság cégjegyzék száma: Cg. 01-09-367925); könyvvizsgálóként felelős személy: Hannák György kamarai tag könyvvizsgáló (cím: 1221 Budapest, Arany János út 62.; MKVK nyilvántartási szám: 003388) bízva meg a Képviselő Testület 2020. május 31-ig.

A CSAPI-15-Kft, a Palota-15 Kft, a RÉPSZOLG KFT, és a XV. Média Kft. jelenlegi könyvvizsgálója megbízásának - a felügyelőbizottságok javaslatát is figyelembe véve - 2020. május 31-ig történő meghosszabbítását javaslom.



3. Alapító okiratról szóló döntések

Az alapító okirat tartalmi elemeit, valamint a nyilvántartásba vétel szabályait a PTK. 3:5.-3:14. §-ai továbbá a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény egyes paragrafusai határozzák meg. Valamennyi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság Alapító okiratát módosítani kell, mert a könyvvizsgálói megbízatások határideje módosul.

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

Budapest, 2018. április 24.


Hajdu László
polgármester

- (1.) Témafelelős: Jegyzői Iroda 
- (2.) Egyeztetésre megküldve: Közgazdasági Főosztály
- (3.) Mellékletek:
- 3.1 CSAPI-15 Kft. 2017. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
 - 3.2. PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
 - 3.3. PALOTA-HOLDING Zrt. 2017. évi beszámolója könyvvizsgáló jelentése.
 - 3.4. RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. 2017. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
 - 3.5. XV. Média Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolója, könyvvizsgáló jelentése.
 - 3.6. A Felügyelő Bizottságok határozatai
- (4.) Bizottságok: ESZB JÜB KÉB KKB PTB VKB
- (5.) Jegyzői láttamozás: 2018. április hó ²⁶... nap Aláírás: 
- (6.) Meghívandók: a gazdasági társaságok ügyvezetői, illetve vezérigazgatója, könyvvizsgálók
- (7.) Az előterjesztést kapják: gazdasági társaságok vezetői

Határozati javaslatok:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

- 1.1. jóváhagyja a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2017. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	377.645,-
Saját tőke	252.221,-
Adózott eredmény	13.789,-

A CSAPI-15 Kft. 2017. évi eredmény kimutatásában szereplő 13.789,- eFt mérleg szerinti adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2017. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a CSAPI-15 Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 1.2. a CSAPI-15 Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátására, valamint a 2018-2019. évi gazdálkodásra vonatkozó éves beszámoló vizsgálatára az EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft. (kamarai nyilvántartási száma: 001699, Székhelye: 1119 Budapest, Etele út 63. 5. em. 49.); könyvvizsgálatért felelős személy: Dr. Rétfalvi Mátyásné; kamarai nyilvántartási száma: 004137) megbízását 2020. május 31-ig meghosszabbítja. A könyvvizsgáló megbízási díját 80.000 Ft/hó + áfa összegben állapítja meg. Utasítja az ügyvezetőt, hogy intézkedjék a megbízási szerződés, döntésnek megfelelő módosításáról.

Felkéri a polgármestert, hogy gondoskodjék a társaságnál elfogadott változásoknak a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságánál való bejegyeztetéséről.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 1.3. dr. Szaniszló Attila, a CSAPI-15 Kft. ügyvezetője munkabérét 2018. január 1-től változatlan összegben határozza meg.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 2.1. jóváhagyja a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2017. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	168.637,-
Saját tőke	80.515,-
Adózott eredmény	13.810,-

A PALOTA-15 Nonprofit Kft. 2017. évi eredmény kimutatásában szereplő 13.810,- eFt mérleg szerinti adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2017. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-15 Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 2.2. a PALOTA-15 Nonprofit Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátására, valamint a 2018-2019. évi gazdálkodásra vonatkozó éves beszámoló vizsgálatára a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Tanácsadó Kft. (Székhelye:1037 Budapest, Jutas utca 54.; könyvvizsgálatért felelős személy: Varga Eszter Ágnes; kamarai nyilvántartási száma: 005050) megbízását 2020. május 31-ig meghosszabbítja. A könyvvizsgáló megbízási díját 90.000 Ft/hó + áfa összegben állapítja meg.

Utasítja az ügyvezetőt, hogy intézkedjék a megbízási szerződés, döntésnek megfelelő módosításáról.

Felkéri a polgármestert, hogy gondoskodjék a társaságnál elfogadott változásoknak a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságánál való bejegyeztetéséről.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 2.3. Szögi Andrea, a PALOTA-15 Nonprofit Kft. ügyvezetője munkabérét 2018. január 1-től változatlan összegben határozza meg.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre

- 3.1. jóváhagyja a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság számviteli törvény szerinti 2017. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2017. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	892.517,-
Saját tőke	214.186,-
Adózott eredmény	9.773,-

A PALOTA-HOLDING Zrt. 2017. évi eredmény kimutatásában szereplő 9.773,- eFt mérleg szerinti eredményt adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2017. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a PALOTA-HOLDING Zrt. vezérigazgatóját.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 3.2. a PALOTA-HOLDING Zrt. könyvvizsgálói feladatainak ellátására, valamint a 2018-2019. évi gazdálkodásra vonatkozó éves beszámoló vizsgálatára a Hannák és Társa Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft-t (cím: 1221 Budapest, Arany János út 62.; MKVK nyilvántartási szám: 000153; Társaság cégjegyzék száma: Cg. 01-09-367925); könyvvizsgálatért felelős személy: Hannák György kamarai tag könyvvizsgáló (cím: 1221 Budapest, Arany János út 62.; MKVK nyilvántartási szám: 003388) bízta meg, 2020. május 31-ig. A könyvvizsgáló megbízási díját 160.000,- Ft/hó + áfa összegben állapítja meg.

Utasítja a vezérigazgatót, hogy intézkedjék az új könyvvizsgálóval a megbízási szerződés, döntésnek megfelelő megkötéséről.

Felkéri a polgármestert, hogy gondoskodjék a társaságnál elfogadott változásoknak a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságánál való bejegyztetéséről.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 3.3. Dr. Erdélyi-Kincses Andrea a PALOTA-HOLDING Zrt. vezérigazgatója munkabérét 2018. március 1-től változatlan összegben határozza meg.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre

- 4.1. jóváhagyja a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2017. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2017. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	208.588,-

Saját tőke	156.501,-
Adózott eredmény	-24.730

a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. 2017. évi eredmény kimutatásában szereplő -24.730,- eFt mérleg szerinti negatív eredményt az eredménytartalék terhére számolja el.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2017. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 4.2. a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátására, valamint a 2018-2019. évi gazdálkodásra vonatkozó éves beszámoló vizsgálatára a TOMCSÁNYI AUDIT Könyvvizsgáló Kft. (Székhelye: 2120 Dunakeszi, Szondy utca 3., MKVK: 001528); könyvvizsgálatért felelős személy: Tomcsányi Erzsébet; kamarai nyilvántartási száma: 001377) megbízását 2020. május 31-ig meghosszabbítja. A könyvvizsgáló megbízási díját 90.000 Ft/hó + áfa összegben állapítja meg. Utasítja az ügyvezetőt, hogy intézkedjék a megbízási szerződés, döntésnek megfelelő módosításáról.

Felkéri a polgármestert, hogy gondoskodjék a társaságnál elfogadott változásoknak a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságánál való bejegyzetéséről.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 4.3. Demeter János Attila, a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetője munkabérért 2018. január 1-től változatlan összegben határozza meg.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre

- 5.1. jóváhagyja a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli törvény szerinti 2017. évi éves beszámolóját – figyelemmel a gazdasági társaság felügyelőbizottságának döntésére és könyvvizsgálójának jelentésére – a következők szerint:

2017. december 31.	
megnevezés	összeg (eFt)
Mérlegfőösszeg	49.574,-
Saját tőke	24.471,-
Adózott eredmény	623,-

A XV. Média Nonprofit Kft. 2017. évi eredmény kimutatásában szereplő 623,- eFt mérleg szerinti adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2017. évi beszámolóról szóló alapítói döntésről értesítse a XV. Média Nonprofit Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 5.2. a XV. Média Nonprofit Kft. könyvvizsgálói feladatainak ellátására, valamint a 2018-2019. évi gazdálkodásra vonatkozó éves beszámoló vizsgálatára a TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Tanácsadó Kft. (Székhelye:1037 Budapest, Jutas utca 54.; könyvvizsgálatért felelős személy: Varga Eszter Ágnes; kamarai nyilvántartási száma: 005050) megbízását 2020. május 31-ig meghosszabbítja. A könyvvizsgáló megbízási díját 50.000 Ft/hó + áfa összegben állapítja meg.
Utasítja az ügyvezetőt, hogy intézkedjék a megbízási szerződés, döntésnek megfelelő módosításáról.

Felkéri a polgármestert, hogy gondoskodjék a társaságnál elfogadott változásoknak a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságánál való bejegyeztetéséről.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

- 5.3. Sass Csaba, a XV. Média Nonprofit Kft. ügyvezetője munkabérét 2018. január 1-től változatlan összegben határozza meg.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. május 8. elfogadásra, 2018. május 20. értesítésre,

A határozatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

[Jogszabályi hivatkozás: a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:12. § (1) bekezdés, 3:109. § (2) és (4) bekezdés, 3:112. § (1) és (3) bekezdés; az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 42. § (1) bekezdés; a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 9/F. § (2) bekezdés, 18. § (1) és (3) bekezdés, 33. § (2) bekezdés; az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 33/2013. (IX.30.) önkormányzati rendelet 28. § (1) bekezdés]

Képviselői Csoportnak
leadva:
2018. ÁPR 19.
Átvette:.....


Törvényességi
felülvizsgálatra érkezett:.....

2018. 04. hó 19. n





Iktató szám: 161 /2018.

1156 Budapest, Nyírpalota út 52.
Tel/Fax: 06-(1)-418-3188
www.ujpalotapiaca.hu

Beszámoló

a társaság 2017. évi

gazdálkodásáról

Budapest, 2018. április 25.

ügyvezető

CSAPI-15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52
Adószám: 11873865-2-42
1.

BEVEZETŐ

Árpolitikánk megalapozása érdekében a tervezési időszakban átfogó helyzetfelmérést és kockázat elemzést végeztünk a piaci helyhasználókra /tartós és az alkalmi bérlőkre/ vonatkozóan a napi működésben megfigyelhető tények számbavételével. Ez évben, 2017. április 1-i hatállyal a bérleti díjak árusítóhely típusonként differenciált 0-3%-os mértékű emelésére tettünk javaslatot és hajtottunk végre.

A 2017. gazdasági év meghatározó éves mutatói és eredménye alapján a társaság pénzügyi-gazdasági helyzete stabilnak mondható.

A CSAPI-15 Kft 2017. évi árbevétele (ezer Ft):

Megnevezés:	2017. évi terv: ezer Ft	2017. évi tény: ezer Ft	2017 évi tény/ terv
I. Havidíjas (m²x Ft/hó)			
Üzlethelyiség	56 557	51 225	91%
Bérelt terület	24 015	29 475	123%
Raktár:	7 967	8 463	106%
Szociális helyiség:	2 238	2 216	99%
Szállító eszközök	179	184	103%
Nyitvatartási különbözet:	848	848	100%
Kiegészítő bérleti díj	4 164	4 186	101%
Összesen:	95 968	96 597	101%
II. Napidíjas (m²x Ft/nap)			
Kirakás (napidíjas termelői):	1 484	1 647	111%
Kirakás (napidíjas vállalk.).	1 410	1 127	80%
Kirakás (havi elszámolás):	20 217	21 463	106%
Kirakás (idényjellegű):	675	792	117%
Ruhapiaci hely:	4 221	3 602	85%
Asztal szerződéses (term.)	10 073	9 875	98%
Asztal szerződéses (váll.)	4 659	4 621	99%
Asztal napidíjas (termelői)	1 193	1 470	123%
Asztal napidíjas (váll.)	1 961	1 756	90%
Kistermelői asztal	240	223	93%
Szezonális asztal	-	-	-
Kölcsönözteszköz:	50	86	172%
Összesen:	46 183	46 662	101%
III. Pavilon (m²x Ft/nap)			
Pavilonok bérleti díja:	36 873	36 114	98%
Összesen:	36 873	36 114	98%
IV. Egyéb szolgáltatások bevételei:			
Szolgáltatások többlet bevétele:	1 386	1 841	133%
Összesen	1 386	1 841	133%
Bérleti díj jellegű bevételek:	180.410	181.214	100,4%

A bérleti díj jellegű bevételek **181.214 eFt**-tal **100,4%**-os teljesülést mutatnak, ami az éves tervnek megfelel.

A **üzlethelyiségeknél** kimutatott „elmaradás”, illetve a **bérelt területeknél** látható „többlet” technikai átsorolás következménye: az Újpalotai piacon található magántulajdonú pavilonsorhoz hasonlóan a Kolozsvár utcai piacon található magántulajdonú építményeket is a bérelt területek között mutatjuk ki ezentúl.

A **„Ruhapiaci árusítóhelyek”** éves bevétele 3.602 eFt (85%), ami a 2017 év eleje óta kiadatlan két árusítóhely hiányzó bevétele miatt marad el a tervtől. Több vállalkozó próbálkozása ellenére sem sikerült tartósan kiadni. Megjegyzés: az un. ruhapiaci árusítóhelyek egy része (*hétfől három egység*) a tervezett új nyilvános WC területén találhatóak, ami ezért végleg kikerül a kereskedelmi célú hasznosítás alól, a jelen beszámoló készítése időpontjában (2018. márciusa) már elbontásra kerültek.

Egyéb szolgáltatás bevételei 1.841 eFt összegben mintegy 33%-kal haladja meg a tervezettet, ami az un vásári bevételeket (Börze), parkolási díjakat (*207 eFt*), valamint a hirdetésekért (*190 eFt*) kiszámlázott díjakat tartalmazzák.

Az Újpalotai piacon a lakosság (*magánszemélyek*) részére heti rendszerességgel szervezett használt ruha vásárok, a **Ruhabörzék** 2017. évi bevétele **1.444 eFt** volt, ami meghaladja a tervezett 1.175 eFt-t árbevétel.

V. Közvetített szolgáltatások:	2017. évi terv: ezer Ft	2017. évi tény: ezer Ft	2017 évi tény/ terv
Elektromos energia:	26 366	26 779	102%
Fűtés:	138	185	134%
Hulladékszállítás:	12 290	12 630	103%
Víz-csatorna:	4 667	5 002	107%
Őrzés (karácsonyfa):	-	-	-
Összesen:	43 461	44 596	103%
Értékesítés nettó árbevétele:	223 871	225 810	101%
VI. Egyéb bevételek:	8 345	10 965	131%
VII. Pénzügyi műveletek bevételei:	250	102	41%
Mindösszesen:	232 466	236 877	102%

A **közvetített szolgáltatásokból**, vagyis a tovább számlázott közüzemi díjakból – *az elektromos energia, a víz, a csatorna, a fűtés és a hulladékszállítás* - befolyó bevételek **44.596 eFt** volt az elmúlt évben, ami a tervhez képest 103%.

Az **Értékesítés nettó árbevétele** 2017. december 31-én **225.810 eFt**, mely az üzleti tervhez képest (223.871 eFt) **101%-os** teljesítést mutat.

A **Pénzügyi műveletek bevételei: 102 eFt** a tartósan lekötött pénzeszközök „kamatát” foglalja magában. Az idézőjel indokolt a számlavezető bank gyakorlatilag nem fizet kamatot a lekötött betétek után. Az üzleti tervben előirányzott: 250 eFt-hoz képest ez 41%-os teljesülést mutat. Az **alacsony kamatszint** miatt a tervszám a jelentős összegű felhalmozások ellenére sem teljesíthető.

Egyéb bevételek: 10.965 eFt-tal realizálódtak a 2017-es gazdasági évben. Ez a tervezett 8.345 eFt viszonylatában 131%.

Itt számolandó el az előző években kapott önkormányzati fejlesztési megvalósult beruházások 2017. évre eső értékcsökkenésével szemben a passzív időbeli elhatárolások feloldása – *ami jelentős tétel* – **5.564 eFt**.

Az év végén elszámolt vevői értékvesztés visszairás összege: **2.420 eFt**.

Itt került elszámolásra **1.750 eFt** összegben a Wesselényi projekthez kapcsolódóan értékesítésre került bérleti jogok vételára (értéke) is, ami a bérleti jogok vételárának (*a tulajdonképpen 2009-ben befolyt és felhasznált, a számviteli szabályok szerint elhatárolt összegnek*) a 2017. évre eső része. A bérleti szerződésekben rögzítetten hét éves futamidejűek 2016 végén lejártak. Fenti összeg a CBA által hasznosított üzlethelyiségre vonatkozik – ennek szerződés szerinti futamideje 10 év.

A lejárt leírt követelésekből végrehajtás útján utólagosan befolyt összeg: **239 eFt** volt.

A bérlőktől beszedett késedelmi kamat: **900 eFt**.

II. KIADÁSOK

Kiadásaink a 2017. évében 225.165 eFt értékben merültek fel, ami 97,1%-a tervnek.

	2017 terv ezer Ft	2017 tény ezer Ft	2017 évi tény/terv
<u>Költségek összesítve:</u>			
A/ Anyagjellegű ráfordítás	125 280	125 623	100%
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	75 791	68 649	91%
C/ Értékcsökkenési leírás:	23 800	22 826	96%
D/ Ráfordítások: (Iparüzési adó)	3 940	5 067	129%
Költségek összesen:	228 811	222 165	97%

A/ Anyagjellegű ráfordításaink: 125.623 eFt összegben a tervezett **125.280 eFt-tal** összevetve **100,5 %** teljesülést mutatnak.

Anyag jellegű költségek alakulása 2017 ben:

A/ Anyagjellegű ráfordítások:	2017. évi terv ezer Ft	2017. évi tény ezer Ft	2017 évi tény/terv
I. Anyag költségek:	29 500	29 250	99%
1. Vásárolt anyag költség:	28 650	28 369	99%
- fenntartási:	1 200	902	75%
- tisztítószer:	1 100	1 134	103%
- elektromos energia:	19 600	19 401	99%
- gázdíjak:	2 000	2 142	107%
- víz-csatorna:	4 750	4 790	101%
2. Segédanyag	0	0	0
3. Egyéb anyag költség	850	881	104%
- irodaszer, nyomtatvány:	400	477	119%

- hírlap szakkönyv:	450	404	90%
4. Fogyóeszköz	-	-	-
5. Egyéb anyag költség	-	-	-
II. Igénybe vett szolg. költségei:	95 780	96 373	101%
1. Hulladék száll.	10 110	10 855	107%
2. Egyéb szállítási szolgáltatás:	300	85	28%
3. Bérleti díj	14 260	14 224	100%
4. Karbantartási költségek:	7 500	11 295	151%
- ingatlan fenntartás, karbantartás:	5 800	9 992	172%
- gépek, berendezések, számítógép:	1 700	1 303	77%
5. Hirdetés, reklám	800	377	47%
6. Oktatás, továbbképzés	300	49	16%
7. Takarítás	25 250	24 158	96%
8. Őrző-védő	26 100	25 012	96%
9. Egyéb igénybe vett szolgáltatások:	5 760	5 677	99%
- posta:	200	136	68%
- telefon:	1 000	841	84%
- ügyvédi díj:	900	763	85%
- könyvvizsgálat:	960	960	100%
- szakértői díjak:	1 800	2.200	122%
- számítás tech. szolg.	900	777	86%
10. Egyéb szolgáltatások. költségei:	5 400	4 641	86%
- hatósági díjak:	300	457	152%
- bankköltség:	1 800	1 657	92%
- biztosítások:	900	803	89%
- egyéb költségek (üzemorvos, kisállat befogás, rovarirtás stb.)	2 400	1 724	72%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	125 280	125 623	100%

* a 2018. február 15-ig beérkező, a 2017. évet érintő számlákat a tárgyévire vonatkozóan kell figyelembe venni a számviteli szabályzatunk szerint.

A *vásárolt anyagköltségeink* közül az energia költségek a legjelentősebbek:

- elektromos energia:	19.401	a tervezett 19.600 eFt -hoz képest, ami	99%
- gázdíjak (távfűtés):	2.142	a tervezett 2.000 eFt -hoz képest, ami	107%
- víz-csatorna:	4.790	a tervezett 4.750 eFt -hoz képest, ami	101%

teljesülést mutat.

Fenntartási anyagok: 902 eFt a tervezett 1.200 eFt ami 75 %-os teljesülést jelent. A költségek alakulását legnagyobb mértékben a téli időszakban síkosság-mentesítésre szolgáló anyagok beszerzési költsége befolyásolja. A 2017 január-márciusi szezon az előző évekhez képest hideg volt, november -decemberben viszonylag kevés volt a fagyos időszak.

Tisztítószerek költsége. **1.134 eFt** volt a 2017-es évben, ami tervezett 1.100 eFt keret csekély 3%-os mértékben haladta meg. Zömében az Újpalotai kereskedői WC-ék, valamint az átépült Wesselényi utcai vásárcsarnokban a vásárlói és a kereskedői WC-ék fogyasztása kerül itt elszámolásra.

A legjelentősebb költségösszetevők 2017. évében a tervezett kereten belül alakultak:

Igénybe vett szolgáltatások költségei között:

Takarítás	24.158 eFt	tervezetből	25.250 eFt	(96 %)
Őrző védő sz.	25.012 eFt	tervezetből	26.100 eFt	(96 %)

A 2017 nyarán az Újpalotai Vásárcsarnok és Piac őrző-védő szolgáltatására vonatkozóan lebonyolított nyílt közbeszerzési eljárás eredménye képen 2017. szeptember 1-től az elkövetkező 12 hónapban új vállalkozó, a SWAT Privát Group Kft látja el a feladatot. Az átállás zökkenőmentesen ment végbe, a rendészeti kérdésekben fontos helyismeret és tapasztalatok átadására is figyelmet tudtunk fordítani. E szolgáltatás költségeinek alakulását – *a gazdasági és a jogi környezet, a munkaerőpiac változása okán* - jelentős bizonytalansági tényezőként jelöltük meg tervezési időszakban. Tájékoztatásul: a nyertes vállalkozó 1.250 Ft/óra ajánlattal nyerte meg a közbeszerzést, amely alapján az éves kereten belül maradtunk, némi megtakarítást is realizáltunk.

A **hulladék**szállítás költsége a 2017. gazdasági évben **10.855 eFt** volt ami 7%-kal haladta meg a tervezett 10.110 eFt keretet. Ez két részből, a kommunális-, illetve az állati eredetű hulladék elszállításának költségeiből áll. A szelektíven gyűjtött és részben újrahasznosítható papír-, műanyag- és fa- csomagolóanyagok, göngyölegek elszállítása - **egyelőre* - térítésmentesen (ingyenesen) történik, szerződés szerint.

E költségek esetében figyelmet érdemel ezek belső megoszlása:

- a kommunális hulladék szállításának költsége **7.986 eFt** volt és megtakarítást mutat a tervezett 8.580 eFt-hoz képest (kb 60%) a háromnegyedévben. Ennek alapja a szelektivitás megfelelő szintje és a szállítások rugalmas szervezése.
- az állati eredetű hulladék ártalmatlanításának 2017. évi költsége **2.868 eFt**. viszont jelentősen túllépte a tervezett éves keretet, ami (*terv: cca. 17.000 kg becsülten 90 Ft/kg fajlagos költséggel*) 1.530 eFt volt. (127%!) Az Újpalotai Vásárcsarnok állati eredetű hulladéktermelése csaknem megduplázódott a nyár közepe óta.

** Egyre gyakoribb a fennakadás a göngyölegek elszállítása körében. A hulladék göngyöleget átvevő vállalkozás nyilatkozata szerint: romlik a fuvar költség és az értékesítés során elérhető bevétel aránya. A kívánt arány az egységnyi fuvar költségre jutó szállítási tömeg növelésével állítható helyre (a hulladék összetételét nem tudjuk befolyásolni), ami leginkább tömörítés, bálázás útján biztosítható. Lehetséges és vizsgáljuk is ennek a feltételeit és célszerűségét, hogy egy kisebb méretű hulladékbálázót kell már a közeljövőben beszerezni (kb. 1.500 eFt) és munkába állítanunk. A beszerzés egyébként szerepel a CSAPI közléstervében, de a piacrekonstrukció II. üteméhez kapcsolva; – melynek keretében a berendezés üzemeltetésére és a bálák elhelyezésére, mozgatására, ideiglenes tárolására is alkalmas új hulladéktároló kerülne kialakításra.*

Bérleti díj: a társaság rendben teljesítette az önkormányzati költségvetés felé a befizetési kötelezettségét.

Az **épületek és berendezések karbantartásának** 2017. évben a karbantartásra fordított **11.295 eFt**, az üzleti tervbe beállított 7.500 eFt költségkeretnek 151 %-a! A tervezett keret túllépése miután több karbantartási tétel tovább már nem volt halasztható.

Ilyen jelentősebb tétel volt Újpalotán:

- a szellőzést, füstelvezetést szolgáló 24 db. ablakvezérlő motor javítása (816 eFt),
- a belső aszfaltburkolat hibáinak a javítása (698 eFt),
- a vásárcsarnok tetején elhelyezett, fából készült ám elkorhadt tetőjárdák cseréje (450 eFt),

- a vásárcsarnok folyosóinak festés mázolás (688 eFt),
- a csarnok galériáján található helyiségeket ellátó vízvezetékeknek (az álmennyezet által elfedett) szakaszoló-csapjának meghibásodása okozta beázás (413eFt) és a vásárlói WC tetejének beszakadása miatt is (478 eFt összegben) merültek fel rendkívüli költségeink.

A Kolozsvár utcai piac önkormányzati tulajdonú raktársorán több lépcsőben, de teljes körűen megvalósult a leamortizálódott raktárajtók cseréje: új, egységes és erős fémajtók illetve rácsok kerültek felszerelésre, aminek a teljes költsége **1.570 eFt** volt. Megjegyzés: a kispiac műszaki állapota (különösen az üzemi területen) köztudottan rossz, a piac sok tekintetben nem felel meg a hatályos előírásoknak. Az elmúlt években, a „küszöbön álló”, de mindig elhalasztott átépítés miatt a CSAPI, de jogelődje is csak minimálisan költött itt, pl. az épületek, utak felújítására, állagőrzésére. Ezzel kapcsolatban legutóbb az önkormányzat Belső Ellenőrzési Osztálya tett elmarasztaló megállapításokat és stratégiaváltást javasolt.

A karbantartási költségek rendszeresen és keret, illetve átalány szerződés keretében felmerülő összetevői az elektromos hálózat, a térfigyelő és vagyoni védelmi rendszerek (2009-től a Wesselényi u. vásárcsarnok biztonságát és rendjét is védjük ilyenmel) vagy tűzvédelmi berendezések rendszeres ellenőrzésének és karbantartásának költségei, az óra szolgáltatás vagy a mérlegek javítása. Továbbá a kisebb-nagyobb útjavítások, lakatos és vízszelési munkák is idetartoznak.

Oktatás-továbbképzés: a 2017-ben nem költöttünk oktatásra 49 eFt-os költség, az éves keret (300 eFt) 16%-a.

Hirdetés/reklám: a 2017. évben **377 eFt** költség merült fel, ami a 800 eFt éves költségkeret 47%-a.

Kiemelt cél a kiadható üresen álló/megüresedő árusítóhelyek költséghatékony értékesítése. Az idén a megújított piac területhez és sétányhoz kapcsolódó rendezvények költségvetésével tervezünk szerényen. Három vásárral egybekötött rendezvényt ütemeztünk be erre az évre, amelyek rendben megvalósultak. A programok költség keretét az *egyéb költségeknél* tüntettük fel tervezéskor, de azok elszámolása természetesen a tényleges költségstruktúrának megfelelő sorokon történik.

Az **egyéb igénybe vett szolgáltatásoknak** az I-IV. negyedévben felmerült költsége: **5.677 eFt**, ez a keret (5.760 eFt) **99%-a**.

Ebből:

A **telefonköltség** (a terv szerinti keret: 1.000 eFt) **841 eFt**-tal 84%-os teljesülést a mutat. A megtakarítást az odafigyeléssel és a szolgáltatóknál elérhető legkedvezőbb konstrukciókkal értük el.

Ügyvédi költség: **763 eFt** összegben merült fel 2017. december 31-ig, a terv 900 eFt (85%).

A **szakértői díjak:** **2.200 eFt** költsége 122%-a a tervezett keretnek, amely 1.800 Ft volt. Idetartoznak alapesetben a tűz és munkavédelem, HACCP rendszer karbantartása és fejlesztésével kapcsolatos szakértői költségek. Az idén egy közbeszerzési eljárással terveztünk, ennek költsége (900 eFt) volt. Nem tervezett szakértői költség viszont a Kolozsvár utcai piac átfogó felújítására vonatkozóan igénybe vett mérnöki tanulmány (250 eFt). Az elkövetkező időszakban további szakértői költségek is felmerülhetnek pl., az *Újpalotai piac rekonstrukciójának a folytatását* szolgáló szakmai dokumentációk (előkészítő tanulmányok, felmérések) elkészítésével összefüggésben. 2017-ben 365 eFt-t fordítottunk ilyen célra.

Könyvvizsgálat költsége időarányosan alakult: **960 eFt** a tervezett 100%-a.

Számítástechnikai szolgáltatások díja: a **777 eFt** költség 86%-os teljesülést jelent.

Egyéb szolgáltatások költsége: **4.641 eFt**, a tervezett 5.400 eFt-tal szemben 86%-os teljesüléssel összeségében megtakarítást mutat. Ezen belül:

- az **ingatlan biztosítás költsége 803 eFt** díja, ami a *900 eFt*-os keret viszonylatában 89%.
- a **hatósági díjak 457 eFt**, ami jelentősen meghaladja a szokásos költségeket (≈ 150 eFt), amelyben cégbíróági illetékek és a követeléskezeléshez kapcsolódó díjak jellemzőek. A közbeszerzésekhez kapcsolódó közzétételi díj /100.000 Ft/db./ drágult meg nagyon.
- a **bankköltségünk 2017-ben 1.657 eFt** volt.

Továbbá ide tartoznak az ún. **egyéb költségek** (rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos stb.) **1.724 eFt**. Ez 72%-a a tervezett 2.400 eFt-os keretnek.

Itt számolandó el a megrendezésre került rendezvények költségeinek nagyobb része is, ami 2017. évben: **920 eFt**.

Ebből: a Kolozsvár utcai piacon az itt működő bérlők kezdeményezésre és aktív közreműködésével megvalósult „Húsvétváró” rendezvény költsége 40 eFt, az újpalotai „Gyereknapi” programja 580 eFt-ba került, a Mikulásnap rendezvény költsége pedig 300 eFt volt.

Rovarirtásra 2017. év végéig öt alkalommal került sor: 200 eFt költséggel.

Megjegyzés: a hatósági minimum az évi kétszeri rovarirtás az élelmiszerkereskedelemben. A gyakorlatban ennél többre van szükség pl. a téli fagyos időszakok érzékelhetően megrövidülése miatt is, ami régebben természetesen módon fogta vissza a kártevők szaporodását.

Kisállat befogást is végeztünk 2017-ben összesen **380 eFt** költséggel. Az Újpalotai piacon jelentősen visszaszorított, de tkp. felszámolhatatlan galambprobléma kezelésében az eddig használt módszerek (*leszállóhelyek, fészekhelyek un. galambmentesítése illetve megszüntetése*) kiterjesztése a szakértő szerint nem kecsegtetett kellő hatékonysággal, ezért tényleges galambbefogásra került sor. Az eredmények megfelelőek, ám néhány éven belül várhatóan újra termelődik a piactömbhöz kötődő populáció.

B/ Személyi jellegű ráfordítások: 68.649 eFt összegben a tervezetthez viszonyítva 91 %-ot tesz ki. Ebben az összegben az ügyvezető 2017. évi prémiuma az Alapító döntése alapján az éves bér 40%-ban került figyelembe vételre.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása 2017. évi üzleti terv bázisán:

Megnevezés:	2017. évi terv (ezer Ft-ban)	2017. évi tény (ezer Ft-ban)	2017. évi tény/terv
I. Bérköltség:	52.894	48.170	91%
1 Munkabér:	37.098	35.432	96%
2 Túlóra:	350	291	83%
3 Jutalék:	400	368	92%
4. Tiszteletdíj:	3.540	3.630	103%
5. Prémium:**	11.506	8.253	72%
6. Jutalom:	0	0	0%
7. Megbízási díj:	0	129	-
8.Végkielégítés:	0	0	0%
9.Szabadság megváltás:	0	67	-
II. Személyi jell. egyéb kifizetések:	8.718	8.523	98%
1. Betegszabadságra fiz bér:	300	374	125%
2 Költségtérítések:	1.910	1.672	88%
3 Természetbeni juttatások:	6.508	6.477	100%
III. Bérjárulékok:	14.179	11.956	84%
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	75.791	68.649	91%

Személyi jellegű kiadásaink a jóváhagyott üzleti tervnek megfelelően alakultak. A munkavállalók bérének kismértékű emelésre 2017 évben a jogszabály által lehetővé tett járulék megtakarítás terhére került sor.

A bérmegtakarítás oka: a nyáron július 31. hatállyal kilépett az egyik nyugdíjas üzemeltetési munkatársunk. A megüresedett státuszt* a 2017. évben nem töltöttük be, feladatok ellátását az átmeneti időszakban (2018. februárjától pedig véglegesítve is) két részmunkaidős munkatárs teljes időben történő foglalkoztatásával oldottuk meg.

**Megjegyzés: a társaság a februárban jóváhagyott 2018 évi üzleti tervében részletesen leírt átszervezést a jelen beszámoló elkészítéséig végrehajtotta, a tavaly nyáron megüresedett munkakör az eredeti formájában megszűnt.*

Jutalék: 368 eFt került kifizetésre a beszedett bérleti díjak napibérek arányában. Ez az éves terv (400 eFt) 92%-a.

Tiszteletdíj: – mely a Felügyelő Bizottság tagjainak jóváhagyott díja – **3.630 eFt** értékben került kifizetésre. Ez a terv 103%-a.

Nem tervezett költség a **129 eFt megbízási díj**, ami az újpalotai vásárcsarnok karácsonyi díszítését elvégző magánszemélyek munkájának az ellentételezése.

Betegszabadságra kifizetett bér: 374 eFt volt 2017-ben, ami a szokásosnál magasabb.

Túlóradij: 291 eFt került kifizetésére.

Végkielégítés (0 eFt) illetve **szabadságmegváltás** 67 eFt összegben került elszámolásra a nyáron kilépett üzemeltető munkatárs részére.

Természetbeni juttatások 6.477 eFt között szerepel a 2017. évben a dolgozók részére nyújtott étkezési hozzájárulás, munkaruha költségtérítés és ennek adóvonzata. Értelemszerűen, már a nyári szabadságolási időszak kezdetén kiadtuk munkavállalóink részére és elszámoltuk az üdülési utalványokat (Széchenyi Kártya) is.

Költségtérítések: 1.672 eFt, között kerül elszámolásra a saját gépkocsi használat és a munkába járás költségtérítése, a reprezentációs költségek, egyéb személyi jellegű kifizetések. Az adójogszabályoknak és a munkaszerződéseknek megfelelően elszámolt költségeket az *üzemanyagárak* alakulása befolyásolja jelentősen.

C/ Értékcsökkenési leírás: a 22.826 e Ft összegben az éves tervhez (23.800 eFt) viszonyítva 96%. Az értékcsökkenés előzetesen becsült mértéke elsősorban a már meglévő tárgyi eszközök után – különösen a nagyságrendben is jelentős értékű idegentulajdonon végzett beruházások aktiválása eredményeként - elszámolandó Écs-t foglalta magába.

D/ Egyéb ráfordítások: 5.067 eFt összegben, mely tartalmazza az időarányos bevételek alapján kalkulált iparüzési adót (4.023 eFt), valamint a kerekítési különbözetet, közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét tartalmazza, valamint a tárgyévben képzett vevői hátralék miatti értékvesztés **891 eFt** összegben – ami javuló tendenciát mutat az előző évekhez képest. A tervezett egyéb ráfordítás 2017-ben 3.940 eFt volt, ami a tervezett bevétel alapján kalkulált iparüzési adó kötelezettséget foglalta magába.

A társaság 2017. december 31.-i fordulónappal kimutatott **adózott eredménye 13.789 eFt**, amely tartalmazza a társasági adónak és az iparüzési adónak az előírások szerint számított összegét.

