

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: 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 18.



A gazdálkodó képviselője

CSAPI-15 Kft.
1156 Bp., Nyírpalota út 52
Adószám: 11873855-2-42
P.h.t.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	244 353	235 043
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	244 353	235 043
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	130 204	149 889
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	8 221	7 773
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	121 983	142 116
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 088	2 935
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	377 645	387 867
D.	Saját tőke	252 221	262 634
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	211 452	233 753
D.V.	Lekötött tartalék	16 890	8 378
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 789	10 413
E.	Céltartalékok	15 000	15 000
F.	Kötelezettségek	36 589	40 881
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 589	40 881
G.	Passzív időbeli elhatárolások	73 835	69 352
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	377 645	387 867

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: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 18.



A gazdálkodó képviselője

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

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	225 810	231 046
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	10 965	9 846
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	125 623	127 727
V.	Személyi jellegű ráfordítások	68 649	72 617
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 826	24 071
VII.	Egyéb ráfordítások	5 067	4 964
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	14 610	11 513
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	102	10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	102	10
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	14 712	11 523
X.	Adófizetési kötelezettség	923	1 110
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	13 789	10 413

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

2018.

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. február 25.



A gazdálkodó képviselője

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

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 különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket 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. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott. Devizás tételek a CSAPI-15 Kft könyveiben nem szerepelnek.

2.11. 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 saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. 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.

2.13. Visszairások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.15. 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.

2.16. Céltartalék-képzés szabályai

A CSAPI-15 Kft a bérlők felé történő esetleges kártérítési kötelezettségek fedezetére, valamint jelentős, előre nem tervezhető jövőbeni költségekre képzett céltartalékot.

2.17. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. 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.

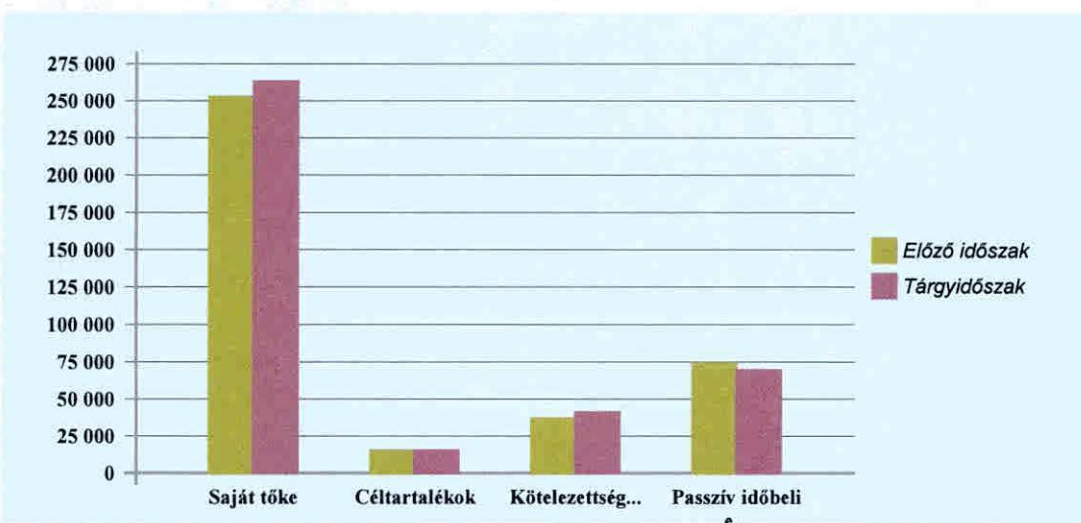
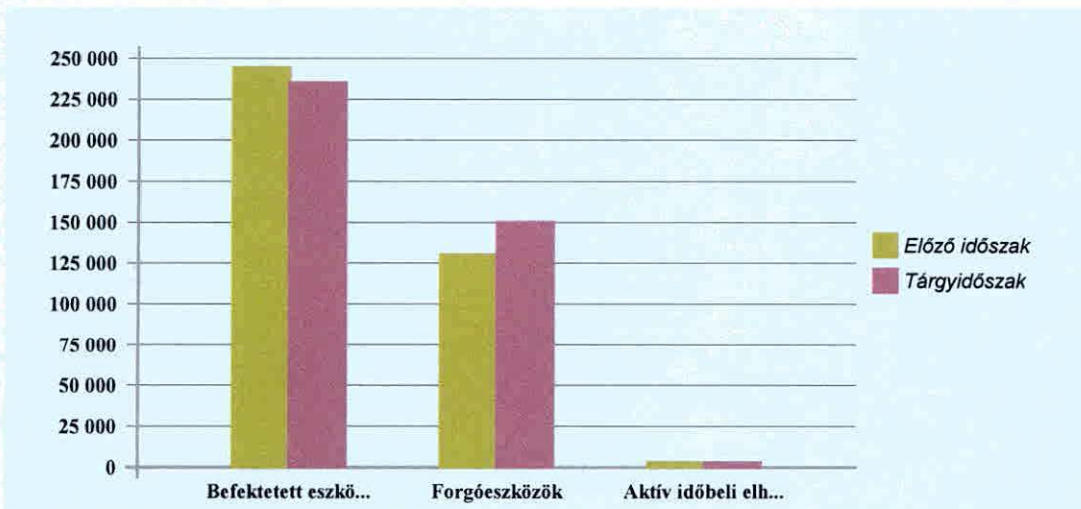
2.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

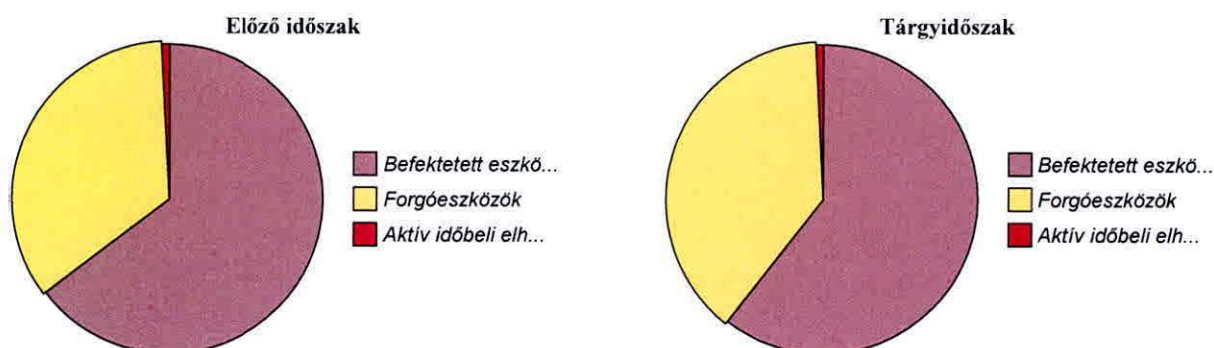
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	244 353	235 043	-9 310
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	244 353	235 043	-9 310
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	130 204	149 889	19 685
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	8 221	7 773	- 448
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	121 983	142 116	20 133
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 088	2 935	- 153
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	377 645	387 867	10 222
D.	Saját tőke	252 221	262 634	10 413
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	211 452	233 753	22 301
D.V.	Lekötött tartalék	16 890	8 378	-8 512
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 789	10 413	-3 376
E.	Céltartalékok	15 000	15 000	0
F.	Kötelezettségek	36 589	40 881	4 292
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 589	40 881	4 292
G.	Passzív időbeli elhatárolások	73 835	69 352	-4 483
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	377 645	387 867	10 222



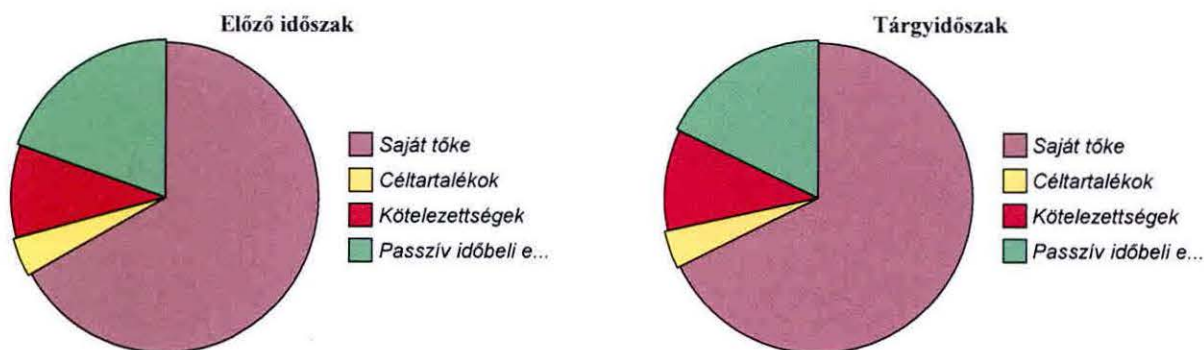
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	225 810	231 046	2.32
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	10 965	9 846	-10.21
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	125 623	127 727	1.67
V.	Személyi jellegű ráfordítások	68 649	72 617	5.78
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 826	24 071	5.45
VII.	Egyéb ráfordítások	5 067	4 964	-2.03
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	14 610	11 513	-21.20
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	102	10	-90.20
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	102	10	-90.20
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	14 712	11 523	-21.68
X.	Adófizetési kötelezettség	923	1 110	20.26
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	13 789	10 413	-24.48

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	64.70	60.60
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	64.70	60.60
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	34.48	38.64
Készletek	0.00	0.00
Követelések	2.18	2.00
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	32.30	36.64
Aktív időbeli elhatárolások	0.82	0.76
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	66.78	67.71
Jegyzett tőke	2.67	2.60
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	55.99	60.27
Lekötött tartalék	4.47	2.16
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	3.65	2.68
Céltartalékok	3.97	3.87
Kötelezettségek	9.69	10.54
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	9.69	10.54
Passzív időbeli elhatárolások	19.55	17.88
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 103.2 %-ban, a tárgyévben 111.7 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 10,413 E Ft értékkel, 4.1 %-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 66.8 %, a tárgyévben 67.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 14.5 %-át, a tárgyévben 15.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A CSAPI-15 Kft kötelezettségei az előző évhez képest 4,292 E Ft értékkel, 11.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 20,133 E Ft értékkel, 16.5 %-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 3.56, a tárgyévben 3.67 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 34.5 %, a tárgyévben 38.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.56, a tárgyévben 3.67 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 19.0 %-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 65 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 236,877 E Ft, a tárgyévben 240,902

Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 4,025 Eft értékkel, 1.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 225,810 Eft, a tárgyévben 231,046 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 5,236 Eft értékkel, 2.3 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 3.7 %-át, a tárgyévben a 2.7 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 136.7 %, a tárgyévben 103.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 5.5 %, a tárgyévben 4.0 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 61 Ft, a tárgyévben 45 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 58 Ft, a tárgyévben 43 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 56 Ft, a tárgyévben 44 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 201 Ft, a tárgyévben 143 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 619 Eft, a tárgyévben 633 Eft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 13,789 Eft, a tárgyévben 10,413 Eft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3,376 Eft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A CSAPI-15 Kft mérlegében az adatok 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. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A CSAPI-15 Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. 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	230 481
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 721
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 241
5. Beruházások, felújítások	600

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.

4.6. 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)	5 087
6. Egyéb követelések	2 686

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	83
2. Bankbetétek	142 033

4.7. 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	2 494
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	441

4.8. 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, mivel a CSAPI-15 Kft nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Értékhelyesbítések alakulása

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

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

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

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában tárgyévben változás nem történt.