A 2017. évi üzleti terv és annak teljesülése ezer Ft-ban:

Tétel megnevezése:	2017. évi terv: (ezer Ft)	2017. évi tény (ezer Ft)	2017 évi tény/terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	223 871	225 810	101%
II. Egyéb bevételek	8 345	10 965	131%
III. Anyagjellegű ráfordítások	125 280	125 623	100%
IV. Személyi jell. ráfordítások	75 791	68 649	91%
V. Értékcsökkenési leírás	23 800	22 826	96%
VI. Egyéb ráfordítások	3 940	5 067	129%
A Üzleti tevékenység ered.	3 405	14 610	317%
VII. Pénzügyi műv. bevételei	250	102	41%
VIII. Pénzügyi műv. kiadásai	0	0	0
B Pénzügyi műv. eredménye	250	102	41%
C Szokásos váll. eredmény	3 655	14 712	298%
XI. Adófizetési kötelezettség	599	923	126%
F Adózott eredmény	3 056	13 789	451%

*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2017. december 31.

Beruházások, fejlesztések

A társaság 2016. évi mérlegszerinti adózott eredménye: **17.670 eFt**, melyet az Önkormányzat Képviselő-testülete fejlesztésre rendelt fordítani.

A 2017. az évben az előkészítés alatt álló jelentős projekt, az Újpalota piac rekonstrukciója II. ütemhez (logisztikai területek, illetve annak részeként új nyilvános WC építése) kapcsolódó a számviteli tv. szerint beruházásnak minősülő költség nem merült fel.

Megvalósult fejlesztések:

- **Hűtőkamra gépészeti felújítása: 825 eFt** – amit bérbe adtunk. Kb. 2,5 éves megtérüléssel számolhatunk. (A 2005-ben létesített hűtőkamra közel 12 évig kifogástalanul üzemelt és a harmadik évtől nyereséget termelt.)
- **Kyocera** központi multifunkcionális nyomtató-, szkener- és fénymásológép beszerzése: **299 eFt** értékben. ami kedvezményes ár. A beszerzés 2018 évre eltervezett (azóta megvalósult) informatikai fejlesztés előberuházása tekintve, hogy a 2009-ben beállított (*működőképes és továbbra is üzemben tartott*) Sharp nyomtató nem kompatibilis az új Windos10 alapú rendszerrel.

Ezen kívül kis értékű beruházásaink voltak: 417 eFt értékben.

Budapest, 2018. április 25.



Dr. Szaniszló Attila
ügyvezető igazgató

CSAPI-15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873865-2-42

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 25.



A gazdálkodó képviselője

CSAPI-15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873855-2-42
i.

P.h.

Adószám: 11873855-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-680801

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	225 699	225 810
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	20 859	10 965
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	120 080	125 623
V.	Személyi jellegű ráfordítások	73 800	68 649
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 583	22 826
VII.	Egyéb ráfordítások	10 474	5 067
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	18 621	14 610
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	380	102
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	380	102
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	19 001	14 712
X.	Adófizetési kötelezettség	1 331	923
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	17 670	13 789

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 25.



A gazdálkodó képviselője

CSAPI - 15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873855-2-42
1.

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	265 488	244 353
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	265 488	244 353
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	104 669	130 204
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	5 060	8 221
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	99 609	121 983
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 030	3 088
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	373 187	377 645
D.	Saját tőke	238 433	252 221
D.I.	Jegyzett tőke	10 090	10 090
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	199 592	211 452
D.V.	Lekötött tartalék	11 081	16 890
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	17 670	13 789
E.	Céltartalékok	15 000	15 000
F.	Kötelezettségek	33 617	36 589
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	33 617	36 589
G.	Passzív időbeli elhatárolások	86 137	73 835
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	373 187	377 645

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 25.


A gazdálkodó képviselője

CSAPI-15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873855-2-42
1.

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A CSAPI-15 Kft 1999. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A CSAPI-15 Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a CSAPI-15 Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a CSAPI-15 Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A CSAPI-15 Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: fordulónapot követő február hó 15.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez

képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszairások alkalmazása

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

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A CSAPI-15 Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A CSAPI-15 Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Céltartalék-képzés szabályai

A CSAPI-15 Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.16. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.17. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.18. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.19. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a CSAPI-15 Kft az önköltségszámítás rendjét 2017-ben nem szabályozta. A Tulajdonos kérésére 2018 évtől szabályzat is készül. Az önköltség meghatározása utókalkulációval megtörtént.

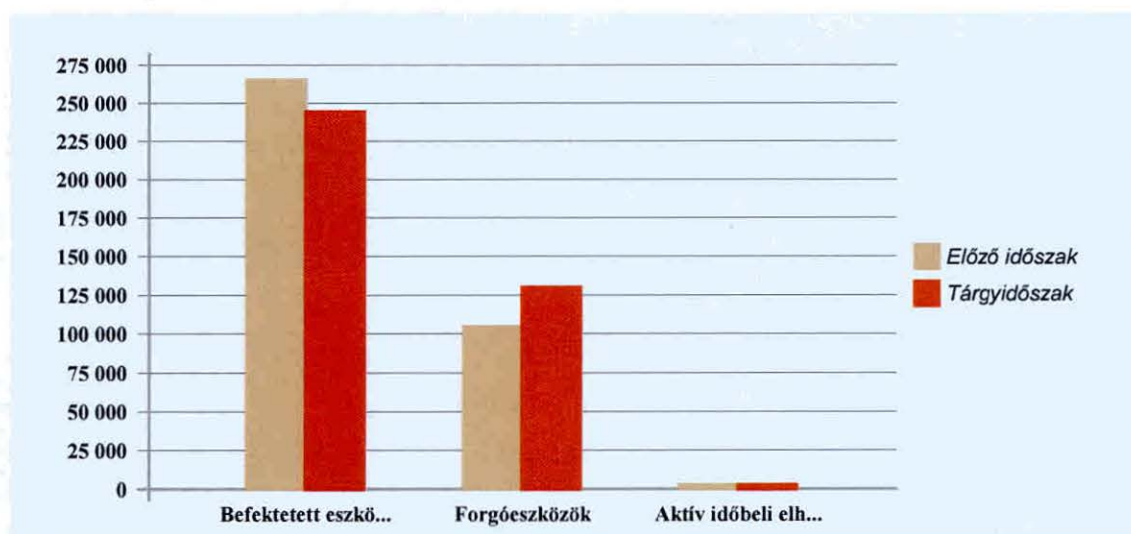
2.20. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

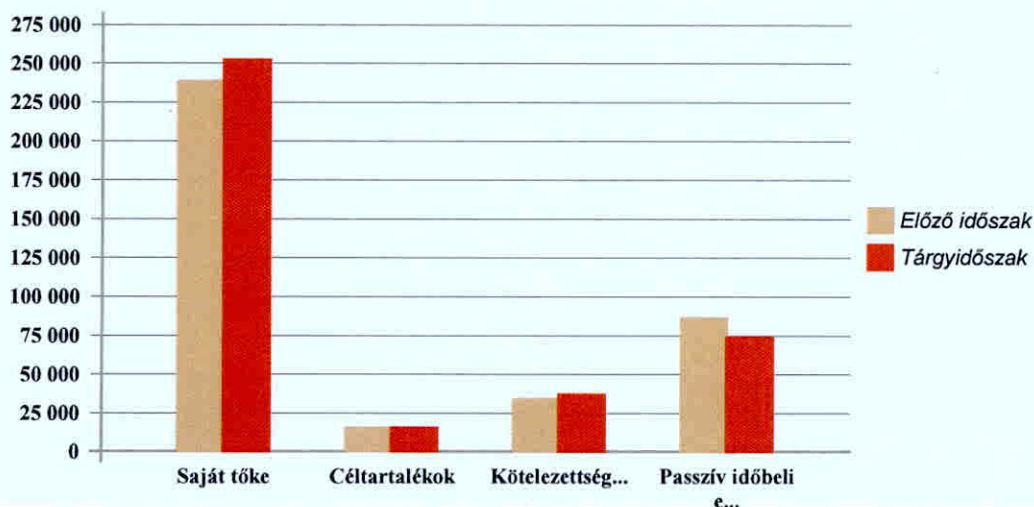
A CSAPI-15 Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	265 488	244 353	-21 135
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	265 488	244 353	-21 135
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	104 669	130 204	25 535
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	5 060	8 221	3 161
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	99 609	121 983	22 374
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 030	3 088	58
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	373 187	377 645	4 458
D.	Saját tőke	238 433	252 221	13 788
D.I.	Jegyzett tőke	10 090	10 090	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	199 592	211 452	11 860
D.V.	Lekötött tartalék	11 081	16 890	5 809
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	17 670	13 789	-3 881
E.	Céltartalékok	15 000	15 000	0
F.	Kötelezettségek	33 617	36 589	2 972
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	33 617	36 589	2 972
G.	Passzív időbeli elhatárolások	86 137	73 835	-12 302
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	373 187	377 645	4 458





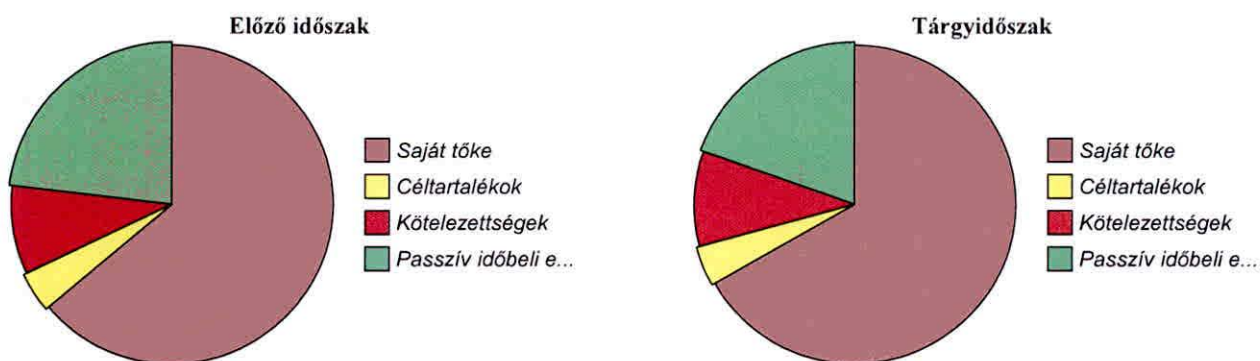
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	225 699	225 810	0.05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	20 859	10 965	-47.43
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	120 080	125 623	4.62
V.	Személyi jellegű ráfordítások	73 800	68 649	-6.98
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 583	22 826	-3.21
VII.	Egyéb ráfordítások	10 474	5 067	-51.62
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	18 621	14 610	-21.54
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	380	102	-73.16
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	380	102	-73.16
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	19 001	14 712	-22.57
X.	Adófizetési kötelezettség	1 331	923	-30.65
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	17 670	13 789	-21.96

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	71.14	64.70
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	71.14	64.70
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	28.05	34.48
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.36	2.18
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	26.69	32.30
Aktív időbeli elhatárolások	0.81	0.82
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	63.88	66.78
Jegyzett tőke	2.70	2.67
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	53.48	55.99
Lekötött tartalék	2.97	4.47
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	4.73	3.65
Céltartalékok	4.02	3.97
Kötelezettségek	9.01	9.69
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	9.01	9.69
Passzív időbeli elhatárolások	23.08	19.55
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 89.8 %-ban, a tárgyévben 103.2 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 13,788 E Ft értékkel, 5.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A CSAPI-15 Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 63.9 %, a tárgyévben 66.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 14.1 %-át, a tárgyévben 14.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A CSAPI-15 Kft kötelezettségei az előző évhez képest 2,972 EFt értékkel, 8.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 22,374 EFt értékkel, 22.5 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.11, a tárgyévben 3.56 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 28.0 %, a tárgyévben 34.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.11, a tárgyévben 3.56 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 22.5 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 59 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 246,938 EFt, a tárgyévben 236,877 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 10,061 EFt értékkel, 4.1 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 225,699 EFt, a tárgyévben 225,810 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 111 EFt értékkel növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 4.7 %-át, a tárgyévben a 3.7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 175.1 %, a tárgyévben 136.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7.4 %, a tárgyévben 5.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 78 Ft, a tárgyévben 61 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 72 Ft, a tárgyévben 58 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 67 Ft, a tárgyévben 56 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 239 Ft, a tárgyévben 201 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 617 EFt, a tárgyévben 619 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 17,670 EFt, a tárgyévben 13,789 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3,881 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A CSAPI-15 Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.3. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	237 997
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 839
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 467
5. Beruházások, felújítások	50

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.4. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 031
6. Egyéb követelések	3 190

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	477
2. Bankbetétek	121 506

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 550
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	538

4.6. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A CSAPI-15 Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Valós értékelés bemutatása

A CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában tárgyévben változás nem történt.

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	24 065
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 179
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 345

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek, amelyek az önkormányzat által adott vissza nem térítendő támogatások még fel nem oldott passzív időbeli

elhatárolásait foglalják magukba, az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	68 204
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 631

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A CSAPI-15 Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Előző évek módosítása

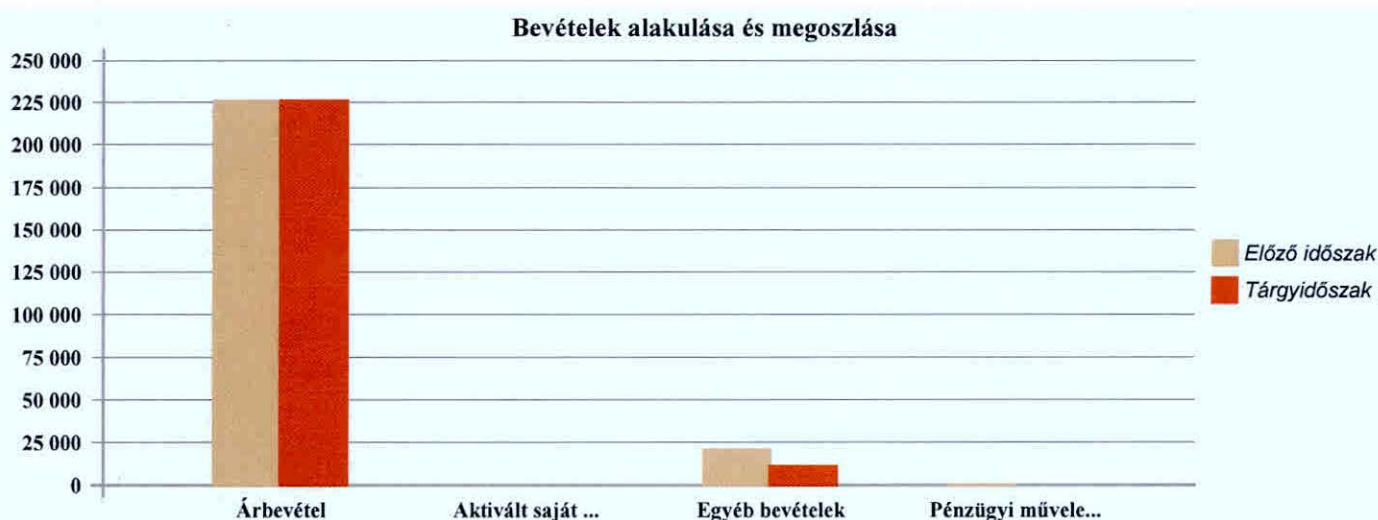
A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat nem tartalmaznak.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A CSAPI-15 Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	225 699	91.4	225 810	95.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	20 859	8.4	10 965	4.6
Pénzügyi műveletek bevételei	380	0.2	102	0.0
Bevételek összesen	246 938	100.0	236 877	100.0



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	225 810

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Bérleti jog értékesítés	1 750
Vevői értékvesztés visszairása	2 420
Kapott késedelmi kamatok	900
Visszafizetési kötelezettség nélküli támogatás elhatárolásának feloldása	5 564
Követelésekből befolyt összeg	239
Egyéb bevétel	92

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában a bankszámlán lekötött betét 102 eFt kamata szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

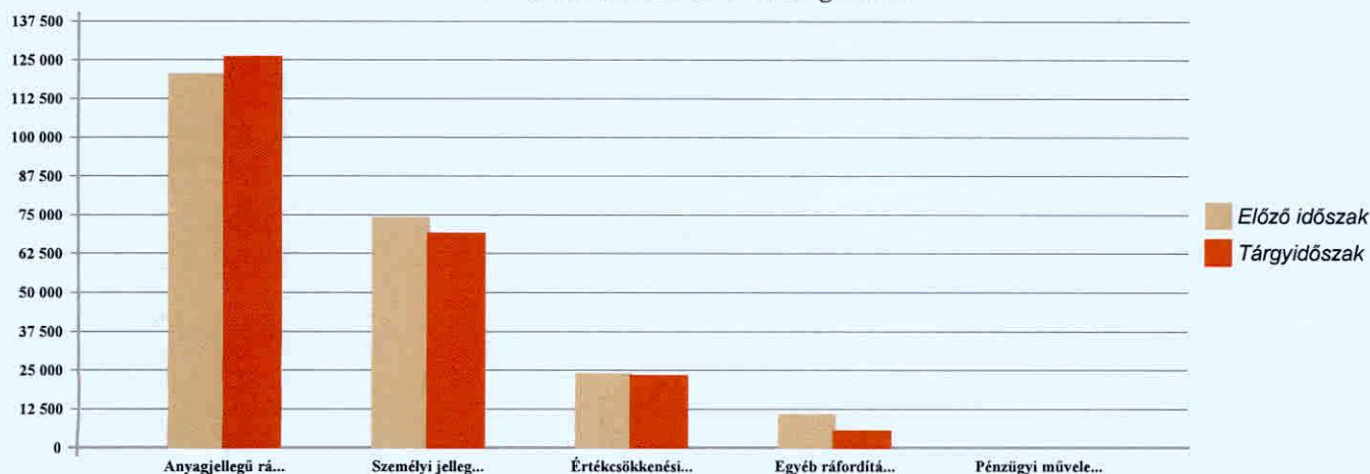
5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A CSAPI-15 Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	120 080	52.7	125 623	56.5
Személyi jellegű ráfordítások	73 800	32.4	68 649	30.9
Értékcsökkenési leírás	23 583	10.3	22 826	10.3
Egyéb ráfordítások	10 474	4.6	5 067	2.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	227 937	100.0	222 165	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	4 670
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	97 930
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 049
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 973

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a tárgyidőszaki bérek és járulékai, valamint egyéb személyi jellegű juttatások szerepelnek, és az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	48 170
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 523
12. Bérjárulékok	11 956

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Helyi adó	4 024
Egyéb ráfordítás	1 043

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a CSAPI-15 Kft kapcsolt féllel bonyolított ügylete a Tulajdonos Önkormányzat által kiszámlázott bérleti díjat tartalmazza.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 960 eFt.

6.4. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	12	12

EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft
1119 Budapest, Etele út 63.
Nyilvántartási szám: 001699

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A

CSAPI-15 VÁSÁRCSARNOK ÉS PIACFENNTARTÓ KFT
2017. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁRÓL

Könyvvizsgálói jelentés a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

1. Megbízás és kivitelezés

1.1 Megbízás

A CSAPI-15 Kft könyvvizsgálatát az EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft látja el. A 2016. évi egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatát szintén társaságunk végezte és minősítés nélküli könyvvizsgálói záradékkal látta el.

1.2 Könyvvizsgálat célja

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a CSAPI-15 Kft a 2017. üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámolóját a többször módosított 2000. évi C. törvény előírásai és az általános számviteli alapelvek alapján készítette-e el.

A 2017. évi beszámoló vizsgálata révén a könyvvizsgálat véleményt alkot arról, hogy a beszámoló minden lényeges vonatkozásban megfelel-e a vonatkozó beszámoló-készítés elveinek.

A jelen könyvvizsgálat a 2017. évre vonatkozik és a könyvvizsgálói vélemény arra nyújt bizonyosságot, hogy a könyvvizsgálat lezárásának időpontjáig bekövetkezett lényeges események és információk figyelembe lettek véve és a beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állítást.

1.3 Könyvvizsgálat tárgya

- az egyszerűsített éves beszámoló hitelesítése,
- könyvvezetés, analitikus nyilvántartások, leltárak vizsgálata
- kiegészítő melléklet tartalmának vizsgálata

1.4 Kivitelezés

A beszámoló vizsgálatára 2018. február 15-20 között került sor. A munkát az EURO-KONTIR Kft részéről dr Rétfalvi Mátyásné könyvvizsgáló végezte, nyilvántartási száma: 004137.

A könyvvizsgálat dokumentációkból, alapbizonylatokból, munkaanyagokból dolgozott és magában foglalta a beszámoló tényszámaival alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát.

1.5 Könyvvizsgálati alapelvek

A könyvvizsgálónak be kell tartania az Etikai Kódexben foglaltakat, valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról és könyvvizsgálatról szóló 2007. évi LXXV. törvényben foglaltakat.

Vizsgálandó, hogy a CSAPI-15 Kft által vezetett könyvek, dokumentumok és a kapott információk alapján lefolytatott vizsgálat eredménye szerint a 2017. évi egyszerűsített éves beszámoló megfelel-e a vonatkozó törvényeknek .

1.6 Felelősség a 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóért

A könyvvizsgáló feladata és felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése. A beszámoló elkészítéséért a CSAPI-15 Kft vezetése felel. A könyvvizsgálat nem mentesíti a Kft vezetését a reá háruló felelősség alól.

2. Mérleg felülvizsgálata

A CSAPI-15 Kft a számviteli törvény szerint működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően megfelelően alátámasztott beszámolót készített. A számviteli politika részét képező szabályzatokkal (leltározási, értékelési, pénzkezelési) rendelkezik, az önköltség számítási szabályzat kidolgozása auditkor folyamatban volt.

A beszámoló mérlegfőösszege a 2016. évi záró adathoz képest emelkedést mutat, 373.187 eFt-ról 377.645 eFt-ra növekedett.

2.1 ESZKÖZÖK

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állománya (244.353 eFt) az előző időszakhoz képest csökkent 21.135 eFt-tal. A Kft-nek értékkel bíró immateriális javai és befektetett pénzügyi eszközei nincsenek. A vizsgált időszakban jelentősebb beruházások nem voltak, a 2017. év beruházásai 1.641 eFt-ot jelentettek, a záró értékben 50 eFt szakértői vélemény díja szerepel befejezetlen beruházásként, amely az új tárgyaló kialakításához kapcsolódik. A tárgyév jelentősebb beruházása a hűtőkamra felújítása (825 eFt) és a fénymásoló gép (299 eFt) cseréje volt. A csökkenést a tárgyévi elszámolt értékcsökkenés okozza.

A mérlegtételek dokumentációval alátámasztottak, a befektetett eszközöket analitikusan tartják nyilván, változásokat helyesen szerepeltetik. A befektetett eszközök leltározása 2017. üzleti évben egyeztetéssel történt. Felhívom a figyelmet, hogy a számviteli törvény szerint a 2018. üzleti évben tételes leltárfelvétellel kell a mérlegsort alátámasztani.

B. Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke a teljes eszközállomány 34,5 %-át teszik ki. A CSAPI-15 Kft nyilvántartásában készletek nem szerepelnek, de olyan tételek nincsenek, melyeket itt kellene kimutatni.

A követelések (8.221eFt) az előző időszakhoz képest 62 %-kal nőttek. A követelések tételei a mérleg fordulónapján:

- vevők 5.031 eFt
- pénztár és bank közötti átvezetés 1.452 eFt
- adótúlfizetések 1.738 eFt

A vevői követelések számla szerinti értéke 7.720 eFt, melyre 2.689 eFt értékvesztést számolt el a Társaság. Az elszámolt értékvesztés analitikával alátámasztott. A teljes vevői követelésből 50,6 % 30 napon belüli, illetve nem lejárt tartozás. Javaslom, hogy a jövőre nézve a Társaság szerződéseit közjegyzői szerződéssel kösse meg, mivel így a behajtás

egyszerűbbé válhat. Az adókövetelések legnagyobb tétele a folyamatos teljesítésű ÁFA visszaigénylésből adódik, mely a január havi bevallásban jelenik meg.

A pénzeszközök mérleg szerint értéke 121.983 eFt, melyből a készpénzkészlet értéke 477 eFt egyezően a pénztárjelentéssel, a bankszámlák év végi egyenlege – egyezően a banki igazolással – 121.506 eFt, melyből 100.000 eFt a kamatozó betét.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások (3.088 eFt) értéke a számviteli törvény előírásainak megfelelően analitikával alátámasztottak.

2.2 FORRÁSOK

D. Saját tőke

A saját tőke értéke (252.221 eFt) 5,7 %-kal nőtt, a tárgyévi adózott eredmény következtében.

A jegyzett tőke nem változott, cégbírósági bejegyzéssel azonos.

Az eredménytartalék értéke (211.452 eFt) az előző évi adózott eredmény átvezetéséből (17.670 eFt), valamint a felhasznált fejlesztési tartalék (1.541 eFt) visszavezetésével és a tárgyévi tartalék képzésével (7.351 eFt) változott.

Így fejlesztésre lekötött tartalék a Társaságnál a beszámoló fordulónapján 16.890 eFt.

A CSAPI-15 Kft 2017. évi adózott eredménye 13.789 eFt.

E. Céltartalékok

A beszámolóban 15.000 eFt tartalék szerepel, várható kötelezettségekre.

F. Kötelezettségek

A kötelezettség értéke a tárgyidőszak végén az előző évhez képest 8,8 %-kal emelkedtek.

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

A rövidlejáratú kötelezettségek tételei:

- nem lejárt szállítói tartozások értéke 6.179 eFt
- vevői kaució és előleg 24.064 eFt
- tárgyhavi adófizetési kötelezettségek 6.346 eFt

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 73.835 eFt, analitikával megfelelően alátámasztott.

Főbb tételei:

- tárgyévet terhelő költségek 5.631 eFt
- tulajdonosi támogatásból még le nem írt összeg 65.141 eFt
- bérleti jog elhatárolása 3.063 eFt

3. Eredménykimutatás felülvizsgálata

I. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele (225.810 eFt) lényegében az előző évhez képest hasonlóan alakult. Az árbevétel fontosabb tételei:

- havi díjas bérletek 100.199 eFt
- napidíjas bevételek 3.535 eFt
- asztalbérlet 14.495 eFt
- kirakás díja 25.027 eFt
- pavilonok bérleti díja 36.113 eFt
- egyéb bevételi díjak 46.441 eFt

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek (10.965 eFt) 52,5 %-át képezik az előző üzleti év egyéb bevételének. A legjelentősebb tétele a tulajdonosi támogatásból értékcsökkenés arányosan elszámolt összeg (5.564 eFt). A bérleti jog időarányos elszámolása 1.750 eFt növelte az egyéb bevételt. Ez az oka az egyéb bevételek csökkenésének, mivel már csak a CBA bérleti jog elhatárolása maradt. A vevők felé a Társaság kiszámlázza a késedelmes fizetésekből eredő késedelmi kamatot, melynek értéke a vizsgált üzleti évben 900 eFt-ot tettek ki.

IV-VII. Ráfordítások

Az eredménykimutatásban a ráfordítások értéke 222.165 eFt az alábbiak szerint:

- anyagjellegű ráfordítások 125.623 eFt
- személyi jellegű ráfordítások 68.649 eFt
- értékcsökkenési leírás 22.826 eFt
- egyéb ráfordítások 5.067 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások szűrőpróbaszerű ellenőrzés során az elszámolások az előírásoknak megfelelően történtek, szerződésekkel alátámasztottak.

Személyi jellegű ráfordítások az éves bér és járulékösszesítővel megegyeznek

Egyéb ráfordítások a tárgyévi adófizetési kötelezettséget jelentik.

A pénzügyi műveletek 102 eFt-tal emelték az adózás előtti eredményt, mely a lekötött bankbetétek utáni kamatot jelentik.

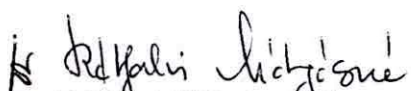
Az elszámolt társasági adó összege 923 eFt, így a CSAPI-15 Kft 2017. évi adózott eredménye 13.789 eFt.

A beszámoló a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét mutatja.

Felhívom a figyelmet, hogy jelen jelentésemhez csatolt „Független könyvvizsgálói jelentés” a Képviselő Testület részére, a beszámoló elfogadásához került kiadásra, amennyiben a Testület a csatolt beszámolót elfogadja, úgy a könyvvizsgálói jelentés közzétehető.

Budapest, 2018. április 25.

EURO-KONTIR KFT.



Dr Rétfalvi Mátýásné ügyvezető
EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft

1119 Budapest, Etele út 63.

Nyilvántartási szám: 001699

Dr Rétfalvi Mátýásné

könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 004137

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 377.645 E Ft, az adózott eredmény 13.789 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt 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 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 vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

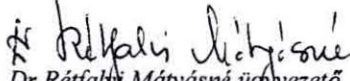
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az 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. április 25.

EURO-KONTIR KFT.


Dr. Rétfalvi Mátyné ügyvezető
EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft
1119 Budapest, Etele út 63.
Nyilvántartási szám: 001699
Dr. Rétfalvi Mátyné könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004137

1	4	6	4	4	7	7	5	8	8	9	9	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	1	3	2	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.

A vállalkozás megnevezése

1151 Budapest, Bogánics u 10.

A vállalkozás címe, telefonszáma

2017

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2017. január 1. - 2017. december 31.

Kelt

Budapest, 2018. április 3.

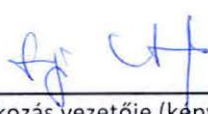


PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogánics utca 10.
Adószám: 14644775-2-42

3.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás beszámolóját készítette és a könyvelést vezette:
Ide ird be a könyvelő NEVÉT, HA REKLÁMOZNI SZERETNÉD. (1011 Budapest, Magyar u. 11.)
Tel / Fax: (1) 2233445

1 4 6 4 4 7 7 5 8 8 9 9 5 7 2 0 1

Statistikai számjel / Statistical code

2017

0 1 - 0 9 - 9 1 3 2 9 0

Cégjegyzék szám / Court registration number

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE / Balance Sheet

Eszközök (aktívák) / Assets

adatok E Ft-ban / Data in Th HUF

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Previous Year	Módosítások Modifications	Tárgyév Actual Year
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett Eszközök / Invested Assets	38 599		41 967
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK / INTANGIBLE ASSETS	2 423		1 335
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK / TANGIBLE ASSETS	36 176		40 632
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK / FIN. INVESTMENTS			
5.	B. Forgóeszközök / Current Assets	105 569		122 224
6.	I. KÉSZLETEK / INVENTORIES	18 150		13 955
7.	II. KÖVETELÉSEK / RECEIVABLES	37 251		43 496
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK / SECURITIES			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK / LIQUID ASSETS	50 168		64 773
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások / Accrued and deferred assets	8 435		4 446
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN / Total Assets	152 603		168 637
12.	D. Saját tőke / Shareholders' equity	66 706		80 515
13.	I. JEGYZETT TŐKE / ISSUED CAPITAL	22 900		22 900
14.	II. JEGYZETT, MÉG BE NEM FIZ. TŐKE / REG. BUT UNPAID CAP.			
15.	III. TŐKETARTALÉK / CAPITAL RESERVE	17 000		17 000
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK / ACCUMULATED PROFIT RESERVE	38 316		19 900
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK / LIMITED RESERVE			6 905
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK / EVALUATION RESERVE			
19.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY / TAXED PROFIT AFTER TAX	-11 510		13 810
20.	E. Céltartalékok / Provisions			
21.	F. Kötelezettségek / Liabilities	52 732		49 489
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK / SUBORDINATED LIAB.-S			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK / LONG-TERM LIAB.-S			
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK / SHORT-TERM LIAB.-S	52 732		49 489
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások / Accrued expenses and deferred income	33 165		38 633
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN / TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	152 603		168 637

Kelt:

Budapest, 2018. április 3.



PALOTA-15
 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatás
 Pénzhasznú Nonprofit Kft.
 1151 Budapest, Bogáncs utca 10.
 Adószám: 14644775-2-42

3.

Handwritten signature
 a vállalkozás vezetője (képviselője) /

1 4 6 4 4 7 7 5 8 8 9 9 5 7 2 0 1

Statistikai számjel / Statistical code

2017

0 1 - 0 9 - 9 1 3 2 9 0

Cégjegyzék szám / Court registration number

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA / Profit & Loss Statement

Összköltség eljárással / By method of kind of costs

adatok E Ft-ban / Data in Th HUF

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Previous Year	Módosítások Modifications	Tárgyév Actual Year
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele / Net sales revenues	288 506		348 708
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke / Capitalized own performances	397		727
III.	Egyéb bevételek / Other revenues	156 069		166 213
IV.	Anyagjellegű ráfordítások / Material type expenditures	83 455		93 480
V.	Személyi jellegű ráfordítások / Payments to personnel	354 480		391 072
VI.	Értékcsökkenési leírás / Depreciation	15 183		13 216
VII.	Egyéb ráfordítások / Other expenditures	3 357		4 071
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE / OPERATING PROFIT or LOSS	-11 503		13 809
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei / Income from financial transactions	4		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai / Expenditures of financial transactions	11		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE / FINANCIAL PROFIT or LOSS	-7		1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY / PRE-TAX PROFIT or LOSS	-11 510		13 810
X.	Adófizetési kötelezettség / Tax liability			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY / AFTER TAX PROFIT or LOSS	-11 510		13 810

Kelt:

Budapest, 2018. április 3.



PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.

3. 1151 Budapest, Bogánics utca 10. a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Adószám: 14641775-2-42
P.H.

(Handwritten signature)

I. A Társaság főbb adatai

Elnevezése: **PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített elnevezése:

PALOTA-15 Nonprofit Kft.

Székhelye: 1151 Budapest, Bogáncs u. 10.

Telephelyei: 1156 Budapest, Páskomliget u. 6.
1151 Budapest, Fő út 64.
1158 Budapest, Pestújhelyi út 68.
1157 Budapest, Hartyán köz 3.
1157 Budapest, Zsókavár u. 24-26.
1158 Budapest, Rákospalotai határút 6.

Postai címe: 1151 Budapest, Bogáncs u. 10.

Telefonszáma: 307-7373

Telefax száma: 307-7373

E-mail: iroda@palota-15.hu

Honlap: www.palota-15nkft.hu

Alapító: Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

Tulajdonos: Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat
1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

Tulajdoni arány: 100 %

Alapítás: 2009. február 01.

Tevékenység és működés megkezdésének ideje: 2009.02.02.

Alapító okiratának utolsó módosítása: 2018.01.08.

A társaság időtartama: határozatlan időre alakult.

Az üzleti év időtartama: megegyezik a naptári évvel.

Könyvvizetés: kettős könyvvitel

Jegyzett tőke alapításkor: 12.900.000,- Ft, azaz tizenkettőmillió-kilencszázezer forint.

Jegyzett tőke a tárgyévben: 22.900.000,- Ft, azaz huszonkettőmillió-kilencszázezer forint.

Törvényességi felügyeleti szerve: Fővárosi Törvényszék Cégbírósa

Cégjegyzék száma: 01-09-913290

A Társaság ügyvezetője: Szögi Andrea

A Társaság könyvvizsgálója: Triász-Audit Kft., Varga Eszter bejegyzett könyvvizsgáló, MKVK 005050

Társaságunknál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Bicskei Attila, MK 189153

Bankszámlájának száma: OTP Bank Nyrt. 11715007-20455282-00000000

Adóigazgatási száma: 14644775-2-42

Közösségi adószám: HU14644775

Statisztikai számjele: 14644775-8899-572-01

Társadalombiztosítási jogállása: 2012. július 1-től társadalombiztosítási kifizetőhely

II. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A számviteli törvény előírásainak megfelelően a gazdálkodási adatok alapján **egyszerűsített éves beszámolót** készít.

A Társaság a mérleg összeállítására vonatkozóan az „A” változatot választotta. Az eredmény megállapítására összköltség eljárással „A” változatban kerül sor.

A beszámoló elkészítése során nem él a továbbtagolás lehetőségével, új tételek felvételével, tételek összevonásával.

A beszámoló készítésének időpontja a **tárgyvetet követő március 31.** A beszámoló összeállításánál az ezen időpontig ismertté vált adatokat vettük figyelembe.

A számviteli politika az alábbi főbb értékelési eljárásokat, módszereket tartalmazza:

a) Az elszámolás alapja

Az egyszerűsített éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

b) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az amortizáció kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával évente történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges amortizációs kulcsok alapján. A társaság immateriális javak esetében maradványértéket nem tervez. Az immateriális javak várható hasznos élettartamának megállapítására a javak egyedi értékelése alapján kerül sor.

c) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával, havonta történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. A Társaság immateriális javak esetében maradványértéket nem tervez. A Társaság törekszik arra, hogy a számviteli törvény szerinti értékcsökkenést a társasági adó szerinti értékcsökkenéssel azonos módon és értékben számolja el, de fenntartja annak lehetőségét is, hogy egyedi elbírálás alapján éljen a különböző elszámolás lehetőségével is, ebben az esetben azonban azt a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

A vállalkozás a 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával állapítja meg, melytől abban az esetben lehet eltérni amennyiben az alacsony bekerülési érték ellenére az eszköz élettartama indokolja a hosszabb idő alatt való leírást.

d) Befektetett pénzügyi eszközök elszámolása

Társaságnak a 2017. évben nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

e) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam-különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredmény-kimutatásban a pénzügyi műveletek között kerül bemutatásra.

f) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a tárgyévi időszakra vonatkozó számviteli teljesítésű tételeket tartalmazza, amely összeg nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

g) Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek soron kerül kimutatásra a tárgyévi Rehabilitációs foglalkoztatás támogatására kapott összeg, a tárgyévi de minimis támogatás és minden olyan bevétel jellegű tétel, amely a számviteli törvény értelmében nem sorolható az értékesítés nettó árbevétele kategóriába.

h) Társasági adó, Iparűzési adó

A Társaságnak a tárgyi eredménye után társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. Mivel azonban a 2016. üzleti évre vonatkozóan a Társaságnak nem volt társasági adó fizetési kötelezettsége, a vonatkozó jogszabályok értelmében a közhasznú tevékenységre vonatkozóan nem lenne iparűzési adófizetési kötelezettsége. A vállalkozási tevékenységből származó arányos bevételek, arányos költségekkel és adókedvezményekkel csökkentett összege az iparűzési adó alapja, mely után 2% helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségünk keletkezett tárgyévre.

i) Egyéb szabályok

A Társaság jelentősösszegű hibának tekinti az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át meghaladóan talált hibák, hibahatások (előjeltől független) eredményt, saját tőkét módosító értékét.

Nem jelentős a hiba, ha a fenti értéket nem éri el a hibák eredményt, saját tőkét módosító értéke.

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni.

III. Vagyoni, pénzügyi helyzet, likviditás, jövedelmezőség (adatok ezer HUF)
a) mutatószámok

Mutató megnevezése, képzése	2016.	2017.
Befektetett eszközök aránya =	25,29%	24,89%
<i>Befektetett eszközök</i>	<u>38 599</u>	<u>41 967</u>
<i>Összes eszköz</i>	152 603	168 637
Forgóeszközök aránya =	74,71%	75,11%
<i>Forgóeszk. + aktív időbeli elhatárolás</i>	<u>114 004</u>	<u>126 670</u>
<i>Összes eszköz</i>	152 603	168 637
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =	43,71%	47,74%
<i>Saját tőke</i>	<u>66 706</u>	<u>80 515</u>
<i>Mérleg főösszege</i>	152 603	168 637
Adózott eredmény aránya a saját	-17,25%	17,15%
<i>Adózott eredmény</i>	<u>-11 510</u>	<u>13 810</u>
<i>Saját tőke</i>	66 706	80 515
Kötelezettségek aránya =	34,56%	29,35%
<i>Kötelezettségek</i>	<u>52 732</u>	<u>49 489</u>
<i>Mérleg főösszeg</i>	152 603	168 637
Befektetett eszközök fedezete =	172,82%	191,85%
<i>Saját tőke</i>	<u>66 706</u>	<u>80 515</u>
<i>Befektetett eszközök</i>	38 599	41 967
Likviditási mutató =	200,20%	246,97%
<i>Forgóeszközök</i>	<u>105 569</u>	<u>122 224</u>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	52 732	49 489
Árbevétel arányos üzleti eredmény =	-3,99%	3,96%
<i>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</i>	<u>-11 503</u>	<u>13 809</u>
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	288 506	348 708
Bevétel arányos adózás előtti	-2,59%	2,68%
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<u>-11 510</u>	<u>13 810</u>
<i>Összes bevétel</i>	444 976	515 649
Eszköz arányos jövedelmezőség =	-7,54%	8,19%
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<u>-11 510</u>	<u>13 810</u>
<i>Eszközök összesen</i>	152 603	168 637

A Társaság likviditása stabilnak mondható, az árbevételek- és az egyéb bevételek folyamatos növekedést mutatnak, a lehetőségeinkhez képest a kötelezettségeink arányát is próbáljuk csökkenteni.

b) az eredménykimutatás tételeinek változása

Eredménykimutatás tételek	2016.	2017.	Változás
I. Értékesítés nettó árbevétele	288 506	348 708	60 202
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	397	727	330
III. Egyéb bevételek	156 069	166 213	10 144
IV. Anyagjellegű ráfordítások	83 455	93 480	10 025
V. Személyi jellegű ráfordítások	354 480	391 072	36 592
VI. Értékcsökkenési leírás	15 183	13 216	-1 967
VII. Egyéb ráfordítások	3 357	4 071	714
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-11 503	13 809	25 312
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	4	1	-3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11	0	-11
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-7	1	8
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-11 510	13 810	25 320
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-11 510	13 810	25 320

Az eredménykimutatás főbb tételeinek változása a 2016. évi adatokhoz viszonyítva:

Az értékesítés nettó árbevételének növekedését elsősorban a közfeladatok ellátásának növekedése, valamint a nyílt piaci árbevételek emelkedése indokolja. Az egyéb bevételek sor a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásának támogatására elnyert 105.205 ezer Ft-ot, a közfoglalkoztatási programok keretében megvalósított rövid-, és hosszabb távú foglalkoztatás 26.661 ezer Ft-os támogatási összegé, a Start hajléktalan mintaprogram tárgyevi 9.657 ezer Ft-os bevételét, a VEKOP bértámogatás 7.297 ezer Ft, valamint a tárgyevi és a korábbi években támogatási forrásból beszerzett eszközök halasztott bevételként elszámolandó tárgyévre egyéb bevételként elszámolt összegét mutatja. További egyéb támogatás a közfoglalkoztatás Önkormányzati része, amely tárgyévben 2.897 ezer Ft egyéb bevételt eredményezett.

A XV. kerületi Önkormányzat a 2017. üzleti évre 15 millió Ft, de minimis támogatással segítette Társaságunk alapcél szerinti működését, a közfeladatellátási munkánkat.

Ezen túl az egyéb bevételek sor tartalmazza a tárgyévben értékesített eszközeink bevételét is 1.061 ezer Ft összegben, illetve a társadalombiztosítási kifizetőhelyi költségtérítést 50 ezer Ft, valamint a kártérítések összegét 160 ezer Ft összegben.

Az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák a szükséges anyagbeszerzéseken túl az igénybevett szolgáltatások- és egyéb szolgáltatások értékét, valamint az eladott áruk/közvetített szolgáltatások értékét.

A bér- és bérjellegű költségek növekedését egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum kötelező emelése, valamint a munkavállalói létszám növekedése indokolja.

Az értékcsökkenés emelkedésének oka, az eszközeink értékének és állományának a növekedése.

c) mérleg tételeinek változása

Mérleg tételek megnevezése	2016.	2017.	Változás
A. Befektetett eszközök	38 599	41 967	3 368
I. Immateriális javak	2 423	1 335	-1 088
II. Tárgyi eszközök	36 176	40 632	4 456
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B. Forgóeszközök	105 569	122 224	16 655
I. Készletek	18 150	13 955	-4 195
II. Követelések	37 251	43 496	6 245
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	50 168	64 773	14 605
C. Aktív időbeli elhatárolások	8 435	4 446	-3 989
<i>Eszközök összesen</i>	<i>152 603</i>	<i>168 637</i>	<i>16 034</i>

D. Saját tőke	66 706	80 515	13 809
I. Jegyzett tőke	22 900	22 900	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	17 000	17 000	0
IV. Eredménytartalék	38 316	19 900	-18 416
V. Lekötött tartalék	0	6 905	6 905
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Adózott eredmény	-11 510	13 810	25 320
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	52 732	49 489	-3 243
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	52 732	49 489	-3 243
G. Passzív időbeli elhatárolások	33 165	38 633	5 468
<i>Források összesen</i>	<i>152 603</i>	<i>168 637</i>	<i>16 034</i>

A mérleg tételeinek értékelésében nem történt olyan módszertani változás, amely a mérleg tételeinek összehasonlíthatóságát befolyásolná.

d) az eszközök és források százalékos arányainak összetételét mutatja az következő táblázat:

Mérleg tételek megnevezése	2016.	2017.
A. Befektetett eszközök	25,29%	24,89%
I. Immateriális javak	1,59%	0,79%
II. Tárgyi eszközök	23,71%	24,09%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
B. Forgóeszközök	69,18%	72,48%
I. Készletek	11,89%	8,28%
II. Követelések	24,41%	25,79%
III. Értékpapírok	0,00%	0,00%
IV. Pénzeszközök	32,87%	38,41%
C. Aktív időbeli elhatárolások	5,53%	2,64%
<i>Eszközök összesen</i>	<i>100,00%</i>	<i>100,00%</i>

D. Saját tőke	43,71%	47,74%
I. Jegyzett tőke	15,01%	13,58%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,00%	0,00%
III. Tőketartalék	11,14%	10,08%
IV. Eredménytartalék	25,11%	11,80%
V. Lekötött tartalék	0,00%	4,09%
VI. Értékelési tartalék	0,00%	0,00%
VII. Adózott eredmény	-7,54%	8,19%
E. Céltartalékok	0,00%	0,00%
F. Kötelezettségek	34,56%	29,35%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00%	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00%	0,00%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	34,56%	29,35%
G. Passzív időbeli elhatárolások	21,73%	22,91%
<i>Források összesen</i>	<i>100,00%</i>	<i>100,00%</i>

A mérleggel kapcsolatos kiegészítő információk:

Az eszközök és a kötelezettségek minősítése a tárgyévben az előző évekhez képest nem változott. A terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítására nem került sor az előző évhez képest.

A Társaság ingatlantulajdonnal nem rendelkezik. Tevékenységét az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokban folytatja. Az ingatlanokat a tulajdonos Önkormányzat térítésmentes használatba adta a Társaság részére. Társaságunk 2015. októbertől az Önkormányzat tulajdonában lévő szociális mosdó-
varroda-internetkávészó üzemeltetését működteti.

e) Befektetett eszköztükör (adatok ezer Ft-ban)

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása tárgyévi változását az alábbi táblázatban foglaltuk össze.

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás		Záró
							Tervszerinti	Terven felül	Kísértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
113 Vagyon értékű jogok	8 307				8 307	5 973	1 038					7 011	1 296
114 Szellem termék	10 380				10 380	10 291	50					10 341	39
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0							0	0
Kísértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	18 687	0	0	0	18 687	16 264	1 088	0	0	0	0	17 352	1 335
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jog	7 044	5 046			12 090	421	599					1 020	11 070
Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 686	1 613	1 106		53 193	30 755	7 631		1 100			37 286	15 907
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 219	2 067	1 425		33 861	25 597	3 898		1 339			28 156	5 705
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek		7 950			7 950							0	7 950
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	92 949	16 676	2 531	0	107 094	56 773	12 128	0	0	2 439	0	66 462	40 632
Mindösszesen:	111 636	16 676	2 531	0	125 781	73 037	13 216	0	0	2 439	0	83 814	41 967

Jelentős összegű új eszközbeszerzés nem történt tárgyévben nem volt, az értékcsökkenés összegének előző évhez viszonyított tárgyévi kisebb összege azzal indokolható, hogy a meglévő eszközeink egy részére már nem számolható el további értékcsökkenés, illetve nincs új beszerzés.

Tárgyévi beruházás a térfő üzem tetőfelújítása volt, amelyet nem saját ingatlanon végzett értéknövelő beruházásként aktiváltunk, azonban az ingatlanok leírás kulcsa 2%, amely szintén magyarázatot ad az előző évhez viszonyított alacsonyabb értékcsökkenési összegre.

IV. Létszám- és béradatok

a) Foglalkoztatotti létszám

Megnevezés	2017.
Teljes statisztikai állományi létszám (fő)	203,24
Saját Munkavállalók sat. Létszáma (fő)	176,65
Közfoglalkoztatottak (fő)	26,59
MMK foglalkoztatottak létszáma (fő)	84,56
Arány (mmk/összlétszám)	47,9%

A Társaságnak a 2017. üzleti évben sem keletkezett rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége.

b) Bérkölttség adatok

A bérkölttség összege állománycsoportonként (ezer Ft):

Állománycsoport	Bérkölttség
Rendszeres bér	195 135
Prémium, jutalom	19 417
Túlóra, pótlékok	6 897
Alkalmi munkavállalók	2 802
MMK munkavállalók	87 827
Egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony	1 319
Tiszteletdíj	3 494
Összesen	316 891

A rendszer bér sor, tartalmazza a közfoglalkoztatási bérkölttség összegét.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

Társaságunknál a tárgyévben a bérekhez kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések összege 25.877 ezer Ft volt, mely kizárólag a munkaviszonyban állók foglalkoztatásához kapcsolódik. A legnagyobb részt a kedvezményes készpénzjuttatás és annak adójellegű terhei teszik ki, valamint a személyi jellegű egyéb kifizetések és természetbeni juttatások, mint például az üzleti reprezentáció, illetve annak adó- és járulékai, a munkáltatói táppénz hozzájárulás, betegszabadság és szabadságmegváltás, illetve a munkaviszonnyal kapcsolatos jogszabályok által kötelezően előírt költségtérítések.

A tárgyévi reprezentáció összege 1.071 ezer Ft

d) Bérjárulékok

A Társaság bérjárulékeinak (szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, egyszerűsített foglalkoztatási közteher) összege a tárgyévben 43.463 ezer Ft.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

Az év során május 1-től ügyvezető váltás volt Társaságunknál. Az ügyvezetői munkaviszonyra vonatkozóan tárgyévben összesen kifizetett bruttó munkabér: 6.240 ezer Ft. A bruttó munkabér járulékai (szociális hozzájárulási adó + szakképzési hozzájárulás): 1.466 ezer Ft

f) A bérekkel kapcsolatos kiegészítő információ

A Társaság a vezető tisztségviselőjének és a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előleget vagy kölcsönt, a nevükben nem vállalt semmilyen kötelezettséget, garanciákat.

A Társaság munkavállalói részére a 2017. év terhére elszámolt és kifizetett jutalmak összege bruttó 19.417 ezer Ft.

V. A közhasznúsággal kapcsolatos tájékoztatás

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, értelmező rendelkezései között a 2. § 20. pontban határozza meg a közhasznú tevékenység fogalmát.

„20. közhasznú tevékenység: minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez;”

A 2017. évben hatályos Alapító Okiratunk az alábbiak szerint határozza meg a Társaság feladatait:

„2.1. A társaság alapítására a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben (a továbbiakban: Ötv.) foglaltak szerint az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról való gondoskodás feladatainak hosszú távú elvégzése érdekében kerül sor.

A megalapított társaság kiemelkedően közhasznú nonprofit szervezetként átveszi a megszüntetett XV. Kerületi Önkormányzat, Szociális Foglalkoztatója jogutódjaként, annak feladatkörét: (a költségvetési rendeletben 85327-7 szám alatt megjelölt Szociális foglalkoztatásként megjelölt szakfeladatot), amely tartalmazza a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező időskorúak, a gondozásra szoruló családtagjaik miatt üzemi keretek között munkát vállalni nem tudók foglalkoztatását biztosító munkahelyek üzemeltetését, fenntartását. Ennek kapcsán a társaság feladata a megszűnt, jogelőd XV. ker. Szociális Foglalkoztató eszközeinek, állományának és szerződéseinek átvétele a hatályos jogszabályoknak megfelelő működés biztosítása figyelemmel arra is, hogy a Foglalkoztató működésére irányadó korábbi 22/1983.(Eü.K.22.) Eüm-PM együttes utasítást 2008. január 1-ével hatályon kívül helyezték.

Emellett tevékenysége az új jogszabályi rendelkezésekhez igazodva átstrukturálódik, célul tűzve ki alaptevékenységként az akkreditált, rehabilitációs foglalkoztatóként történő működés feltételeinek megteremtését.

Az Ötv. 8. § (1) bekezdése az önkormányzat feladatává teszi a foglalkoztatás megoldásában való közreműködést és az egészségügyi, szociális ellátásról való gondoskodást is.

Az önkormányzati feladatok átvállalása irányait a jelen alapító okirat határozza meg, míg az átvállalás módjára, mértékére, a közhasznú feladatok ellátására és támogatására vonatkozó részletes szabályokat az alapító önkormányzattól mint a társadalmi közös szükségletek kielégítéséért felelős szervvel kötött közhasznúsági (közszolgáltatási) keretszerződés tartalmazza, tervezetten annak éves módosításaival aktualizálva (éves feladat-ellátási szerződések).”

Ennek megfelelően a Társaság főtevékenysége a „Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül, közfoglalkoztatás” lett. A köz-érdekében folytatott közfoglalkoztatás (közcélu munka, közhasznú munka, közérdekű munka, rehabilitációs és hátrányos helyzetűek foglalkoztatása) során a Társaság, mint munkaadó, munkáltató által végzett tevékenységek ennek a főtevékenységnek rendelődnek alá.

A Társaság maradéktalanul betartja az Alapító Okiratban megfogalmazottakat, a közhasznú tevékenységtől elkülönült vagyonszerzési tevékenységet nem végez.

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény a közhasznú tevékenység egy részét is adókötelesnek tekinti az alábbiak szerint:

„6. számú melléklet az 1996. évi LXXXI. törvényhez

E) A közhasznú nonprofit gazdasági társaság és a szociális szövetkezet 1. § (1) bekezdése szerinti jövedelem- és vagyonszerzésre irányuló, vagy ezt eredményező gazdasági tevékenységéből e törvény alkalmazásában nem minősül vállalkozási tevékenységnek:

1. a közhasznú tevékenységből származó bevételnek az a része, amely a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel – helyi önkormányzattal vagy a költségvetési törvényben meghatározott fejezettel, illetve a fejezeten belül önálló költségvetéssel rendelkező intézménnyel – folyamatos szolgáltatás teljesítésére megkötött, a szolgáltatásért felszámítható díj mértékét és a díj változtatásának feltételeit is tartalmazó szerződés alapján folytatott tevékenységből származik;

2. az 1. pont szerinti tevékenységhez kapott támogatás, juttatás;

3. a szabad pénzeszközök betétbe, értékpapírba való elhelyezése után a hitelintézettől, az értékpapír kibocsátójától kapott kamatnak, illetve az állam által kibocsátott értékpapír hozamának olyan része, amelyet a közhasznú tevékenység bevétele az összes bevételben képvisel azzal, hogy a bevételt mindkét esetben e kamat és hozam nélkül kell számításba venni.”


A fentiek alapján a Társaság meghatározta az e törvény szerint számított „vállalkozási tevékenységnek nem minősülő” gazdasági tevékenység arányát.

VI. Egyéb kiegészítő információk


- A Társaság nem végez a környezetre veszélyes tevékenységet, tevékenysége során nem képződik veszélyes hulladék. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.
- A Társaságnak nincs zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.
- A Társaság nem végzett kutatási és fejlesztési tevékenységet.
- A Társaságnál a köztulajdonra és a közhasznúságra tekintettel a könyvvizsgálat törvényileg kötelező. A könyvvizsgáló által kibocsátott számla a vonatkozó szerződéssel összhangban jogcím szerint meghatározott. A Társaság a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság részére, annak kérésére, a könyvvizsgálói díjazásról részletes tájékoztatást ad.

A társaság a tárgyévi eredményét az Eredménytartalék javára számolja el a könyvekben.

Budapest, 2018. április 03.

 **PALOTA-15**
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
1151 Budapest, Bogánics utca 10
Adószám: 14644775-2-42

3.


Szögi Andrea
ügyvezető

Közhasznúsági melléklet 2017.

1. A szervezet azonosító adatai																				
név:	PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.																			
székhely:	1151 Budapest, Bogánacs u 10.																			
bejegyző határozat száma:																				
nyilvántartási szám:	Cg.: 01-09-913290																			
képviselő neve:	Szögi Andrea, ügyvezető																			
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása																				
<p>A Társaság Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzata által kötelezően és önként vállalt a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról történő gondoskodás hosszútávú feladatait végzi közérdekből, haszonszerzési célkitűzés nélkül, költséghatékony szervezeti felépítésben.</p> <p>A Társaság alapításakor átvette a jogelőd kerületi Szociális Foglalkoztató feladatkörét a költségvetési rendszerben 85327-7 Szociális foglalkoztatási szakfeladatokat, amely magában foglalja a megváltozott munkaképességűek, az alacsony jövedelemmel rendelkező időszerűak gondozást igénylő családtagjai miatt üzemi keretek között munkát vállalni nem tudók foglalkoztatását biztosító munkahelyek üzemeltetését, fenntartását. Része a közfeladat ellátási tevékenységünknek egy reintegrációs központ működtetése, ahol hátrányos helyzetű munkavállalók, munkahelyi környezethez történő alkalmazkodását, az elfogadást, a beilleszkedés segítségét, oktatását, a munkavállalók mentorálását segítjük.</p>																				
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)																				
közhasznú tevékenység megnevezése:	Szociális foglalkoztatás																			
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXV. törvény 2. § 20. pont																			
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Hátrányos helyzetű foglalkoztatási csoport																			
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	370 fő																			
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:																				
<p>a közhasznú tevékenységbe bevontak létszáma 2017. évben a kilépett munkavállalókkal együtt összesen 370 fő. Ebből 244 főt munkavállalóként, 109 főt közfoglalkoztatási jogviszonyban, 47 fő egyszerűsített munkavállalóként foglalkoztattunk. MMK munkavállalóink száma 124 fő.</p> <p>Tárgyévi támogatások bemutatása:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tárgyévi támogatások összege</th> <th>eHUF</th> <th>Felhasználás jellege</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>REHAB támogatás</td> <td>105 205</td> <td>Bértámogatás</td> </tr> <tr> <td>De minimis támogatás</td> <td>15 000</td> <td>közfeladat ellátás</td> </tr> <tr> <td>Foglalkoztatási támogatás</td> <td>43 042</td> <td>Bértám. +eszközbeszerzés</td> </tr> <tr> <td>Onk. Fejlesztési támogatás</td> <td>1 626</td> <td>Eszkőztámogatás</td> </tr> <tr> <td>Összesen:</td> <td>164 873</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Tárgyévi támogatások összege	eHUF	Felhasználás jellege	REHAB támogatás	105 205	Bértámogatás	De minimis támogatás	15 000	közfeladat ellátás	Foglalkoztatási támogatás	43 042	Bértám. +eszközbeszerzés	Onk. Fejlesztési támogatás	1 626	Eszkőztámogatás	Összesen:	164 873	
Tárgyévi támogatások összege	eHUF	Felhasználás jellege																		
REHAB támogatás	105 205	Bértámogatás																		
De minimis támogatás	15 000	közfeladat ellátás																		
Foglalkoztatási támogatás	43 042	Bértám. +eszközbeszerzés																		
Onk. Fejlesztési támogatás	1 626	Eszkőztámogatás																		
Összesen:	164 873																			
4. Cél szerinti juttatások kimutatása																				
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*																		
5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás																				
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*																		
	12.168	10.400																		
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	12.168	10.400																		

Közhasznúsági melléklet 2017.

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	444.976	515.649
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	372.127	409.211
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	72.849	106.438
H. Összes ráfordítás (kiadás)	456.486	501.839
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	354.480	391.072
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	456.488	501.389
K. Adózott eredmény	-11.510	13.810
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<u>Igen</u>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	<u>Nem</u>

* Adatok ezer forintban.

Közhasznú szervezet vezetője
 Dr. ...
 ...

2017. ...

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1151 Budapest, Bogáncs u 10. Cégjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) ("a Társaság") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 168 637 E Ft, az adózott eredmény 13 810 E Ft (nyereség) -**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában

az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. április 3.



Varga Eszter Ágnes
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005050
Triász-Audit Kft ügyvezető igazgató
1037 Budapest, Jutas utca 54.,
Nyilvántartási szám: 001671

TRIÁSZ - AUDIT Kft. könyvvizsgáló Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 1966461-2-01
OTR: Nft. 11702043-20200435

**A Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit
Kft.
2017. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatához
kapcsolódó**

Záró vezetői levél

Készült:

**Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság Tulajdonosa és a Felügyelő Bizottság részére**

Budapest, 2018. április 3.

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

Vizsgált szervezet:

Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhely:

1151. Budapest, Bogánecs u 10.

Vizsgálatot végezte:

Varga Eszter bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 005050)

Bakos Rózsa bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 006536)

A vizsgálathoz tartozó legfontosabb jogszabályok:

- a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.)
- a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény

Vizsgálat jogi alapja:

A kedvezményezett és a TRIÁSZ-AUDIT Kft. között létrejött szerződés

Vizsgálatunkhoz adatot szolgáltatottak:

- Szögi Andrea Ügyvezető
- Bicskei Attila gazdasági igazgató
- Juhos Edina Főkönyvelő

A vizsgálat módszere: A főkönyvi kivonat, valamint az azt alátámasztó analitika Tétéles vizsgálata,
Beszámoló véglegesítése előtt javasolt korrekciók konzultációja

A vizsgálat dokumentációs tanúsítása: az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot adtak

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel a Palota 15 Rehabilitációs és közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 3.000eFt-ban, végrehajtási lényegesség 2.550eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 750eFt-ban határoztuk meg. Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. 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, 4 évközi vezetői levélben jeleztük észrevételeinket.

A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Cégjegyzékszám: 01-09-913290

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

A cég székhelye: 1151. Budapest, Bogáncs utca 10.

A létesítő okirat kelte: 2009.02.01.

A cég tevékenysége: Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül, közfoglalkoztatás (Közhasznú)

A cég jegyzett tőkéje:

- Pénzbeli hozzájárulás: 22.900.000,- Ft

A képviseletre jogosult adatai:

Szőgi Andrea (an: Csáki Anna) ügyvezető (vezető tisztségviselő)

Adóazonosító jel: 8374684372

A jogviszony kezdete: 2017.05.01.

A jogviszony vége: 2018.08.31.

Változás időpontja: 2017.05.01.

A felügyelőbizottsági tagok adatai

- Sas Péter Ferencné (an: Miklós Mária) 1153 Budapest, Bocskai utca 188.
- Kató Alpár (an: Nébel Márta) 1048 Budapest, Lakkozó utca 10. 4. em. 8.
- Fagyal Ernő Gábor (an: Vígh Ilona) 1152 Budapest, Kazinczy utca 4.

Statisztikai számjele: 14644775-8899-572-01

A cég adószáma: 14644775-2-42

Cégformától függő adatok, tag adatai:

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat (100%)
H-1153 Budapest, Bocskai utca 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.

B) Mérleg

A befektetett eszközök nettó értéken az értékcsökkenés szabályszerű elszámolását követően, leltárral alátámasztva került a beszámolóba 41.967eFt összegben.

A társaság a fordulónapon 13.955eFt készlettel rendelkezett.

A vevők fordulónapi értéke 33.384eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott. A belföldi vevői követelések jelentős része befolyt a vizsgálatunk idejéig. Fentiek alapján a beszámolóban kimutatott vevőkövetelés értéke megalapozott és elfogadható.

A pénzeszközök között kimutatott 64.773eFt-os állományt alátámasztja az időszaki pénztárjelentés fordulónapi záró állománya, valamint a bankszámláról december 31-én készült kivonatok összege.

A Társaság jegyzett tőkéje 22.900eFt.

A tárgy időszak adózott eredménye 13.810 eFt (nyereség)

Az így kialakult saját tőke 80.515eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kötelezettségei vannak, 49.489eFt összegben. Jelentősebb tételek: a bérfizetési kötelezettség és az aktuális adófizetési kötelezettség. Az adókat határidőben kifizették.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 38.633 eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 348.708eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások körének besorolása megfelel a számviteli törvény előírásainak. A kiegészítő melléklet megfelelő mélységű bontásban mutatja be összetevőit. A könyvvizsgálatunk során megállapítottuk, hogy az analitikus kimutatás a főkönyvvel, valamint a beszámolóval összhangban van.

A személyi jellegű ráfordítások 391.072eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 13.216eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 13.810eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, így az adózott eredménye 13.810eFt, nyereség lett.

D) Kiegészítő melléklet

A Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási 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. Kockázatok, észrevételek, javaslatok

Mint Önök is tudják, a megfelelő belső ellenőrzési rendszer fenntartása a vezetés felelőssége.

A következő észrevételek áttekintését követően mérlegeljük a szükséges intézkedések megtételét.

- A Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság legnagyobb vevője az Önkormányzat. Kockázatot jelent az, hogy a cég kiszolgáltatót ennek a vevőjének.
- A cég tevékenysége jelentősen bővült. Az adminisztrációs feladatok megnövekedtek. A cég kialakított olyan számviteli rendszert, ami alkalmas a naprakész adatszolgáltatásra.
- Az iktatás területén jelentős előrelépés történt. Valamennyi beérkező számlát, levelet, egyéb dokumentumokat időbélyeggel látják el!
- Javasoljuk az informatikai fejlesztést! Rendszeres, automatikus mentést javasolunk a könyvelési anyagokról.

IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 2017. december 31-re összeállított mérlegét 168.637eFt mérlegfőösszeggel hagytuk jóvá.

A könyvvizsgálat során a **Palota 15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk.

Független könyvvizsgálói jelentésünket a fentiek miatt hitelesítő záradékkal, látjuk el!

Végezetül megköszönjük az Ügyvezető és a könyvelést végző munkatársak bizalmát és segítségét, melyet munkánkhoz nyújtottak.

Budapest, 2018. április 3.


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

TRIÁSZ - AUDIT Könyvvizsgáló Kft
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 1196461-2-01
OTP Nyrt. 1170203-2000043

A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR
2017.12.31

T-L

MEGNEVEZÉS	Előző év ezer Ft	Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft	Ajánlott arányszám %	Választott arányszám %	Számított összeg ezer Ft
Mérlegfőösszeg	152 603	168 637	1 - 3	0,00	0
<u>Árbevétel</u>	288 506	348 708	1 - 3	1,00	3 487
Saját tőke	66 706	80 516	3 - 5	0,00	0
Adózott eredmény	-11 510	13 810	3 - 7	0,00	0
Számított lényegesség					3 487
A könyvvizsgáló által megállapított lényegesség	2 000				3 000
Végrehajtási lényegesség			A lényegesség 60 - 85 %-a	85,00	2 550
Egyedileg jelentős tétel			A lényegesség 25 %-a	25,00	750
Egyértelműen elhanyagolható hiba			A lényegesség 0.5 - 1 %-a	1,00	30
Elfogadható hibás állítás (mintavételhez)			A lényegesség 60 - 85 %-a	85,00	2 550

Sajátos ügyletek és az azokra meghatározott végrehajtási lényegesség:

A döntések indoklása:

**Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS
2017.01.01 - 2017.12.31**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	288 506	348 708	60 202	20,87
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	397	727	330	83,12
III.	Egyéb bevételek	156 069	166 213	10 144	6,50
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	83 455	93 480	10 025	12,01
V.	Személyi jellegű ráfordítások	354 480	391 072	36 592	10,32
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 183	13 216	-1 967	-12,96
VII.	Egyéb ráfordítások	3 357	4 071	714	21,27
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.)	-11 503	13 809	25 312	220,05
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	1	-3	-75,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	11		-11	N/A
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-7	1	8	114,29
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-11 510	13 810	25 320	219,98
X.	Adófizetési kötelezettség				
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	-11 510	13 810	25 320	219,98

Keltezés:

**Palota - 15 Rehabilitációs és Közfoglalk
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG
2017.12.31**

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	38 599	41 967	3 368	8,73
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 423	1 335	-1 088	-44,90
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	36 176	40 632	4 456	12,32
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	105 569	122 224	16 655	15,78
6.	I. KÉSZLETEK	18 150	13 955	-4 195	-23,11
7.	II. KÖVETELÉSEK	37 251	43 496	6 245	16,76
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	50 168	64 773	14 605	29,11
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 435	4 446	-3 989	-47,29
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	152 603	168 637	16 034	10,51

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)	66 706	80 515	13 809	20,70
13.	I. JEGYZETT TŐKE	22 900	22 900	0	0,00
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
15.	III. TŐKETARTALÉK	17 000	17 000	0	0,00
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	38 316	19 900	-18 416	-48,06
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		6 905	6 905	N/A
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-11 510	13 810	25 320	219,98
20.	E. Céltartalékok				
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	52 732	49 489	-3 243	-6,15
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	52 732	49 489	-3 243	-6,15
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	33 165	38 633	5 468	16,49
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	152 603	168 637	16 034	10,51

Keltezés:

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2016.12.31	2017.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-11 503	13 809
Pénzügyi műveletek eredménye	-7	1
Adózás előtti eredmény összesen	-11 510	13 810
Adózott eredmény	-11 510	13 810

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2016.12.31	2017.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	-11 503	13 809
	Ért. nettó árbevétele	288 506 = -3,99 %	348 708 = 3,96 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-11 510	13 810
	Saját tőke	66 706 = -17,25 %	80 515 = 17,15 %
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	-11 510	13 810
	Teljes eszközállomány	152 603 = -7,54 %	168 637 = 8,19 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2016.12.31 ezer Ft	%	2017.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	288 506		348 708	
Saját termelésű készletek állományváltozása	397		727	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Bruttó árbevétel (termelési érték)	288 903		349 435	
Egyéb bevétel	156 069		166 213	
Összes árbevétel	444 972	100	515 648	100
Anyagköltség	35 419	8	28 530	6
Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 869	6	25 212	5
Egyéb szolgáltatások értéke	4 057	1	4 277	1
Eladott áruk beszerzési értéke	8 154	2	8 502	2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 956	2	26 959	5
Anyagjellegű ráfordítások összesen	83 455	19	93 480	18
Béreköltség	276 760	62	316 891	61
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 877	6	30 718	6
Bérfelrakások	51 843	12	43 463	8
Személyi jellegű ráfordítások összesen	354 480	80	391 072	76
Értékcsökkenési leírás	15 183	3	13 216	3
Egyéb ráfordítások	3 357	1	4 071	1
Összes költség és ráfordítás	456 475	103	501 839	97
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-11 503	-3	13 809	3

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2016.12.31		2017.12.31	
Likviditási mutató	Forgóeszközök	105 569	= 2,00	122 224	= 2,47
	Rövid lejáratú köt.	52 732		49 489	
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	87 419	= 1,66	108 269	= 2,19
	Rövid lejáratú köt.	52 732		49 489	
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	50 168	= 0,95	64 773	= 1,31
	Rövid lejáratú köt.	52 732		49 489	
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	52 837 ezer Ft		72 735 ezer Ft	
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	34 861	= 44,13	33 384	= 34,96
	Átlagos napi árbevétel	790		955	
Készletállomány napokban	Zárókészlet	18 150	= 825,00	13 955	= 606,74
	Átlagos napi ELÁBÉ	22		23	

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2016.12.31	2017.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	$\frac{66\,706}{52\,732} = 126,50\%$	$\frac{80\,515}{49\,489} = 162,69\%$
	Kötelezettségek		
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	$\frac{66\,706}{22\,900} = 291,29\%$	$\frac{80\,515}{22\,900} = 351,59\%$
	Jegyzett tőke		
Befektetett eszközök	Saját tőke	$\frac{66\,706}{38\,599} = 172,82\%$	$\frac{80\,515}{41\,967} = 191,85\%$
	Befektetett eszközök		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	$\frac{38\,599}{105\,569} = 36,56\%$	$\frac{41\,967}{122\,224} = 34,34\%$
	Forgóeszközök		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	$\frac{38\,599}{152\,603} = 25,29\%$	$\frac{41\,967}{168\,637} = 24,89\%$
	Teljes eszközállomány		

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

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság a vállalkozás megnevezése


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

2017. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2018. március 29.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2017. december 31.

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	524 588		576 140
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	17 297		17 268
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	17 297		17 268
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	507 291		558 872
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	493 216		545 578
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 075		13 294
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)			
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 érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2018. március 29.



[Handwritten signature]
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2017. december 31.