4.10. 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
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 188
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 693

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.11. Passzív időbeli elhatárolások**Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 462
3. Halasztott bevételek	60 890

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**5.1. Össze nem hasonlítható adatok**

A CSAPI-15 Kft eredménykimutatásában az adatok 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 legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben 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	225 810	95.4	231 046	95.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	10 965	4.6	9 846	4.1
Pénzügyi műveletek bevételei	102	0.0	10	0.0
Bevételek összesen	236 877	100.0	240 902	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel jelentős elemei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	
Bérleti díj Havidíjas	177 756
Bérleti díj napidíjas	6 334
Egyéb bevétel	1 586
Közvetített szolgáltatás	45 370

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Bérleti jog értékesítés	1 750
Vevői értékesítés visszairása	1 213
Kapott késedelmi kamat	856
Visszafizetési kötelezettség nélküli támogatás	5 564
Egyéb bevételek	463

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

5.4. Ráfordítások

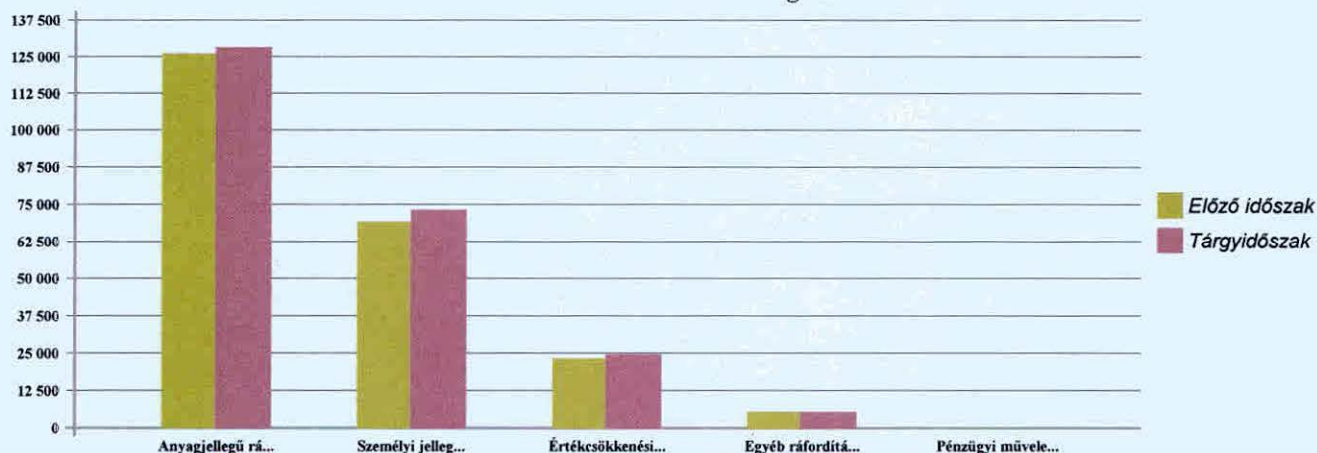
Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	125 623	56.5	127 727	55.6
Személyi jellegű ráfordítások	68 649	30.9	72 617	31.7
Értécsökkenési leírás	22 826	10.3	24 071	10.5
Egyéb ráfordítások	5 067	2.3	4 964	2.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	222 165	100.0	229 379	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíjszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíjszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltés	52 365
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 635
12. Bérjárulékok	11 617

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Vevők értékvesztése	739
HIPA	4 138
Egyéb ráfordítás	87

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgydíjszakban 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 könyvvizsgálatáért

felszámított díj összege: 960 eFt.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	11
Fizikai	0
Összesen:	11



Iktató szám: 134 /2019.

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

Beszámoló

a társaság 2018. évi

gazdálkodásáról

Budapest, 2019. április 18.

ügyvezető

CSAPI - 15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 1873855-2-42
1.

I. BEVÉTELEK

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. Az elmúlt évben bérleti díjak árusítóhely típusonként differenciált 3-5%-os mértékű emelésére tettünk javaslatot, amit 2018. április 1-i hatállyal vezettünk be.

A 2018. évben a bérleti díj jellegű bevételek az üzleti terv viszonylatában az

<u>alábbiak szerint alakultak:</u>	2018. évi tény: (ezer Ft)	2018. évi terv: (ezer Ft)	Terv %
Üzlethelyiség:	52.191	51.382	102
Kiegészítő bérleti díj:	4.189	4.230	99
Bérelt terület	33.306	32.636	102
Raktár:	9.244	9.126	101
Szociális helyiség:	2.278	2.205	103
Szállító eszközök	172	185	93
Nyitvatartási különbözet:	848	848	100
Kölcsönözteszköz:	138	84	164
Kirakás (napidíjas):	2.401	2.799	86
Kirakás (havi elszámolás)	19.568	19.309	101
Kirakás (idényjellegű):	700	790	89
*Ruhapiaci árusítóhely:	5.898	5.928	99
Asztal szerz. (termelői)	10.405	9.886	105
Asztal szerz. (vállalkozói)	3.501	4.223	83
Asztal napidíjas (termelői)	1.713	1.529	112
Asztal napidíjas (váll.)	1.077	1.621	66
Kistermelői asztal :	305	266	115
Szezonális asztal:	0	0	0
Pavilonok bérleti díja:	35.946	34.077	105
Összesen:	183.880	181.124	101,5

A bérleti díj jellegű bevételek **183.880 eFt-tal 101,5 %-os** teljesülést mutatnak, ami közel 2,8 M Ft-tal haladja meg a tervezettet. Különösen a pavilonok bevétele alakult kedvezőbben a várakozásainknál. A teljes évre vetítve csak a vállalkozói asztalbérletben érzékeltünk jelentősebb visszaesést.

A ruhapiaci árusítóhelyek bevételeit a 2018. március-áprilisában végrehajtott *nyilvános WC projekt* valamelyest visszavetette, mivel a szakmai és a bérlői egyeztetéseket követően végül nem kettő, hanem három árusítóegység szűnt meg a területen. *Ennek előnye, hogy a vásárlói közérzetet kedvezően befolyásoló kiteresedés képződött a területen, ahol feltalaj tűzcsapot és bicikli tárolót is el tudunk helyezni.*

A ruhapiaci árusítóhelyek bevételeit ugyanakkor növelte a napi kirakások bevétele így a tervezetthez képest mindössze 1% elmaradás realizálódott.

Egyéb szolgáltatás bevételei a bérbe adott nyilvános WC bérleti díját, parkolási díjakat, valamint a hirdetésekért kiszámlázott díjakat tartalmazzák.

Ruhabörzék 2018-ban **1.372 eFt** bevétel realizálódott a heti rendszerességgel szervezett használt ruha börzéken. 2017. azonos időszakában ez 1.444 eFt volt.

Megnevezés: /táblázat folyt/	2018. évi tény: ezer Ft:	2018. évi terv: ezer Ft:	Terv %
Egyéb szolgáltatások:	1.796	1.854	97
Elektromos energia:	28.219	26.779	105
Fűtés:	92	155	59
Hulladékszállítás:	12.280	12.079	102
Víz-csatorna:	4.779	5.000	96
Őrzés (karácsonyfa):	0	0	0
Összesen:	45.370	44.013	103
Értékesítés nettó árbevétele:	231.046	226.991	102
Egyéb bevételek:	9.846	7.300	135
Pénzügyi műveletek bevételei:	10	120	8
Mindösszesen:	240.902	234.411	103

Az *értékesítés nettó árbevétele* 2018. december 3.-én **231.046 eFt**, mely az üzleti tervhez képest (226.991 eFt) **102%-os** teljesítést mutat.

A **közvetített szolgáltatásokból**, vagyis a tovább számlázott közüzemi díjakból – az *elektromos energia, a víz, a csatorna, a fűtés és a hulladékszállítás* - befolyó bevételek **45.370 eFt** az I-IV. negyedévben, ez a tervhez képest 103%.

A **Pénzügyi műveletek bevételei: 10 eFt** a tartósan lekötött pénzeszközök „kamatát” foglalja magában. Az időzajel indokolt a számlavezető bank gyakorlatilag nem fizet kamatot a lekötött betétek után.

Egyéb bevételek: 9.846 eFt-tal realizálódott 2018-ban, ami a tervezett **7.300 eFt-tal** szemben 135%. Itt számolandó el a számviteli törvény alapján az előző években kapott önkormányzati fejlesztési megvalósult beruházások 2018. évre eső értékcsökkenésével szemben *a passzív időbeli elhatárolások feloldása is – ami jelentős tétel 5.564 eFt.*

Itt kerül elszámolásra 2018. évben **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)* az időarányos része. Fenti összeg már csak a CBA által hasznosított üzlethelyiségre vonatkozik mivel ennek szerződés szerinti futamideje 10 évben került megállapításra. *(A kisebb üzleteknél 7 év volt a futamidő. A CBA szerződése alapján 2019. évben még elszámolandó összeg 1.312 eFt.)*

A lejárt leírt követelésekből végrehajtás útján utólagosan befolyt összeg: **282 eFt** volt.

A bérlőktől beszédett késedelmi kamat: **856 eFt**.

II. KIADÁSOK

Kiadásaink a 2018. évben december 31-ig 229.379 eFt értékben merültek fel, ami 98,3%-a tervnek. A megtakarítások ebben az évben a bérköltségnél jelentkeztek, részben a kisebb léptékű átszervezések, részben fluktuáció miatt.

	2018. évi tény (ezer Ft)	2018. évi terv (ezer Ft)	%
A/ Anyagjellegű ráfordítások:	127.727	127 114	100
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	72.617	78 650	92
C/ Értékcsökkenési leírás:	24.071	23 500	102
D/ Ráfordítások: (Iparüzési adó)	4.964	4 011	124
Költségek összesen:	229.379	233.275	98,3

A. Anyagjellegű ráfordításaink: 127.727 eFt összegben a tervezett 127.114 eFt-tal összevetve 100% teljesülést mutatnak.

Anyagjellegű ráfordítások:	2018. évi tény (ezer Ft)	2018. évi terv (ezer Ft)	%
I. Anyag költségek:	28.342	29.450	96
1. Vásárolt anyag költség:	27.480	28.450	97
2. Egyéb anyag költség:	862	1.000	86
II. Igénybe vett szolg. költségei:	99.385	97.664	102
1. Hulladék szállítás:	11.476	10.100	114
2. Egyéb szállítási szolgáltatás:	41	100	41
3. Bérleti díj:	14.511	14.400	101
4. Karbantartási (ingatlan, gép) költségek:	9.863	9.000	110
5. Hirdetés, reklám:	541	400	135
6. Oktatás, továbbképzés:	153	100	153
7. Takarítás:	27.271	26.634	102
8. Őrző-védő:	25.344	26.520	96
9. Egyéb igénybe vett szolgáltatás:	5.931	5.210	114
10. Egyéb szolg. költsége:	4.254	5.200	82
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	127.727	127.114	100

A vásárolt anyagköltségeink közül az energia költségek a legjelentősebbek:

- elektromos energia:	18.911 eFt a tervezett 19.600 eFt-hoz képest, ami	96%
- gázdíjak (távfűtés):	2.054 eFt a tervezett 2.000 eFt-hoz képest, ami	103%
- víz-csatorna:	4.622 eFt a tervezett 4.750 eFt-hoz képest, ami	97%

teljesülést mutat.