MÉRLEG

1 / 2

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. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	353 180		312 441
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	180		29
29.	Anyagok	180		29
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	159 789		93 983
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	17 112		18 886
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	138 214		66 995
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	4 463		8 102
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)	193 211		218 429
50.	Pénztár, csekkek	102		712
51.	Bankbetétek	193 109		217 717
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	10 690		3 936
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 725		1 841
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 965		2 095
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52. sor)	888 458		892 517

Budapest, 2018. március 29.



[Handwritten signature]
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2017. december 31.

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.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	204 413		214 186
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. TŐKETARTALÉK	42 484		42 484
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	121 316		131 929
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 859		
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 246		9 773
68-	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)			3 571
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			3 571
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	656 242		650 803
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, 2018. március 29.





a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2017. december 31.

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)	430 665		464 110
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	430 665		464 110
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)	225 577		186 693
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek	64 624		69 605
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 555		16 108
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	125 589		76 722
94.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 809		24 258
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	27 803		23 957
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24 600		21 615
101.	Halasztott bevételek	3 203		2 342
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sorok)	888 458		892 517

Budapest, 2018. március 29.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10706996-6832-114-01
Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2017. december 31.

"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	588 849		618 129
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	588 849		618 129
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 675		12 250
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±3.+4.)	11 675		12 250
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	366 342		362 346
	Ebből: visszaírt értékvesztés	355		1 369
5.	Anyagköltség	34 758		36 092
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	391 224		375 530
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 496		13 222
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	584		
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	133 067		151 052
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	572 129		575 896
10.	Béreköltség	221 217		242 061
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 054		22 558
12.	Bérfelrakások	65 517		61 987
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	305 788		326 606
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	26 752		27 160
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	62 106		51 642
	Ebből: értékvesztés	1 781		1 908
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	91		11 421

Budapest, 2018. március 29.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10706996-6832-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-041768

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2017. 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			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	575		117
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	575		117
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	575		117
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	666		11 538
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	666		11 538
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 912		1 765
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)	-1 246		9 773
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-1 246		9 773

Budapest, 2018. március 29.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet

**a PALOTA-HOLDING
Ingatlan-és Vagyonkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

2017. 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. mérlegének és az eredmény kimutatásának adatain túl fontosak a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének és gazdasági tevékenységének megítéléséhez.

A ZRt. tevékenység kezdete: 1992. január 1.

Működési formája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Cégjegyzék száma: 01-10-041768

Fő tevékenységi köre: **Ingtatlankezelés 6832 statisztikai számjel**

ZRt cégbejegyzés szerinti székhelye: 1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

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

A Részvénytársaságot a Tulajdonos által választott vezérigazgató képviseli és irányítja.

Vezérigazgató: Dr. Erdélyi-Kincses Andrea

A ZRt. munkáját felügyeli és ellenőrzi:

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

Társaságunk 2015. június 30-ig a Tulajdonos XV. kerületi Önkormányzattal kötött Megbízási Szerződéses jogviszony keretei között végezte e szerződésben meghatározott ingatlankezelési feladatokat, melyek összhangban voltak a XV. kerületi Önkormányzat éves költségvetésében elfogadott előirányzatokkal.

2015. július elsejétől a tulajdonos döntésének megfelelően a XV. Kerületi Önkormányzattal kötött Vagyongazdálkodási Szerződés alapján Részvénytársaságunk az Önkormányzattól vagyongazdálkodásba átvette a nem lakás célú helyiségeket. 2015. július elsejétől az önkormányzati tulajdonú helyiségekkel való gazdálkodás társaságunk saját üzleti tevékenységeként végzi.

Egyéb tevékenységként Társaságunk vegyes tulajdonú társasházak kezelésével foglalkozik.

A Megbízási Szerződés V. pénzügyi finanszírozás fejezetét a 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 lakásokat és a Nyugdíjasházat, valamint gondoskodik az üres telkek karbantartásáról, továbbá a Vagyonkezelői Szerződés alapján saját üzleti tevékenységként gazdálkodik a nem lakás célú helyiségek és életvédelmi helyiségek hasznosításával.

2015. július elsejétől a nem lakás célú bérleményekkel kapcsolatos bevételek a Részvénytársaság bevételeit képezik, valamint a helyiségekkel kapcsolatos kiadás is a Zrt költségei között szerepel.

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 ingatlanok karbantartását és javítását, továbbá az önkormányzati lakások elidegenítési tevékenységének előkészítését, és a részletfizetések kezelését.

2005. évtől az Önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérlőinek távfűtési díjhátralékának kezelési, behajtási tevékenysége folyamatos feladatot jelent a ZRt-nél. Az előző években az Önkormányzat több részletben is megvásárolta a lakás bérlemények bérlőinek távhődíj tartozását, melynek behajtása Részvénytársaságunk feladatai között szerepel.

2015. július 1-től a Vagyonkezelői Szerződés létrejöttével szétvált a lakások kezelése és a lakbérek számlázása, beszedése a nem lakás célú bérlemények kezelésétől és bérleti díjainak kiszámlázásától, beszedésétől.

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

PALOTA-HOLDING Zrt által kezelt önkormányzati lakások, komfortfokozat szerinti megoszlása

Komfort-fokozat	Összesen db	Összesen m ²
Összkomfortos	1 337	66 242
Komfortos	481	18 952
Félkomfortos	54	1 838
Komfort nélküli	70	2 125
Szükséglakás	5	120
Összesen	1 947	89 277
Nyugdíjas Ház	47	1 316
Mindösszesen	1 994	90 593

2017. évben a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján 49 db lakás értékesítése történt meg összesen 218 372 E Ft értékben (ez az összeg tartalmazza a Hubay tér 8. szám alatti épület értékesítését), mely teljes egészében az Önkormányzat bevételeit képezi.

A PALOTA-HOLDING Zrt lakásgazdálkodási tevékenységét meghatározza a tulajdonos Önkormányzat különféle szerveinek (Egészségügyi és Szociális Bizottság, Lakásosztály) döntése.

A PALOTA-HOLDING lakásgazdálkodási tevékenysége során ezen döntéseknek tesz eleget előkészítő, javaslattevő, nyilvántartó, szerződéskötő, stb. feladatainak végrehajtásával.

**A PALOTA-HOLDING Zrt vagyonkezelésébe adott helyiségekre
vonatkozó 2017. december 31-i adatok**

Vagyonkezelésbe adott helyiségek állománya	373 db	34 472 m ²
Bérbe adott helyiségek száma	296 db	24 502 m ²
Kihasználatlan helyiségek száma	77 db	9 970 m ²

2017. évben 9 db nem lakás célú helyiség a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján értékesítésre került, amely az Önkormányzat bevétele. 2017. évben további 2 db nem lakás célú helyiséget adott át vagyonkezelésbe az Önkormányzat. A Bezsilla Nándor u. 29. szám alatti és a Szentmihályi út 17. szám alatti helyiségek tovább növelték a vagyonkezelésbe adott helyiségek állományát.

A vagyonkezelési tevékenység eredménye:

Vagyonkezelésbe vett helyiségek bérbeadásának bevétele	213 512 E Ft
Egyéb bérbeadással kapcsolatos bevételek	26 142 E Ft
Összes bevétel	239 654 E Ft
Közvetlen költségek	29 053 E Ft
Karbantartás költsége	7 752 E Ft
Társasházi közös költség	37 740 E Ft
Ingatlanok értékcsökkenése	12 222 E Ft
Egyéb felosztott és közvetett költségek	110 803 E Ft
Összes költség	197 570 E Ft
Térítés nélküli átadás	32 770 E Ft
Korrigált eredmény	9 314 E Ft

A Társasházak közös képviseletét ellátó csoportunk által kezelt albetétek száma

2016. XII. 31-én 3 339 db
2017. XII. 31-én 2 973 db

Társasházkezelési tevékenység eredménye:

Közös képviseleti díjból származó bevétel	54 432 E Ft
Közvetlen költségek	50 912 E Ft
Egyéb felosztott és közvetett költségek	8 400 E Ft
Eredmény	- 4 880 E Ft

II. Az éves beszámoló specifikus része

Adóhatósági kapcsolatok, adóellenőrzés, szerződések

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

A 2017. évben adóhatósági ellenőrzés nem volt, általános forgalmi adóval, valamint járulékokkal kapcsolatos bevallást önellenőrzéssel helyesbítettük, melynek eredményre és mérlegre gyakorolt hatása minimális.

A XV. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 2005. szeptember 1-től jogosult közvetlenül ellenőrizni a gazdasági társaságait. Az Önkormányzati Belső Ellenőrzési Osztály 2017. évben nem végzett ellenőrzést a Részvénytársaságnál.

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.

A Számviteli politika fő elemei

Könyvvezetés módja: **Kettős könyvvitel**

A mérleg fordulónapja: **2017. 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 2016. évi záró főkönyvi kivonat és a 2017. 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 politikában változás nem történt.

A mérleg és az eredménykimutatás sorai a bázis időszak adatokhoz tartalmi korrekciók nélkül hasonlíthatók.

Értékelési eljárások:

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembe vételével – általában az eszköz bekerülése (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris módszerrel) történik, a Számviteli Politikában rögzített elvek alapján, amely megfelel a Társasági adótörvény szerinti kulcsoknak.

Maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe, ha az eszköz hasznos élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg az eszköz beszerzési értékének (bruttó értékének) a 10 %-át.

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

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

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 Vevők egyedi minősítés elve alapján számoltunk el a Számviteli Politikában meghatározott kulcsokkal, figyelembe véve az óvatosság elvét.

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 %
- a vevő által el nem ismert követelés	100 %

2017. évi értékvesztés alakulása:

Az adóévben elszámolt értékvesztés vevői követelésre	1 908 E Ft
Előző években elszámolt értékvesztés:	2 439 E Ft.
Előző évről visszaírt vevői követelés értékvesztése	- 1 369 E Ft
Értékvesztés záró állománya 2017. XII.31-én	2 978 E Ft

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Részletezése:

A 2017. évi mérleg fő összege

892 517 E Ft.

			E Ft-ban
- Befektetett eszközök	<u>2016 év</u>	<u>2017 év</u>	<u>Változás</u>
	524 588	576 140	+ 51 552

A ZRt. az Adótörvényben előírt %-os kulcsokkal terv szerinti lineáris módszerrel 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
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok	2,0 % értékcsökkenés

A befektetett eszközök, az immateriális javak és tárgyi eszközök változását a következő táblázat mutatja be a 2017. december 31-i állapot szerinti.

Befektetett eszközök nettó értéke 576 140 E Ft, melynek 82 %-át a vagyonkezelésbe vett helyiségek teszik ki. A vagyonkezelésbe vett ingatlanok értéke a Bezsilla Nándor u. 29. és a Szentmihályi u. 17. szám alatti helyiségek vagyonkezelésbe vételével, valamint a 28 millió forint aktivált felújítás értékével nőtt, ugyanakkor néhány helyiséget értékesítés miatt visszaadtunk a vagyonkezelésből a tulajdonos részére. A vagyonkezelésbe vett ingatlanok nettó értéke 2017. december 31-én 493 326 E Ft.

Beszerezésre kerültek még számítástechnikai, ügyviteltechnikai eszközök és a karbantartó csoport munkáját segítő szerszámok és egyéb gépek.

Beszerezésre került még egy társasházkezelő program, továbbá folyamatban van az ONING ingatlankezelő program bevezetése.

Az elavult, selejtesseé vált eszközök selejtezése történt meg, melyek már használhatatlanok voltak, és nulla értéken szerepeltek a társaság könyveiben.

Egy összegben elszámolt, 100 E Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközök értéke 1 038 E Ft volt az üzleti évben. Nagyrészt szerszámok, valamint kis összegű irodai berendezések kerültek beszerzésre.

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása 2017.12.31.

E Ft

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Terv szerint	Terven felüli	Kisértékű	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Alapítás átszervezés aktivált értéke												
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke												
Vagyon értékű jogok	40 076	4 500	1 275	43 301	22 779	4 529				1 275	26 033	17 268
Szellemi termékek	2 861		509	2 352	2 861					509	2 352	
Üzleti vagy cégérték				0							0	
Immateriális javak értékhelyesbitése				0							0	
Kisértékű immateriális javak				0							0	
IMMATERIÁLIS JAVAK	42 937	4 500	1 784	45 653	25 640	4 529				1 784	28 385	17 268
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	75 821	6 986		82 807	26 577	3 978					30 555	52 252
Térítés nélkül átadott lakásfelújítás		25 803	25 803	0							0	0
Vagyonkezelésbe vett ingatlanok	585 826	84 694	8 311	662 209	141 855	12 222			17 022	2 216	168 883	493 326
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok összesen:	661 647	117 483	34 114	745 016	168 432	16 200	0	0	17 022	2 216	199 438	545 578
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 409		1 575	2 834	4 409					1 575	2 834	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 349	4 612	3 586	55 375	40 273	5 394				3 586	42 081	13 294
Tenyészállatok				0							0	
Beruházások, felújítások				0							0	
Beruházásokra adott előlegek				0							0	
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése				0							0	
Kisértékű tárgyi eszközök	9 583	1 037	180	10 440	9 583			1 037		180	10 440	
Egyéb berendezések, felszerelések összesen	68 341	5 649	5 341	68 649	54 265	5 394	0	1 037	0	5 341	55 355	13 294
Befektetett eszközök összesen	772 925	127 632	41 239	859 318	248 337	26 123	0	1 037	17 022	9 341	283 178	576 140

				E Ft-ban
- Készletek	2016. év	2017. év	Változás	
	180	29	- 151	

Készletek között került kimutatásra

- Az anyag készlet, mely a karbantartó egység által vásárolt, és fel nem használt anyagok leltár szerinti értéke, mely mindössze 28 500 Ft volt 2017. december 31-én.

				E Ft-ban
- Követelések	2016 év	2017 év	Változás	
	159 789	93 983	- 65 806	

Részletezése:

	E Ft-ban
- Vevők	18 886
- Követelések kapcsolt vállalkozással	66 995
- Egyéb követelések	8 102
Összesen:	93 983

2017. évben a követelések között a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés mértéke a felére csökkent, mivel tulajdonos Önkormányzat a december havi elszámolás eredményeként kiállított számláinkat, csak a mérleg fordulónapját követően egyenlítette ki. A vevőkkel szembeni és más egyéb követeléseink értéke hasonló szinten van, mint a bázis év. A vevő követelések tartalmazzák a vagyonkezelésbe átvett helyiségek bérlőinek tartozását, ami növelőleg hatott a vevői követelések állományának alakulására. Az egyéb követelés jelentős részét teszi ki a Fővárosi Önkormányzat részére fizetett iparüzési adó előleg, valamint az adóhatóság részére fizetett többlet társasági adóelőleg, melyek az üzleti év után kerülnek rendezésre.

Követelések részletezése

-Vevők

<u>Számlaszám</u>	<u>Megnevezés</u>	<u>Összeg</u> <u>Forintban</u>
(311)	Vegyess Vevők	21 864 004
319	Vevői követelésre elszámolt értékvesztés	- 2 978 141
311	Vegyess vevők mérlegben kimutatott követelése	18 885 863

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Önkormányzat tartozása: Ft
321 Bp.XV.ker.Polgármesteri Hivatal	66 846 077
47852 Egyéb önkormányzati bevételek	148 610
Követelések kapcsolt vállalkozással összesen:	66 994 687

Egyéb követelések

		Ft-ban
353	Beszerezési előleg	100 000
3611	OMB Munkaváll. folyósított előleg	182 970
368	Különféle egyéb követelések	200 299
461	Társasági adó	862 000
4643	Innovációs járulék teljesítése	26 043
4645	Különféle befizetési kötelezettség teljesítés	107 770
4695	Iparüzési adó	5 001 527
4733	Táppénz 1/3	85 964
4541	Szállító követelés	1 535 767
	Összes egyéb követelés	8 102 340

				E Ft-ban
- Pénzeszközök	<u>2016. év</u>	<u>2017. év</u>	<u>Változás</u>	
összesen:	193 211	218 429	+ 25 218	

Részletezés:

- Pénztár	712 035
- Bankszámlák egyenlegei	

A ZRt. pénzeszközeit teljes egészében az OTP Banknál vezeti.

384	OTP Bank elszámolási számla	206 122 545
38512	OTP kártya alszámla MOK	261 888

35814	Kártya számla	200 000
35816	Vagyonkezelésbe vett helyiségek tartalék számla	11 112 471
3855	Önkormányzat Elidegenítési számla	20 569

Bankszámlák egyenlegei összesen **217 717 473**

Mindösszesen pénzeszközök **218 429 508**

- Lekötött pénzeszköz

A Társaságunk 2017. december 31-én nem rendelkezett lekötött betéttel, mivel a banki konstrukciók olyan alacsony hozamot hoznak, hogy nincs értelme a pénzügyintézetünknek lekötöni pénzünket. Pénzeszközünkből idegen forrás a nem lakás és lakás bérleményekre fizetett óvadék, valamint a pályázati lakásokra fizetett óvadék.

Óvadék lakás és nem lakás célú helyiségre	57 544 136
Pályázatos lakások óvadéka	12 061 060
Összesen	69 605 196

A pénzeszközök változását tételesen bemutatja a Cash-flow kimutatás.

PALOTA-HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Üzleti év: 2017.

2017. december 31.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	7 899	68 096
01.	Adózás előtti eredmény $\square \pm$	-34 996	11 538
02.	Elszámolt amortizáció +	26 752	27 160
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás \pm	1 426	539
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete \pm	0	3 571
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye \pm	324	50
06.	Szállítói kötelezettség változása \pm	- 2 427	- 1 447
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása \pm	46 904	- 37 437
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	144	- 3846
09.	Vevőkövetelés változása	- 8 484	-4 752
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása \pm	- 13 011	67 731
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása \pm	- 6 821	6 754
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 1 912	-1 765

13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 18 574	-42 878
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 18 574	- 42 878
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
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 töröl., 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
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) +	- 10 675	-25 218

- Aktív időbeli elhatárolás **3 936 E Ft**

391 Bevételek aktív időbeli elhatárolása **1 841 E Ft**

Ft-ban

1. 2017. évet érintő bevételek 1 840 851

392 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **2 095 E Ft**

Ft-ban

Részletezése:

1.	Folyóiratok, jogtár előfizetés	258 837
2.	Gépkocsik biztosítási díja	319 179
3.	Vagyron biztosítási díja	1 369 816
4.	Felelősség biztosítás	142 358
5.	Ballon bérleti díja	4 500
	Összesen:	2 094 690

FORRÁSOK

A PALOTA-HOLDING Zrt. mérleg főösszege
2017. 12. 31-én

892 517 E Ft

Saját tőke változása

	2016. év	2017. év	változás
Jegyzett tőke	30 000	30 000	-
Tőketartalék	42 484	42 484	-
Eredménytartalék	121 316	131 929	+ 10 613
Lekötött tartalék	11 859	-	- 11 859
Adózott eredmény	- 1 246	9 773	+ 11 019
Saját tőke	204 413	214 186	9 773

Eredménytartalék a 2016. évi veszteség szintű adózott eredmény és a lekötött tartalék csökkenésével növekedett. A lekötött tartalékba még 2015. évben 57 150 E Ft átvezetésre került tulajdonosi döntés miatt lakásfelújítás fedezetére. A térítés mentes lakásfelújítás egy része áthúzódott 2017. évre, ami az év végéig teljesítésre került, ezért a lekötött tartalék visszavezetésre került az eredménytartalékba.

Lekötött tartalék: tulajdonosi döntés alapján a 2015. évi eredményt az eredménytartalékból 57 150 E Ft-ra ki kellett egészíteni a Részvénytársaságnak, és lekötött tartalékba átvezetni. Az elkülönített lekötött tartalékot a PALOTA-HOLDING Zrt köteles volt lakásfelújításra fordítani, és azt térítésmentesen átadni a Tulajdonos részére. 2016. évben bruttó 45 291 E Ft felújítás valósult meg, 11 859 E Ft áthúzódott 2017. évre. A térítésmentes átadás után ez feloldásra került, és átvezettük az eredménytartalékba.

Adózott eredmény 2017. évben 9 773 E Ft nyereséggel zártuk az üzleti évet.

Céltartalék képzése 2017. évben munkaügyi per miatti kiadásokra az óvatosság számviteli alapelvet figyelembe 3 571 E Ft céltartalékot képeztünk.

Hátrasorolt kötelezettsége a Társaságnak nincs.

Hosszúlejáratú kötelezettségek a kapcsolt vállalkozással szemben, a vagyionkezelésbe átvett helyiségek értéke

464 110 E Ft

Vagyongazdálkodásba átvett ingatlanokkal kapcsolatos hosszúlejáratú kötelezettségek alakulása:

Nyitó hosszú lejáratú kötelezettség 2017.

01.01.	430 664 629
2017. évi kezelésből visszaadás (ért.miatt)	-3 793 112
Kivezetés bontás miatt	-2 301 841
Vagyongazdálkodásba vétel	39 540 386
2017. évi elszámolt értékcsökkenés	-12 221 975
2017. évi aktivált felújítás	28 131 259
Záró kötelezettség vagyongazdálkodásba vétel miatt	480 019 346

Nyilvántartott kötelezettség Főkönyv szerint

	464 110 062
2017. évi Felújítás többlet	15 909 284
	480 019 346

Kötelezettségek ellenőrzése:

Vagyongazdálkodásba vett ingatlanok bruttó értéke (126 Főkönyvi számla)	662 208 934
Vagyongazdálkodásba vett ingatlanok elszámolt értékcsökkenése (129 Főkönyvi számla)	168 883 157
Vagyongazdálkodásba vett ingatlanok nettó értéke (126-129 Főkönyvi számlák egyenlege)	493 325 777

Nyilvántartott kötelezettség	464 110 062
Nyilvántartott vagyongazdálkodásba vett ingatlanok nettó értéke	493 325 777
Különbözet	
2016. évi felújítás többlet miatt	- 13 306 431
2017. évi felújítás többlet miatt	- 15 909 284

Rövid lejáratú kötelezettségek összesen **186 693 E Ft**

Vevőktől kapott előlegek **69 605 E Ft**

Részletezése:

	<u>Ft-ban</u>
Vevőtől kapott előlegek	
(Óvadék) lakás, nem lakás célú helyiségekre	57 544 136
Pályázati lakások óvadéka	12 061 060
Összesen	69 605 196

**Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból:
4541 Szállítók**

16 108 E Ft

**Rövid lejáratú kötelezettségek
kapcsolt vállalkozással szemben**

76 722 E Ft

Részletezve:		<u>Ft-ban</u>
számlaszám	megnevezés	összeg
47801	Nyugdíjasház lakbér elszámolás	1 223 895
47811	Lakbér elszámolás	67 541 973
47812	Lakbér kamat, egyéb lakással kapcs. bevétel	729 521
47813	Kényszerkezelt, és vegyes elsz. Lakások bevétele	86 085
47814	Kényszerkezelt kamat	27 967
47821	Nem lakás bérleti díj	1 059 558
47822	Nem lakás Önk. bérleti díj kamat	86 198
4783	Ingatlan értékesítés elsz. önkormányzattal	20 569
47851	Nyugdíjasház telefon bevétel	1 248
478521	Önkorm. Egyéb bevétel fűtés díj	503 929
478522	Megvásárolt DHK kamat	20 533
478523	2016. évi megvásárolt fűtés	284 279
478525	2017. évben megvásárolt fűtés	229 516
47871	Sódergödör fűtési díj	544 008
47872	Sódergödör fűtésdíj kamat	20 806
47873	Fűtésdíj DHK	721 782
47874	Fűtésdíj DHK kamat	320 535
47875	Távhődíj	938 556
47876	Távhődíj kamata	85 214
47878	Egyéb befizetés	839 579
478781	Feles ablakok	617 597
478782	Lakásfelújítás hjár	818 360
	Összesen	76 721 708

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**24 258 E Ft**Részletesen:

számlaszám	megnevezés	<u>Ft-ban</u> összeg
46204	Kifizetői Szja elszámolási számla	215 000
4621	SZJA elszámolási számla	2 371 000
4622	Cégautóadó	193 749
46403	EHO kötelezettség	300 000
4644	Rehabilitációs hozzájárulás	1 013 000
468	ÁFA elszámolási számla, XII. havi ÁFA	11 417 920
4731	Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	1 734 000
4732	Egészségbiztosítási kötelezettség	1 359 000
4734	Szociális hozzájárulás	3 910 000
4742	Szakképzési hozzájárulás	271 000
476	Egyéb kötelezettség	527 573
311	Vevő túlfizetés	944 666
összesen		24 256 908

Passzív időbeli elhatárolás összesen**23 957 E Ft****Költségek passzív időbeli elhatárolás****21 615 E Ft**

<u>Részletezés</u>	<u>Ft-ban</u>
1. Továbbszámlázandó távhő és egyéb költségek	1 943 034
2. Vezetők prémiuma+ járulékai	2 020 700
3. Dolgozók teljesítményének ösztönzése+ járulékai	8 876 560
4. Elidegenítés zárási díja	286 170
5. Közüzemi díjak (víz, csatorna, szemét, gáz, kémény)	3 680 435

6. Ügyvédi munkadíj	1 620 000
7. Telefon, mobiltelefon díja	122 531
8. Tulajdoni lap másolat	39 000
9. Számítógépes programfelügyelet díja	441 000
10. Könyvvizsgálat	160 000
11. Reklám	76 900
12. Ügyviteli díj, posta költség, munkába járás, kamat, egyéb költség	767 349
13. Egyéb szolgáltatások költségei	251 260
14. Karbantartási költségek	66 650
15. Fűtődíj	1 263 526
Összesen:	21 615 115

A passzív időbeli elhatárolás olyan költségeket tartalmaz, melyek 2018-ban kerülnek kiegyenlítésre, kifizetésre, de még a 2017. évet terhelik.

Halasztott bevételek: 2 342 E Ft

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. Az üzembe helyezéstől elszámolt értékcsökkenés pályázattal arányos része került elszámolásra egyéb bevételként, 2017. évben 860 E Ft. A még fel nem használt pályázati összeget tartalmazza a halasztott bevétel számla.

Számviteli törvény 89. § (3) bekezdés

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

Számviteli törvény 89. § (4) bekezdés

a. pont A 2017. üzleti év során vezérigazgató váltás volt Részvénytársaságunknál, ezért a vezérigazgató részére prémium kifizetése nem történt.

A Felügyelő Bizottság részére az üzleti évben megtörtént a tiszteletdíj kifizetése, ennek összege **3 931 E Ft**

- b.pont Társaságunk az üzletvezetés és a Felügyelő Bizottság részére előleget és kölcsönt nem nyújtott.
- c.pont Nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs a Társaságnak.
- d.pont Az éves beszámoló aláírására jogosult személy a vezérigazgató
Dr. Erdélyi Kincses Andrea
 Lakcíme: 1153 Budapest, Pázmány u. 78.

A Részvénytársaság honlapjának címe: 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 támogatás, mint bevétel tárgyidőszakban felhasznált része. Részvénytársaságunk sikeres pályázatot nyújtott be ingatlan kezelési szoftver megvásárlására. A szoftver két ütemben került megvalósításra még 2014-ben. 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 2014. évben 1 010 E Ft, 2015. évben 860 E Ft, 2016. évben 860 E Ft, 2017. évben 860 E Ft.

Számviteli törvény 90. § (2) bekezdés

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozással nincs.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással (anyavállalat Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	76 722 E Ft
Rövid lejáratú követelés kapcsolt vállalkozással (anyavállalattal Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	66 995 E Ft
Hosszú lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (anyavállalat Budapest XV. Kerületi Önkormányzat)	464 110 E Ft

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.
 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 továbbszámolt ellenértékét, a vagyonnevelésbe vett nem lakás célú helyiségek hasznosításából származó bevételeket, a részvénytársaság saját helyiségeinek bérbeadásból származó bevételeit, a karbantartó csoport tevékenységének kiszámlázását, a Társasházkezelő csoportunk közös képviseleti tevékenységéből származó bevételeket, valamint kis részben az egyéb alaptevékenységhez kapcsolódó bevételeket tartalmazza.

Az Egyéb bevételek nagyobb része az Önkormányzatnak átszámlázott lakások kezelésével kapcsolatos költségeket tartalmazzák, melyek a Számviteli Politikában meghatározott módszerrel kerülnek kiszámításra. Kisebb része a nem lakás célú bérleményekkel kapcsolatos egyéb bevételekből, valamint más, a nem alaptevékenységhez kapcsolódó bevételekből származik.

Pénzügyi műveletek eredménye a pénzintézettől kapott kamatok összege.

Az üzleti tevékenység eredménye
(2016. év 91 E Ft)

2017. év	+ 11 421 E Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	+ 117 E Ft
Szokásos vállalkozási eredmény	+ 11 538 E Ft
Adózás előtti eredmény	+ 11 538 E Ft

Adófizetési kötelezettség:

Társasági adó	1 765 E Ft
Összes adófizetési kötelezettség	1 765 E Ft

Adózott eredmény + 9 773 E Ft

A társasági adó megállapítása a jövedelem (nyereség) minimum meghatározása alapján történt, mivel az adózás előtti eredmény, valamint a korrigált adóalap sem éri el a minimum adóalapot.

I. Bevételek részletezése:

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 2017. évben **618 129 E Ft**.

Részletezése

E Ft

Megnevezés	2016.év	2017.év
Nem lakás célú helyiségek bérleti díjbevétele	192 588	213 513
Továbbszáml.+egyéb nem lakás célú hely.bevétele	13 846	10 740
Helyiség igénybevételi díj	2 295	2 350
Lebonyolítási díjak	10 808	4 853
Egyéb tovább számlázott árbevétel	2 768	2 447
Telek szerviz	4 075	5 408
Egyéb alaptev. bevétele, munkabér+járulékok	132 316	136 426
Önkorm. Lakás, nem lakás felújítás, bontás, + áthúzódó felújítások	53 486	85 792
Önkorm.lakások karbantartása továbbszáml.	52 059	40 604
Karbantartó csoport karbantartási és felújítási munkáinak kiszámlázása	25 214	27 463
Értékbecslés	351	1 383
Üres lakások, és nem lakások távhő díja	3 306	3 532
Távhő hátralék rendezése	1 772	177
Társasházkezelő csoport közös képviseleti díja	57 977	54 432
PALOTA-HOLDING Zrt. saját bevétele (bérldíj+egyéb)	23 870	25 285
Energia tanúsítv+ külön felújítási és egyéb keretek	12 118	3 724
Összesen	588 849	618 129

Egyéb bevételek

E Ft

Megnevezés	2016.évi	2017. évi
Egyéb bevételek (Önkormányzatnak átszámlázott)	318 917	317 506
Panel Program	41 627	41 398
Nem lakás célú helyiséggel kapcsolatos egyéb bev.	1 984	25
Értékesített tárgyi eszközök	719	50
Egyéb más bevétel	2 274	1 704
Késedelmi kamat, kártérítés bevétele	466	294
Követelésekre visszaírt értékvesztés	355	1 369
Egyéb bevétel összesen:	366 342	362 346

Az egyéb bevételek majdnem teljes egészében a kezelt önkormányzati lakások 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 között szerepel a tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel, a biztosító által fizetett kártérítésből, késedelmes fizetés után felszámított késedelmi kamatfizetésből jelentkező bevétel, valamint a nem lakás célú helyiségekkel kapcsolatos egyéb bevételek. Itt került elszámolásra a halasztott bevételekből 2017 évre elszámolt bevétel is. Előző években leírt vevői követelésekből 1 369 E Ft került visszaírásra.

Saját teljesítmények aktivált értéke

12 250 E Ft

Saját karbantartó egységünk által elvégzett aktivált helyiség felújítás értékét tartalmazza

II. Költségek részletezése:

Anyagköltség

36 092 E Ft

Megnevezés	2016. év	2017. év
Üzemanyag	1 969	2 231
Vízdíj, áramdíj, gázdíj	9 238	11 353
Karbantartási anyag	18 645	18 196
Nyomatvány, irodaszer, tisztítószer, egyéb anyag	4 906	4 312
Összesen	34 758	36 092

Igénybe vett szolgáltatások értéke

375 530 E Ft

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

E Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Szállítás, rakodás, konténer mozgatás, kiürítés	6 108	3 720
Karbantartás	7 213	7 272
Nem lakás célú helyiségek karbantartása	10 787	7 750
Szakkönyv, folyóirat előfizetés	494	355
Bérleti és használati díjak	1 589	1 893
Ügyviteli szolgáltatás, tűzvédelem, takarítás, porta szolgálat, egyéb szolgáltatások, közüzemi díjak (távhő, szippantás, csatorna, stb.)	29 462	25 655
Szakértői munkát végzők díjai, számítógépes ügyviteli, tevékenység, programfelügyelet, stb.	11 868	9 497
Hirdetés, reklám	1 651	1 610
Oktatás, továbbképzés	415	850
Ügyvédi munkadíjak	18 360	19 350
Könyvvizsgálat	1 920	1 920
Kéményseprés	266	227

Szemét szállítás (Kommunális hulladék)	11 155	10 092
Posta, telefon, fax, mobil telefon	11 259	10 587
Egészségügyi szolgáltatási költség	265	190
Tulajdoni lap másolás	468	530
Társasházakban lévő önkormányzati lakások közös költsége	236 317	232 634
Társasházi ÖKO és Panel program	41 627	41 398
Összesen:	391 224	375 530

Egyéb szolgáltatások értéke

13 222 E Ft

E Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Hatósági díjak, egyéb költségek	1 488	1 467
Bankköltség	4 610	4 624
Biztosítási díjak	3 113	4 686
Perköltség	3 285	2 445
Összesen	12 496	13 222

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

151 052 E Ft

A XV. kerületi Önkormányzattal kötött megbízási szerződésben foglalt feladatok továbbszámlázását feladatonként, a bérbe adott helyiségekkel kapcsolatos, és egyéb más továbbszámlázott költségeket tartalmazza.

Anyagjellegű ráfordítások összesen

575 896 E Ft

Személyi jellegű ráfordítások

326 606 E Ft

E Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Béreköltség	221 217	242 061
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 054	22 558
Bérfeladások	65 517	61 987
Összesen	305 788	326 606

Értékcsökkenési leírás

27 160 E Ft

Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Helyiségek értékcsökkenése tárgy évi	12 576 519	12 221 975
Egyéb eszközök értékcsökkenése	12 805 354	13 900 857
Egy összegben leírt eszközök értéke	1 370 598	1 377 654
Értékcsökkenés összesen	26 752 471	27 160 486

Egyéb ráfordítás**51 642 E Ft**

E Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Értékesített, selejtezett tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenése	1 043	0
Bírságok, kártérítések, késedelmi kamatok	2 318	1 577
Önellenzési pótlék, mulasztási bírság	20	0
Gépjárműadó, súlyadó	783	947
Fővárosi önkormányzattal elszámolt iparüzési adó	8 409	8 620
Innovációs járulék	1 261	1 293
Nem fejlesztési célra adott támogatás	323	0
Egyéb ráfordítások	4	956
Behajthatatlan, elengedett követelések leírása	324	
Követelésekre elszámolt Vevői értékvesztés	1 781	1 908
Térítésmentes átadás Tulajdonos részére	45 291	32 770
Készletek selejtezése	549	
Céltartalék képzés kötelezettségre		3 571
Összesen:	62 106	51 642

Jövőbeni költségekre, az óvatosság számviteli alapelvet figyelembe véve 3 571 Ezer Forint céltartalékot képeztünk.

Vevői értékvesztést 2017. évben 1 908 Ezer Forintot számoltunk el.

III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK**Részvények:**

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

Társasági adó kiszámítása:

Társasági adó alap korrekciós tényezők

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	<u>E Ft-ban</u>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	
571 Terv szerinti értékcsökkenés	26 123
572 Használatbavételkor egy összegben leírt értékcsökkenés	1 037
Visszaírt értékvesztés	1 369
mindösszesen adóalapot csökkentő	28 529

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek

	<u>E Ft-ban</u>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	
571. Terv szerinti értékcsökkenés	26 123
572. Használatbavételkor egy összegben leírt értékcsökkenés	1 037
Követelésekre elszámolt értékvesztése	1 908
Céltartalék képzés	3 571
mindösszesen adóalapot növelő	32 639

Korrigált társasági adóalap kiszámítása

	E Ft-ban
- Adózás előtti eredmény	11 538
- Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	- 28 529
- Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	+ 32 639
Korrigált adóalap	15 648

Az adózás előtti eredmény, valamint a korrigált adóalap sem érte el a jövedelem-nyereség minimum alapján számított adóalapot, ezért a társasági adót a minimum adóalap után kell megfizetni.

Jövedelem- (nyereség) minimum kiszámítása:

A számítás részletezése:

Értékesítés nettó árbevétele	618 129 E Ft
Egyéb bevételek	362 346 E Ft
Pénzügyi műveletek bevétele	118 E Ft
Összes bevétel:	980 593 E Ft

Számított kötelező adóalap: 980 484 E Ft 2 %-a	19 612 E Ft
Kötelezően fizetendő társasági adó	1 765 E Ft

Adózott eredmény 2017.	9 773 E Ft
-------------------------------	-------------------

IV. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Társaságunk üzleti eredménye az előző üzleti évet figyelembe véve, lényegesen javult 11 421 E Ft. Nagyban rontotta eredményünket, hogy a 32 770 E Ft értékben elvégzett lakás felújításokat a Tulajdonos döntése szerint térítésmentesen át kellett adni az Önkormányzat részére.

Pénzügyi eredményünk a korábbi évekhez viszonyítva elmarad, mivel a pénzügyi kamatkonstrukciók változása miatt nem érdemes szabad pénzeszközeinket néhány hónapra lekötöni.

2016 évi adózás előtti eredmény:	666 E Ft
2017. évi adózás előtti eredmény:	11 538 E Ft

2016. évi adózott eredmény:	- 1 246 E Ft
2017. évi adózott eredmény:	9 773 E Ft

A Részvénytársaság 2017. évi gazdálkodása eredményes volt, az üzleti évet nyereséggel zártuk. Társaságunk rendelkezik megfelelő likvid pénzeszközzel, ami biztosítja, hogy pénzügyi helyzetünk kiegyensúlyozott legyen. A Szállítói számlák határidőben kiegyenlítésre kerültek. A kötelezettségként nyilvántartott szállítói kötelezettség a januári fizetési határidejű számlákat, valamint a felújítás miatti visszatartási kötelezettséget tartalmazza. Hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyonnevelésbe vett ingatlanok utáni, a XV. kerületi Önkormányzattal, mint kapcsolt vállalkozással kapcsolatos kötelezettség. A rövid lejáratú kötelezettségek 41,1 %-át a XV. Kerületi Önkormányzattal, mint kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek teszik ki, egyéb kötelezettségek az adóhatósággal szembeni januárban teljesítendő kötelezettségek összege. Követeléseink 71,4 %-át a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jelenti, melynek rendezése 2017. év elején megtörtént.

A XV. Kerületi Önkormányzati költségvetés – A PALOTA-HOLDING Zrt vonatkozásában – 2017. évben több alkalommal került módosításra. Az eredeti költségvetésben a TÁVHŐ hátralékrendezésre, és a lakások bontására előirányzott összeg csökkentésre került, míg a telek karbantartásra előirányzott keret növelésre került. A módosítások után az Önkormányzat 970 202 Ezer Forint fedezetet biztosított működési és felújítási kiadásainkra.

A havi üzemeltetéssel kapcsolatos elszámolásainkat a tulajdonos az év végi számlák kivételével határidőben kiegyenlítette.

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

A Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A 2017 évi mérleg auditálását a Triász-Audit Kft. nevében Varga Eszter hites könyvvizsgáló végzi.

2017. évben a könyvvizsgáló cég részére az alábbi kifizetés történt.

A Triász-Audit Könyvvizsgáló Kft	1 920 000 Ft+ ÁFA
----------------------------------	-------------------

A beszámolót és a mérleget

Pálfi Istvánné regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze.

Regisztrációs száma: 148 768, lakcíme: 2170. Aszód, Kossuth u. 42-46. 1/2.

Likviditási mutató:

E Ft-ban

1./	2016 év		2017. év	
<u>Forgóeszközök</u>	<u>353 180</u>	= 156,52%	<u>312 441</u>	= 167,36 %
Rövid lej.köt.	225 577		186 693	
2./				
<u>Követelések</u>	<u>159 789</u>	= 70,81%	<u>93 983</u>	= 50,34 %
Rövid lej. köt.	225 577		186 693	

Az 1. számú mutató változásából megállapítható, hogy a következő évben is biztosítható a kiegyensúlyozott gazdálkodás, hiszen a forgóeszközök összessége lényegesen magasabb a rövid lejáratú kötelezettségeknél. Forgóeszközeink 70 %-át a rendelkezésünkre álló pénzeszközök teszik ki.

A 2. számú mutató csökkenést mutat a bázis évhez viszonyítva. A követelések állománya lényegesen alacsonyabb, mint a rövid lejáratú kötelezettségek állománya.

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

Budapest, 2018. március 29.



Dr. Erdélyi-Kincses Andrea
Dr. Erdélyi-Kincses Andrea
vezérigazgató

PALOTA-HOLDING Zrt.
1156. Budapest, Száraznád u. 4-6.

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

ÜZLETI JELENTÉSE

2017. évről


Dr. Erdélyi – Kincses Andrea
vezérigazgató



2018. március 29.

TARTALOMJEGYZÉK:

Bevezetés

1. Vezetői összefoglaló
2. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulása
3. A PALOTA-HOLDING Zrt. saját üzleti tevékenységének bemutatása
4. Pénzügyi-, jövedelmi helyzet alakulása
5. Eredmény alakulása
6. Mérleg
7. Létszám és bérgazdálkodás
8. A PALOTA-HOLDING Zrt. tevékenységében a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események
9. A környezetvédelem hatása a PALOTA-HOLDING Zrt. gazdálkodására, pénzügyi helyzetére
10. A PALOTA-HOLDING Zrt. várható fejlődése
11. Kutatás és kísérleti fejlesztés
12. A Részvénytársaság telephelye

1. Vezetői összefoglaló

A Társaság feladata az önkormányzat tulajdonában lévő lakások, nem lakás célú helyiségek, üres telkek az Önkormányzattal kötött Megbízási Szerződésben és a Vagyonkezelői Szerződésben meghatározott kezelése, üzemeltetése, karbantartása, felújítása, nyilvántartása és értékváltozásainak dokumentálása. A Társaság foglalkozik az önkormányzati bérlemények bérleti és egyéb szolgáltatási díjainak az Önkormányzat nevében történő ki-számlázásával és azok beszedésével, továbbá a kintlévőségek nyilvántartásával és a tartozások behajtásával. A beszedett bérleti és egyéb szolgáltatási díjak az Önkormányzat be-vételét képezik, annak könyveiben jelennek meg, azaz Társaságunk eredménykimutatását nem befolyásolják. A PALOTA-HOLDING Zrt. kezeli és üzemelteti a Budapest XV. Ke-rület Erdőkerülő u. 34. szám alatt működő Nyugdijsházat is.

A Társaság 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 végzi megbízási szerződés alap-ján, akiknek munkáját - a követelés behajtási tevékenységben - 2 fő saját munkavállalónk segíti.

A bérleti díjak nyilvántartása mellett kezelésben van a részletre elidegenített lakások ügy-viteli folyamata is. Az Önkormányzat megbízásából értékesítési jutalék ellenében bonyolít-ásra kerül a Tulajdonos által értékesítésre kijelölt ingatlanok nyilvános pályázati eljárás keretében történő értékesítését.

A Társaság jogosult az Önkormányzat tulajdonában álló helyiségek hasznának szedésére a Vagyonkezelői Szerződés alapján. A helyiséggazdálkodás a jogszabályi környezet előírásainak megfelelően működik, a vállalatnál önálló profitcentrumként kerül mérésre a telje-sítmény. Szintén saját vállalkozási tevékenység a társasház kezelés.

2. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulása

Önkormányzati bevételi előirányzatok

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a PALOTA-HOLDING Zrt. lakásgazdálkodási tevé-kenységének a bevételi tervszámait.

ÖNKORMÁNYZATI Bevételek ezer Ft	2017 Eredeti Előirányzat	2017 TÉNY
LAKÁS		
P-Holding Rt önk. lakások lakbér bevétele	368 000	379 020
Lakások külön szolg. Díja	31 000	30 254
Lakással kapcs. Egyéb bevételek	30 000	28 709
Lakással kapcsolatos kamat bevétel	6 175	2 070
Nyugdijsház bérbevételi díj	15 000	3 000
Lakás bevétel	450 175	443 053

Lakásértékesítés árbevétele	89 200	127 102
Lakással kapcsolatos összes bevétel	539 375	570 155
<u>NEM LAKÁS</u>		
V/2 Nem lakás c. helyiségek bérl.díja	7 400	5 409
Nem lakások külön szolg. Díja	2 029	1 683
Nem lakással kapcsolatos egyéb bev.	0	0
Nem lakással kapcsolatos kamat bev.	1 035	1 034
Nem lakás bevétel	10 464	8 126
Nem lakás célú ing+telek értékesítés	84 160	9 200
Nem lakással kapcsolatos összes bevétel	94 624	17 326
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	633 999	587 481
Bevételek összesen értékesítés nélkül	460 639	451 179

Önkormányzati kiadási előirányzatok

Az alábbi táblázat tartalmazza a PALOTA-HOLDING Zrt. lakásgazdálkodási tevékenységének a kiadási tervszámait.

ÖNKORMÁNYZATI Kiadások ezerFt	2017 Eredeti Előirányzat	2017 TÉNY
<u>LAKÁS</u>		
lakás bérköltség	137 292	136 426
lakás üzemeltetés	115 624	123 237
lakás közös költség	195 000	194 893
lakás karbantartás	60 000	53 253
Lakások és Nyugd. üzemelt.ktsgei	507 916	507 809
Üres lakások fűtésdíja	3 200	3 026
ÖKO és Panel program	42 000	41 398
Elidegenítési bonyolítási díj (ingatlan mind)	4 283	4 283
Lakás bérl.díjhátralék csökk.ösztönz.	590	392
TÁVHŐ behajtási jutalék	160	90
Bérlakások energiatanúsítványai	1 000	964
TÁVHŐ adósságrendezés	1 900	176
Hirdetés, propaganda költség/TH. alapító mód	0	0
Egyéb fenntart.kiad. (lakások bontása)	8 000	913
Lakások bontása ÁFA	2 160	247
Vásárolt term. és szolg. ÁFÁ-ja (lakáshoz)	86 980	86 851
Lakás költség	658 189	646 149
<u>NEM LAKÁS</u>		
nem lakás és pavilon üzemeltetés	305	1 949
Önkormányzati telkek karbantartása	5 000	5 000

Nem lakás bérl.díjhátralék csökk.ösztönz.	200	87
Vásárolt term. és szolg. ÁFÁ-ja (nem lak-hoz)	1 486	1 900
Nem lakás költség	6 991	8 936
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	665 180	655 085
A GAZDÁLKODÁS EGYENLEGE	-204 541	-203 906

lakás felújítás	113 583	89 767
felújítása Áfa	30 667	24 237
felújítás bruttó	144 250	114 004

A gazdálkodás egyenlege gyakorlatilag megegyezik az eredeti előirányzattal. A fent bemutatott tételeken kívül a Társaság bruttó 20 605 E Ft pénzmaradványt használt fel az üzleti évben.

3. A PALOTA-HOLDING Zrt. saját üzleti tevékenységének bemutatása

Társaságunk 2015. második felében vagyonekezelésbe vette az Önkormányzat tulajdonában álló üzleti helyiségeket. Az átvett ingatlanvagyon hasznosítása főként piaci alapon bérbeadásal történik, az ebből származó bevétel Társaságunk alapvető bevételét és eredménytermelő képességét képezi. Az üzleti tevékenységből származó bevétel nagy részét lakások felújítására fordítottuk a Tulajdonos döntése alapján, amelyet térítésmentesen átadtunk.

Helyiség bérbeadás eredménye ezer Ft	2017 Terv	2017 Tény
<i>Bevételek</i>		
Helyiség igénybe vételi díj	2 600	2 350
Nem lakás bérleti díj	200 000	213 512
Nem lakás egyéb bevétel	8 100	23 792
Összes helyiséggel kapcsolatos bevétel	210 700	239 654
<i>Költségek</i>		
Közvetlen költségek	32 460	29 053
Karbantartás költsége	8 000	7 752
Társasházi közös költség	37 000	37 740
Ingatlanok értékcsökkenése	12 500	12 222
Egyéb felosztott és közvetett költségek	115 598	110 803
Összes helyiséggel kapcsolatos kiadás	205 558	197 570
Helyiségek üzleti eredmény	5 142	42 084
Elvégzett térítés nélküli lakásfelújítások (bruttó)		32 770
Korrigált eredmény	5 142	9 314

Tekintettel arra, hogy a jobb állapotban lévő kerületi helyiségek többsége már bérbe van adva, sokat kell költenünk arra, hogy a jelenlegi leromlott állapotukban bérbe nem adható

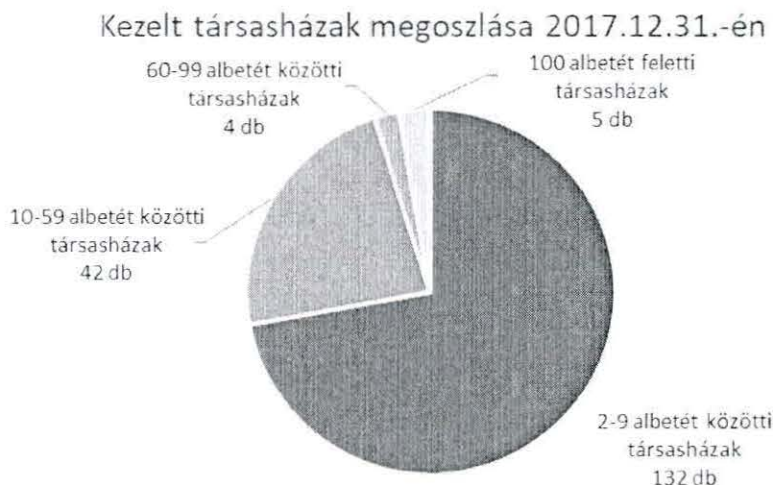
helyiségeket felújítjuk. A helyiség felújításokra a 2017. évben nettó 28 131 ezer forintot költöttünk.

A társasházi közös képviselet tevékenység:

A Zrt. saját vállalkozásban társasházi közös képviseletet lát el a kerület társasházaiban. A csoport bevételi és költség adatait, valamint teljesítményét az alábbi táblázat szemlélteti. A táblázat a változó költségek levonása utáni bruttó fedezetet is mutatja, ennek növelése a cél. A PALOTA-HOLDING Zrt más munkatársainak a társasházkezelés részére végzett tevékenységével az általános költségek között számoltunk (műszak, pénzügy, jog, vállalatvezetők).

TÁRSASHÁZKEZELÉS STATISZTIKA	2017 TERV	2017 Tény
Kezelt albetétek száma db	3 800	2 973
Kezelt házak száma db	200	183
Bevétel ezer Ft	60 000	54 432
Közvetlen költségek	48 440	50 912
Egyéb felosztott és közvetett költségek	8 400	8 400
Eredmény	3 160	- 4 880

A 2017. évi veszteség főként a kezelt házak számának csökkenésével és a létszám változásából, illetve a fluktuáció emelkedéséből fakadó költségek növekedésével magyarázható. A 2018. évre meghatározott cél, hogy minimális eredményt tudjon felmutatni az osztály.



albetét csoport	társasház darabszám	összes albetét-szám	átlag albetét-szám	átlag nettó bevétel albetét/hó
2-9 albetét között	132	817	6	2.365 Ft
10-59 albetét között	42	557	13	1.954 Ft
60-99 albetét között	4	311	81	997 Ft
100 albetét felett	5	1 288	258	756 Ft

4. Pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása

Társaságunk üzleti eredménye az előző üzleti évet figyelembe véve lényegesen javult, 11 421 E Ft a számított érték. Nagyban rontotta eredményünket, hogy a 32 770 E Ft értékben elvégzett lakás felújításokat a Tulajdonos döntése szerint térítésmentesen át kellett adni az Önkormányzat részére.

Pénzügyi eredményünk a korábbi évekhez viszonyítva elmarad, mivel a pénzügyi kamatkonstrukciók változása miatt nem érdemes szabad pénzeszközeinket néhány hónapra lekötöni.

2016 évi adózás előtti eredmény:	666 E Ft
2017. évi adózás előtti eredmény:	11 538 E Ft

2016. évi adózott eredmény:	- 1 246 E Ft
2017. évi adózott eredmény:	9 773 E Ft

A Részvénytársaság 2017. évi gazdálkodása eredményes volt, az üzleti évet nyereséggel zártuk. Társaságunk rendelkezik megfelelő likvid pénzeszközzel, ami biztosítja, hogy pénzügyi helyzetünk kiegyensúlyozott legyen. A szállítói számlák határidőben kiegyenlítésre kerültek. A kötelezettségként nyilvántartott szállítói kötelezettség a januári fizetési határidejű számlákat, valamint a felújítás miatti visszatartási kötelezettséget tartalmazza. Hosszú lejáratú kötelezettségünk a vagyonkezelésbe vett ingatlanok utáni, a XV. kerületi Önkormányzattal, mint kapcsolt vállalkozással kapcsolatos kötelezettség. A rövid lejáratú kötelezettségek 41,1 %-át a XV. Kerületi Önkormányzattal, mint kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek teszik ki, egyéb kötelezettségek az adóhatósággal szembeni januárban teljesítendő kötelezettségek összege. Követeléseink 71,4 %-át a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés jelenti, melynek rendezése 2017. év elején megtörtént.

A XV. Kerületi Önkormányzati költségvetés – A PALOTA-HOLDING Zrt. vonatkozásában – 2017. évben több alkalommal került módosításra. Az eredeti költségvetésben a TÁVHÓ hátralékrendezésre, és a lakások bontására előirányzott összeg csökkentésre került, míg a telek karbantartásra előirányzott keret növelésre került. A módosítások után az Önkormányzat 970 202 Ezer Forint fedezetet biztosított működési és felújítási kiadásainkra.

A havi üzemeltetéssel kapcsolatos elszámolásainkat a Tulajdonos az év végi számlák kivételével határidőben kiegyenlítette.

Likviditási mutató:

E Ft-ban

1./	2016 év		2017. év	
	<u>Forgóeszközök</u>	353 180	= 156,52%	<u>312 441</u>
	Rövid lej.köt.	225 577		186 693
				= 167,36 %
2./	<u>Követelések</u>	159 789	= 70,81%	<u>93 983</u>
	Rövid lej. köt.	225 577		186 693
				= 50,34 %

Az 1. számú mutató változásából megállapítható, hogy a következő évben is biztosítható a kiegyensúlyozott gazdálkodás, hiszen a forgóeszközök összessége lényegesen magasabb a rövid lejáratú kötelezettségeknél. Forgóeszközeink 70 %-át a rendelkezésünkre álló pénzeszközök teszik ki.

A 2. számú mutató csökkenést mutat a bázis évhez viszonyítva. A követelések állománya lényegesen alacsonyabb, mint a rövid lejáratú kötelezettségek állománya. A mutatók változása nem befolyásolja gazdálkodásunkat, a pénzeszközeink állománya biztosítja társaságunk likviditását.

5. Eredmény alakulása 2017. évben

VÁLLALATI EREDMÉNY ezer Ft	2016 TÉNY	2017 TERV	2017 Tény
Értékesítés nettó árbevétele	588 849	609 543	618 129
Egyéb bevétel	366 342	364 620	362 346
Aktivált saját telj értéke	11 675	11 600	12 250
Anyagjellegű ráfordítás	572 129	590 325	575 896
Személyi jellegű ráfordítás	305 788	336 085	326 606
Értékcsökkenés	26 752	28 082	27 160
Egyéb ráfordítás	62 106	18 000	51 642
Üzemi eredmény	91	13 271	11 421

A vállalat üzemi eredménye némileg elmarad a tervezettől, viszont 2016. évhez képest jelentősen javult.

6. Mérleg

A 2017. évi mérleg főösszege 892 517 E Ft (előző évben: 888 458 E Ft), mely 4 059 E Ft növekedést mutat az előző évhez képest. Az Eszközök és a Források összetételének változását az alábbi táblázat mutatja be.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	524 588	59,04	576 140	64,55	109,83
Immateriális javak	17 297	1,95	17 268	1,93	99,83
Tárgyi eszközök	507 291	57,10	558 872	62,62	110,17
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	353 180	39,75	312 441	35,01	88,47
Készletek	180	0,02	29	0,00	16,11
Követelések	159 789	17,98	93 983	10,53	58,82
Értékpapírok					
Pénzeszközök	193 211	21,75	218 429	24,47	113,05
Aktív időbeli elhatárolások	10 690	1,20	3 936	0,44	36,82

ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	888 458	100,00	892 517	100,00	100,46
------------------------------------	---------	---------------	---------	---------------	---------------

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	204 413	23,01	214 186	24,00	104,78
Jegyzett tőke	30 000	3,38	30 000	3,36	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	42 484	4,78	42 484	4,76	100,00
Eredménytartalék	121 316	13,65	131 929	14,78	108,75
Lekötött tartalék	11 859	1,33			
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	-1 246	-0,14	9 773	1,09	-784,35
Céltartalékok			3 571	0,40	
Kötelezettségek	656 242	73,86	650 803	72,92	99,17
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	430 665	48,47	464 110	52,00	107,77
Rövid lejáratú kötelezettségek	225 577	25,39	186 693	20,92	82,76
Passzív időbeli elhatárolások	27 803	3,13	23 957	2,68	86,17
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	888 458	100,00	892 517	100,00	100,46

7. Létszám és bérigazgatás

2017. december 31.-i záró létszámunk 62 fő, mely a 2016. évi záró létszámhoz képest 3 fővel kevesebb. A személyi jellegű ráfordítás 305 788 E Ft-ról 326 606 E Ft-ra növekedett.

8. A PALOTA-HOLDING Zrt. tevékenységében a mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A PALOTA-HOLDING Zrt. üzleti folyamatában a mérleg fordulónapja 2017. december 31. A mérleg fordulónapja után ismertté vált költségeket és ráfordításokat, valamint a 2017. évet érintő bevételeket időbeli elhatárolásként figyelembe vettük az üzleti év mérlegének és beszámolójának elkészítésénél.

9. 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.

10. A PALOTA-HOLDING Zrt. várható fejlődése

A PALOTA-HOLDING Zrt. 2017. évi üzletmenetének kiegyensúlyozott helyzetét és gazdasági tevékenységének várható alakulását döntően a Tulajdonos és egyben az üzleti meg-

rendeletek 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 megtehetőek az eredményes és felelős önkormányzati ingatlan gazdálkodás jogszabályi (önk. rendelet), működési és szervezeti feltételei.

11. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Részvénytársaságunk kutatással és kísérleti fejlesztéssel nem foglalkozik.

12. 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 egy vállalkozó részére parkolást biztosítunk ellenérték fejében.

Budapest, 2018. március 29.




Dr. Erdélyi – Kincses Andrea
vezérigazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A PALOTA-HOLDING Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a PALOTA-HOLDING Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Székhelye: 1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.; Adószám: 10706996-2-42; Cégjegyzékszám: 01-10-041768) ("a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **892 517 E Ft, az adózott eredmény 9 773 E Ft nyereség** -, 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 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 Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a PALOTA-HOLDING Zrt 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről,

valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a PALOTA-HOLDING Zrt 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a PALOTA-HOLDING Zrt 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtében a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 könyvvizsgálati 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 éves beszámoló összeállítása, 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 kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az 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. március 29.



Varga Eszter Ágnes
Kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
Kamarai tagsági szám: 005050
Triász-Audit Kft
1037 Budapest, Jutas utca 54.,
Nyilvántartási szám: 001671

TRIÁSZ - AUDIT Könyvvizsgáló Kft
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11966461-2-41
OTP Nyrt. 11702043-20000435

**A PALOTA-HOLDING Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

**2017. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatához
kapcsolódó**

Záró vezetői levél

Készült:

**A PALOTA-HOLDING Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
Részvényese és a Felügyelő Bizottság részére**

Budapest, 2018. március 29.

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

I. ALAPADATOK

Vizsgálat tárgya:

A PALOTA-HOLDING Ingatlan-és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban PALOTA-HOLDING Zrt.) 2017. december 31-re összeállított beszámolója.
(fordulónap: 2017. december 31.)

Vizsgálatot végezte: Varga Eszter Ágnes vizsgálatvezető

Bejegyzett könyvvizsgáló, a PALOTA-HOLDING Zrt. választott könyvvizsgálója

Bakos Rózsa
Bejegyzett könyvvizsgáló

Vizsgálat jogi alapja: PALOTA-HOLDING Zrt. és a TRIÁSZ-AUDIT Kft között létrejött szerződés

Vizsgálatunkhoz adatot szolgáltattak:

- Dr. Erdélyi-Kincses Andrea
- Kéry István Gazdasági Igazgató

A vizsgálat módszere: A főkönyvi kivonat, valamint az azt alátámasztó analitika tételes vizsgálata,
Beszámoló véglegesítése előtt javasolt korrekciók konzultációja

A vizsgálat dokumentációs tanúsítása: az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot adtak

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel az PALOTA-HOLDING Zrt. Mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 26.000eFt-ban, végrehajtási lényegesség 22.100eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 6.500 eFt-ban határoztuk meg.
Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a PALOTA-HOLDING Zrt 2017. 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 PALOTA-HOLDING Zrt-nél zajló folyamatokat megválasztásunkat követően végigkísértük, 3 évközi vezetői levélben jeleztük észrevételeinket.

A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Cégjegyzékszám: 01-10-041768

Cégforma: Részvénytársaság (Bejegyezve: 1992/04/24)

A cég székhelye: 1156 Budapest, Száraznád u 4-6.

A cég telephelye: 1158 Budapest, Ady Endre u. 10.

A cég tevékenysége: Ingatlankezelés (Főtevékenység)

A cég jegyzett tőkéje:

➤ Pénzbeli hozzájárulás	21.900.000 Ft
➤ <u>Nem pénzbeli hozzájárulás</u>	<u>8.100.000 Ft</u>
➤ Összesen	30.000.000 Ft

A képviselőre jogosult adatai:

Dr. Erdélyi-Kincses Andrea Anikó (an: Varga Borbála) vezérigazgató
(vezető tisztségviselő)

1153 Budapest, Pázmány Péter utca 78.

Születés ideje: 1964.07.18.

Adóazonosító jel: 8356272076

A képviselő módja: önálló.

A jogviszony kezdete: 2018.02.27.

A jogviszony vége: 2019.10.31.

Változás időpontja: 2018.02.27

A felügyelőbizottsági tagok adatai

- Boruzs András Kálmán (an: Pethő Sarolta) 1044 Budapest, Calvin János utca 40.
- Varga András István (an: Kovács Ilona) 1157 Budapest, Páskom park 6. fszt. 1/B.
- Dr. Kalota Ágnes Mária (an: Gajdóczky Rita Katalin) 1015 Budapest, Toldy Ferenc utca 60. 3.

A cég statisztikai számjele: 10706996-6832-114-01.

A cég adószáma: 10706996-2-42.

A cég bankszámláinak pénzforgalmi jelzőszáma

- 11784009-20706997-00000000
- 11715007-20409346-00000000

Cégformától függő adatok, részvényes adatai:

Budapest XV. kerület Önkormányzata
HU-1153 Budapest, Bocskai u 1-3.
A részvényes egyedüli részvényes.
A tagsági jogviszony kezdete: 2000/03/17
A részvénytársaság működési módja: Zártkörű.
Az ügyvezetés típusa: Egyszemélyes igazgatóság

A társaság beszámoló készítési kötelezettségének a 2000. évi C. tv. előírásainak megfelelően tesz eleget. Éves beszámolót készít, üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét „A” összköltség eljárással határozza meg.
A Zrt. adatszolgáltatásait mind a Cégbíróság, mind az adóhatóság felé teljesítette.

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

B) Mérleg

A befektetett eszközök nettó értéken az értékcsökkenés szabályszerű elszámolását követően, leltárral alátámasztva került a beszámolóba 576.140 eFt összegben.
A tárgyi eszközök állománya a 2015. évben az átvett, nem lakás célú helységek állománya képezi a jelentős részét! Tételes leltárfelvétel megtörtént!

A társaság a fordulónapon rendelkezett készlettel. A Számviteli törvénynek megfelelően itt mutatták ki, a még a készleten lévő anyagokat és árukat, összesen 29 eFt összegben.

A követelések fordulónapi értéke 93.983eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott. Az egyenlegközlő levelek kiküldésre, egy részük visszaigazolásra került. Továbbá egy részük pénzügyileg rendeződött.

2017.12.31-i vevő egyenleg: 18.886 eFt. Ennek visszaigazolásához kiküldésre kerültek az egyenlegközlő levelek.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés: 66.995 eFt az Önkormányzattal szembeni követelés 100%-ban visszaigazolásra és kifizetésre került.

Fentiek alapján a beszámolóban kimutatott vevőkövetelés értéke megalapozott és elfogadható.

Az egyéb követelések fordulónapi értéke 8.102eFt. Összetevőit a kiegészítő mellékletben részletesen bemutatják.

A pénzeszközök között kimutatott 218.429 eFt összegű állományt alátámasztja az időszaki pénztárjelentések fordulónapi záró állománya, valamint a bankszámlákról december 31-én készült kivonatok összegei. A számlavezető pénzügyintézet által küldött egyenlegközlő levél is alátámasztja a beszámolóban szereplő összegeket.

Az aktív időbeli elhatárolások között szerepeltetett 3.936eFt megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási feltételeinek.

A Társaság jegyzett tőkéje 30.000 eFt.

Az eredménytartalék 131.929eFt értékben az előző időszakok eredményét tükrözi halmozottan.

A tárgy időszak adózott eredménye 9.773eFt (nyereség)

Az így kialakult saját tőke 214.186eFt.

Céltartalék képzése indokolt volt, a jogi képviselő jogi teljességi nyilatkozata alapján.

A társaság hosszú lejáratú kötelezettségeként mutatja ki a vagyonkezelésben átvett helyeségek értéke, 464.110eFt.

A társaságnak rövid lejáratú kötelezettségei vannak, 186.693eFt összegben.

2017.12.31-i szállító egyenleg: 16.108 eFt. Ennek visszaigazolásához kiküldésre kerültek az egyenlegközlő levelek. Vizsgálati napunkig az összes szállítói kötelezettség jelentős része kifizetésre került. A szállítói túlfizetések átsorolásra helyesen kerültek a követelések közé.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 24.258 eFt, amelynek összetevőit a kiegészítő mellékletben bemutatták.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 23.957eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 618.129 eFt.

Az egyéb bevételek 362.346eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások körének besorolása megfelel a számviteli törvény előírásainak. A kiegészítő melléklet megfelelő mélységű bontásban mutatja be összetevőit. A könyvvizsgálatunk során megállapítottuk, hogy az analitikus kimutatás a főkönyvvel, valamint a beszámolóval összhangban van.

A személyi jellegű ráfordítások 326.606eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 27.160eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 11.538eFt a társaság adófizetési kötelezettsége: 1.765eFt, így az adózott eredménye: 9.773 eFt, nyereség lett.

D) Kiegészítő melléklet

A PALOTA-HOLDING Zrt. beszámolójának kiegészítő melléklete tartalmazza azokat az információkat, amelyek segítik a tulajdonosnak a tájékozódást, illetve a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előír kötelező tartalomként.

III. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük az PALOTA-HOLDING Zrt. 2017. 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 2017. december 31-re összeállított mérlegét 892.517 eFt mérlegfőösszeggel hagytuk jóvá.

A könyvvizsgálat során a PALOTA-HOLDING Zrt 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!

Az alábbiakban összefoglaljuk a vizsgálat során keletkezett észrevételeinket és javaslatainkat:

- Informatikai rendszerek fejlesztése elengedhetetlen, a pontos adatszolgáltatáshoz! A Társaság jelenleg nagyon sokféle programot használ adatainak nyilvántartásához. Ezek között nincs automatikus adatátadás. Komoly kockázatot jelent, hogy csak emberi beavatkozással kerülnek át az adatok az egyik rendszerből a másikba.

Informatikai stratégia kialakítását és informatikai fejlesztést javaslok!

- A vagyonkezelés vett ingatlanok évközi mozgását vizsgálva azt tapasztaltam, hogy a vagyonkezelői jog nem került bejegyzésre az átvett ingatlanok tekintetében.

254/2007. (X. 4.) Korm. rendelet az állami vagyonnal való gazdálkodásról

A vagyonkezelés szabályai

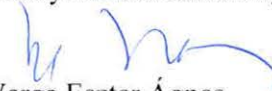
7. § (1) Vagyonkezelési szerződés alapján a vagyonkezelői jog - ha a szerződés másként nem rendelkezik - a szerződés megkötésével keletkezik. Ingatlanra vonatkozó, szerződésen alapuló vagyonkezelői jog az ingatlan-nyilvántartásról szóló 1997. évi CXLI. törvény 3. § (2) bekezdése értelmében az ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzéssel jön létre, a vagyonkezelőt azonban a szerződés megkötésének időpontjától kezdve megilletik a vagyonkezelő jogai és terhelik kötelezettségei.

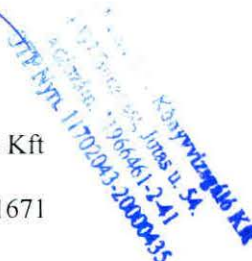
Javaslom, hogy a Társaság pótolja a vagyonkezelői jog ingatlan nyilvántartásba történő bejegyeztetését!

- Ha kell, módosítsák a vagyonkezelési szerződést, a telkek vagyonkezelését illetően. 2018. év során egyeztessenek az Önkormányzattal a tekintetben, hogy a vagyonkezelésbe vett ingatlanokhoz kapcsolódó telkek kezelését, egységesen kezeljék a nyilvántartásaikban.

Végezetül megköszönjük az Igazgatóság, a Gazdasági Vezetés és a könyvelést végző munkatársak bizalmát és segítségét, melyet munkánkhoz nyújtottak.

Budapest, 2018. március 29.