Fenntartási anyagok: 1034 eFt a tervezett 1.000 eFt ami 103 %-os teljesülést jelent. A költségek alakulását legnagyobb mértékben a téli időszakban a síkosság mentesítésre szolgáló anyagok beszerzési költsége befolyásolja. A január-márciusi szezon az előző évekhez képest hideg volt.

Tisztítószerek költsége. 859 eFt volt a 2018. évben, ami tervezett 1.100 eFt keret 78%-a. A költségek alakulása megfelel az előzetes várakozásoknak. Zömében az Újpalotai kereskedői WC-ék, valamint az átépült Wesselényi utcai vásárcsarnokban létesített új vásárlói és kereskedői WC-ék fogyasztása.

A legjelentősebb költségösszetevők 2018. gazdasági évben a tervezett költségkereten belül alakultak:

Igénybe vett szolgáltatások költségei között:

Takarítás	27.271 eFt	tervezett	26.634 eFt	(102 %)
Őrző védő sz.	25.344 eFt	tervezett	26.520 eFt	(96 %)

Az őrző-védő szolgáltatás esetében megtakarítást realizáltunk, amelynek alapja, hogy a szolgáltatás un. opcionális keret terhére csak az indokolt mértékben igényeltük a szolgáltatást, illetve 2018 évi közbeszerzési eljárás sikeres volt: az üzleti tervben is figyelembe vett várakozásunkhoz képest valamelyest kedvezőbb ajánlatokat kaptunk.

A **hulladék szállítás** költségei kedvezőtlenül alakultak a második félévben. 2018-ban összesen **11.476 eFt** (114%) fordítottunk hulladékszállításra. A tervezett költség: 10.100 eFt volt.

Bérleti díj: a társaság rendben teljesítette az önkormányzati költségvetés felé a befizetési kötelezettségét, melynek összege 2018-ban 14.393 eFt volt.

Az **épületek és berendezések karbantartására 9.863 Ft-t** fordítottunk 2018. december 31-ig, mely az üzleti tervbe beállított 9.000 eFt költségkeret viszonylatában 110 %!

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

2018 évi tervezett keretet néhány kisebb karbantartási tétel miatt léptük túl, amelyeknek az elhalasztása nem volt lehetséges, vagy nem volt célszerű.

Az elmúlt év jelentősebb karbantartásai:

- a Kolozsvár utcai piacon az előregedett és veszélyessé vált fák kivágása (423 eFt),
- pavilonok bontása, felújítása, áttelepítése (467 eFt), ami részben a mobil WC projekt következménye.
- lejárt vízórák cseréjére (224 eFt)
- Az elektromos hálózat havi karbantartásával összehangolva, több ütemben került sor az Újpalotai Vásárcsarnok és a Wesselényi utcai Vásárcsarnok világítás korszerűsítésére. Az elavult armatúrákat LED-es fénycsövekre cseréltük, amiktől energia megtakarítást várunk. A projekt keretében összesen 133 armatúra cseréjére került sor 1.263.500 Ft költséggel (9.500 Ft/db.)

Oktatás-továbbképzés: **153 eFt** költöttünk oktatásra 2018. december 31-ig, ami az éves keret (100 eFt) 53%-kal meghaladja. Elsősorban az adójogszabályokhoz kapcsolódó továbbképzések igénybevételére került sor.

Hirdetés/reklám: a 2018. évben **541 eFt** költség merült fel, a tervben **400 eFt** költség keretet vettünk figyelembe. Ez keret idén egyszerűen *alul tervezettnek* bizonyult (Megj.: 2017-ben 377 eFt volt az éves költségünk.). A folyamatban lévő átszervezéshez, az egyik helypénzszedő munkatársunk öregségi nyugdíjba vonulásához, valamint az üzemeltetési csoport állományának feltöltéséhez kapcsolódóan közzétett álláshirdetéseink költsége 164 eFt volt 2018-ban.

Az **egyéb igénybe vett szolgáltatások** az I-IV negyedévben felmerült költségek: **5.931 eFt**, ez a keret (5.210 eFt) **114%-a**.

Ebből:

A telefonköltség (a terv szerinti keret: 1.000 eFt) **818 eFt**-tal 82%-os teljesülést mutat. A megtakarítást az odafigyeléssel és a szolgáltatóknál elérhető legkedvezőbb konstrukciók bevezetésével értük el.

Ügyvédi költség: **770 eFt** összegben merült fel az elmúlt évben, a terv 800 eFt (96%).

A szakértői díjak: **2.165 eFt** költsége 144%-a tervezettnek (1.500 Ft). Ide alapesetben a tűz és munkavédelemmel kapcsolatos szakértői költségek tartoznak. Itt került ugyanakkor elszámolásra a vásárcsarnokok és piacok elektromos hálózatának a jogszabályban előírt, átfogó *érintésvédelmi, tűzvédelmi és szabványossági felülvizsgálatának* költsége: **884 eFt**; valamint a szintén jogszabály

122/2015. (V. 26.) Korm. rendelet által előírt *energetikai szakreferens* alkalmazásának éves költsége is, ami kedvezményesen **440 eFt** volt.

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

Számítástechnikai szolgáltatások díja: a **1080 eFt** költség %-os teljesülést jelent.

Egyéb szolgáltatások költsége: **4.254 eFt**, a tervezett **5.200 eFt**-tal szemben 82%-os teljesüléssel megtakarítást mutat.

Idetartoznak: a *hatósági díjak* (147 eFt), a *bankköltség* (1.593 eFt) valamint a *biztosítási díjak* (749 eFt) is.

Továbbá az ún. **egyéb költségek** (rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos stb.) **1.765 eFt** - ez 88% -a tervezett 2.000 eFt-os keretnek. Kártevőirtásra 676 eFt-t fordítottunk 2018-ban ebből a IV. negyedévben 466 forintot. Itt került elszámolásra a rendezvények költségeinek nagyobb része is. 2018-ban az immár hagyományosnak mondható május utolsó szombatjára szervezett Gyereknapi program idei költsége **600 eFt** volt.

B/ Személyi jellegű ráfordítások: 72.617 eFt összegben a tervezetthez viszonyítva 92 %-ot tesz ki, ami jelentős megtakarítást mutat. Ebben az összegben dolgozók részére már kifizetett, valamint az ügyvezető prémiuma az Alapító döntésének megfelelően az éves alapbér 50%-ban került elhatárolásra.

Megnevezés:	2018. évi tény: (ezer Ft-ban)	2018. évi terv: (ezer Ft-ban)	%
I. Bérköltség:	52.365	56.637	97
1 Munkabér:	38.634	39.828	97
2 Túlóra:	308	350	88
3 Jutalék:	124	400	31
4. Tiszteletdíj:	3.540	3.540	100
5. Prémium*:	9.073	12.019	75
6. Jutalom:	330	500	66
7. Megbízási díj:	140	0	-
7. Végkielégítés:	0	0	0
8. Szabadság megváltás:	216	0	-
II. Személyi jell. egyéb kifizetések:	8.635	8.228	105
1. Betegszabadságra fizetett bér:	308	300	103
2 Költségtérítések:	1.919	1.910	100
3 Természetbeni juttatások:	6.408	6.018	106
III. Bérjárulékok:	11.617	13.785	84
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	72.617	78.650	92

*A 2018. évi tény adatok tartalmazzák a 2018. évet jellemző fluktuáció és az átszervezés hatását. A tervhez képest megtakarítást eredményezett például az néhány hónap, amikor egyes munkakörök betöltetlenek voltak (pl. vezető üzemeltetési előadó) vagy az új munkavállalókkal a betanulási időszakra valamivel alacsonyabb juttatásban egyeztünk meg.

**Megjegyzés: a 2018. évre vonatkozó adatokban az ügyvezető 2018. évi prémiumának a 50%-a került elhatárolásra a Vezetői Javadalmazási Szabályzatnak megfelelően, az Alapító döntése szerint.

Személyi jellegű kiadásaink a jóváhagyott üzleti tervben meghatározott keretszámokon belül alakultak. A munkavállalók bérének kis mértékű emelését részben a 2018. évben a jogszabály által lehetővé tett járulék megtakarítás tette lehetővé. Ebben az évben több személyi változás történt.

(2018. szeptemberétől a leköszönt vezető üzemeltetési előadó a XV. kerületi önkormányzatnál folytatja a pályafutását). Az új munkavállalók alkalmazásakor a jóváhagyott bérkeret adta lehetőségek szerint szerződünk. Megjegyzés: a munkaerőpiac nyomása érzékelhető.

Jutalék: 124 eFt került kifizetésre a beszedett bérleti díjak napibérek arányában. Ez az éves terv 31%-a. Ez a juttatási forma évközben megszüntetésre került.

Tiszteletdíj: – mely a Felügyelő Bizottság tagjainak jóváhagyott megbízási díja – 3.540 eFt értékben került kifizetésre. Ez a terv 100%-a.

Betegszabadságra kifizetett bér: 308 eFt volt 2018. december 31-ig.

Túlóradij 308 eFt került kifizetésre 2018-ban.

Végkielégítés (0 eFt) nem került kifizetésre. A **szabadságmegváltás** címén 216 eFt került elszámolásra nagyobb részt a nyugdíjba vonult helyénzszedő munkatársunk részére.

Természetbeni juttatások 6.408 eFt között szerepel a dolgozók részére nyújtott étkezési hozzájárulás, munkaruha költségtérítés és Széchenyi Pihenő Kártyán nyújtott jutatások és ezek adóvonzata.

Költségtérítések: 1.919 eFt, itt 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 24.071 eFt összeg, az éves tervhez (23.500 eFt) viszonyítva 102,4%. 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: 4.964 eFt összegben mely tartalmazza bevételek alapján fizetendő iparüzési adót, valamint a kerekítési különbözetet, közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét tartalmazza. A tervezett egyéb ráfordítás 2018-ben 4.011 eFt.

A társaság 2018. december 31-i fordulónappal kimutatott adózott eredménye: **7.353 eFt**, amely tartalmazza a társasági adónak és az iparüzési adónak az előírások szerint számított összegét.

A 2018. évi üzleti terve és annak teljesülése ezer Ft-ban:

Tétel megnevezése:	2018. évi tény	2018. évi terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	231.046	226 991
III. Egyéb bevételek	9.846	7 300
IV. Anyagjellegű ráfordítások	127.727	127 114
V. Személyi jellegű ráfordítások	72.617	78 650
VI. Értékcsökkenési leírás	24.071	23 500
VII. Egyéb ráfordítások	4.964	4 011
A. Üzleti tevékenység eredménye	11.513	1.016
VII. Pénzügyi műveletek bevételei	10	120
VIII. Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0

B Pénzügyi műveletek eredménye	10	120
C Adózás előtti eredmény	11.523	1 136
X. Adófizetési kötelezettség	1.110	488
D Adózott eredmény	10.413	648

*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2018. december 31.

BERUHÁZÁSOK /FEJLESZTÉSEK

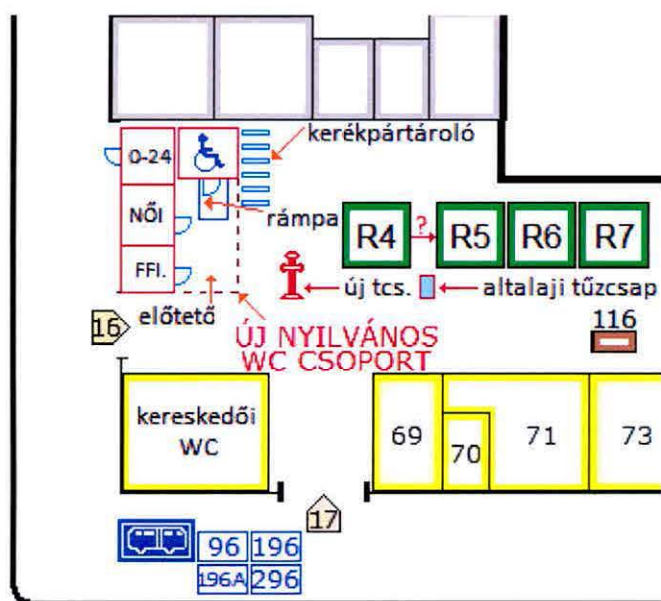
A társaság 2017. évi mérlegszerinti adózott eredménye **13.789 eFt** volt, melyet az Önkormányzat Képviselő-testülete a kerületi piacok fejlesztésére rendelte fordítani.

A társaság 2018. évi üzleti tervében előirányzott fejlesztések közül két jelentősebb, részben még 2017. év végén előkészítésre került. Ezek lebonyolítása befejeződött.

I- Ideiglenes MobilBox szaniter konténerek telepítése nyilvános és vásárló WC funkciók ellátására, 0-24 órás WC és mozgáskorlátozott WC szolgáltatás biztosításával.

A projekt keretében az Önkormányzat és a CSAPI-15 Kft között létrejött 728/2017. számú Megbízási Szerződés alapján két db speciális szaniter konténer (1db 7.325 x 2.438 x 2.591 mm méretű speciális WC konténer /24' méret és 1db 2.991 x 2.438 x 2.591 mm méretű speciális WC konténer -MW10 spec.) került telepítésre.

A projekt eredményeként a jövőben olyan szolgáltatásokat is tudunk nyújtani a lakosságnak, ami régi adósság. Például: a mozgás-korlátozottak által önállóan igénybe vehető, akadálymentesített WC-t vagy a piacra látogató kismamák számára pelenkázót.



Lakossági kezdeményezésre, illetve önkormányzati megkeresésre kerékpár-tárolót is elhelyeztünk a helyszínen. Igény van rá. A 2014. évi fejlesztéseket megelőzően, itt volt a piac kijelölt kerékpártárolója és ezt a vásárlók szempontjából nem feltétlenül „pótolják” a vásárcsarnok túloldalán elhelyezett kerékpártárolók.

A vonatkozó határozatok szerint szaniter konténereket az Önkormányzat vásárolta meg (szerződés szerinti költség: **9.948.750 eFt + Áfa**) és önkormányzati tulajdont képez, amelyet a CSAPI-15 Kft üzemeltet a piacrekonstrukciós folyamat keretében a jövőben megépítendő új WC átadásáig, alvállalkozó közreműködésével. A

telepítéshez, illetve a biztonságos üzemeltetéshez kapcsolódó egyéb beruházási költségek viszont a társaságot terhelték megállapodás szerint.

A járulékos költségek következőképpen alakultak:

Költség elemek (nettó Ft):	TERV:	TÉNY:
Víz (20 f. méter) és csatorna (25 f. méter) bekötés költsége:	1 350 000 Ft	1 214 737 Ft
Előtető létesítése:	1.200 000 Ft	575 000 Ft
Lakatos munkák:	0	210 000 Ft
Mozgásérült rámpa:	300 000 Ft	443 189 Ft
Elektromos bekötés kiépítése:	200 000 Ft	198 400 Ft
Távfelügyelet bekötése (gyenge áramú)	0	145 200 Ft
Dekoráció, tájékoztatás:	0	211 800 Ft
Kamera rendszer fejlesztése:	628 300 Ft	789 900 Ft
Összesen:	3 678 300 Ft	3 838 296 Ft

Az új nyilvános WC-komplexum tervezetten az Újpalotai piac rekonstrukciója II. ütemének, pontosabban annak első részüteme: az új vásárlói és kereskedői WC komplexum átadásáig fogja betölteni a funkcióját ezen a helyszínen.

Megjegyzés: a nyilvános WC szolgáltatást a tervezett piacrekonstrukció építési munkálatai idején sem lehet majd szüneteltetni, ha a piac folyamatos működését fenn kívánjuk tartani. Az újpalotai piac területén csak a Nyírpalota útról nyíló kis gazdasági udvaron található WC ideiglenes elhelyezésére alkalmas és csatornabekötéssel is rendelkező hely.

Ezt követően az Önkormányzat által kiválasztott intézmény kezelésébe kerül.

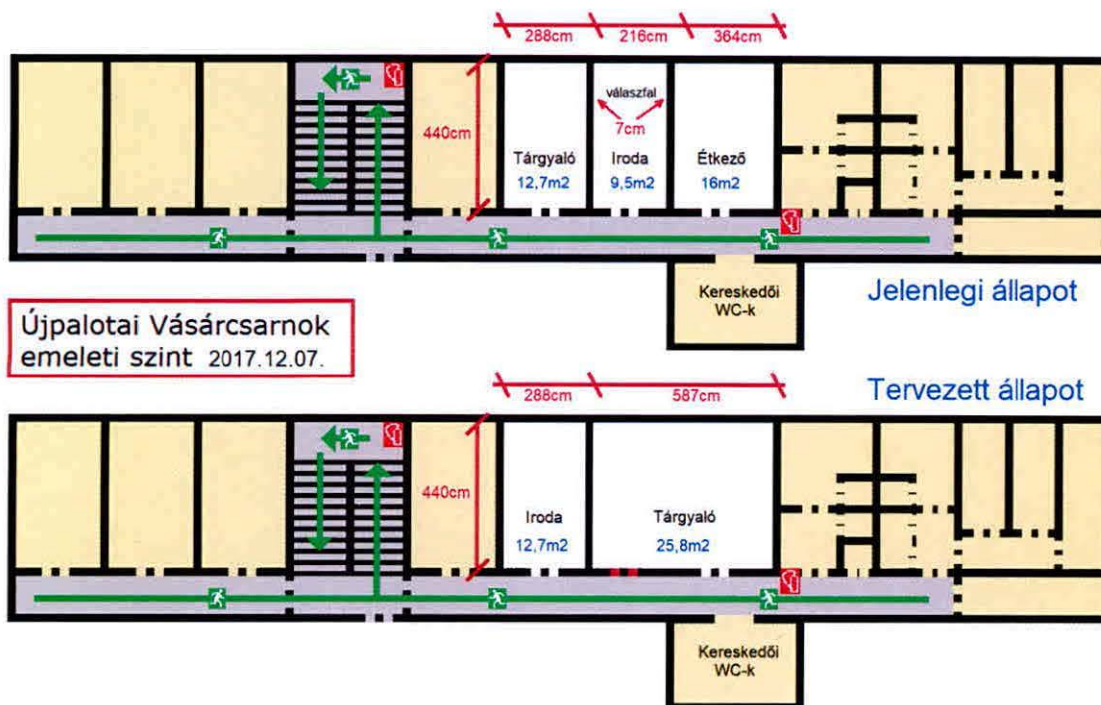
A projekthez kapcsolódó további fejlesztés és költségelem: az altalaji tűzcsapot kiváltó új feltalaji tűzcsap létesítése, ami jelentősen javította a csarnok tűzbiztonságát, illetve az új kerékpártároló elhelyezése az új WC komplexum melletti kiteresedésben.

Feltalaji tűzcsap:	382 048 Ft
Pavilonok borítása:	363 000 Ft
Mindösszesen:	745 048 Ft

II- Másik jelentősebb műszaki fejlesztéssel járó projektünk a társaság átszervezése volt, amelyhez iroda átalakítás és informatikai fejlesztés is kapcsolódott a szervezeti fejlesztés mellett.

Ezek a jelen tájékoztató összeállításig végrehajtásra kerültek.

A CSAPI szervezeti fejlesztéséhez kapcsolódóan, a fenti alaprajz szerint két helyiség egyesítésével kerül kialakításra a Kft. új, 25,8 m² alapterületű tárgyalója, ami így az eddigieknél jóval nagyobb létszámú egyeztetések, tárgyalások számára biztosít kulturált helyet.



A régi tárgyaló – 12,7 m² – jelenleg Üzemeltetési Iroda .

Iroda átalakítás 1.375.680 Ft

Iroda bútor: 295.574 Ft + 64 916Ft 2db. forgószék

Informatikai fejlesztés: 1.099.000 Ft értékű eszköz és szoftver került telepítésre: 4 db számítógép 404 000 Ft 5db Microsoft 10 operációs rendszer (5db) 125 eFt., Office 2016 (5db.): 280 eFt; 145 eFt (A telepítés munkadíja. 120.000 Ft volt.)

A 2018. évben Újpalota piac rekonstrukciója II ütemhez kapcsolódó fejlesztésekkel (logisztikai területek, illetve annak részeként új nyilvános WC építése) terveztünk, amelynek ez évben reálisan várható költsége lehet pl. a tervezés díja.

III- A Páskomliget-Kontyfa sarkán elhelyezkedő WC épület felújítása, illetve átalakítása kereskedői WC funkció kialakítása érdekében.

A 59/1999. (XI.26.) EüM rendelet 4.§ (3) pontja a vásárlók és az árusok részére elkülönített WC kialakítására kötelezte piacfenntartókat. Az elkülönített kereskedői WC 2001-ben, az Újpalotai Vásárcsarnok galériáján került kialakításra. A férfi WC-ben 2 db. pisoarral és 1 db. wc-vel; a női WC-ben: 2 db wc egységgel. A wc-k száma csak „szűken” felelt meg az OTÉK előírásainak. Igaz, a piacot határoló közterületre nyíló üzletek jelentős része „saját” wc-vel rendelkezik, ahogy a vásárcsarnokban található nagyobb üzletek közül is néhány.



Felújítás után: a régi-új kereskedői WC a Páskomliget-Kontyfa utca sarkán

A régi, kizárólag lépcsőn megközelíthető mosdókat sok kritika érte elsősorban az idősebb termelők, árusok részéről, akik számára megterhelő a lépcsőzés, ezért többen inkább a fizetős nyilvános WC-t vették igénybe. A helyiségek mérete és kialakítása és viszonylagos túlterheltsége



az üzemeltetés más területein is (nyári szellőztetés, takarítás-higiénia, meghibásodások/ karbantartás miatti leállás) visszatérően minőségi kifogásokat alapozott meg. (Az Újpalotai Vásárcsarnok és Piac fejlesztési koncepciója (2013) az egységes és magasszínvonalú WC üzemeltetés feltételeinek a megteremtése érdekében az elkülönített vásárlói (nyilvános) és a kereskedői WC-éknek egy új, korszerű épületben történő elhelyezését irányozta elő.)

Az új konténer alapú nyilvános WC telepítése ez év tavaszán lehetőséget nyitott arra, hogy teljesítsük a bérlők és az alkalmazottjaik azon igényét, hogy könnyebben megközelíthető, komfortosabb és higiénikusabb mosdóhasználatot biztosítsunk a piacon dolgozók számára is. Ennek érdekében a régi vásárlói WC / Női részleg: 4db WC; Férfi: 3 db pisoar és 2 db. WC / felújításra, korszerűsítésre került, illetve üzemeltetési szempontokra tekintettel kisebb átalakítást is eszközöltünk az épületen.