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


Könyvvizsgáló Kft
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 1966461-2-41
JIT-nyr-11702043-20000435

A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJZÉSEKOR
2017.12.31

T-L

MEGNEVEZÉS	Előző év ezer Ft	Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft	Ajánlott arányszám %	Választott arányszám %	Számított összeg ezer Ft
<u>Mérlegfőösszeg</u>	888 458	892 517	1 - 3	3,00	26 776
Árbevétel	588 849	618 129	1 - 3	0,00	0
Saját tőke	204 413	214 186	3 - 5	0,00	0
Adózott eredmény	-1 246	9 773	3 - 7	0,00	0
Számított lényegesség					26 776
A könyvvizsgáló által megállapított lényegesség	8 000				26 000
Végrehajtási lényegesség			A lényegesség 60 - 85 %-a	85,00	22 100
Egyedileg jelentős tétel			A lényegesség 25 %-a	25,00	6 500
Egyértelműen elhanyagolható hiba			A lényegesség 0.5 - 1 %-a	1,00	260
Elfogadható hibás állítás (mintavételhez)			A lényegesség 60 - 85 %-a	85,00	22 100

Sajátos ügyletek és az azokra meghatározott végrehajtási lényegesség:

A döntések indoklása:

Palota Holding Zrt
MÉRLEG
2017.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	524 588	576 140	51 552	9,83
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	17 297	17 268	-29	-0,17
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5.	3. Vagyon értékű jogok	17 297	17 268	-29	-0,17
6.	4. Szellemi termékek				
7.	5. Üzleti vagy cégérték				
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek				
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	507 291	558 872	51 581	10,17
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	493 215	545 578	52 363	10,62
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek				
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 076	13 294	-782	-5,56
14.	4. Tenyészállatok				
15.	5. Beruházások, felújítások				
16.	6. Beruházásokra adott előlegek				
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)				
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési vi				
23.	5. Egyéb tartós részesedés				
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban i				
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön				
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

Keltetés:

Palota Holding Zrt
MÉRLEG
2017.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	353 180	312 441	-40 739	-11,53
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	180	29	-151	-83,89
31.	1. Anyagok	180	29	-151	-83,89
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok				
34.	4. Késztermékek				
35.	5. Áruk				
36.	6. Készletekre adott előlegek				
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	159 789	93 983	-65 806	-41,18
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevőtől)	17 112	18 886	1 774	10,37
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	138 214	66 995	-71 219	-51,53
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
42.	5. Váltókövetelések				
43.	6. Egyéb követelések	4 463	8 102	3 639	81,54
44.	7. Követelések értékelési különbözete				
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)				
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	3. Egyéb részesedés				
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek				
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	193 211	218 429	25 218	13,05
54.	1. Pénztár, csekkek	102	712	610	598,04
55.	2. Bankbetétek	193 109	217 717	24 608	12,74
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	10 690	3 936	-6 754	-63,18
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 725	1 841	-6 884	-78,90
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 965	2 095	130	6,62
59.	3. Halasztott ráfordítások				
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	888 458	892 517	4 059	0,46

Keltetés:

Palota Holding Zrt
MÉRLEG
2017.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	204 413	214 186	9 773	4,78
62.	I. JEGYZETT TŐKE	30 000	30 000	0	0,00
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke				
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TŐKETARTALÉK	42 484	42 484	0	0,00
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	121 316	131 929	10 613	8,75
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 859		-11 859	N/A
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 246	9 773	11 019	884,35
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)		3 571	3 571	N/A
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		3 571	3 571	N/A
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
75.	3. Egyéb céltartalék				

Keltezés:

Palota Holding Zrt
MÉRLEG
2017.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	656 242	650 803	-5 439	-0,83
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)				
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással sze				
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesed				
80.	3. Hátrasorolt köt.egyéb részesedési viszonyban lévő váll:				
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szem				
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.soro	430 665	464 110	33 445	7,77
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembe	430 665	464 110	33 445	7,77
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési vi				
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. :				
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok	225 577	186 693	-38 884	-17,24
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök				
94.	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	2. Rövid lejáratú hitelek				
96.	3. Vevőtől kapott előlegek	64 624	69 605	4 981	7,71
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szál	17 555	16 108	-1 447	-8,24
98.	5. Váltótartozások				
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással s	125 589	76 722	-48 867	-38,91
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részes				
101.	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll				
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 809	24 258	6 449	36,21
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	27 803	23 957	-3 846	-13,83
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24 600	21 615	-2 985	-12,13
108.	3. Halasztott bevételek	3 203	2 342	-861	-26,88
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+10	888 458	892 517	4 059	0,46

Kellezés:

Palota Holding Zrt
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2017.01.01 - 2017.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	588 849	618 129	29 280	4,97
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	588 849	618 129	29 280	4,97
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 675	12 250	575	4,93
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)	11 675	12 250	575	4,93
III.	Egyéb bevételek	366 342	362 346	-3 996	-1,09
	Ebből: visszaírt értékvesztés	355	1 369	1 014	285,63
05.	Anyagköltség	34 758	36 092	1 334	3,84
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	391 224	375 530	-15 694	-4,01
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 496	13 222	726	5,81
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	584		-584	N/A
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	133 067	151 052	17 985	13,52
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	572 129	575 896	3 767	0,66
10.	Béreköltség	221 217	242 061	20 844	9,42
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 054	22 558	3 504	18,39
12.	Bérfelrakások	65 517	61 987	-3 530	-5,39
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	305 788	326 606	20 818	6,81
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 752	27 160	408	1,53
VII.	Egyéb ráfordítások	62 106	51 642	-10 464	-16,85
	Ebből: értékvesztés	1 781	1 908	127	7,13
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	91	11 421	11 330	N/A

Palota Holding Zrt
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2017.01.01 - 2017.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	575	117	-458	-79,65
	Ebből értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	575	117	-458	-79,65
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
	Ebből értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	575	117	-458	-79,65
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	666	11 538	10 872	N/A
X.	Adófizetési kötelezettség	1 912	1 765	-147	-7,69
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	-1 246	9 773	11 019	884,35

Keltezés:

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2016.12.31	2017.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	91	11 421
Pénzügyi műveletek eredménye	575	117
Adózás előtti eredmény összesen	666	11 538
Adózott eredmény	-1 246	9 773

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2016.12.31	2017.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	91	11 421
	Ért. nettó árbevétele	588 849 = 0,02 %	618 129 = 1,85 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-1 246	9 773
	Saját tőke	204 413 = -0,61 %	214 186 = 4,56 %
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	-1 246	9 773
	Teljes eszközállomány	888 458 = -0,14 %	892 517 = 1,09 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2016.12.31 ezer Ft	%	2017.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	588 849		618 129	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 675		12 250	
Bruttó árbevétel (termelési érték)	600 524		630 379	
Egyéb bevétel	366 342		362 346	
Összes árbevétel	966 866	100	992 725	100
Anyagköltség	34 758	4	36 092	4
Igénybe vett szolgáltatások értéke	391 224	40	375 530	38
Egyéb szolgáltatások értéke	12 496	1	13 222	1
Eladott áruk beszerzési értéke	584			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	133 067	14	151 052	15
Anyagjellegű ráfordítások összesen	572 129	59	575 896	58
Béreköltség	221 217	23	242 061	24
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 054	2	22 558	2
Bérfelrakások	65 517	7	61 987	6
Személyi jellegű ráfordítások összesen	305 788	32	326 606	33
Értékcsökkenési leírás	26 752	3	27 160	3
Egyéb ráfordítások	62 106	6	51 642	5
Összes költség és ráfordítás	966 775	100	981 304	99
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	91		11 421	1

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2016.12.31	2017.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	353 180	312 441
	Rövid lejáratú köt.	225 577 =	186 693 =
		1,57	1,67
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	353 000	312 412
	Rövid lejáratú köt.	225 577 =	186 693 =
		1,56	1,67
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	193 211	218 429
	Rövid lejáratú köt.	225 577 =	186 693 =
		0,86	1,17
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	127 603 ezer Ft	125 748 ezer Ft
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	17 112	18 886
	Átlagos napi árbevétel	1 613 =	1 694 =
		10,61	11,15
Készletállomány napokban	Zárókészlet	180	29
	Átlagos napi ELÁBÉ	2 =	=
		90,00	

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2016.12.31	2017.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	204 413	214 186
	Kötelezettségek	656 242 = 31,15 %	650 803 = 32,91 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	204 413	214 186
	Jegyzett tőke	30 000 = 681,38 %	30 000 = 713,95 %
Befektetett eszközök	Saját tőke	204 413	214 186
	Befektetett eszközök	524 588 = 38,97 %	576 140 = 37,18 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	524 588	576 140
	Forgóeszközök	353 180 = 148,53 %	312 441 = 184,40 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	524 588	576 140
	Teljes eszközállomány	888 458 = 59,04 %	892 517 = 64,55 %

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A jelen teljességi nyilatkozat a PALOTA-HOLDING Zrt (1156. Budapest, Száraznád u. 4-6.) („a Társaság”) **2017. 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 tartalmazzak 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 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 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.

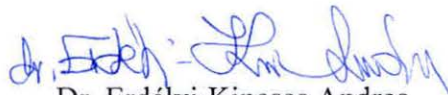
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. A Számviteli 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:
 - 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
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - 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, 2018. március 29.


Dr. Erdélyi-Kincses Andrea
PALOTA-HOLGING Zrt
Vezérigazgatója




Kéry István
Gazdasági Igazgató

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:05:57

Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15.ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyenl.
113	Vagyoni értékű jogok	Ö	31 493 656,00	500 300,00	30 993 356,00	0,00	30 993 356,00
1131	Vagyoni értékű jogok eredm.tar	Ö	774 450,00	774 450,00	0,00	0,00	0,00
1132	Vagyoni értékű jogok-KMOP-0148	Ö	12 307 744,00	0,00	12 307 744,00	0,00	12 307 744,00
114	Szellemi termékek	Ö	2 860 800,00	509 000,00	2 351 800,00	0,00	2 351 800,00
119	Vagyonértékű jogok értékcsökk.	Ö	500 300,00	26 533 585,00	0,00	26 033 285,00	-26 033 285,00
1191	Vagyonértékű jogok écs.eredm..	Ö	774 450,00	774 450,00	0,00	0,00	0,00
1192	Szellemi termékek écs.	Ö	509 000,00	2 860 800,00	0,00	2 351 800,00	-2 351 800,00
122	Telek	Ö	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00
123	Épületek,épület részek	Ö	12 872 600,00	0,00	12 872 600,00	0,00	12 872 600,00
1241	Bérelt ing. beruh., felújítás	Ö	64 085 496,00	0,00	64 085 496,00	0,00	64 085 496,00
1243	Felépítmény	Ö	348 976,00	0,00	348 976,00	0,00	348 976,00
125	Önkormányzati lakások	Ö	25 803 460,00	25 803 460,00	0,00	0,00	0,00
126	Vagyonkez.be vett helyiségek	Ö	670 519 982,00	8 311 048,00	662 208 934,00	0,00	662 208 934,00
129	Vagyonkez.vett helyiségek.écs	Ö	2 216 095,00	171 099 252,00	0,00	168 883 157,00	-168 883 157,00
1291	Épületek,épület részek écs.	Ö	0,00	1 106 790,00	0,00	1 106 790,00	-1 106 790,00
1292	Bérelt ing.végzett beruh.écs.	Ö	0,00	29 393 558,00	0,00	29 393 558,00	-29 393 558,00
1293	Felépítmény écs.	Ö	0,00	54 522,00	0,00	54 522,00	-54 522,00
131	Műszaki berend.gépek,szersz.	Ö	2 459 105,00	1 051 504,00	1 407 601,00	0,00	1 407 601,00
1311	Műszaki berend.gépek,erdm.tart	Ö	1 949 439,00	523 454,00	1 425 985,00	0,00	1 425 985,00
1391	Műszaki berend.gépek écs	Ö	1 051 504,00	2 459 105,00	0,00	1 407 601,00	-1 407 601,00
1393	Műszaki berend.gép eredm. écs	Ö	523 454,00	1 949 439,00	0,00	1 425 985,00	-1 425 985,00
1411	Műalkotások	Ö	515 776,00	0,00	515 776,00	0,00	515 776,00
143	Irodai igazg.egyéb berend.	Ö	40 372 261,00	3 003 429,00	37 368 832,00	0,00	37 368 832,00
1431	Irodai ig.egyéb berend.eredm.	Ö	1 953 137,00	582 592,00	1 370 545,00	0,00	1 370 545,00
1432	Irodai ig.e. berend.kisösszegű	Ö	7 771 358,00	179 605,00	7 591 753,00	0,00	7 591 753,00
144	Egyéb berend,járművek	Ö	16 120 007,00	0,00	16 120 007,00	0,00	16 120 007,00
1491	Irodai ig.egyéb berend.écs	Ö	3 003 429,00	30 391 437,00	0,00	27 388 008,00	-27 388 008,00
1492	Irodai ig.e. berend.écs kisö	Ö	179 605,00	7 771 358,00	0,00	7 591 753,00	-7 591 753,00
1493	Irodai ig.egyéb berend.écs ered	Ö	582 592,00	1 953 137,00	0,00	1 370 545,00	-1 370 545,00
1494	Egyéb berend.járművek écs.	Ö	0,00	13 322 409,00	0,00	13 322 409,00	-13 322 409,00
151	Befejezetlen beruházás	Ö	13 742 564,00	13 742 564,00	0,00	0,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:05:57

Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15. ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

X							
---	--	--	--	--	--	--	--

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyenl.
152	Kisösszegű befejezetlen beruhá	Ö	1 037 654,00	1 037 654,00	0,00	0,00	0,00
161	Bérelt ing. végzett felújítás	Ö	2 355 197,00	2 355 197,00	0,00	0,00	0,00
163	Helyiségek felújítása	Ö	32 666 259,00	32 666 259,00	0,00	0,00	0,00
165	Önkormányzati lakásfelújítás	Ö	25 803 460,00	25 803 460,00	0,00	0,00	0,00
1*****	Összesen:	Ö	982 653 810,00	406 513 818,00	856 469 405,00	280 329 413,00	576 139 992,00
224	Építési anyagok	Ö	208 318,00	179 738,00	28 580,00	0,00	28 580,00
2*****	Összesen:	Ö	208 318,00	179 738,00	28 580,00	0,00	28 580,00
311	Belföldi követelések (ft-ban)	Ö	1 483 335 231,00	1 462 415 893,00	20 919 338,00	0,00	20 919 338,00
315	Belf.köv.értékvesztés	Ö	1 368 732,00	4 346 873,00	0,00	2 978 141,00	-2 978 141,00
321	Kapcsolt váll.szembeni köv.	Ö	204 998 293,00	138 152 216,00	66 846 077,00	0,00	66 846 077,00
353007	Dienes Krisztina	Ö	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
353009	Erős Erika	Ö	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00
353019	Szederkényi Júlia	Ö	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00
353021	Kardos Márta	Ö	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00
353035	Pénzes Gábor	Ö	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00
353040	Szabó Krisztina	Ö	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
353041	Takácsné Stefanik Magdolna	Ö	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00
353060	Belházi Dorottya	Ö	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
353067	Sárhegyi Zoltán	Ö	4 250 000,00	4 150 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
353097	Tóth Szilárd	Ö	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
353098	Sárközi József	Ö	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
353102	Biró Ákos	Ö	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
353138	Páldi József	Ö	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
353140	Csató Gábor	Ö	207 000,00	207 000,00	0,00	0,00	0,00
353145	Kelemen Zsuzsanna	Ö	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
353146	Perczel Tímea	Ö	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00
353150	Csapó Dániel	Ö	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
353151	Kőhegyi Andrea	Ö	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
353156	Nováczki Eleonóra	Ö	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
353173	Schiller László	Ö	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
3611	Dolg.adott előleg	Ö	2 329 984,00	2 329 984,00	0,00	0,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:05:58

Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15. ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyenl.
3611005	Bori Sándorné	Ö	300 000,00	216 666,00	83 334,00	0,00	83 334,00
3611006	Bottyán Gabriella	Ö	175 000,00	142 032,00	32 968,00	0,00	32 968,00
3611007	Dienes Krisztina	Ö	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
3611009	Erős Erika	Ö	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
3611017	Aranyossy Ágnes	Ö	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
3611018	Juhász Attila	Ö	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
3611019	Szederkényi Júlia	Ö	66 668,00	66 668,00	0,00	0,00	0,00
3611023	Kerekes Zsombor	Ö	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00
3611024	Kertészné Szabó Júlia	Ö	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
3611035	Pénzes Gábor	Ö	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
3611039	Gulácsi Mónika	Ö	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
3611040	Szabó Krisztina	Ö	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3611046	Zsiska Zoltánné	Ö	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3611056	Pénzesné Kovács Rita	Ö	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
3611067	Sárhegyi Zoltán	Ö	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
3611110	Losonczy György	Ö	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
3611121	Csekő Sándor	Ö	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3611132	Dr.Gaál Zsuzsanna	Ö	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3611137	Vígh Antal Rókus	Ö	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3611140	Csató Gábor	Ö	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3611145	Kelemen Zsuzsanna	Ö	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
3611146	Perczel Tímea	Ö	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
3611148	Veres Veronika	Ö	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3611149	Sárközi István Sándor	Ö	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00
3611150	Csapó Dániel Márk	Ö	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
3611155	Király Melinda	Ö	100 000,00	33 332,00	66 668,00	0,00	66 668,00
368	Egyéb követelések	Ö	2 384 094,00	2 184 094,00	200 000,00	0,00	200 000,00
3682	Egyéb köv. Boldizsár László	Ö	926 124,00	926 124,00	0,00	0,00	0,00
3686	Egyéb köv. Szamosfalvi Tünde	Ö	1 185 079,00	1 184 780,00	299,00	0,00	299,00
3687	Egyéb köv. Juhász Attila	Ö	1 424 713,00	1 424 713,00	0,00	0,00	0,00
3688	Egyéb köv. Koós Éva	Ö	1 973 575,00	1 973 575,00	0,00	0,00	0,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:05:58
Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15. ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyeni.
3689	Egyéb köv. Király Melinda	Ö	1 231 237,00	1 231 237,00	0,00	0,00	0,00
3811	Pénztár számla	Ö	143 025 047,00	142 313 012,00	712 035,00	0,00	712 035,00
384	Elszámolási betétszámla	Ö	3 283 077 592,00	3 076 955 047,00	206 122 545,00	0,00	206 122 545,00
3841	Elszám.betét alszámla	Ö	16 892 489,00	16 892 489,00	0,00	0,00	0,00
38511	Megtakarítási számla	Ö	254 276 755,00	254 276 755,00	0,00	0,00	0,00
38512	Kártya számla MOK	Ö	587 235,00	325 347,00	261 888,00	0,00	261 888,00
38513	Lekötött betét	Ö	1 210 124 173,00	1 210 124 173,00	0,00	0,00	0,00
38514	Kártya számla -vezér	Ö	805 681,00	605 681,00	200 000,00	0,00	200 000,00
38516	Vagyonkez.vett hely.tart.	Ö	27 024 865,00	15 912 394,00	11 112 471,00	0,00	11 112 471,00
3855	Elidegenítési számla	Ö	128 080 268,00	128 059 699,00	20 569,00	0,00	20 569,00
3891	pénztár -bank	Ö	101 797 000,00	101 797 000,00	0,00	0,00	0,00
3892	bank-bankl átvezetési szla	Ö	2 792 411 762,00	2 792 411 762,00	0,00	0,00	0,00
3899	Technikai bank átvezetés	Ö	63 913 100,00	63 913 100,00	0,00	0,00	0,00
391	Várható bev.	Ö	10 574 256,00	8 733 405,00	1 840 851,00	0,00	1 840 851,00
392	Költségek ráford.aktív időbeli	Ö	4 127 672,00	2 032 982,00	2 094 690,00	0,00	2 094 690,00
3*****	Összesen:	Ö	9 753 283 625,00	9 445 648 033,00	310 613 733,00	2 978 141,00	307 635 592,00
411	Jegyzett tőke	Ö	0,00	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	-30 000 000,00
412	Tőketartalék	Ö	0,00	42 483 616,00	0,00	42 483 616,00	-42 483 616,00
413	Eredménytartalék	Ö	21 797 790,00	153 726 775,00	0,00	131 928 985,00	- 131 928 985,00
4142	Lekötött tartalék eredm.tart.	Ö	32 410 874,00	32 410 874,00	0,00	0,00	0,00
419	Mérlegszerintieredmény	Ö	1 245 708,00	1 245 708,00	0,00	0,00	0,00
421	Várható kötelezettségek	Ö	0,00	3 571 400,00	0,00	3 571 400,00	-3 571 400,00
4411	Lakás és nem lakás óvadék	Ö	4 999 376,00	62 543 512,00	3 018 892,00	60 563 028,00	-57 544 136,00
4412	Pályázatos lakások óvadékja	Ö	0,00	12 061 060,00	0,00	12 061 060,00	-12 061 060,00
4413	Pályázat ajánlati biztosíték	Ö	7 780 000,00	7 780 000,00	0,00	0,00	0,00
4491	Vagy.kez. kapcs.kötelezettség	Ö	25 333 591,00	489 443 653,00	6 094 953,00	470 205 015,00	- 464 110 062,00
4541	Belf. anyag- és áruszállítók	Ö	735 728 419,00	750 300 783,00	0,00	14 572 364,00	-14 572 364,00
461	Társasági adó elszámolás	Ö	2 627 000,00	1 765 000,00	862 000,00	0,00	862 000,00
46204	SZJA Telefon étk.ut.	Ö	1 617 293,00	1 832 293,00	0,00	215 000,00	- 215 000,00
4621	SZJA	Ö	33 516 276,00	35 887 276,00	0,00	2 371 000,00	-2 371 000,00
4622	Gépjárműadó	Ö	737 712,00	931 461,00	0,00	193 749,00	- 193 749,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:05:58

Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15.ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

X

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyeni.
46303	EHO köt. előírás	Ö	1 833 879,00	1 833 879,00	0,00	0,00	0,00
4633	Innovációs hozz. előírás	Ö	1 292 957,00	1 292 957,00	0,00	0,00	0,00
4634	Rehab.előírás.előírás	Ö	3 791 000,00	3 791 000,00	0,00	0,00	0,00
46403	EHO pü -i teljesítés	Ö	1 895 051,00	2 195 051,00	0,00	300 000,00	- 300 000,00
4643	Innovációs hozz. pü-i teljesít	Ö	1 511 000,00	1 484 957,00	26 043,00	0,00	26 043,00
4644	Rehab.hozzájár.pü-i teljesítés	Ö	2 827 000,00	3 840 000,00	0,00	1 013 000,00	-1 013 000,00
4645	Különf. bef.kötelezettség telj	Ö	107 770,00	0,00	107 770,00	0,00	107 770,00
4661	Előz.felszám.ÁFA	Ö	27 996 333,00	27 996 253,00	80,00	0,00	80,00
4662	Önkorm.előz.felszám.ÁFA	Ö	40 726 363,00	40 726 363,00	0,00	0,00	0,00
4663	Előz.felszám.ÁFA tárgyieszköz	Ö	12 858 352,00	12 858 352,00	0,00	0,00	0,00
467	Fizetendő általános forg. adó	Ö	213 765 868,00	213 765 868,00	0,00	0,00	0,00
4671	FA fizetendő áfa	Ö	634 333,00	634 333,00	0,00	0,00	0,00
4672	Téritnélk. áfa vállalk.	Ö	3 561 546,00	3 561 546,00	0,00	0,00	0,00
4673	Téritnélk. áfa saját karb	Ö	332 871,00	332 871,00	0,00	0,00	0,00
468	ÁFA elszámolási számla	Ö	203 622 512,00	215 040 512,00	0,00	11 418 000,00	-11 418 000,00
4695	Helyi iparüzési adó elsz. szla	Ö	13 621 244,00	8 619 717,00	5 001 527,00	0,00	5 001 527,00
4696	Gépjárműadó elsz.számla	Ö	559 916,00	559 916,00	0,00	0,00	0,00
4711	Jövedelem elszámolás számla	Ö	253 313 570,00	253 313 570,00	0,00	0,00	0,00
4731	Nyugdíjjárulék elsz.számla	Ö	24 683 454,00	26 417 454,00	0,00	1 734 000,00	-1 734 000,00
4732	Egészségbirt.jár.elisz.szla	Ö	20 168 000,00	21 527 000,00	0,00	1 359 000,00	-1 359 000,00
4733	Táppénz 1/3-a	Ö	284 314,00	198 350,00	85 964,00	0,00	85 964,00
4734	Szociális hozzájárulási számla	Ö	54 567 529,00	58 477 529,00	0,00	3 910 000,00	-3 910 000,00
4742	Szakképzési hozzájárulás elsz.	Ö	3 786 000,00	4 057 000,00	0,00	271 000,00	- 271 000,00
476	Egyéb kötelezettségek	Ö	9 590 480,00	10 118 053,00	0,00	527 573,00	- 527 573,00
47801	Nyház lakbér elszámolás	Ö	7 071 990,00	8 295 885,00	2 939 388,00	4 163 283,00	-1 223 895,00
47811	lakbér elszámolás	Ö	450 514 238,00	518 056 211,00	313 809 176,00	381 351 149,00	-67 541 973,00
47812	lakbér kamat	Ö	3 722 344,00	4 451 865,00	3 722 344,00	4 451 865,00	- 729 521,00
47813	Kényszer és vegyes elsz.bev.	Ö	343 071,00	429 156,00	242 451,00	328 536,00	-86 085,00
47814	Kénysz. és vegyes elsz.kamat	Ö	20 392,00	48 359,00	20 392,00	48 359,00	-27 967,00
47821	nemlakás bérleti díj	Ö	6 749 610,00	7 809 168,00	6 024 344,00	7 083 902,00	-1 059 558,00
47822	nemlakás kamat	Ö	1 112 662,00	1 198 860,00	1 051 433,00	1 137 631,00	-86 198,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:05:58
Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15. ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyeni.
4783	Ingtl.ért.elsz.	Ö	128 059 699,00	128 080 268,00	0,00	20 569,00	-20 569,00
47851	Nyház telefon bevétel	Ö	2 589,00	3 837,00	0,00	1 248,00	-1 248,00
47852	önk. egyéb bevétel	Ö	93 532 742,00	93 384 132,00	148 610,00	0,00	148 610,00
478521	önk. 2015 bev.fűtés 1-2	Ö	6 511 802,00	7 015 731,00	0,00	503 929,00	- 503 929,00
478522	Megv.DHK Kamat	Ö	80 538,00	101 071,00	0,00	20 533,00	-20 533,00
478523	önk. 2016 bev.fűtés 3	Ö	2 385 012,00	2 669 291,00	0,00	284 279,00	- 284 279,00
478524	önk. 2017 bev.DHK-4	Ö	745 479,00	974 995,00	0,00	229 516,00	- 229 516,00
47862	Önkorm. illető kötbér bevétel	Ö	115 000,00	115 000,00	115 000,00	115 000,00	0,00
47871	Sódergödör fűtés díj	Ö	2 959 259,00	3 503 267,00	2 455 221,00	2 999 229,00	- 544 008,00
47872	Sódergödör fűtés díj kamata	Ö	43 775,00	64 581,00	43 089,00	63 895,00	-20 806,00
47873	Fűtésdíj DHK	Ö	1 609 947,00	2 331 729,00	1 125 201,00	1 846 983,00	- 721 782,00
47874	Fűtésdíj kamat Pénzügyi Rt	Ö	384 281,00	704 816,00	319 359,00	639 894,00	- 320 535,00
47875	Távhődíj	Ö	4 447 058,00	5 385 614,00	3 652 874,00	4 591 430,00	- 938 556,00
47876	Távhődíj kamata	Ö	288 141,00	373 355,00	222 379,00	307 593,00	-85 214,00
47878	Egyéb befizetés	Ö	4 425 224,00	5 264 803,00	0,00	839 579,00	- 839 579,00
478781	Egyéb befizetés 50% ablak	Ö	4 902 415,00	5 520 012,00	0,00	617 597,00	- 617 597,00
478782	Egyéb befiz.Szo lakásfelújítás	Ö	2 328 355,00	3 146 715,00	0,00	818 360,00	- 818 360,00
482	Passzív elhatárolás	Ö	37 178 167,00	58 793 282,00	6 351 237,00	27 966 352,00	-21 615 115,00
4832	Fejl.célra kapott tám.passzív	Ö	860 256,00	3 202 586,00	0,00	2 342 330,00	-2 342 330,00
491	Nyitómérleg számla	Ö	1 135 641 493,00	1 135 641 493,00	0,00	0,00	0,00
4*****	Összesen:	Ö	3 661 160 920,00	4 535 192 024,00	357 439 727,00	1 231 470 831,00	- 874 031 104,00
51101	Üzemanyag ig.	Ö	2 230 575,00	0,00	2 230 575,00	0,00	2 230 575,00
51102	Vízdíj	Ö	3 545 530,00	1 171 343,00	3 077 090,00	702 903,00	2 374 187,00
51104	Áramdíj	Ö	6 365 984,00	786 347,00	5 858 381,00	278 744,00	5 579 637,00
51106	Gázdíj	Ö	3 930 509,00	530 807,00	3 842 622,00	442 920,00	3 399 702,00
51107	Karbantartás anyag ktg	Ö	16 044 067,00	305 104,00	15 791 226,00	52 263,00	15 738 963,00
511072	Átalakítás anyag Szn	Ö	1 225 671,00	0,00	1 225 671,00	0,00	1 225 671,00
51301	Nyomtatvány,irodaszer	Ö	2 947 139,00	15 300,00	2 931 839,00	0,00	2 931 839,00
51302	Tisztítószer, egyébanyag	Ö	506 064,00	16 152,00	506 064,00	16 152,00	489 912,00
51303	Egyébanyag	Ö	756 725,00	0,00	756 725,00	0,00	756 725,00
51304	Szakkönyv,folyóirat	Ö	133 324,00	0,00	133 324,00	0,00	133 324,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:05:59
Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15.ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyenl.
51307	Karbantartás egyéb ktg	Ö	1 234 851,00	3 579,00	1 231 272,00	0,00	1 231 272,00
52101	Szállítás, rakodás	Ö	71 368,00	0,00	71 368,00	0,00	71 368,00
52103	Kiűrités,szállítás	Ö	3 448 724,00	0,00	3 448 724,00	0,00	3 448 724,00
52301	Számítógépes programok felügy.	Ö	6 836 803,00	18 937,00	6 817 866,00	0,00	6 817 866,00
52302	E.i.sz.folyóirat előfizetés	Ö	642 834,00	287 500,00	355 429,00	95,00	355 334,00
52305	E.i.sz. Felsz.kez. és ügvy.díj	Ö	526 410,00	161 596,00	456 027,00	91 213,00	364 814,00
52307	E.i.sz. karbant. ktg (épület)	Ö	1 718 302,00	991 731,00	1 718 302,00	991 731,00	726 571,00
523071	E.i.sz. egyébkarb.(gép,Jármű)	Ö	3 730 283,00	0,00	3 730 283,00	0,00	3 730 283,00
523072	E.i.sz. saját karbantartás	Ö	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00
523073	E.i.sz. helyi.karbantartása	Ö	7 773 603,00	23 519,00	7 750 084,00	0,00	7 750 084,00
52309	E.i.sz. féregirtás	Ö	2 781 629,00	0,00	2 781 629,00	0,00	2 781 629,00
524	E.i.sz. hirdetés, reklám	Ö	1 610 440,00	0,00	1 610 440,00	0,00	1 610 440,00
525	E.i.sz. oktatás,továbbképzés	Ö	850 492,00	0,00	850 492,00	0,00	850 492,00
52701	E.i.sz. bérleti és haszn.díj	Ö	1 909 313,00	16 047,00	1 893 294,00	28,00	1 893 266,00
52702	E.i.sz. konténer mozgatási díj	Ö	199 500,00	0,00	199 500,00	0,00	199 500,00
52801	E.i.sz. ügvy.szolg.	Ö	3 006 679,00	0,00	3 006 679,00	0,00	3 006 679,00
52803	E.i.sz. munkavéd,tűzvédelem	Ö	258 000,00	0,00	258 000,00	0,00	258 000,00
52804	E.i.sz. ügyvédi munkadíj	Ö	19 510 000,00	160 000,00	19 350 000,00	0,00	19 350 000,00
52805	E.i.sz. könyvvizsgálat	Ö	1 920 000,00	0,00	1 920 000,00	0,00	1 920 000,00
52806	E.i.sz. szakértői díj	Ö	2 829 000,00	150 000,00	2 829 000,00	150 000,00	2 679 000,00
52808	E.i.sz. takarítás	Ö	3 254 060,00	0,00	3 254 060,00	0,00	3 254 060,00
528081	E.i.sz.lakástakarítás	Ö	79 480,00	0,00	79 480,00	0,00	79 480,00
52810	E.i.sz.szolgáltatás	Ö	9 670 000,00	1 620 000,00	8 050 000,00	0,00	8 050 000,00
52813	E.i.sz.Foglalkozás Eg.Szolg.	Ö	190 000,00	0,00	190 000,00	0,00	190 000,00
52815	E.i.sz.tagsági díjak	Ö	187 500,00	0,00	187 500,00	0,00	187 500,00
52901	E. i. sz. mobiltelefon	Ö	1 013 501,00	0,00	1 013 501,00	0,00	1 013 501,00
52902	E.i.sz.kéményseprési díj	Ö	243 095,00	16 244,00	241 075,00	14 224,00	226 851,00
52903	E.i.sz.szemétszállítás	Ö	10 131 486,00	39 348,00	10 114 870,00	22 732,00	10 092 138,00
52904	E.i.sz. posta ktg	Ö	8 994 525,00	622 304,00	8 372 221,00	0,00	8 372 221,00
52905	E.i.sz.szolg.telefon,internet,fax	Ö	1 200 905,00	0,00	1 200 905,00	0,00	1 200 905,00
52906	E.i.sz.szolg.Társasházi közös ktg	Ö	236 877 621,00	4 243 956,00	232 736 788,00	103 123,00	232 633 665,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:05:59

Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15.ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyeni.
529061	E.i.szolg.TH közös ktg panel	Ö	41 398 435,00	0,00	41 398 435,00	0,00	41 398 435,00
52907	E.i.sz.Térkép,tul.lap másolás	Ö	529 836,00	0,00	529 836,00	0,00	529 836,00
52921	E.i.sz. csatornadíj	Ö	4 889 659,00	2 090 913,00	4 113 029,00	1 314 283,00	2 798 746,00
52922	E.i.sz. szippantás	Ö	145 099,00	118 230,00	35 986,00	9 117,00	26 869,00
52923	E.i.sz. fűtésdíj	Ö	7 905 044,00	276 032,00	7 878 319,00	249 307,00	7 629 012,00
531	Hatósági díjak	Ö	1 373 347,00	0,00	1 373 347,00	0,00	1 373 347,00
532	Bankköltség	Ö	4 623 873,00	0,00	4 623 873,00	0,00	4 623 873,00
533	Biztosítási díjak	Ö	7 187 872,00	2 501 769,00	5 740 062,00	1 053 959,00	4 686 103,00
535	Perköltség, végrehajtási ktg	Ö	2 444 747,00	0,00	2 444 747,00	0,00	2 444 747,00
539	Különbéle egyéb költségek	Ö	94 229,00	0,00	94 229,00	0,00	94 229,00
541	Béreköltség	Ö	263 787 868,00	21 726 436,00	242 061 432,00	0,00	242 061 432,00
55103	Gépkocsi haszn.,hivataloscélú	Ö	771 169,00	0,00	771 169,00	0,00	771 169,00
55104	Szem.jell. utazási ktg	Ö	1 356 003,00	2 115,00	1 353 888,00	0,00	1 353 888,00
55105	Utazási bérl.hivataloscélú	Ö	538 500,00	0,00	538 500,00	0,00	538 500,00
55106	Szem.jell. tanf.étkezési ktg	Ö	3 556,00	0,00	3 556,00	0,00	3 556,00
55107	Szem.jell.egyéb étkezési ut.	Ö	1 990 571,00	109 971,00	1 880 600,00	0,00	1 880 600,00
55108	Szem.jell.repi költség	Ö	632 854,00	0,00	632 854,00	0,00	632 854,00
55110	szem.j.e.mv.szemüveg	Ö	69 711,00	0,00	69 711,00	0,00	69 711,00
55111	Szem.j.e.tel.caf. 15%szja	Ö	3 788 519,00	2 219 443,00	2 456 197,00	887 121,00	1 569 076,00
55112	szem.j.e.iskolai támogatás	Ö	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
55114	Szem.jell.egyéb telefon 20%	Ö	450 351,00	0,00	450 351,00	0,00	450 351,00
55115	szem.j.e.saját	Ö	481 500,00	18 600,00	462 900,00	0,00	462 900,00
55116	Szem.j.e.szem.jell.Szép kártya	Ö	2 567 398,00	49 320,00	2 518 078,00	0,00	2 518 078,00
55117	Szem.j.e.egyéb karbant.mvéd.	Ö	305 992,00	0,00	305 992,00	0,00	305 992,00
55118	szem.j.e.saját kp	Ö	4 439 996,00	631 671,00	3 846 419,00	38 094,00	3 808 325,00
552	Tiszteletdíj	Ö	4 050 968,00	0,00	4 050 968,00	0,00	4 050 968,00
553	Betegszabadság	Ö	2 192 628,00	0,00	2 192 628,00	0,00	2 192 628,00
554	Táppénz 1/3-a	Ö	198 350,00	0,00	198 350,00	0,00	198 350,00
555	Megbízási díj	Ö	1 670 666,00	0,00	1 670 666,00	0,00	1 670 666,00
5613	Szociális hozzájárulási számla	Ö	57 878 099,00	4 774 440,00	53 103 659,00	0,00	53 103 659,00
5621	EHO tel.,étk.után %-os	Ö	1 831 802,00	4 828,00	1 826 974,00	0,00	1 826 974,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:05:59

Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15.ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyenl.
564	Szakképzési hozzájárulás	Ö	4 072 763,00	325 531,00	3 747 232,00	0,00	3 747 232,00
565	Rehabilitációs járulék előírás	Ö	3 309 000,00	0,00	3 309 000,00	0,00	3 309 000,00
571	Tervszerinti értékcsökkenés	Ö	13 902 994,00	2 137,00	13 902 994,00	2 137,00	13 900 857,00
5711	Helyiségek tervszerinti écs	Ö	12 221 975,00	0,00	12 221 975,00	0,00	12 221 975,00
572	Használatba v. egy ö.e.lsz. écs	Ö	1 037 654,00	0,00	1 037 654,00	0,00	1 037 654,00
582	Saját előállítású e.akt.érték	Ö	4 500 000,00	16 749 921,00	0,00	12 249 921,00	-12 249 921,00
59	Költségnem átvezetési számla	Ö	46 031 250,00	824 642 020,00	3 748 785,00	782 359 555,00	- 778 610 770,00
5*****	Költségnemek	Ö	875 173 270,00	887 423 191,00	788 779 701,00	801 029 622,00	-12 249 921,00
61	Igazg.kapcs.e.költség	Ö	198 324 694,00	22 871 326,00	175 453 368,00	0,00	175 453 368,00
62	Műszaki csoport költsége	Ö	41 368 436,00	1 735 000,00	39 873 212,00	239 776,00	39 633 436,00
621	Műszak karbantartási csoport	Ö	67 781 462,00	1 944 697,00	66 123 791,00	287 026,00	65 836 765,00
622	Villanyszerelési anyagok	Ö	1 011 781,00	9 122,00	1 002 659,00	0,00	1 002 659,00
623	Vízóra beépítés anyaga	Ö	1 096 158,00	0,00	1 096 158,00	0,00	1 096 158,00
631	Ingatlan kezelési csoport ktg.	Ö	67 272 630,00	3 946 905,00	63 460 929,00	135 204,00	63 325 725,00
6321	Vagyonke.vett hely.ált.ktg	Ö	2 137,00	2 137,00	2 137,00	2 137,00	0,00
633	Jogi csoport költségei	Ö	10 874 307,00	472 870,00	10 480 259,00	78 822,00	10 401 437,00
64	Nemlakások bérleménye	Ö	21 059 566,00	1 000 928,00	20 066 341,00	7 703,00	20 058 638,00
65	Elidegenítési tevékenység ktg	Ö	4 303 059,00	250 000,00	4 299 406,00	246 347,00	4 053 059,00
6*****	Költséghelyek	Ö	413 094 230,00	32 232 985,00	381 858 260,00	997 015,00	380 861 245,00
711	Vagyonkez.vett bérelt hely.ktg	Ö	7 654 106,00	216 819,00	7 453 844,00	16 557,00	7 437 287,00
712	Vagyonkez.vett üres hely.ktg	Ö	13 887 831,00	1 138 880,00	13 627 700,00	878 749,00	12 748 951,00
713	Vagykez.vett hely.közös.ktg	Ö	38 491 625,00	751 411,00	37 740 214,00	0,00	37 740 214,00
714	Vagykez.vett hely.écs	Ö	12 221 975,00	0,00	12 221 975,00	0,00	12 221 975,00
73	Nyugdíjsház közvetl.ktg	Ö	14 117 381,00	267 007,00	13 952 583,00	102 209,00	13 850 374,00
74	Kezelt lakások, 100% önk. ktg	Ö	24 547 449,00	4 210 259,00	22 859 824,00	2 522 634,00	20 337 190,00
741	Kezelt lakások közös költségei	Ö	239 784 431,00	3 492 545,00	236 395 009,00	103 123,00	236 291 886,00
742	Szilas park 1-3.kez.lak.ktg	Ö	62 535,00	0,00	62 535,00	0,00	62 535,00
75	Üres lakások közv. ktg	Ö	6 453 096,00	1 136 862,00	6 089 776,00	773 542,00	5 316 234,00
76	Kez.nemlakás közvetl.költség	Ö	1 466 036,00	991 757,00	1 466 010,00	991 731,00	474 279,00
77	Üres nem lakások közv.ktg	Ö	356 452,00	0,00	356 452,00	0,00	356 452,00
78	Társasház kez.csop.közv.ktg	Ö	52 504 873,00	1 592 725,00	50 946 734,00	34 586,00	50 912 148,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:05:59
Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15.ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyenl.
7*****	Költségviselő	Ö	411 547 790,00	13 798 265,00	403 172 656,00	5 423 131,00	397 749 525,00
81501	E.közv.sz.önk.lak.felújítása	Ö	82 640 227,00	11 996 250,00	74 052 521,00	3 408 544,00	70 643 977,00
81502	E.közv.sz. Siemens lak.felúj	Ö	7 633 416,00	0,00	7 633 416,00	0,00	7 633 416,00
81505	E.közv.sz.egyéb	Ö	2 002 818,00	114 723,00	1 904 210,00	16 115,00	1 888 095,00
815051	E.közv.szolg.saját egyéb	Ö	404 742,00	0,00	404 742,00	0,00	404 742,00
81507	Nem lakás felújítás	Ö	1 644 122,00	0,00	1 644 122,00	0,00	1 644 122,00
81508	E.közv.hely.tovább száml.ktg	Ö	10 659 862,00	1 137 621,00	9 701 257,00	179 016,00	9 522 241,00
81509	E.köz.sz.üres lak.nlak. távhő	Ö	3 831 777,00	299 790,00	3 556 900,00	24 913,00	3 531 987,00
815091	E.köz.sz.TÁVHŐ adósságrendező	Ö	176 582,00	0,00	176 582,00	0,00	176 582,00
81511	E.közvsz.bontás költsége	Ö	6 757 000,00	886 614,00	6 757 000,00	886 614,00	5 870 386,00
81512	E.közv.sz.önk.lak.karbantartás	Ö	39 730 714,00	136 468,00	39 597 009,00	2 763,00	39 594 246,00
81513	E.i.sz. Nyház karbantartás	Ö	1 009 795,00	0,00	1 009 795,00	0,00	1 009 795,00
81516	E.közv.sz. fűnyírás	Ö	6 074 256,00	666 104,00	5 408 152,00	0,00	5 408 152,00
81519	E.közv.sz. Energia tanúsítvány	Ö	3 724 000,00	0,00	3 724 000,00	0,00	3 724 000,00
861	Ért. immat.j.,tárgyi.e. k.sz.é	Ö	7 720 957,00	7 720 957,00	0,00	0,00	0,00
8632	Kés.kamat, kártérítés,behajt	Ö	1 520 537,00	10 420,00	1 510 117,00	0,00	1 510 117,00
8633	Kés.kamat, kárt.helyiség	Ö	66 686,00	171,00	66 570,00	55,00	66 515,00
8641	Várható kötelezettségek	Ö	3 571 400,00	0,00	3 571 400,00	0,00	3 571 400,00
8664	Értékvesztés (vevő)	Ö	1 907 927,00	0,00	1 907 927,00	0,00	1 907 927,00
8671	Innovációs járulék	Ö	1 292 957,00	0,00	1 292 957,00	0,00	1 292 957,00
8672	Önkorm.adók ,súlyadó	Ö	172 418,00	0,00	172 418,00	0,00	172 418,00
86721	Önkorm.adók iparüzési adó	Ö	8 619 717,00	0,00	8 619 717,00	0,00	8 619 717,00
8675	Cégautóadó	Ö	774 996,00	0,00	774 996,00	0,00	774 996,00
8681	Térítés nélk.átadott e.áfá-ja	Ö	6 966 935,00	0,00	6 966 935,00	0,00	6 966 935,00
8683	Térítés nélk.átadott eszközök	Ö	25 803 460,00	0,00	25 803 460,00	0,00	25 803 460,00
8695	Egyéb ráfordítás kerekítésből	Ö	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00	3 600,00
8697	Különféle egyéb ráfordítások	Ö	952 130,00	0,00	952 130,00	0,00	952 130,00
891	Társasági adó	Ö	1 765 000,00	0,00	1 765 000,00	0,00	1 765 000,00
8*****	E.közv.szolg.	Ö	227 428 031,00	22 969 118,00	208 976 933,00	4 518 020,00	204 458 913,00
911102	Belf.ért.ár.b.értékbecslés	Ö	0,00	1 383 170,00	0,00	1 383 170,00	-1 383 170,00
911103	Belf.ért.ár.b.közv.mbér	Ö	15 288 495,00	151 714 623,00	0,00	136 426 128,00	-136 426 128,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:06:00
Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15. ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

X									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fők. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyenl.
911104	Belf. ért. Igazolások bevétele	Ö	0,00	84 663,00	0,00	84 663,00	-84 663,00
911105	Belf.ért.árb.saját bérletidíj	Ö	2 742 828,00	27 943 122,00	0,00	25 200 294,00	-25 200 294,00
911106	Belf.ért.igénybev.díj helyiség	Ö	0,00	2 350 000,00	0,00	2 350 000,00	-2 350 000,00
911108	Nem lakás bérleti díj	Ö	2 131 931,00	215 644 356,00	0,00	213 512 425,00	- 213 512 425,00
911109	Nem lakás bérlet egyéb bev.	Ö	16 662,00	1 807 934,00	0,00	1 791 272,00	-1 791 272,00
911111	K. csop. karbantartása	Ö	0,00	12 693 304,00	0,00	12 693 304,00	-12 693 304,00
911112	K. csop. felújítása	Ö	2 397 440,00	17 167 492,00	1 304 416,00	16 074 468,00	-14 770 052,00
911203	Bonyolítási díj elidegenítés	Ö	0,00	4 282 999,00	0,00	4 282 999,00	-4 282 999,00
911204	Lakás bonyolítási díj behajt.	Ö	17 951,00	497 686,00	0,00	479 735,00	- 479 735,00
911205	Bonyolítási díj távhő díj	Ö	27 460,00	117 786,00	0,00	90 326,00	-90 326,00
91501	Belf. ért. Önk. lak.felújítás	Ö	3 231 994,00	73 875 968,00	283 087,00	70 927 061,00	-70 643 974,00
91502	Belf. ért. Siemens lak.felúj.	Ö	0,00	7 633 416,00	0,00	7 633 416,00	-7 633 416,00
91505	Belf.ért.árb.egyéb bevételek	Ö	805 521,00	3 252 438,00	0,00	2 446 917,00	-2 446 917,00
91507	Belf.ért.árb.nlakás felújítás	Ö	0,00	1 644 125,00	0,00	1 644 125,00	-1 644 125,00
91508	Belf.ért.árb.helyiségek tovább	Ö	2 564 809,00	11 514 030,00	0,00	8 949 221,00	-8 949 221,00
91509	Belf.ért.árb.lak.nemlak.távhő	Ö	918 190,00	4 450 177,00	0,00	3 531 987,00	-3 531 987,00
915091	Belf.ért.árb.FŐTÁVadósságrend	Ö	0,00	176 582,00	0,00	176 582,00	- 176 582,00
91511	Belf. ért. bontás tovább szla	Ö	1 800 000,00	7 670 386,00	0,00	5 870 386,00	-5 870 386,00
91512	Belf.ért.karbantartás	Ö	4 539 336,00	45 143 377,00	0,00	40 604 041,00	-40 604 041,00
91516	Belf.ért.árb.telkek karbant.	Ö	0,00	5 408 152,00	0,00	5 408 152,00	-5 408 152,00
91519	Belf.ért.árb.Energ.tanúsítvány	Ö	0,00	3 724 000,00	0,00	3 724 000,00	-3 724 000,00
917	TH képviseleti díj bevétel	Ö	98 637,00	54 530 849,00	0,00	54 432 212,00	-54 432 212,00
961	Értékesített tárgyi eszközök	Ö	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	-50 000,00
9619	Kez.lak.átszámlázott bev.	Ö	26 139 647,00	343 645 303,00	0,00	317 505 656,00	- 317 505 656,00
96191	Panel program KH ktg	Ö	4 012 710,00	45 411 145,00	0,00	41 398 435,00	-41 398 435,00
96192	NL egyéb számlázott bevétel	Ö	0,00	25 135,00	0,00	25 135,00	-25 135,00
96193	Nyház egyéb számlázott bevétel	Ö	0,00	13 936,00	0,00	13 936,00	-13 936,00
9632	Kapott kamat kártérítés bírság	Ö	0,00	6 755,00	0,00	6 755,00	-6 755,00
9633	Kapott helyiség kamat,eljár.	Ö	3 138,00	289 868,00	0,00	286 730,00	- 286 730,00
9652	Köv.visszaírt értékvesztése	Ö	0,00	1 368 732,00	0,00	1 368 732,00	-1 368 732,00
9664	Jogsz.által meghat.szerv.tám.	Ö	0,00	860 256,00	0,00	860 256,00	- 860 256,00

Főkönyvi kivonat

Halmazott adatok alapján

2018.04.09 08:06:00
Felhasználó: Bori Sándorné

Palota Holding Zrt

1156 Budapest 15.ker., Száraznád u. 4-6.

Összes számla

Hagyományos kivonat

Nem tételes lista

Főkönyvi szám : 111 - 9999

Év : 2017

Hónap : 00 - 14

0 -ás sorok nyomtatása

Összesen sorok kiírás

Fók. szám	Megnevezés	Ö	Halm tartozik	Halm követel	Tartozik egyenleg	Követel egyenleg	Egyenleg egyenl.
967	Biztosítótól kapott kártérítés	Ö	0,00	93 071,00	0,00	93 071,00	-93 071,00
9681	Térítés nélküli átadás	Ö	25 520 373,00	25 520 373,00	0,00	0,00	0,00
9691	Különféle egyéb bevételek	Ö	0,00	729 723,00	0,00	729 723,00	- 729 723,00
9695	Egyéb bevételek kerekítésből	Ö	0,00	7 403,00	0,00	7 403,00	-7 403,00
971	Pénzintézet kamat	Ö	0,00	2 553,00	0,00	2 553,00	-2 553,00
97101	Lekötöt betét kamata	Ö	10 829,00	125 885,00	0,00	115 056,00	- 115 056,00
9*****	Belföldi értékesítés árbevétel	Ö	92 267 951,00	1 072 860 773,00	1 587 503,00	982 180 325,00	- 980 592 822,00
	MINDÖSSZESEN:		16 416 817 945,00	16 416 817 945,00	3 308 926 498,00	3 308 926 498,00	0,00

\ Napló : FV 2017 Dosszié : 16 Utolsó halmazott futási sorszám: 1680 \

Társaság neve: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Közhasznúsági fokozat: Általános közhasznú

Cím: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.

Telefon : 06-1-308-10-98

Cégjegyzék szám: 01-09-883840

Adószám: 21862887-2-42

Statisztikai számjel: 21862887 4211 572 01

Éves beszámoló

2017. év

Tartalom:

- MÉRLEG "A" VÁLTOZAT
- EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés

Melléklet:

- Közhasznúsági melléklet
- Független könyvvizsgálói jelentés

Budapest, 2018.02.28.

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



a vállalkozás vezetője

2017.12.31

Éves beszámoló mérlege ("A" változat)

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	46 773	0	37 694
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	918	0	676
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	918		676
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	45 855	0	37 018
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	265		192
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 638		33 996
13.	Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	952		2 830
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

2017.12.31

Éves beszámoló mérlege ("A" változat)
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	201 515	0	168 824
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	10 824	0	16 326
31.	Anyagok	7 768		12 579
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	2 879		3 280
35.	Áruk	177		467
36.	Készletre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	9 697	0	4 533
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 283		2 519
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	2 414		2 014
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásokban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	180 994	0	147 965
54.	Pénztár, csekkek	527		507
55.	Bankbetétek	180 467		147 458
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	2 374	0	2 070
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 121		1 737
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	253		333
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	250 662		208 588

P.H.

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

A vállalkozás vezetője (képviselője)

2017.12.31

Éves beszámoló mérlege ("A" változat)

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-64.+65.±66.+67.+68.±71.sor)	181 259	0	156 501
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	141 483		176 259
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	34 776		-24 758
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	0	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82+92.sor)	68 490		51 154
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

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



A vállalkozás vezetője (képviselője)

2017.12.31
Éves beszámoló mérlege ("A" változat)
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104.sorok)	68 490	0	51 154
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93.sorból: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	28 803		23 613
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	39 687		27 541
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	913	0	933
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	144		164
108.	Halasztott bevételek	769		769
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	250 662		208 588

P.H.

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

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Budapest, 2018.02.28.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárású)

2017.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 023 285		1 038 048
02.	Exportékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 023 285	0	1 038 048
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	967		401
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			26 800
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	967		27 201
III.	Egyéb bevételek	49 340		15 393
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	136 371		104 856
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	440 370		512 518
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 547		6 437
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	13 875		18 547
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	135 867		140 676
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	733 030	0	783 034
10.	Béreköltség	209 314		198 800
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 924		27 518
12.	Bérráulékok	51 013		43 384
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	286 251	0	269 702
VI.	Értékcsökkenési leírások	16 714		16 340
VII.	Egyéb ráfordítások	2 736		36 296
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	34 861	0	-24 730

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

P.H.



.....
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

Budapest, 2018.02.28.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárású)

2017.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7		3
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	7	0	3
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2		0
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	22. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	2	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	5	0	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	34 866		-24 727
X.	Adófizetési kötelezettség	90		31
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	34 776	0	-24 758

P.H.

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

.....
 A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 21862887-4211-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-883840

**RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. év

Budapest, 2018. 02. 28.

A kiegészítő melléklet 1-19-ig sorszámozott oldalt tartalmaz.

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



.....
ügyvezető igazgató

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.

Az alapítás időpontja: 2007. augusztus 14.

A működés megkezdésének időpontja: 2007. augusztus 30.

- Alapító: Budapest Főváros XV.Kerület Rákospalota,Pestújhely,Újpalota Önkormányzata

Saját tőke megoszlása

Tulajdonos neve	Eredménytartalék eFt	Jegyzett tőke eFt	Adózott eredmény eFt	Tulajdoni hányad (%)
Budapest Főváros XV.Kerület Rákospalota,Pestújhely, Újpalota Önkormányzata	176 259	5 000	-24 758	100

- Egyéb információk:

A Fővárosi Cégbíróság a Répszolg Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságot-RÉPSZOLG Kft-t- 2007.augusztus 14-én jegyzete be.A Társaság jogutódja lett az **1968-ban alapított** XV.Tanács VB.ULKŰ-nek a RÉPSZOLG Vállalatnak és a RÉPSZOLG Kht-nak.

A társaság a Civil tv.2.§.19. és 20. pontja alapján közérdekből, haszonszerzési cél nélkül, költséghatékony szervezeti felépítésben közreműködik Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 13. és 15.§-ban meghatározott, az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a környezetgazdálkodás és foglalkoztatás feladatainak megoldásában.

A társaság az ügyvezető általános vezetésével, közhasznú fokozatú szervezetként, a Civil tv. 32.§-ban foglalt jogszabályi előírásoknak megfelelően működő társaság.

A társaság közhasznú nonprofit szervezetként feladatának tekinti a Budapest Főváros XV. kerület természeti és épített környezetének védelmét, a köztisztaság, a településtisztaság biztosítását, a kultúrált környezet megteremtését és az életminőség javítását.

Feladata különösen a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat tulajdonában, kezelésében lévő közterületek, utak, parkok, zöldterületek fenntartása, tisztántartása, a kerület területén elhagyott, illegálisan elhelyezett hulladékkal kapcsolatos önkormányzati feladatok ellátásának teljesítése.

Az Möt.v.15.§ az önkormányzat feladatává teszi a közfoglalkoztatási jogviszonyban lévő személy feladatellátásba történő bevonását. A társaság ebben is részt vállalva, közreműködik a közfoglalkoztatás megszervezésében és a foglalkoztatási feladatok ellátásában.

A közhasznú feladatok ellátására és támogatására vonatkozó részletes szabályokat az alapító önkormányzattal, mint a társadalmi közös szükségletek kielégítéséért felelős szervvel kötött közszolgáltatási keretszerződés tartalmazza, tervezetten annak éves módosításaival aktualizálva (éves feladat-ellátási szerződések).

A Társaság mintegy 66 fő állandó állománnyal, illetve a közfoglalkoztatás keretein belül 10-15 fő változó létszámmal látja el feladatait.

A 2017. gazdasági év során tulajdonosi döntés alapján a 332/2017.(V.2)ök.számú határozat szerint Társaságunk térítés mentesen 25.000 eFt+ Áfa értékben(Bp.XV.ker.Rákos út 94-106.) épített parkolókat, illetve szintén térítés mentesen 1.800 eFt+Áfa értékben (Bp.XV.ker. Fő tér) közvilágítás fejlesztését végezte el.

A társaság TEÁOR'08 szerinti közhasznú **főtevékenysége:**

4211 Út, autópálya építése

A társaság egyéb tevékenységei:

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

4311 Bontás

4321 Villanyszerelés

4339 Egyéb befejező építés m.n.s.

4391 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés

4941 Közúti áruszállítás

4942 Költöztetés

6832 Ingatlankezelés

4299 Egyéb m.n.s. építés

7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

8129 Egyéb takarítás

8130 Zöldterület-kezelés

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvezetés módja

A Kft. a társaság könyveit a számvitelről szóló 2000. évi C. Tv. és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. T.v. alapján vezeti.

A cég könyvvezetése kettős könyvvitel rendszerben történik.

A Kft. a 2011. évi CLXXV. törvény 27.§. alapján a közhasznú-, és a vállalkozási tevékenységből 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 **ötödik hónap utolsó napjáig** letétbe kell helyezni és közzétenni.

A 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.) 46.§.(1) bekezdése szerint Társaságunk köteles közhasznúsági mellékletet készíteni és a beszámolóval azonos módon letétbe helyezni és közzétenni.

Az eredmény-kimutatás választott formája

A 2000. évi C. törvény alapján összköltség eljárású eredménykimutatás.

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 a 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 az 5-ös számlaosztály megfelelő számláján kerül elszámolásra, és az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó leltározással megállapított érték és a könyv szerinti érték különbözetével az üzleti év eredményét módosítani kell.

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

A követelések és a fordulónapi pénzkészlet a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése a Számviteli törvényben foglaltak szerint történik.

A forrásokat a nyilvántartásban könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

3. Egyéb tájékoztató adatok

Társaságunk a www.repszolg.hu weboldalon nyilvánosságra hozza éves beszámolóját.

A Társaság jogi helyzete

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

A társaság a 2011.évi CLXXV.törvény szerint közhasznú jogállású működése megfelel a törvény 32.§-ban foglalt jogszabályi előírásoknak.

Működési feltételek

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

Társaság képviselőjére és a beszámoló aláírására Demeter János (lakcím: 1188 Budapest,Határ u.34.) ügyvezető igazgató jogosult (kinevezés időtartama: 2009.07.01-2019.07.30-ig),aki a cég alkalmazottai felett a munkáltatói jogokat is gyakorolja.

A könyvvizsgáló adatai: TOMCSÁNYI AUDIT Könyvvizsgáló Kft. 2120 Dudakeszi,Szondy u. 3.

A 2017. üzleti év könyvvizsgálataért felszámított díj összesen: nettó 1,080.000 forint.
A könyvvizsgálatért személyében felelős személy adatai : Tomcsányi Erzsébet, 2120 Dunakeszi, Szondy u. 3. MKVK: 001377

Beszámolót elkészítette: Vicziánné Müller Adrienn
Reg.szám: 194366

Budapest, 2018. február 28.



Támogató megnevezése	Támogatott cél	Kapott támogatás eFt
Központi költségvetési szerv Bp.Föv.Kormányhivatal	Közfoglalkoztatottak munkabére és közterhei	8 581
Központi költségvetési szerv Bp.Föv.Kormányhivatal	Közfoglalkoztatottak dologi kiadásai	2 098
Alapító Önkormányzat	Közfoglalkoztatottak munkabére és közterhei	1 966
Összesen:		12 645

Megnevezés	Előző évi összeg (e/Ft)	Tárgyévi összeg (e/Ft)
Eredménytartalék	141 483	176 259
Jegyzett tőke	5 000	5 000
Közhasznú tevékenység eredménye	32 503	-30 501
Vállalkozási tevékenység eredménye	2 273	5 743

Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	2016.év eFt	Megoszlás %-a	2017.év eFt	Megoszlás %-a
A. Befektetett eszközök	46 773	18,66	37 694	18,07
I. Immateriális javak	918	0,37	676	0,32
II. Tárgyi eszközök	45 855	18,29	37 018	17,75
B. Forgóeszközök	201 515	80,39	168 824	80,94
I. Készletek	10 824	4,32	16 326	7,83
II. Követelések	9 697	3,87	4 533	2,17
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
IV. Pénzeszközök	180 994	72,21	147 965	70,94
C. Aktív időbeli elhatárolás	2 374	0,95	2 070	0,99
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	250 662	100,00	208 588	100,00
Megnevezés	2016.év eFt	Megoszlás %-a	2017.év eFt	Megoszlás %-a
D. Saját tőke	181 259	72,31	156 501	75,03
I. Jegyzett tőke	5 000	1,99	5 000	2,40
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00
III. Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
IV. Eredménytartalék	141 483	56,44	176 259	84,50
V. Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
VI. Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
VII. Adózott eredmény	34 776	13,87	-24 758	-11,87
E. Céltartalék	0	0,00	0	0,00
F. Kötelezettségek	68 490	27,32	51 154	24,52
I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00	0	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettség	68 490	27,32	51 154	24,52
G. Passzív időbeli elhatárolás	913	0,36	933	0,45
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	250 662	100,00	208 588	100,00

2017.
Kiegészítő melléklet
Bevételek, költségek és ráfordítások változása

Bevételek

Megnevezés	2016.év e/Ft	2017.év e/Ft	Változás e/Ft
1. Értékeítés nettó árbevétele	1 023 285	1 038 048	14 763
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	967	27 201	26 234
3. Egyéb bevételek	49 340	15 393	-33 947
4. Pénzügyi műveletek bevételei	7	3	-4
Bevételek összesen:	1 073 599	1 080 645	7 046

Anyagjellegű ráfordítás

Megnevezés	2016.év e/Ft	2017.év e/Ft	Változás e/Ft
1. Anyagköltség	136 371	104 856	-31 515
2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	440 370	512 518	72 148
3. Egyéb szolgáltatások értéke	6 547	6 437	-110
4. Eladott áruk beszerzési értéke	13 875	18 547	4 672
5. Eladott köz. szolgáltatások értéke	135 867	140 676	4 809
1 - 5. összesen:	733 030	783 034	50 004

Személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	2016.év e/Ft	2017.év e/Ft	Változás e/Ft
1. Bérköltség	209 314	198 800	-10 514
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 924	27 518	1 594
3. Bérjárulékok	51 013	43 384	-7 629
1 - 3. összesen:	286 251	269 702	-16 549

Értékcsökkenési leírások	16 714	16 340	-374
---------------------------------	---------------	---------------	-------------

Egyéb ráfordítások	2 736	36 296	33 560
---------------------------	--------------	---------------	---------------

Költségek, ráfordítások összesen:	1 038 731	1 105 372	66 641
--	------------------	------------------	---------------

2017. Kiegészítő melléklet
CASH FLOW

Sorszám	Megnevezés	2016.év eFt	2017.év eFt
1.	Az adózás előtti eredmény	34 866	-24 727
2.	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	16 714	16 340
3.	Hiány, kivezett t.eszköz	5	12
4.	Befektetett eszközök értékesítési eredménye	153	-48
5.	Céltartalékképzés különbözete	0	0
6.	Tárgyévi értékvesztések és visszairások	0	0
	BRUTTÓ CASH FLOW (1-5)	51 738	-8 423
7.	Anyagok állományváltozása	11 995	-4 811
8.	Befejezetlen termelés, félkésztermék állományváltozása	0	0
9.	Késztermék állományváltozása	-966	-401
10.	Áruk állományváltozása	30	-290
11.	Készletre adott előlegek változása	0	0
12.	Vevőkövetelések állományváltozása	-7 059	4 764
13.	Egyéb követelések állományváltozása	-781	400
14.	Értékpapírok állományváltozása	0	0
15.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 541	304
16.	Szállítói kötelezettség változása (beruh. száll. nélkül)	20 659	-5 190
17.	Vevőtől kapott előlegek változása	-3 105	0
18.	Kapcsolt vállalkozással szembeni köt. változása	0	0
19.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása	10 934	-12 146
20.	Passzív időbeli elhatárolások változása	94	20
21.	Fizetendő társasági adó	-90	-31
22.	Fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	I. OPERATÍV CASH FLOW (6-22)	30 170	-17 381
23.	Immateriális javak értékesítése	0	0
24.	Tárgyi eszközök értékesítése	222	48
25.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
26.	Kapott osztalék	0	0
27.	Immateriális javak, beszerzések		
28.	Tárgyi eszközök beszerzése	-10 330	-7 273
29.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése	0	0
30.	Beruházási szállítók állományváltozása	0	0
	II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (23-30)	-10 108	-7 225
31.	Jegyzett tőke leszállításával összefüggő pénzkirámlás	0	0
32.	Hitelkölcsön	0	0
33.	Hitelkölcsön törlesztés	0	0
34.	Végleges pénzeszköz átadás	0	0
35.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	0
	III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (31-35)	0	0
	IV. VÁLLALKOZÁSI CASH FLOW (I+II+III+BCF)	71 800	-33 029

	Képlet	2016.év eFt	2017.év eFt
1.	Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{befektetett eszközök}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{46\,773}{250\,662} = 18,66\%$	$\frac{37\,694}{208\,588} = 18,07\%$
2.	Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{forgóeszk. + akt.időbeli elhat.}}{\text{eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{203\,889}{250\,662} = 81,34\%$	$\frac{170\,894}{208\,588} = 81,93\%$
3.	Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{181\,259}{46\,773} = 387,53\%$	$\frac{156\,501}{37\,694} = 415,19\%$
4.	Tőkeerősség (s.tőke a.) = $\frac{\text{saját tőke}}{\text{források összesen}} \times 100$	$\frac{181\,259}{250\,662} = 72,31\%$	$\frac{156\,501}{208\,588} = 75,03\%$
5.	Kötelezettségek aránya= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}} \times 100$	$\frac{68\,490}{250\,662} = 27,32\%$	$\frac{51\,154}{208\,588} = 24,52\%$

1. A befektetett eszközök aránya az eszközökön belül 18,07%, a cég eszközei könnyen mobilizálhatóak.
2. A forgóeszközök aránya az összes eszközön belül 0,59 %-kal növekedett az előző évhez viszonyítva.
3. A befektetett eszközök finanszírozása teljes mértékben saját forrással történik.
4. A saját tőke aránya a forrásokon belül 2,72%-kal növekedett.
5. A kötelezettségek aránya a forrásokon belül 2,8 %-kal csökkent.

	Képlet	2016.év eFt	2017.év eFt
1.	Likviditási mutató I. $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{201\,515}{68\,490} = 294,23\%$	$\frac{168\,824}{51\,154} = 330,03\%$
2.	Likviditási mutató II. $\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{190\,691}{68\,490} = 278,42\%$	$\frac{152\,498}{51\,154} = 298,12\%$
3.	Likviditási mutató III. $\frac{\text{Pénzeszközök+Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{180\,994}{68\,490} = 264,26\%$	$\frac{147\,965}{51\,154} = 289,25\%$
4.	Likviditási mutató IV. $\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{180\,994}{68\,490} = 264,26\%$	$\frac{147\,965}{51\,154} = 289,25\%$

A likviditási mutatók alapján társaságunk megbízhatóan tudja teljesíteni kötelezettségeit.

2017.Kiegészítő melléklet
Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes előfordulású bevételek

	Megnevezése	eFt
1.	SZÉP kártya visszautalt fel nem használt összege	26
2.	Térítés nélkül használt közterület piaci értéke	1 754
3.	Gépjárművekkel kapcs.kártérítések(biztosító)	582
	Összesen:	2 362

Kivételes előfordulású költségek,ráfordítások

	Megnevezése	eFt
1.	Fizetett kártérítések	999
2.	Bírságok,késedelmi kamatok	446
3.	Térítés nélk.nyújtott szolgáltatás beker.értéke	34 036
	Összesen:	35 481

Kivételes nagyságú bevételek

	Megnevezése	eFt
1.	Értékesítés nettó árbevétele (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes nettó árbevétel 10 százalékát)	0
2.	Egyéb bevétel (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb bevétel 25 százalékát)	0
	a.) közfoglalkoztatás támogatása	12 645
3.	Pénzügyi műveletek bevételei (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek 10 százalékát)	0
	a.) banki kamat jóváírás	2
	Összesen:	12 647

Kivételes nagyságú és jelentős költségek,ráfordítások

	Megnevezése	eFt
1.	Költségnemek között könyvelt tétel (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja a költségnemen belül elszámolt összes költség 20 százalékát)	0
2.	Egyéb ráfordítás (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb ráfordítás 20 százalékát)	0
	a.) Térítés nélk.nyújtott szolgáltatás beker.értéke	34 036
3.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek ráfordításainak 10 százalékát)	0
4.	Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes igénybe vett szolgáltatás 20 százalékát)	0
	Összesen:	34 036

2017.
Kiegészítő melléklet
Tárgyi eszközök állományváltozása

Fők. szám	Megnevezés	Nyitó bruttó érték eFt	Növekedés bruttó érték eFt	Csökkenés bruttó érték eFt	Záró bruttó érték eFt	Nyitó ÉCS érték eFt	Növekedés ÉCS érték eFt	Csökkenés ÉCS érték eFt	Záró ÉCS érték eFt	Záró nettó Érték eFt
113	Vagyoni értékű jogok	4 652	45	0	4 697	3 734	287	0	4 021	676
1231	Id.épületen végz. felúj.Hunyadi u.	1 202	0	0	1 202	937	72	0	1 009	193
1232	Id.épületen végz. felúj.Bogáncs u.	3 298	0	0	3 298	3 298	0	0	3 298	0
1311	Termelő gépek,felszerelések	76 851	3 132	5 624	74 359	50 329	9 300	5 624	54 005	20 354
1312	Járművek	63 761	257	0	64 018	46 413	4 732	0	51 145	12 873
1315	Szerszámok,eszközök/kisértékű/	298	4	50	252	298	4	50	252	0
1321	Támogatott term.gépek,felszer.	10 211	0	0	10 211	10 010	0	0	10 010	201
1322	Támogatott Járművek	37 565	0	0	37 565	36 997	0	0	36 997	568
1411	Egyéb berendezések,felszerelések	2 948	846	186	3 608	2 463	783	174	3 072	536
1412	Számítástechnikai gépek,felszer.	2 992	2 426	959	4 459	2 797	729	958	2 568	1 891
1413	Irodai gépek,berend.,felszerel.	1 875	563	14	2 424	1 603	433	14	2 022	402
ÖSSZESEN:		205 653	7 273	6 833	206 093	158 879	16 340	6 820	168 399	37 694

2017.Kiegészítő melléklet
Követelések, és kötelezettségek

VEVŐ KÖVETELÉSEK

Megnevezése	eFt
határidőn belüli	2 477
30 napon belüli	40
90 napon belül	2
120 napon belül	
180 napon belül	0
Összesen:	2 519

EGYÉB KÖVETELÉSEK

Megnevezése	eFt
Munkavállalókkal szembeni követelések	273
Évek közötti ÁFA átvezetés	1 498
Társadalombiztosítási ellátás	243
Összesen:	2 014

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Megnevezése	eFt
Belföldi szállítók	23 613
Kapott kaució	876
Társasági adó	31
Személyi jövedelemadó	2 380
Szakképzési hozzájárulás	130
Rehabilitációs hozzájárulás	832
Egészségügyi hozzájárulás	269
Általános forgalmi adó	4 859
Cégautóadó	158
Helyi iparüzési adó	42
Jövedelemmel kapcsolatos kötelezettségek	9 524
Nyugdíjjárulék	1 492
Egészségbiztosítási és munkerőpiaci járulék	1 230
Szociális hozzájárulási adó	3 003
Bírói letiltások és egyéb levonások	408
Egyéb rö.v.lej.köt.(közfogl.kapott előleg)	2 307
Összesen:	51 154

Aktív időbeli elhatárolás	eFt
Bevételek elhatárolása	1 737
Költségek, ráfordítások elhatárolása	333
Halasztott ráfordítások	0
Összesen:	2 070

Passzív időbeli elhatárolások	eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Ktg-ek, ráfordítások elhatárolása	164
Halasztott bevételek	769
Összesen:	933

	Megnevezés	Átl.statistikai létszám (fő)		Vált. (fő)	Béreköltség (eFt)		Vált.%	Személyi jellegű kifizetések (eFt)		Vált.%	Bérráfordítások (eFt)		Vált.%	Összes költség (eFt)		Vált. %
		2016.év	2017.év		2016.év	2017.év		2016.év	2017.év		2016.év	2017.év		2016.év	2017.év	
1.	Központ	12,92	13,11	0,19	57 629	59 503	3,25	4 305	4 802	11,54	15 038	13 059	-13,16	76 972	77 364	0,51
2.	Mélyépítés	21,42	21,78	0,36	49 881	52 267	4,78	8 889	8 970	0,91	11 284	9 921	-12,08	70 054	71 158	1,58
3.	Szakipar	5,41	5,67	0,26	13 389	14 571	8,83	2 750	2 709	-1,49	3 432	3 191	-7,02	19 571	20 471	4,60
4.	Kertészet	23,33	22,78	-0,55	50 368	49 165	-2,39	7 583	9 017	18,91	11 480	9 667	-15,79	69 431	67 849	-2,28
5.	Közfogl. irányítása	3,00	3,00	0,00	9 474	9 582	1,14	838	989	18,02	2 455	1 978	-19,43	12 767	12 549	-1,71
6.	Megbízási és Tiszteledj	0,00	0,00	0,00	5 752	4 909	0,00	0	0	0,00	1 493	1 050	0,00	7 245	5 959	
7.	Egyéb központi költségek(Rehab.és szakk.hozzájár.,reprez.)	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	298	274	-8,05	2 600	3 458	33,00	2 898	3 732	28,78
	Összesen:	66,08	66,34	0,26	186 493	189 997	1,88	24 663	26 761	8,51	47 782	42 324	-11,42	258 938	259 082	0,06
6	Közfoglalkoztatás	26,33	10,42	-15,91	22 821	8 803	-61,43	1 261	757	-39,97	3 231	1 060	-67,19	27 313	10 620	-61,12
	Mindösszesen:	92,41	76,76	-15,65	209 314	198 800	-5,02	25 924	27 518	6,15	51 013	43 384	-14,96	286 251	269 702	-5,78

2017 évben az állandó állomány létszáma számottevően nem változott. A köfoglalkoztatottak száma a 2016. évhez viszonyítva jelentősen csökkent.