Ennek költségei:

- a régi vásárlói WC elavult gépészetének /víz-csatorna, fűtés rendszer/ teljeskörű felújítása: 2.175.045 Ft,
- az épület elektromos hálózatának felújításra: 472.250 Ft,
- 2db. kézszáritó telepítése 119.598 Ft,

- épületen belüli átalakítási munkálatok: asztalos munkák +1 db kültéri ablak létesítése: 293.000 eFt; álmennyezet kialakítása: 225.000 Ft; 2 db új beltéri ajtó beépítése: 125.000 Ft:
- burkolatok és a nyílászárók javítása/felújítása, festés mázolás: 531.000 Ft
- új digitális beléptető rendszer telepítése: 514.500 Ft

Az új kereskedői WC felújításának/ átalakításnak költsége mindösszesen: **4.455.393 Ft**

Itt kiegészítő beruházást is eszközöltünk **433 eFt** összköltséggel: a Páskomliget utcai oldalon újra cseréltük az elkorrodált 17 számú kaput és a kapcsolt kerítés szakaszt. Az új piackaput kb. 4 fm. hosszú kerítés elemmel is kiegészítettünk, ami az „új kereskedői WC” két bejárata előtti sávot határolja le, mint a vásárlói közlekedési útvonalból kivett üzemi területet.

Budapest, 2019. április 18.



Dr. Szaniszló Attila
ügyvezető igazgató

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



CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft.

1156 Budapest, Nyírpalota út 52.

Előadó:

Tel/Fax: 06-(1)-418-3188

www.ujpalotapiaca.hu

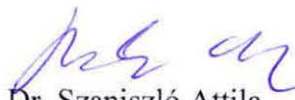
Dr. Szaniszló Attila

Tisztelt Alapító!

A piacok vonatkozásban indokolt néhány kisléptékű fejlesztés ez évben ütemezett végrehajtása, ami fontos és sürgős is, de tulajdonosi hozzájárulás nélkül az Alapító okirat értelmében nem hajtható végre. A forrás a CSAPI-15 Kft eredménytartalékjában a megelőző évek felhalmozásából rendelkezésre áll.

Ezúton kérem, hogy az alább részletezett tartalom szerinti fejlesztéseket – akár az éves Beszámoló megvitatása és elfogadása keretében – jóváhagyni szíveskedjenek.

Tisztelettel:


Dr. Szaniszló Attila
ügyvezető igazgató

Javaslat 2019. évi beruházásokra, fejlesztésekre

Számítunk rá, hogy a tulajdonos Önkormányzat a 2018. év eredményét is a megszokott gyakorlatának megfelelően piacfejlesztésre engedi fordítani. Ennek szellemében és feltételével, az előzetes egyeztetésnek megfelelően került meghatározásra társaság tárgyévi beruházási programja is.

A 2019. évre javasolt beruházások / felújítások (ezer Ft)

Tétel megnevezése	*Tervezett költsége: (ezer Ft)	*Forrásigény:	
		CSAPI-15 Kft (eredménytartalékból)	Átadott
Villanyóra (almérő) cseréje (F)	2.910	2.910	0
Elektromos hálózat bővítése (B)	1.200	1.200	0
Hulladék tömörítő és bálázó gép beszerzése	2.220		
Újpalotai piac 1-6 számú bejáratainál új kapuk létesítése (B)	2.380	2.380	0
Mindösszesen:	8.710	8.710	0

*Áfa nélkül

1.) Villanyórák almérők cseréje az Újpalotai vásárcsarnokban

Az Újpalotai Vásárcsarnokban 2004-ben – a 2003-as tüzesetet követően - a teljes elektromos hálózat lecserélésre került és minden bérlemény új almérőt kapott. Az akkor telepített almérők cseréje már időszerű, illetve több óraszekrény esetében az azokat védő plexi borítás elavult, cserélendő. A villanyórák cseréjének fajlagos költsége: 30 eFt + áfa/db (ebből anyagköltség kb. 15 eFt háromfázisú almérőkkel számolva).

A projekt bekerülési költsége 97 db almérőre vetítve: 2.910 eFt

2.) Újpalotai Vásárcsarnok elektromos hálózat bővítése:

Az Újpalotai Vásárcsarnok elektromos hálózata jelentős terhelésnek van kitéve, mert a fogyasztás különösen a nyári hónapokban csúcsokat dönt. A szakemberek szerint a meglévő hálózati kábelek egy részének a cseréje, bővítése indokolt a biztonságos üzemelés érdekében.

Bekerülési költség: 1.200 eFt

3, Hulladék bálázó gép beszerzése

A javasolt új **ORWAK 3110** típusú bálázógép beszerzésének a költsége: 2.220 eFt+Áfa



A papír és a műanyaggyöngyöleg A szelektív hulladékok takarékos logisztikáját (tömörítést, tárolást, szállítást) szolgáló beruházás, mely a Bosnyák téri piac szíves munkatásai által bemutatott hatékonyabb és költségtakarékosabb hulladékkezelést, rendezettebb tárolást tenne lehetővé.

A berendezés a jelenlegi hulladéktárolóban megfelelően elhelyezhető a műanyag hulladék tárolásra elszeparált területen.

4.) Újpalotai piac 1-6 számú bejáratainál új kapuk létesítése a 16-17 számú kapuknál megvalósított mintázat szerint:

Az Újpalotai piac 2003-ban lett bekerítve a 59/1999. es EüM rendelet alapján. Az akkor minimális anyagbeépítéssel létesített kerítés és kapuk mára elavultak, egy része a 2014-es piacfejlesztés során lecserélésre került. 2018-ban pedig a nyilvános WC melletti két kaput (16-os és 17-es számút) cseréltük le. A kivitelezés minősége és az új kerítés/kapu elemek megjelenése általános elismerést kapott ezért folytatni szeretnénk ezek cseréjét 2019-ben kiterjesztve a 1-6 számú bejáratokra (Páskomliget utcára és Nyírpalota útra nyíló bejáratok, ideértve kisgazdasági udvar bejáratát is.)

Becsült költség: 2.380 eFt

Budapest 2019. április 4.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Szaniszló Attila'.

Dr. Szaniszló Attila
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 387.867 eFt, az adózott eredmény 10.413 eFt (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 képes ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelemi 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 leírását „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasz tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályok és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint 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 beszámoló 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 közvéleményre 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítás, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek nem megfelelőek, minősíteniünk 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 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 hiányosságokat is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. április 20.

EURO-KONTIR KFT.

Dr. Rétfalvi Mátýásné

Dr Rétfalvi Mátýásné ügyvezető
EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft
1119 Budapest, Etele út 63.
Nytsz: 001699
Dr Rétfalvi Mátýásné
könyvvizsgáló
Nytsz: 004137

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI
JELENTÉS KIEGÉSZÍTÉSE**

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

**2018. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL**

Budapest, 2019. április 20.

1. MEGBÍZÁS ÉS KIVITELEZÉS

1.1 Megbízás

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft könyvvizsgálatát megbízás alapján az EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft látja el. A 2017. évi egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatát is társaságunk végezte és tiszta, minősítés nélküli könyvvizsgálói záradékkal látta el.

1.2 Könyvvizsgálat célja

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a CSAPI-15 Kft a 2018. évről készített egyszerűsített éves beszámolóját a többször módosított, számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai és az általános számviteli elvek alapján készítette-e el.

A könyvvizsgálat véleményt ad arról, hogy a Társaság egyszerűsített éves beszámolója minden lényeges vonatkozásban megfelel-e a vonatkozó beszámoló-készítés elveinek.

A könyvvizsgálat a 2018. évre vonatkozik és a könyvvizsgálói véleményben arra ad bizonyosságot, hogy a könyvvizsgálat lezárásának időpontjáig bekövetkezett lényeges események és információk is figyelembe lettek véve és a 2018. évre készített beszámoló és azzal kapcsolatos dokumentációk nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

Az EURO-KONTIR Kft 2018. évre vonatkozó szerződésben vállalat kötelezettségének eleget tett és március hónap folyamán a rendelkezésre bocsátott adatok (bizonylatok, leltárak, főkönyvi kivonat, analitikák, külső és belső adatszolgáltatások stb) alapján jelentését elkészítette. Évközi beszámolókhöz a könyvvizsgálói megállapítás a tulajdonos felé átadásra került.

1.3 Könyvvizsgálat

Magában foglalta:

- egyszerűsített éves mérleg és kiegészítő melléklet összeállításának vizsgálatát
- vizsgáltam a könyvvezetés és adatszolgáltatás helyességét, az analitikus nyilvántartásokat, leltárakat

A könyvvizsgálat magában foglalta a beszámoló ténytámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát. A könyvvizsgálat nem terjedt ki az egyes adótételek részletes felülvizsgálatára összhangban a szerződéssel.

A könyvvizsgáló feladata az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése, elkészítéséért a CSAPI-15 Kft vezetése felel.

2. MÉRLEG VIZSGÁLATA

A bizonylatok teljes körűségét, feldolgozását és a gazdasági események teljes körének számbavételét és könyvviteli feldolgozását a számviteli alapelveknek megfelelően a teljességi nyilatkozatban a Kft vezetése igazolta.

A mérleg alátámasztására december 31-ei fordulónappal a kiadott leltározási ütemterv szerint leltározást végeztek, amelynek alapján a leltárt, mint dokumentumot elkészítették. A leltár kiértékeléséről jegyzőkönyv készült.

2.1 Eszközök

A CSAPI-15 Kft összes eszköze (387.867) a beszámolási időszak végén a bázis időszakhoz viszonyítva 2,7 %-kal nőtt.

2.1.1 Befektetett eszközök

A Kft mérlegében *immateriális javakat* nem szerepeltet, mivel a könyvekben kimutatott immateriális javak (szoftverek) teljes mértékben értékcsökkenésként leírásra kerültek.

A *tárgyi eszközök* mérleg szerinti értéke a bázis időszakhoz képest csökkent (3,8 %-kal). A csökkenés oka, hogy a Társaság jelentős beruházást nem végzett a tárgyi évben, illetve a beruházások az év második felére estek. Az év jelentősebb beruházásai a kereskedői és a nyilvános illemhely kialakítása, valamint a Kolozsvár utcai piac aszfaltozása.

Befejezetlen beruházásként szerepel a vásárcsarnok Páskomliget utca felőli oldala kulturált kialakításának tervezési költsége.

Tárgyi eszközök alakulása:

	Adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgy időszak	Változás
Építmények	237.997	230.481	- 7.516
Irodai berendezések	6.306	3.962	- 2.344
Beruházások	50	600	550
Összes tárgyi eszköz	244.353	235.043	- 9.310

A CSAPI-15 Kft-nél befektetett pénzügyi eszközök nincsenek.

2.1.2 Forgóeszközök

A Kft forgóeszközei (149.889 eFt) az előző üzleti évhez képest 15,1 %-kal emelkedtek.

A CSAPI-15 Kft-nek fordulónapon kimutatott, leltározott készlete nem volt. A *követelések* 5,5 %-kal csökkentek az előző évhez képest. A mérlegben kimutatott követelések jelentősebb tétele a vevői követelések, folyamatos ÁFA elszámolás miatti adókövetelés, valamint a bank és pénztár közötti átvezetés. A vevői követelésekre (7.302 eFt) a Társaság értékvesztést (2.215 eFt) számolt el egyedi értékelés alapján, mely lényegében a peresített követelésekre vonatkozik és analitikával alátámasztott. Az egyéb követelések értéke nem jelentős.

A forgóeszközök tétele a Társaság *pénzeszköze*. A pénzeszközök könyvvizsgálata a készpénz forgalomra és a bankszámla forgalomra terjedt ki. A pénzeszközök értéke 16,5 %-kal nőtt a bázis időszakhoz képest. A leltárban a készpénzkészlet nem nevezhető jelentősnek, de itt kell megjegyezni, hogy a Társaság igen jelentős készpénzforgalmat bonyolít le.

A számlavezető banktól megkaptuk a könyvvizsgálathoz szükséges igazolást. A mérlegben szereplő bankszámla egyenlege egyező a banki igazolással. A bankszámlák értékéből a lekötött pénzeszközök értéke 77 %.

A forgóeszközök alakulása:

	Előző év	Tárgy időszak	Adatok eFt-ban Változás
Követelések	8.221	7.773	- 448
ebből: vevők (értékvesztéssel együtt)	5.031	5.087	56
folyamatos ÁFA	686	718	32
adótúlfizetés	752	639	-113
bank-pénztár közötti átvezetés	1.452	1.168	- 284
egyéb követelés	300	161	-139
Pénzeszközök	121.983	142.116	20.133
ebből: készpénz	477	83	-394
bankszámla	121.506	142.033	20.527
Összes forgóeszköz	130.204	149.889	19.685

2.1.3 Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások értéke a számviteli törvénynek megfelelően analitikával alátámasztott, főkönyvi könyveléssel egyező.

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke: 2.935 eFt.

Ebből: bevételek elhatárolása (2018. évet érintő továbbszámolt közüzemi díjak) 2.494 eFt

költségek elhatárolása (2018. évben számlázott, de következő évet érintő költség) 441 eFt

2.2 Források

2.2.1 Saját tőke

A CSAPI-15 Kft saját tőkéjének értéke az üzleti év végén 262.634 eFt, amely az előző évhez képest 4,1 %-kal nőtt.

A *jegyzett tőke* értéke nem változott, a Cégbírósi bejegyzéssel azonosan 10.090 eFt. Az *eredménytartalék* (233.753 eFt) az előző üzleti év adózott eredményének átvezetésével változott. A *lekötött tartalék* értéke az üzleti év végén 8.378 eFt, melyet a törvény által megengedett mértékkel képzett, illetve használt fel beruházásaira a Társaság. A lekötött tartalék képzése és felhasználása analitikával biztosított, tárgyévben 14.212 eFt került felhasználásra és 5.700 eFt nagyságrendben képezte a Kft. Lejárt és így visszavezetendő lekötött tartalék a könyvekben nem szerepel.

	Előző év	Tárgy időszak	Adatok eFt-ban Változás
Jegyzett tőke	10.090	10.090	0
Eredménytartalék	211.452	233.753	22.301
Lekötött tartalék fejlesztésre	16.890	8.378	-8.812
Adózott eredmény	13.789	10.413	-3.376
Saját tőke összesen	252.221	262.634	10.413

2.2.2 Céltartalék

Céltartalék képzése és visszavezetésére a vizsgált üzleti évben nem került sor, könyvekben a korábban a felmerülő kötelezettségek ellentételezésére képezte a Kft.

2.2.3 Hátrасorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

A CSAPI-15 Kft-nek hátrасorolt vagy hosszúlejáratú kötelezettségei nincsenek.

2.2.4 Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya (40.881 eFt) a tárgyidőszak végén 11,7 %-kal emelkedtek az előző év végéhez viszonyítva.

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

- vevőktől kapott előleg és kaució 26.563 eFt
- szállítói le nem járt tartozások 8.188 eFt
- tárgyhavi adókötelezettségek 6.110 eFt

Az adók tételes felülvizsgálatára – szerződés szerint - nem terjedt ki a könyvvizsgálat, csupán az adófolyószámla és a főkönyvi könyvelés egyeztetésére, eltérést nem találtunk. Az adófizetési kötelezettségeket a Társaság határidőben bevallotta és megfizette.

2.2.5 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 69.352 eFt. Az egyes tételeket részletesen kidolgozták, analitikákkal alátámasztott.

A passzív időbeli elhatárolások jelentősebb tételei:

- a. bevételek időbeli elhatárolása a tulajdonos által folyósított fejlesztési támogatások értékcsökkenéssel arányosan még le nem írt hányada (59.577eFt), mely analitikus nyilvántartásokkal megegyezik. Bérleti jog még le nem írt hányada 1.313 eFt, mely 2019. évben leíródik.
- b. költségek időbeli elhatárolása 8.463 eFt, a január hóban számlázott, de decemberben fogyasztott közüzemi szolgáltatásokat, valamint az ügyvezető éves prémiumát tartalmazza.

Az alkalmazottak részére a 2018. évi prémium elszámolásra és kifizetésre került. Az ügyvezető éves prémium kiírását a tulajdonos 50%-ban fogadta el teljesítettnek. A költségek között ez a prémium összeg és ennek járuléka került elhatárolásra.

3. EREDMÉNYKIMUTATÁS VIZSGÁLATA

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft eredménykimutatását összköltségeljárással határozta meg.

A Társaság adózott eredménye a vizsgált üzleti évben 10.413 eFt, mely az előző évhez képest 3.376 eFt csökkenést jelent.

A Társaság az elmúlt évhez képest nagyobb arányú felújítást végzett, de ez nem jelentett nagyobb felújítást. Továbbra is szükségesnek látszik egy átfogó, felújításra vonatkozó koncepció kidolgozása, Alapítóval történő egyeztetés. Megfontolásra javaslom egy külső szakértő cég bevonását a piac arculatának átalakítására, beruházás nélküli változtatására, felújítással vonzóbbá tételére.

A bevételek alakulása:

	Adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgy időszak	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	225.810	231.046	5.236
Egyéb bevételek	10.965	9.846	-1.119
Pénzügyi műveletek bevételei	102	10	-92
Bevételek összesen	236.877	240.902	4.025

Az értékesítés nettó árbevételeiben a bérleti díjak emelése jelenik meg. Az árbevétel alakulásáról az ügyvezető írásbeli beszámolója részletes elemzést ad. Javaslom az árképzés, bérleti díjak teljes átgondolását és a piaci viszonyokhoz igazodó bérleti díjak kialakítását. Véleményem szerint egy független szakértői szervezet felkérésével más struktúrájú díjtételek kidolgozása indokolt, ennek megfelelően a bérleti szerződések átkötése.

Az egyéb bevételek jelentősebb tételei:

- bérleti jog időarányos része 1.750 eFt
- visszaírt vevői értékvesztés 1.213 eFt
- kiszámlázott késedelmi pótlékok 856 eFt
- alapítótól kapott fejlesztési hozzájárulás időarányos része 5.564 eFt

A költségek, ráfordítások az előző üzleti évhez képest növekedtek, az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgy időszak	Változás
Anyagjellegű ráfordítások	125.623	127.727	2.104
Személyi jellegű ráfordítások	68.649	72.617	3.968
Értékesítőknél leírás	22.826	24.071	1.245
Egyéb ráfordítások	5.067	4.964	-103
Költségek, ráfordítások összesen	222.165	229.379	7.214

A Társaság adózás előtti eredménye 11.523 eFt, az elszámolt társasági adót figyelembe véve az adózott eredmény 10.413 eFt.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évről vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban.

A mellékelt 2018. évi egyszerűsített éves beszámolót elfogadásra javasoljuk az alábbiak szerint:

eszközök és források egyező végösszege: 387.867 eFt
adózott eredmény: 10.413 eFt

Budapest, 2019. április 20.

EURO-KONTIR KFT.

Dr Rétfalvi Mátyásné

Dr Rétfalvi Mátyásné ügyvezető
EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft
1119 Budapest, Etele út 63.

Nytsz: 001699

Dr Rétfalvi Mátyásné könyvvizsgáló

Nytsz: 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, Bogáncs u 10.

A vállalkozás címe, telefonszáma

2018.

Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

Időszaka: 2018. január 1. - 2018. december 31.

Kelt Budapest, 2019. április 3.



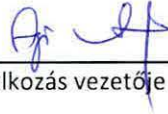
PALOTA-15
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-913298

Adószám: 14644775-2-42

OTP 117150 P.H. 65282

Üzemhely: 1151 Budapest, Bogáncs utca 10.


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

2018.

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	41 967		40 317
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK / INTANGIBLE ASSETS	1 335		259
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK / TANGIBLE ASSETS	40 632		40 058
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK / FIN. INVESTMENTS			
5.	B. Forgóeszközök / Current Assets	122 224		146 968
6.	I. KÉSZLETEK / INVENTORIES	13 955		11 162
7.	II. KÖVETELÉSEK / RECEIVABLES	43 496		32 420
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK / SECURITIES			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK / LIQUID ASSETS	64 773		103 386
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások / Accrued and deferred assets	4 446		3 929
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN / Total Assets	168 637		191 214
12.	D. Saját tőke / Shareholders' equity	80 515		85 597
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	19 900		35 414
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK / LIMITED RESERVE	6 905		5 202
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK / EVALUATION RESERVE			
19.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY / TAXED PROFIT AFTER TAX	13 810		5 081
20.	E. Céltartalékok / Provisions			
21.	F. Kötelezettségek / Liabilities	49 489		65 755
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	49 489		65 755
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások / Accrued expenses and deferred income	38 633		39 862
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN / TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	168 637		191 214

Kelt:

Budapest, 2019. április 3.



PALOTA-15

Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási

Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-913298

Adószám: P.H.44775-2-42

OTP 11715007-20455282

Békekékv. 1161 Budapest, Bocskai utca 15.

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

2018.

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	348 708		339 728
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke / Capitalized own performances	727		-1 688
III.	Egyéb bevételek / Other revenues	166 213		184 101
IV.	Anyagjellegű ráfordítások / Material type expenditures	93 480		94 578
V.	Személyi jellegű ráfordítások / Payments to personnel	391 072		406 698
VI.	Értékcsökkenési leírás / Depreciation	13 216		15 170
VII.	Egyéb ráfordítások / Other expenditures	4 071		542
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE / OPERATING PROFIT or LOSS	13 809		5 153
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei / Income from financial transactions	1		8
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai / Expenditures of financial transactions			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE / FINANCIAL PROFIT or LOSS	1		8
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY / PRE-TAX PROFIT or LOSS	13 810		5 161
X.	Adófizetési kötelezettség / Tax liability			80
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY / AFTER TAX PROFIT or LOSS	13 810		5 081

Kelt:

Budapest, 2019. április 3.



PALOTA-15

Rehabilitációs és Köznevelési Alapítvány

Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-913298

Adószám: P.H-15-44775-2-42

OTP 11715007-20455282

1151 Budapest, Boglárca utca 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője) /

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, Bogánecs u. 10.

Telephelyei: 1157 Budapest, Hartyán köz 3.
1157 Budapest, Zsókvár u. 24-26.
1158 Budapest, Rákospalotai határút 6.

Postai címe: 1151 Budapest, Bogánecs 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 Önkormányzata
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 Cégbírósága

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, MK189153

Bankszámlák:

- OTP Bank Nyrt.: 11715007-20455282-00000000 (fő fizetési-számla)
- OTP Bank Nyrt.: 11784009-22225971 (VEKOP elkülönített fizetési-számla)

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 **tárgyévet 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 2018. 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 tárgy évi vállalkozási árbevétel részre eső eredménye után 80 ezer HUF társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. A 2017. üzleti évre vonatkozóan a Társaságnak nem volt társasági adó fizetési kötelezettsége, a vonatkozó jogszabályok értelmében a közhasznú tevékenységre vonatkozóan nincs iparűzési adófizetési kötelezettsége sem.

i) Egyéb szabályok

A Társaság jelentős összegű 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

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2017.12.31	2018.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	13 809	5 153
Pénzügyi műveletek eredménye	1	8
Adózás előtti eredmény összesen	13 810	5 161
Adózott eredmény	13 810	5 081

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2017.12.31	2018.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	13 809	5 153
	Ért. nettó árbevétele	348 708 = 3,96 %	339 728 = 1,52 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	13 810	5 081
	Saját tőke	80 515 = 17,15 %	85 597 = 5,94 %
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	13 810	5 081
	Teljes eszközállomány	168 637 = 8,19 %	191 214 = 2,66 %

A Társaság üzemi és adózott eredménye egyaránt csökkent, azonban likviditása erősödött.