A béreköltség változása az állandó állomány tekintetében éves szinten elhanyagolható, a személyi jellegű kifizetések az adó változások és a betegszabadság emelkedése miatt mintegy 8 %-kal növekedett.

A bérráfordítások éves összege a szociális hozzájárulási adó 27%-ról 22 %-ra csökkenése, ill. a rehabilitációs hozzájárulás kb.1 M Ft-tal emelkedésének hatására összesen több mint 11 %-kal csökkent.

Felügyelő Bizottság	Tisztelet díj Ft	Tiszt.díj közterhei Ft	Összesen Ft
Dr.Kelemen Miklós elnök	1 380 000	303 600	1 683 600
Papp György	1 080 000	237 600	1 317 600
Kurucz Pál László	1 080 000	237 600	1 317 600
Összesen	3 540 000	778 800	4 318 800

Ügyvezető juttatásai	Munkabér Ft	Prémium Ft	Közterhek Ft	Egyéb juttatások Ft	Összesen Ft
Demeter János	6 894 845	6 264 000	2 851 758	226 416	16 237 019



Üzleti jelentés

a Répszolg Nonprofit Közhasznú Kft. 2017. 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: repszolg@repszolg.hu

Adószám: 21862887-2-42

KSH szám: 21862887-4211-572-01

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

1152 Budapest, Bogáncs u. 89748 hrsz.

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

2.2. Teljesítmény adatok

Megnevezés/ szakfeladat	2013	2014	2015	2016	2017
051030/Hulladék kezelés	78 755 763	77 496 618	77 498 070	93 999 997	96 999 885
066010/ Zöldfelület	157 333 416	178 928 842	185 120 524	192 499 355	196 193 235
045160/ Közlekedés fenntartás	79 886 515	59 921 274	69 187 630	74 246 547	73 493 454
066020/ Városg.tevékenység	63 008 999	26 400 002	24 999 713	62 387 664	40 266 051
<i>Városüzemeltetés-fenntartás</i>	<i>378 984 693</i>	<i>342 746 736</i>	<i>356 805 937</i>	<i>423 133 563</i>	<i>406 952 625</i>
<i>Felhalmozás-fejlesztés-egyéb</i>	<i>397 324 452</i>	<i>740 970 526</i>	<i>489 277 991</i>	<i>555 056 351</i>	<i>569 457 327</i>
Városüzemeltetés	776 309 145	1 083 717 262	846 083 928	978 189 914	976 409 952
<i>Közfoglalkoztatás árbevétele</i>					<i>12 000 000</i>
<i>Üzleti tevékenység árbevétele</i>					<i>49 637 581</i>
Árbevétel mindösszesen	776 309 145	1 083 717 262	846 083 928	978 189 914	1 038 047 533

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 jelentős mértékben – ezt árnyalja a mindenkorai költségvetési lehetőség, a Testület, a tisztségviselők által preferált fejlesztési célrendszer – vonják be társaságunkat. 2017-ben is az árbevételeink cca 55 %-a fejlesztési feladatok végrehajtásából származott. A jövőben is számítunk ilyen volumenű fejlesztési célú feladatellátásra, így a 2018. évi feladattervünk is hasonló arányú 56-60 %-os 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 helyezzük el a parkfenntartási-kertészeti segédanyagokat.

A részleg állományában tevékenykednek a változó létszámú (10-20 fő közötti) közfoglalkoztatottak és közérdekű munkára kötelezettek. Együttesen a 60-80 fő közötti állomány munkásellátási és szállítási körülményei rendkívüli, s nem mindenben szabályszerű helyzeteket eredményeznek a telephely méretei miatt. Jelentős munkásellátási-logisztikai-termelés-szervezési eredményt értünk el, hogy 2 db mikrobusz és 5 db 6-7 személyes brigádszállító kisteherautó képes egyidejűleg különböző munkahelyekre szállítani a dolgozókat, azaz minden dolgozó legkésőbb fél órán belül a kijelölt munkaterületen kezdheti tevékenységét.

Bogáncs utca (89748 hrsz.): a telephelyet a cég által használt építőanyagok átmeneti tárolására, az építési-bontási hulladékok újrahasznosításához a törésre és deponálásra használjuk.

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.

Bizottsági határozat alapján kezeljük a Kőrakásparki zárt parkolót, ahol a szerződött partnereink számára korlátozott vagyonszámú gépjármű őrzést szolgáltatunk. Kiepipített kamera rendszerünk 72 órás rögzítés mellett, a zárt parkoló területen történt károkozás esetén kellő

biztonságot nyújt a tulajdonosoknak az észlelést követő gyors intézkedésre. A szolgáltatásunk árbevétele 2 976 144.-forint volt, a fenntartási költségeink és ráfordításaink pedig 2 481 035.-, a tevékenység eredménye így 495 109.- forint lett, szűkített önköltséggel számolva.

4. A társaság tevékenysége

Észlelés, ellenőrzés, adatbázis kezelés, ügyfélkapcsolatok

Társaságunkhoz 2017-ben 1145 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, kutyairülék gyűjtők

Parkfenntartás

Zöldterület fenntartás: cca. 840 000m² zöldterület, 56 000 m² cserje, parki utak, sétányok játszóterek.

Virágtelepítés-gondozás: 18 000 db egynyári virág, 550 cserép muskátli, 895 m² virágágyás
Fás szárú növények gondozása, ültetése: cca 39 600 db parki, útmenti fa állományunk van. Évi 400-800 db facemete ültetését, 1000-1500 db utógondozását látjuk el.

Köztisztasági feladatok: közterületek, út menti árkok, parki hulladékgyűjtők takarítása, járdaseprés, évi 10-13 ezer m³ nagyságrendben.

Naturáliák 2013-2017

Megnevezés	Egys.	2013	2014	2015	2016	2017
Belesetveszélyes és egyéb fasori fák visszavágása, ifjítása	db	663	427	804	922	931
Fakivágás	db	249	388	726	555	567
Faültetés, telepítés	db	1 009	460	750	793	807
Cserjeültetés	db	3 984	2 070	200	2 500	550
Közúti muskátlik telepítése és gondozása	db	520	510	530	534	534
Egynyári virágok ültetése	db	11 520	15 789	18 060	17 710	20 435
Tuskók kiszedése/térszín alá marása	db	127	53	293	170	179
Köztéri - Tóth - padok telepítése	db	4	14	33	34	21
Schrönbrunn padok telepítése	db	14	13	7	0	0
Padok javítása	db	256	284	342	357	481
Szemétkosarak telepítése	db	18	37	25	46	48
EU szabványos egyedi játszószerek telepítése	db	12	63	15	19	4

Laphinták cseréje	db	3	5	19	10	6
Bölcsőhinták cseréje	db	2	3	9	6	4
Közterületi járdaépítés, felújítás	m2	5 780	9 308	9 244	6 062	6 526
Kátyúzás	m2	2 474	1 236	2 465	2 527	2 938
Díszburkolat	m2	345	3 460	1 265	638	140
Különböző parkolásgátlók gyártása, elh.	db	34	76	38	55	54
Gépkocsiparkoló építés-felújítás	db	95	93	271	230	188
Esécsillapító burkolatok - homok	m2		675	820	368	
Esécsillapító burkolatok - gumi	m2	365	961	164	482	311
Szállítás -lomb kaszálék (égető)	m3	6 188	0	0	0	0
Szállítás-kommunálás+ parki szemét (égető)	m3	12 250	12 865	10 850	11 453	10 274
Szállítás-gally (bánya)	m3	6 534	9 400	8 590	8 916	8 600

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 presztíz

Veszélyek:

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

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.

Közcéli dolgozóink kizárólag kerületi lakosok, éves átlagban 10-20 fő közötti volt a létszámuk. Hosszabb – rövidebb ideig (3-60 nap között) **közmunkára kötelezett** dolgozókat is foglalkoztatunk, számuk 2017-ben 2-3 fő volt. Előre láthatóan az ilyen jellegű foglalkoztatás jelentős csökkenése várható, éves átlagban 10-15 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, azonban ez a társaság költségeiben ill. közvetve az elszámolói árainkban 15-18 mFt többletterhet jelent Önkormányzatunknak.

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 75 mFt. E tényezőnek megfelelően, likviditási tervünk szerint a gazdálkodásunk fedezeti pontja így cca. július 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 feladatok belső átcsoportosításokra.

Budapest, 2018. február 28.

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



Demeter János
ügyvezető igazgató

Társaság neve: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű
Társaság

Közhasznúsági fokozat: Általános Közhasznú
Cím: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.
Telefon: 06-1-308-1098
Cégjegyzék szám: 01-09-883840
Adószám: 21862887-2-42
Statisztikai számjel: 21862887 4211 572 01

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET 2017.év

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



vállalkozás vezetője

**Közhasznúági melléklet
2017.év**

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

**RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű
Társaság**

1.2 Székhely

Irányítószám: Település: **Budapest**

Közterület neve: **Hunyadi** Közterület jellege: **utca**

Hátszám: **3** Lépcsőház: Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszám: **0 1 - 0 9 - 8 8 3 8 4 0**

1.4 Szervezet adószám: **2 1 8 6 2 8 8 7 - 2 - 4 2**

1.5 Képviselő neve: **Demeter János**

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat tulajdonában, kezelésében lévő közterületek, utak, parkok, zöldterületek fenntartása, üzemeltetése, építése.

Részvétel az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt feladatok végrehajtásában.

Közfoglalkoztatási feladatok ellátása.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: **TEÁOR 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: **2011. évi CLXXXIX.tv.13.§.(1)**

2012.évi CVI.tv.10.§.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **lakosság**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: **80 000**

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Budapest XV. kerületi Önkormányzat által kötelezően ellátandó és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító feladatok elvégzése.

**Közhasznúsági melléklet
2017.év**

Szervezet neve:

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Közfoglalkoztatás támogatása	31 295	12 645
	De minimis támogatás	14 724	0
	Cél szerinti juttatások mindösszesen:	46 019	12 645

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető igazgató	12 843	13 007
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):		

Budapest, 2018.02.28.

**Közhasznúsági melléklet
2017.év**


Szervezet neve:

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 073 599	1 080 645
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	1 053 316	1 045 993
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	20 283	34 652
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 038 823	1 105 403
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	286 251	269 702
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 020 813	1 076 494
K. Adózott eredmény	34 776	-24 758
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; 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>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=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) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Budapest, 2018.02.28. 

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** (1152 Budapest, Hunyadi utca 3.) („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-ei fordulónapra készített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 208.588 E Ft, az adózott eredmény – 24.758 E Ft (veszteség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt 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 Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2017. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Kft.** 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az 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 éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az 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.

Kelt: Budapesten, 2018. március hónap 27. napján



Tomcsányi Erzsébet

ügyvezető

TOMCSÁNYI AUDIT Kft.

2120 Dunakeszi, Szondy utca 3.

MKVK: 001528



Tomcsányi Erzsébet

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagja: 001377

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

XV. Média Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

1153 Budapest Bocskai utca 1-3

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2018. április 3.

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
1153 Budapest Bocskai u. 1-3
Cégjegyzék szám: 23192498-2-40
Adószám: 23-057315
a vállalkozás vezetője
Bank (képviselője)

Stat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbir.sz. 01-09-957315

XV. Média Nonprofit Kft

11

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

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	19 352	-	17 346
2	I. Immateriális javak	-	-	-
9	Immateriális javak érték helyesbitése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	19 352	-	13 146
17	Tárgyi eszközök érték helyesbitése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	4 200
25	Befekt.püi.eszk.értéke helyesbitése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	24 257	-	31 318
9	I. Készletek	-	-	-
10	II. Követelések	2 488	-	2 772
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	21 769	-	28 546
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	321	-	910
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	43 930	-	49 574

Keltezés: 2018. április 3.

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató
Nonprofit Kft.
A vállalkozás vezetője
(képviselője)
Cg
Bn-K sz: 0109957315

Stat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbir.sz. 01-09-957315

XV. Média Nonprofit Kft

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap) 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2017.12.31 e
53	D Saját tőke	23 848	-	24 471
54	I. Jegyzett tőke	3 000	-	3 000
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	13 187	-	14 048
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	861	-	623
62	E Céltartalékok	9 000	-	10 500
66	F Kötelezettségek	6 401	-	9 124
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	6 401	-	9 124
90	G Passzív időbeli elhatárolás	4 681	-	5 479
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	43 930	-	49 574

Keltezés: 2018. április 3.

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató
Nonprofit Kft.
A vállalkozás vezetője
(képviselője)
Cégbir. sz. 01-09-957315
Rész. sz. 63200171-11049061

Stat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbír.sz. 01-09-957315

XV. Média Nonprofit Kft

31

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap) 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	137 905	-	143 705
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	12 446	-	5 297
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	108 528	-	113 978
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 614	-	22 956
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 151	-	6 967
VII.	Egyéb ráfordítások	11 179	-	4 576
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	879	-	525
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	-	109
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B	Pénzügyi műveletek eredménye	4	-	109
C	Adózás előtti eredmény	883	-	634
X.	Adófizetési kötelezettség	22	-	11
D	Adózott eredmény	861	-	623

Keltetés: 2018. április 3.


 Média Kommunikációs és Szolgáltató
 Média Nonprofit Kft.
 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 Cg: 01-09-957315
 Bír.sz: 01-09-957315

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

XV. Média Nonprofit Kft

Bázis évre
2016.12.31

Tárgy évre
2017.12.31

Befektetett eszközök aránya =

$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	44%	35%
---	-----	-----

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

Forgóeszközök aránya =

$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	56%	65%
---	-----	-----

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

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	54%	49%
---	-----	-----

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

Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	4%	3%
--	----	----

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növededésében/csökkenésében milyen az adózott eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	15%	18%
--	-----	-----

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

Befektetett eszközök fedezete =

$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	123%	141%
--	------	------

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

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 75\% \quad 91\%$$

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

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 379\% \quad 343\%$$

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

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad 1\% \quad 0\%$$

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

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}} \quad 1\% \quad 0\%$$

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

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 2\% \quad 1\%$$

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

XV. Média Nonprofit Kft 2017 évi Beszámolójához

I. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

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 szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

· **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

· **A mérleg "A" változatban készült**, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

· **Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült**, formája: "A" változat.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

· Az üzleti év megegyezik a naptáriévvvel.

· **A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.**

· **A mérlegkészítés időpontja: 2018. március 31.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

· **A beszámoló készítés helye:** A Társaság székhelye

· **A beszámoló nyelve:** Magyar

· **Aláíró:** Sass Csaba Ügyvezető igazgató

A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Pfeilné Latorcai Krisztina

Cím: 1154 Budapest, Aulich Lajos u.83.

Regisztrációs száma: 178204

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A társaság állandó könyvvizsgálója: TRÍÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft, 1037, Budapest, Jutas u 54.

Cg: 01-09-685625; nyilvántartási számla: 001671.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló személy: Varga Eszter Ágnes

Cím: 1037 Budapest, Jutas u.54.

Tagsági igazolvány száma:005050

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

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

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság 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. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki. A tárgy időszakban a könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

· az eszközök vételkor a tényleges szerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások; nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték; saját előállításakor 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 kis értékű (100.000 Ft) egyedi szerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

· akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon 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 vált, 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;

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el. Az XV Média Nonprofit Kft kutatási és kísérleti fejlesztés költségeket nem számolt el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

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

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvénnnyel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnnyel.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások
 A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az 1. számú mellékletben vannak részletezve.

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján: 20% 9 915 eFt

A mérlegre vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján: 20% 9 915 eFt

Az eredmény kimutatásra vonatkozóan az árbevétel alapján: 10% 14 371 eFt

...

- **A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:**

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) 2 663 eFt

Pénztár, csekk 400 eFt

Bankbetétek 28 146 eFt

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) 4 485 eFt

- **Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele 149 110 eFt

Anyagköltségek 3 076 eFt

Igénybe vett szolgáltatások 41 190 eFt

Egyéb szolgáltatások 1 541 eFt

Eladott áruk beszerzési értéke 0 eFt

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 68 171 eFt

Béreköltség 18 301 eFt

Egyéb személyi jellegű kifizetések 685 eFt

Bérfelárulék 3 970 eFt

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei 109 eFt

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 0 eFt

IV.

Követelések	2017.12.31 egyenleg (Ft)
Belföldi vevő követelések forintban	2 662 782
Letétek, kaució	9 901
Következő időszaki áfa	-
Számla nélkül átutalt szállítók	-
Egészségügyi hozzájárulás	22 000
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	77 217
Összesen	2 771 900
Kötelezettségek	2017.12.31 egyenleg (Ft)
Vevői túlfizetés	60 452
Belföldi anyag és áruszállítók	4 485 392
Társasági adó elszámolása	11 000
Kifizetői SZJA	9 000
Levont SZJA	122 000
Késedelmi pótlék	-
NAV Cégaadó	26 400
Általános forgalmi adó elszámolási számla	3 934 000
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	-
Kereset elszámolási számla	157 919
Egészség biztosítási és munkaerő piaci járulék	59 000
Nyugdíjbiztosítási járulék	84 000
Szociális hozzájárulás	175 000
Összesen	9 124 163

Tájékoztató adatok

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

Az statisztikai állományi létszám: 1 fő

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Munkabér és megbízási díjak	15 210
11. Tiszteletdíjak	3 091
12. Bérjárulékok	3 970

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

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.
- A felügyelő bizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága a bérköltségekből a tiszteletdíj, mert a felügyelő bizottság a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.
A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

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

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

5. 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/6. Társasági adó levezetésének bemutatása:

Közhasznú tevékenység bevétele:	120 481 545 Ft	
Vállalkozási tevékenység bevétele (az adó alapja):	28 628 580 Ft	
Összes bevétel:		149 110 125 Ft
Arányszám:		19,20%
Elszámolható költségek:		
Anyagköltség:	21 883 437 Ft	113 978 480 Ft
Személyi jellegű költségek	4 407 376 Ft	22 955 537 Ft
Értécsökkenés	1 337 623 Ft	6 966 924 Ft
Egyéb ráfordítások	878 487 Ft	4 575 544 Ft
Adózás előtti eredmény:	121 656 Ft	
Beruházási kedvezmény:		
Adóalap:	121 656 Ft	
Adófizetési kötelezettség:	10 949 Ft	

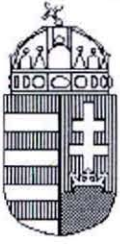
2018. április 3.

Mellékletek:

Pénzügyi és- vagyoni helyzet mutatói

Képviselőre jogosult személy aláírása

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



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

XV. MÉDIA NONPROFIT KFT

Szervezet székhelye:

Település: BUDAPEST Irányítószám: 1153

Közterület neve: BOCSKAI

Közterület jellege: UTCA Házsám: 1-3 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 23192496

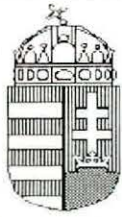
Képviselő neve: SASS CSABA

Keltezés:

BUDAPEST 2018-04-03

Képviselő aláírása:

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.
1152 Bp. Bocskai u. 1-3
Adószám: 23192496-2-42
Cg. 04-09-957315
Bank sz.: 63200171-11049061



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

XV.MÉDIA 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.
Az önkormányzat tájékoztatási kötelezettségének szélesebb körben történő biztosítása
Egész évben a szép korúak számára minden második számban 60+ néven négyoldalas információs olvasmányos melléklet megjelentetése. A fiataloknak szóló rovat életre hívása az újságban XY generáció néven. Az újság tableten mobiltelefonon történő elérése egy applikáció segítségével.
Egy önálló kerületi hírportál üzemeltetése, az Önkormányzat weboldalával együtt.
A közösségi televízió műsorstruktúrájának folyamatos fejlesztése, a közösségi műorszolgáltatási kötelezettség kvótáinak teljesítése. Heti 9-10 óra saját készítésű közösségi műsort készítünk.
A televízió új műsoraival a helyi közélet, a közösségi események még jobb bemutatása.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

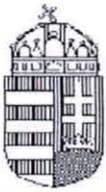
3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Az újság átalakításával a lakosság még szélesebb körű elérése. Az olvasmányos képgazdag kivitellel a polgárok és az önkormányzat kapcsolatának erősítése. Az önkormányzat tájékoztatási kötelezettségének szélesebb körben történő biztosítása. Egy önálló kerületi hírportál üzemeltetése, az Önkormányzat weboldalával együtt. Már mobilon is elérhető egy app segítségével az újság



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve: **XV.MÉDIA 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
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)		
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)		

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
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	11 712	12 960
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	Felügyelőbizottság	3 120	3 091
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)	14 832	16 051
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	14 832	16 051



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve: **XV. MÉDIA NONPROFIT KFT**

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	150 355	149 110
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	150 355	149 110
H. Összes ráfordítás (kiadás)	149 493	148 487
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	22 614	22 956
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	127 269	126 604
K. Adózott eredmény	861	623
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>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2 >= 0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 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) >= 0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosának

Vélemény

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) ("a Társaság") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 49 574 E Ft, az adózott eredmény 623 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre,

és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

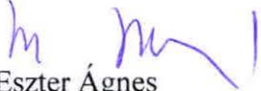
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

lu

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. április 3.


Varga Eszter Ágnes
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005050
Triász-Audit Kft ügyvezető igazgató
1037 Budapest, Jutas utca 54.,
Nyilvántartási szám: 001671

TRIASZ - AUDIT Könyvvizsgáló Kft
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11966661-2-41
OTP Nyrt. 117004-2000035

**A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2017. 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, 2018. április 3.

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

Vizsgált szervezet:

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhely:

1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.

Vizsgálatot végezte:

Varga Eszter bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 005050)

Bakos Rózsa bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 006536)

A vizsgálathoz tartozó legfontosabb jogszabályok:

- a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.)
- a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény

Vizsgálat jogi alapja:

A kedvezményezett és a TRIÁSZ-AUDIT Kft. között létrejött szerződés

Vizsgálatunkhoz adatot szolgáltatottak:

- Sass Csaba Ügyvezető
- Latorcai Krisztina könyvelő

A vizsgálat módszere: A főkönyvi kivonat, valamint az azt alátámasztó analitika Tétéles vizsgálata,
Beszámoló véglegesítése előtt javasolt korrekciók konzultációja

A vizsgálat dokumentációs tanúsítása: az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot adtak

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 4.300 eFt-ban, végrehajtási lényegesség 3.655eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 1.075eFt-ban határoztuk meg. Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. 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 hajtjuk 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

Cégjegyzékszám: 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 2017. 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.

B) Mérleg

A befektetett eszközök nettó értéken az értékcsökkenés szabályszerű elszámolását követően, leltárral alátámasztva került a beszámolóba 17.346eFt összegben.

A társaság a fordulónapon nem rendelkezett készlettel.

A Társaság rendelkezik éven túli lejáratú állampapírral 4.200eFt összegben.

A követelések fordulónapi értéke 2.772eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott.

A pénzeszközök között kimutatott 28.546eFt-os állományt alátámasztja az időszaki pénztárjelentés fordulónapi záró állománya, valamint a bankszámláról december 31-én készült kivonatok összege.

A Társaság jegyzett tőkéje 3.000 eFt.

A tárgy időszak adózott eredménye 623eFt (nyereség)

Tőketartalék: 6.800eFt

Eredménytartalék: 14.048eFt

Az így kialakult saját tőke 24.471eFt.

Céltartalék képzése volt indokolt, várható jövőbeli kötelezettségekre.

A társaságnak kizárólag rövid lejáratú kötelezettségei vannak, 9.124 eFt összegben. Rövid lejáratú kötelezettségek között a legjelentősebb tétel a szállítói tartozás, illetve az adófizetési kötelezettség. Ennek rendezésére határidőben sor került.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 5.479eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 143.705eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások körének besorolása megfelel a számviteli törvény előírásainak. A kiegészítő melléklet megfelelő mélységű bontásban mutatja be összetevőit. A könyvvizsgálatunk során megállapítottuk, hogy az analitikus kimutatás a főkönyvvel, valamint a beszámolóval összhangban van.

A személyi jellegű ráfordítások 22.956eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 6.967 eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény 634eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége 11eFt összegbe keletkezett. Így az adózott eredménye 623eFt, nyereség lett.

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 76,28%-át az Önkormányzat fogadja be. Kockázatot jelent az, hogy a cég kiszolgáltatta ennek a vevőjének.

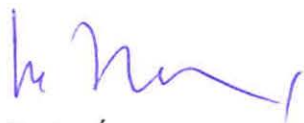
Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) 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 2017. december 31-re összeállított mérlegét 49.574eFt 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 könyvvizsgálói 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, 2018. április 3.



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

TRIÁSZ - AUDIT Könyvvizsgáló Kft
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11960461-2-01
OTP-Nyrt. 11702043-20000435

A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR
2017.12.31

T-L

MEGNEVEZÉS	Előző év ezer Ft	Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft	Ajánlott arányszám %	Választott arányszám %	Számított összeg ezer Ft
Mérlegfőösszeg	43 930	49 573	1 - 3	0,00	0
<u>Árbevétel</u>	137 905	143 705	1 - 3	3,00	4 311
Saját tőke	23 848	24 471	3 - 5	0,00	0
Adózott eredmény	861	623	3 - 7	0,00	0
Számított lényegesség					4 311
A könyvvizsgáló által megállapított lényegesség	1 100				4 300
Végrehajtási lényegesség			A lényegesség 60 - 85 %-a	85,00	3 655
Egyedileg jelentős tétel			A lényegesség 25 %-a	25,00	1 075
Egyértelműen elhanyagolható hiba			A lényegesség 0.5 - 1 %-a	1,00	43
Elfogadható hibás állítás (mintavételhez)			A lényegesség 60 - 85 %-a	85,00	3 655

Sajátos ügyletek és az azokra meghatározott végrehajtási lényegesség:

A döntések indoklása:

XV.kerületi média, kommunikáció nonprofi kft

MÉRLEG
2017.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	19 352	17 346	-2 006	-10,37
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 352	13 146	-6 206	-32,07
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		4 200	4 200	N/A
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	24 257	31 318	7 061	29,11
6.	I. KÉSZLETEK				
7.	II. KÖVETELÉSEK	2 488	2 772	284	11,41
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	21 769	28 546	6 777	31,13
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	321	910	589	183,49
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	43 930	49 574	5 644	12,85

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)	23 848	24 471	623	2,61
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	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	13 187	14 048	861	6,53
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	861	623	-238	-27,64
20.	E. Céltartalékok	9 000	10 500	1 500	16,67
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	6 401	9 124	2 723	42,54
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 401	9 124	2 723	42,54
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 681	5 479	798	17,05
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	43 930	49 574	5 644	12,85

Keltezés:

XV.kerületi média, kommunikáció nonprofi kft
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2017.01.01 - 2017.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	137 905	143 705	5 800	4,21
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	12 446	5 297	-7 149	-57,44
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	108 528	113 978	5 450	5,02
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 614	22 956	342	1,51
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 151	6 967	-184	-2,57
VII.	Egyéb ráfordítások	11 179	4 576	-6 603	-59,07
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.)	879	525	-354	-40,27
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	109	105	N/A
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4	109	105	N/A
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	883	634	-249	-28,20
X.	Adófizetési kötelezettség	22	11	-11	-50,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	861	623	-238	-27,64

Keltezés:

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2016.12.31	2017.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	879	525
Pénzügyi műveletek eredménye	4	109
Adózás előtti eredmény összesen	883	634
Adózott eredmény	861	623

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2016.12.31	2017.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	879	525
	Ért. nettó árbevétele	137 905 = 0,64 %	143 705 = 0,37 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	861	623
	Saját tőke	23 848 = 3,61 %	24 471 = 2,55 %
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	861	623
	Teljes eszközállomány	43 930 = 1,96 %	49 574 = 1,26 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2016.12.31 ezer Ft	%	2017.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	137 905		143 705	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Bruttó árbevétel (termelési érték)	137 905		143 705	
Egyéb bevétel	12 446		5 297	
Összes árbevétel	150 351	100	149 002	100
Anyagköltség	3 635	2	3 076	2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	103 006	69	41 190	28
Egyéb szolgáltatások értéke	1 887	1	1 541	1
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			68 171	46
Anyagjellegű ráfordítások összesen	108 528	72	113 978	76
Béreköltség	17 292	12	18 301	12
Személyi jellegű egyéb kifizetések	840	1	685	
Bérfelrakások	4 482	3	3 970	3
Személyi jellegű ráfordítások összesen	22 614	15	22 956	15
Értékcsökkenési leírás	7 151	5	6 967	5
Egyéb ráfordítások	11 179	7	4 576	3
Összes költség és ráfordítás	149 472	99	148 477	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	879	1	525	

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2016.12.31	2017.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	24 257	31 318
	Rövid lejáratú köt.	$\frac{24\ 257}{6\ 401} = 3,79$	$\frac{31\ 318}{9\ 124} = 3,43$
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	24 257	31 318
	Rövid lejáratú köt.	$\frac{24\ 257}{6\ 401} = 3,79$	$\frac{31\ 318}{9\ 124} = 3,43$
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	21 769	28 546
	Rövid lejáratú köt.	$\frac{21\ 769}{6\ 401} = 3,40$	$\frac{28\ 546}{9\ 124} = 3,13$
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	17 856 ezer Ft	22 194 ezer Ft
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	2 451	2 663
	Átlagos napi árbevétel	$\frac{2\ 451}{378} = 6,48$	$\frac{2\ 663}{394} = 6,76$
Készletállomány napokban	Zárókészlet	_____	_____
	Átlagos napi ELÁBÉ	_____ =	_____ =

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2016.12.31	2017.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	23 848	24 471
	Kötelezettségek	6 401 = 372,57 %	9 124 = 268,20 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	23 848	24 471
	Jegyzett tőke	3 000 = 794,93 %	3 000 = 815,70 %
Befektetett eszközök	Saját tőke	23 848	24 471
	Befektetett eszközök	19 352 = 123,23 %	17 346 = 141,08 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	19 352 = 79,78 %	17 346 = 55,39 %
	Forgóeszközök	24 257	31 318
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	19 352 = 44,05 %	17 346 = 34,99 %
	Teljes eszközállomány	43 930	49 574

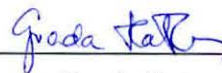
HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Grada Hatem*, mint a **CSAPI-15 Kft.** (1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2018. március 26. napján tartott rendes ülésén 3 igen és 0 nem szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

10/2018. (03.26) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2017. éves gazdálkodásáról szóló beszámoló 377.814.000,- forint mérleg főösszeggel, 10.125.000,- Ft adózás utáni eredménnyel megtárgyalta és elfogadta, azzal a kitételrel, hogy az ügyvezetői prémium ezt az eredményt befolyásolhatja. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság eredményét helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2018. április 10.



Grada Hatem

a CSAPI-15 Kft.

felügyelő bizottságának elnöke

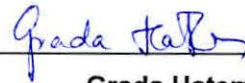
HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Grada Hatem*, mint a **CSAPI-15 Kft.** (1156 Budapest, Nyírpalota út 52.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2018. március 26. napján tartott rendes ülésén 3 igen és 0 nem szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

13/2018. (03.26) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság könyvvizsgálójának megbízatása 2020. május 31. napjáig változatlan feltételekkel kerüljön meghosszabbításra.

Budapest, 2018. április 10.



Grada Hatem

a CSAPI-15 Kft.

felügyelő bizottságának elnöke

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Sass Péterné*, mint a **PALOTA-15 Nonprofit Közhasznú Kft.** (1151 Budapest, Bogáncs utca 10.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2018. április 12. napján tartott rendes ülésén 3 igen és 0 nem szavazattal az alábbi egyhangú határozatokat hozta:

13/2018. (04.12) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2017. évi beszámolóját annak közhasznúsági mellékletével együtt megvitatta és 168.637 ezer forint mérleg főösszeggel, 80.515 ezer forint saját tőkével, 13.810 ezer forint adózott eredménnyel elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság teljes eredményét helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2018. április 12.



Sass Péterné

*a PALOTA-15 Nonprofit Kft.
felügyelő bizottságának elnöke*

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Sass Péterné*, mint a **PALOTA-15 Nonprofit Közhasznú Kft.** (1151 Budapest, Bogánecs utca 10.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2018. április 12. napján tartott rendes ülésén 3 igen és 0 nem szavazattal az alábbi egyhangú határozatokat hozta:

17/2018. (04.12) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság könyvvizsgálójának megbízását 2020. május 31. napjáig változatlan feltételekkel hosszabbítsa meg.

Budapest, 2018. április 12.



Sass Péterné

*a PALOTA-15 Nonprofit Kft.
felügyelő bizottságának elnöke*


HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Boruzs András*, mint a **Palota Holding Zrt.** (1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2018. április 9. napján tartott rendes ülésén 3 igen és 0 nem szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

23/2018. (04.09) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2017. évi beszámolóját megvitatta és 892.517 ezer forint mérleg főösszeggel, 214.186 ezer forint saját tőkével, 9.773 ezer forint adózott eredménnyel elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság teljes eredményét helyezze eredménytartalékba.

Budapest, 2018. április 9.



Boruzs András

a PALOTA HOLDING Kft.

felügyelő bizottságának elnöke

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Boruzs András*, mint a **Palota Holding Zrt.** (1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2018. április 9. napján tartott rendes ülésén 3 igen és 0 nem szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

24/2018. (04.09) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság könyvvizsgálójának megbízását 2020. május 31. napjáig hosszabbítsa meg.

Budapest, 2018. április 9.



Boruzs András

*a PALOTA HOLDING Kft.
felügyelő bizottságának elnöke*

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Papp György*, mint a **RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.** (1152 Budapest, Hunyadi utca 3.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2018. április 4. napján tartott rendes ülésén 3 igen és 0 nem szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

8/2018. (04.04) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság - tekintettel a könyvvizsgálói jelentésre - a társaság 2017. éves gazdálkodásáról szóló beszámolót 208.588.000,- forint mérleg főösszeggel, 156.501.000,- forint saját tőkével és mínusz 24.758.000,- Ft adózás utáni eredménnyel megtárgyalta és elfogadta.

Budapest, 2018. április 10.



Papp György

*a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.
felügyelő bizottságának elnöke*

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Papp György*, mint a **RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.** (1152 Budapest, Hunyadi utca 3.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2018. április 4. napján tartott rendes ülésén 3 igen és 0 nem szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

11/2018. (04.04) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság könyvvizsgálójának megbízatása 2020. május 31. napjáig változatlan feltételekkel kerüljön meghosszabbításra.

Budapest, 2018. április 10.



Papp György

*a RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.
felügyelő bizottságának elnöke*

HATÁROZAT KIVONAT

Alulírott *Dira Gábor*, mint a **XV. Média Nonprofit Kft.** (1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.) *felügyelő bizottságának elnöke* kijelentem, hogy a Felügyelő Bizottság a 2018. április 11. napján tartott rendes ülésén 3 igen és 0 nem szavazattal az alábbi egyhangú határozatot hozta:

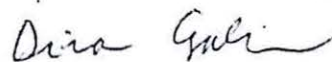
9/2018. (04.11) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság a társaság 2017. éves gazdálkodásáról szóló beszámolót annak közhasznúsági mellékletével együtt 49.574.000,- forint mérleg főösszeggel, 24.471.000,- Ft saját tőkével és 623.000,- Ft adózott eredménnyel megtárgyalta és elfogadta. A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság eredményét helyezze eredménytartalékba.

12/2018. (04.11) számú felügyelő bizottsági határozat

A felügyelő bizottság javasolja az alapítónak, hogy a társaság könyvvizsgálójának megbízatása 2020. május 31. napjáig változatlan feltételekkel kerüljön meghosszabbításra.

Budapest, 2018. április 11.



Dira Gábor

az **XV. Média Nonprofit Kft.**
felügyelő bizottságának elnöke