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2017.12.31	2018.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	122 224	146 968
	Rövid lejáratú köt.	49 489 = 2,47	65 755 = 2,24
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	108 269	135 806
	Rövid lejáratú köt.	49 489 = 2,19	65 755 = 2,07
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	64 773	103 386
	Rövid lejáratú köt.	49 489 = 1,31	65 755 = 1,57
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	72 735 ezer Ft	81 213 ezer Ft
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	33 384	28 709
	Átlagos napi árbevétel	955 = 34,96	931 = 30,84
Készletállomány napokban	Zárókészlet	13 955	11 162
	Átlagos napi ELÁBÉ	23 = 606,74	25 = 446,48

A likviditás kedvező irányú változása mellett a nettó működő tőke mutató is kedvező irányba változott.

b) az eredménykimutatás tételeinek változása

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	348 708	339 728	-8 980	-2,58
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	727	-1 688	-2 415	-332,19
III.	Egyéb bevételek	166 213	184 101	17 888	10,76
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	93 480	94 578	1 098	1,17
V.	Személyi jellegű ráfordítások	391 072	406 698	15 626	4,00
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 216	15 170	1 954	14,79
VII.	Egyéb ráfordítások	4 071	542	-3 529	-86,69
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.)	13 809	5 153	-8 656	-62,68
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	8	7	700,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	8	7	700,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	13 810	5 161	-8 649	-62,63
X.	Adófizetési kötelezettség		80	80	N/A
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	13 810	5 081	-8 729	-63,21

Az eredménykimutatás főbb tételeinek változása a 2017. évi adatokhoz viszonyítva:

Az árbevételek tárgyévben ugyan 2,58%-os csökkenést jeleznek, az egyéb bevételek viszont folyamatos növekedést mutatnak, tárgyévben 10,76%-al magasabb értéket képviselnek. A lehetőségeinkhez képest a kötelezettségeink arányát is próbáljuk csökkenteni.

Bár az értékesítés nettó árbevétele az előző üzleti évhez képest csökkenést mutat, azonban a nyílt piaci árbevételek esetében mégis emelkedés mutatható ki, amely növekedés elsősorban a köztisztviselők és a térdő kampány eredményével indokolható. Az aktivált saját teljesítmények értéke eredményes forduló napi készletváltozás eredményhatása, illetve egy 208 ezer Ft értékű saját beruházású gépkocsi- és kerékpártároló aktiválása került kimutatásra. Az egyéb bevételek sor a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásának támogatására elnyert 137.379 ezer Ft-ot, a közfoglalkoztatási programok keretében megvalósított rövid-, és hosszabb távú foglalkoztatás 16.022 ezer Ft-os támogatási összegét, a Start hajléktalan mintaprogram tárgyevi 9.248 ezer Ft-os bevételét, a VEKOP bértámogatás 1.751 ezer Ft, valamint a tárgyevi és a korábbi években támogatási forrásból beszerzett eszközök halasztott bevételeként elszámolandó tárgyévre egyéb bevételeként elszámolt összegét mutatja. További egyéb támogatás a közfoglalkoztatás Önkormányzati része, amely tárgyévben 2.897 ezer Ft egyéb bevételt eredményezett.

A XV. kerületi Önkormányzat a 2018. üzleti évre 15 millió Ft, de minimis támogatással segítette Társaságunk alapcél szerinti működését, a feladatellátási munkánkat.

Ezen túl az egyéb bevételek sor tartalmazza a tárgyévben értékesített eszközeink bevételét is 300 ezer Ft összegben, illetve a társadalombiztosítási kifizetőhelyi költségtérítést 115 ezer Ft, valamint a kártérítések összegét 9 ezer Ft összegben.

Az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák a szükséges anyagbeszerzéseken túl az igénybe vett 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, az egyéb béremelések, valamint a munkavállalói létszám növekedése egyaránt indokolja.

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

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2018.

c) mérleg tételeinek változása

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor)	41 967	40 317	-1 650	-3,93
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 335	259	-1 076	-80,60
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	40 632	40 058	-574	-1,41
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
5.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor)	122 224	146 968	24 744	20,24
6.	I. KÉSZLETEK	13 955	11 162	-2 793	-20,01
7.	II. KÖVETELÉSEK	43 496	32 420	-11 076	-25,46
8.	III. ÉRTÉKPÁPIROK				
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	64 773	103 386	38 613	59,61
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 446	3 929	-517	-11,63
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor)	168 637	191 214	22 577	13,39

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)	80 515	85 597	5 082	6,31
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	19 900	35 414	15 514	77,96
17.	V. LEKÓTOTT TARTALÉK	8 905	5 202	-1 703	-24,66
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
19.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	13 810	5 081	-8 729	-63,21
20.	E. Céltartalékok				
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor)	49 489	65 755	16 266	32,87
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	49 489	65 755	16 266	32,87
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	38 633	39 862	1 229	3,18
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25)	168 637	191 214	22 577	13,39

A korábbi évekhez viszonyítva a mérleg tételeinek értékelésében nem történt olyan módszertani változás, amely a mérleg tételeinek összehasonlíthatóságát befolyásolná. A mérlegfőösszegünk 13,39%-al növekedett.

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 ingatlan tulajdonnal nem rendelkezik. Tevékenységét egyrészt az önkormányzat tulajdonában álló másrészt bérelt ingatlanokban folytatja. A székhelyként működő ingatlan a tulajdonos Önkormányzat térítésmentes használatba adta a Társaság részére. A Hartyán köz 3. szám alatt található ingatlan a tulajdonossal kötött bérleti szerződés alapján, a Zsókvár u. 24-26-ban működő telephely üzemeltetési szerződés, valamint a Rákospalotai határút 6. alatti telephely a Keskeny és Társai 2001. Kft-vel kötött bérleti szerződés alapján került Társaságunk által használatba. Társaságunk 2015. októbertől az Önkormányzat tulajdonában lévő szociális mosoda-varroda-internetkávézó üzemeltetését is ellátja.

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

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2017.12.31	2018.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	80 515	85 597
	Kötelezettségek	49 489 = 162,69 %	65 755 = 130,18 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	80 515	85 597
	Jegyzett tőke	22 900 = 351,59 %	22 900 = 373,79 %
Befektetett eszközök	Saját tőke	80 515	85 597
	Befektetett eszközök	41 967 = 191,85 %	40 317 = 212,31 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	41 967	40 317
	Forgóeszközök	122 224 = 34,34 %	146 968 = 27,43 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	41 967	40 317
	Teljes eszközállomány	168 637 = 24,89 %	191 214 = 21,08 %

A Társaság tőkeszerkezete erősödött, gazdálkodása még stabilabbá vált, saját tőkéjének összege növekedett, pénzügyi likviditása szintén erősödött a korábbi időszakhoz képest.

A KÖLTSEGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2017.12.31 ezer Ft	%	2018.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	348 708		339 728	
Saját termelésű készletek állományváltozása	727		-1 698	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Bruttó árbevétel (termelési érték)	349 435		338 040	
Egyéb bevétel	166 213		184 101	
Összes árbevétel	515 648	100	522 141	100
Anyagköltség	28 530	6	22 856	4
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 212	5	27 902	5
Egyéb szolgáltatások értéke	4 277	1	3 872	1
Eladott áruk beszerzési értéke	8 502	2	9 298	2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 959	5	30 650	6
Anyagjellegű ráfordítások összesen	93 480	18	94 578	18
Béreköltség	316 891	61	335 262	64
Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 718	6	32 325	6
Bérráfordítások	43 463	8	39 111	7
Személyi jellegű ráfordítások összesen	391 072	76	406 698	78
Értékcsökkenési leírás	13 216	3	15 170	3
Egyéb ráfordítások	4 071	1	542	
Összes költség és ráfordítás	501 839	97	516 988	99
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	13 809	3	5 153	1

PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete – 2018.

e) Befektetett eszközök (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.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0								0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0								0	0
113 Vagyoni értékű jogok	8 307				8 307	5 973	1 038						7 011	1 296
114 Szellemi termékek	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
Kisértékű immateriális javak					0								0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	18 687	0	0	0	18 687	16 264	1 088	0	0	0	0	0	17 352	1 335
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	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				37 266	15 907
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 219	2 067	1 425		33 861	25 597	3 898		1 343				28 152	5 709
Tenyészállatok					0								0	0
Beruházások, felújítások					0								0	0
Beruházásokra adott előlegek					0								0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0								0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	92 949	8 726	2 531	0	99 144	56 773	12 128	0	2 443	0	0	0	66 458	32 686
Mindösszesen:	111 636	8 726	2 531	0	117 831	73 037	13 216	0	2 443	0	0	0	83 810	34 021

Jelentős összegű új eszközbeszerzés tárgyévben nem volt, az értékcsökkenés összegének előző évhez viszonyított tárgyévi növekedése azzal indokolható, hogy a számítástechnikai eszközeinket korszerűsítettük, amely eszközök jellemzően kisértékű eszközök és egyösszegű értékcsökkenést jelentenek.

Tárgyévi beruházás a térkő üzem külső hőszigetelése volt, amelyet nem saját ingatlanon végzett érték növelő beruházásként aktiváltunk, azonban az ingatlanok leírasi kulcsa 2%.

IV. Létszám- és béradatok

a) Foglalkoztatotti létszám

Megnevezés	2018.
Teljes átlagos állományi létszám (fő)	208,48
Munkaviszony keretében foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma (fő)	190,86
Közfoglalkoztatottak átlagos létszáma (fő)	17,62
<i>ebből: megváltozott munkaképességű munkavállalók átlagléttszáma (fő)</i>	<i>102,24</i>
<i>megváltozott munkaképességűek aránya (mmk/összlétszám)</i>	<i>53,6%</i>

A Társaságnak a 2018. üzleti évben nem keletkezett rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettsége.

b) Bérkötség adatok

A bérkötség összege állománycsoportonként (ezer Ft):

Állománycsoport	Bérkötség
Rendszeres bér	187 927
Prémium, jutalom	23 385
Túlóra, pótlékok	6 701
Alkalmi munkavállalók	3 160
MMK munkavállalók	108 772
Egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony	1 775
Tiszteletdíj	3 543
Összesen	335 263

A rendszeres bérkötség sor, tartalmazza a közfoglalkoztatási bérkötség összegét is.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

Társaságunknál a tárgyévben a bérekhez kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések összege 32.325 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 járuléka, a munkáltatói táppénz hozzájárulás, betegszabadság és szabadságmegváltás, illetve a munkaviszonnyal kapcsolatos jogszabályok által kötelezően előírt költségtérítések, valamint a tárgyévben adott iskolakezdési támogatás és annak adó- és járulékkerhe.

A tárgyévi reprezentáció és az azt terhelő adók, járulékok együttes összege 927 ezer Ft

d) Bérjárulékok

A Társaság bérjáruléka (szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, egyszerűsített foglalkoztatási közteher) összege a tárgyévben 39.111 ezer Ft.

e) Az ügyvezetői javadalmazás

Az ügyvezetői munkaviszonyra vonatkozóan tárgyévben összesen kifizetett bruttó munkabér, prémium és juttatások: 10.890 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 2018. év terhére elszámolt és kifizetett jutalmak összege bruttó 23.385 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 2018. évben hatályos Alapító Okiratunk az alábbiak szerint határozza meg a Társaság feladatait:

„A társaság alapítására a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény szerint került sor, rá 2013. január 1-től a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (a továbbiakban: Mötv) rendelkezései az irányadóak. A Mötv. 13. és 15. §-ban foglaltak szerint végzi az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a foglalkoztatás és a szociális ellátásról való gondoskodási tevékenység hosszú távú feladatait. A társaság a Civil tv. 2. §-nak 19. és 20. pontjai alapján közérdekből, haszonszerzési cél nélkül, költséghatékony szervezeti felépítésben közreműködik Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzatának az Mötv. 13. és 15. §-ban meghatározott feladatainak megoldásában.

A megalapított társaság kiemelkedően közhasznú nonprofit szervezetként átvette 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 megszünt, 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.”

Ennek megfelelően a Társaság főtevékenysége a „Máshová nem sorolt egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül, közfoglalkoztatás” lett. A köz-érdekekben 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 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 bevételek 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.

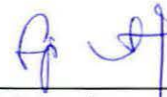
VI. Egyéb kiegészítő információk

- 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 főkönyvi számla javára számolja el.

Budapest, 2019. április 3.

 **PALOTA-15**
Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási
Közhasznú Nonprofit Kft.
Céginformációs szám: 01-09-813298
Adószám: 14644775-2-42
OTP 11715007-20455282
Rszkhely: 1151 Budapest, Boráros utca 13.



Szögi Andrea
ügyvezető



PALOTA-15
NONPROFIT KFT.

ÜGYVEZETŐI BESZÁMOLÓ
a 2018. üzleti év gazdálkodásáról


Szögi Andrea
ügyvezető

Budapest, 2018. április 8.

A **PALOTA-15 Nonprofit Kft.** 2018. évi gazdálkodásának bemutatása céljából – a számviteli törvényben előírt formátumot kibővítve elkészítettük a Társaság eredménykimutatását (1. sz. melléklet), melynek a belföldi értékesítés nettó árbevétele valamint egyéb bevétel sora alábontásra került így – részlegekre bontva – tekinthető át az egyes tevékenységi területekhez kapcsolódó árbevételek és egyéb bevételek értéke. A táblázat első oszlopa az előző üzleti év tény gazdálkodási adatait, második oszlop a 2018. évi tervszámokat, harmadik oszlop pedig a tárgyévi tény adatokat tartalmazza. Mindezek mellé arányszámokat képeztünk, melyek egyrészt a tervhez másrészt az előző évi teljesítéshez képest szemlélteti az eltérések értékét.

I. Értékesítés nettó árbevétele

Az előző év eredményeihez képest a Társaság árbevétele 2,58%-os csökkenést mutat. Az árbevételek között legnagyobb értéket az Önkormányzat által nyújtott közszolgáltatási bevétel, mely közel 3%-al valamint a mosoda-varroda üzemeltetésére nyújtott támogatás képviseli, mely 11,71%-al volt alacsonyabb, mint 2017-ben.

Ha tevékenységenként vizsgáljuk a bevételeket megállapítható, hogy kötéseti, varrodai és faipari bevételeink sajnos nem érték el a tavalyi szintet, azonban takarítási és nyomdai tevékenységünk, valamint térkő értékesítésünk meghaladta 2017. évi teljesítményeinket. Kötéseti árbevételünk csökkenésének oka egy jelentős megrendeléstől való elesés, amely csak 2017-ben merült fel, így a szokásosnál magasabb bázisérték keletkezett. Azt a feladatmennyiséget saját munkavállalóinkkal nem tudtuk elvégezni, így az igénybe vett szolgáltatások értéke is megnövekedett (a költségek elemzése a IV. pontban kerül részletezésre), fentiek miatt csak minimális eredményhatást tudtunk elérni.

Varrodai tevékenységünk során a munkával való ellátottságunk folyamatos volt, azonban ebben a szektorban végrehajtott garantált bérminimum emelési kötelezettségünket (2017-ben 25%, majd tárgyévben, 2018-ban újabb 12%) megrendelőinkre lehetetlenség volt tovább hárítani, a piaci körülmények nem tettek lehetővé szolgáltatási díjemelést. A bázisértékhez képest minden erőfeszítésünk ellenére 5,91%-os árbevétel csökkenés keletkezett.

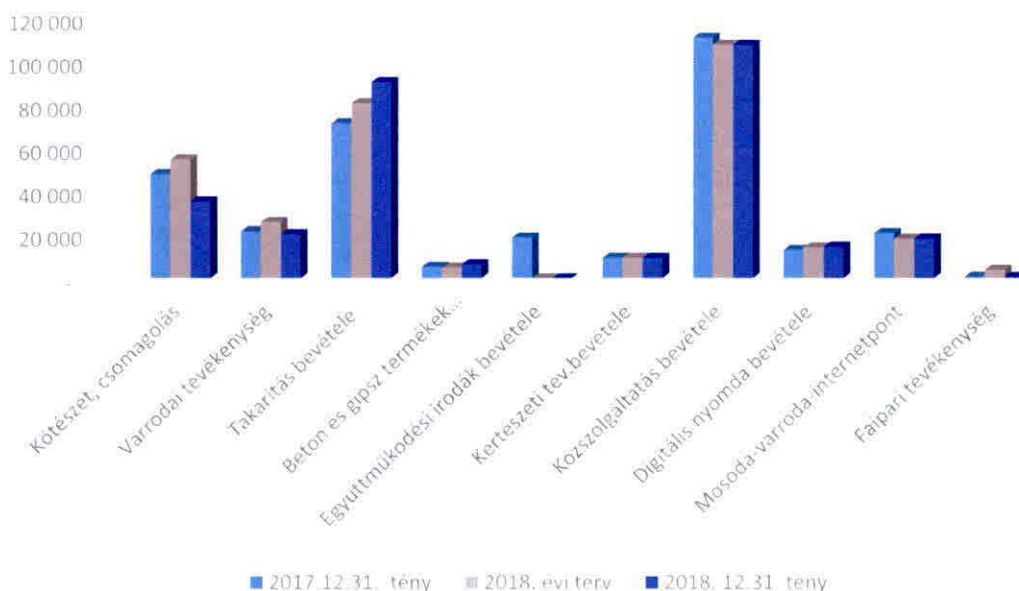
Fafaragó tevékenységünkből származó bevételeink közel 100 ezerFt-al maradtak el az előző évitől. Jelentős elmaradás látható azonban a tervhez képest, mely az önkormányzat által potenciálisan kilátásba helyezett megrendelésekből adódott volna, azonban sajnos nem realizálódott.

Pozitív eredményekről tudunk beszámolni a takarítási részlegen, ahol megrendelőink között tudhatjuk a GMK-t melynek Központját és műhelyét is takarítjuk, valamint a tervezettől eltérően sikerült megállapodást elérni a piacok takarítása ügyében is (szeptember 30-án lejárt szerződést követően). Éves szinten így 26,65%-os közel 20 millió Ft-os árbevétel növekedést sikerült elérnünk ezen a területen. Hasonlóan magas 22,97%-os árbevétel növekedést eredményezett a 2017-ben már elindított, majd tárgyévben folytatott kampányunk a térkövek, betontermékek értékesítését illetően. Ezzel elfekvő térkő készleteinket is jelentős mértékben, 40%-al tudtuk csökkenteni.

Az Önkormányzattól kapott megbízások (komposztálási és esővízgyűjtő program, tisztasági hónap, közösségi kertek gondnoksága, Liwa malom tereprendezés) idén is – egy kivétellel – a tavalyi értéken kerültek megrendelésre. Kivételt képezett a Liwa malomban megrendelt tereprendezési munka, mely 10 000 ezerFt-nyi bevételt eredményezett a tavalyi 3 539 ezerFt-al szemben. A tervezés során a komposztálási programra kétszeres, 10 millió Ft-os összeg került előirányozásra, azonban a szerződéskötés csak a tavalyi értéken (5 millió Ft) valósult meg.

Összességében megállapítható, hogy nyíltpiaci bevételeink a 2018. évben tovább növekedtek, az árbevételek 2,58%-os – minimális – elmaradása bázis évtől az Önkormányzati források csökkentésének tudhatók be.

Bevételek alakulása a 2017. évi tényadatokhoz és a 2018. évi tervhez viszonyítva, részlegenkénti bontásban



II. Aktivált saját teljesítmény értéke

Az aktivált saját teljesítmények értékeként a saját előállítású eszközöknek az üzleti évben aktivált (az eszközök között állományba vett) értéke és a saját termelésű készletek állományváltozásának az együttes (összevont) összege került kimutatásra. Fordulónapi értéke – 1.688 ezerFt.

III. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeink mind a tervhez (+14,44%), mind a tavalyi évhez képest (+10,76%) növekedtek. Legnagyobb bevételünk a rehabilitációs foglalkoztatáshoz nyújtott – pályázaton elnyert – bértámogatásból ered, mely egyrészt a magasabb támogatott foglalkoztatási létszámkerettel függ össze (81 főről 100 főre emelkedett a létszámkapacitás), másrészt április során az egyéni támogatási összeget a minimálbér nagyarányú emelkedése miatt a kormány megemelte, így a tervezett összegnél is nagyobb (előző évnél 30,58%-al magasabb értékű) támogatásból tudunk gazdálkodni 2018 folyamán.

A közfoglalkoztatás évről évre egyre csökkenő létszámmal tud megvalósulni, amit a bevételi értékek is tükröznek. 2018 folyamán 2 kerületi valamint 1 országos programot bonyolítottunk le, melyek során 17,62 fő foglalkoztatásához 28,5 millió Ft bér és közvetlen költség támogatást tudunk felhasználni. Ez a tervezettnél ugyan magasabb, ám a 2017. évinél 32,19%-al volt alacsonyabb.

A tulajdonostól évek óta azonos összegben 15 millió Ft értékben kapunk de minimis támogatást a feladatellátási tevékenységünkhöz, amely összeget a XV. kerületi Önkormányzat a 2018. üzleti évben is a Társaság rendelkezésére bocsátotta.

Egyéb bevételeink között szerepel a BFKH Foglalkoztatási Főosztálya által 3 fő foglalkoztatásához nyújtott EU-s forrásból finanszírozott (VEKOP 8.1.1.) bértámogatás összege (több mint 1,5 millió Ft értékben), valamint az OEP által folyósított kifizetőhelyi költségterítés, melyek mindösszesen közel 2,5-szeres bevételt jelentettek az előző évi összeghez képest.

A fentiekben részletezett bevételi források bár belső elemeiben nagyobb eltérések mutatkoztak, terveinkkel megegyező összegben alakultak, és az előző évhez képest 1,26%-al, több mint 6 millió Ft-al emelkedtek.

adatok ezerFT-ban	2017. tény	2018. terv	2018.tény	eltérés '18/'17
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	348 708	359 453	339 728	97,42%
Aktívált saját teljesítmény értéke	727	0	-1688	-232,19%
Egyéb bevételek	166 213	160 896	184 101	110,76%
összesen:	515 648	520 322	522 141	101,26%

A bevételek megoszlását tevékenységek és támogatási formák szerint az alábbi ábrák szemléltetik 2017. és 2018. évi adatokkal.



BEVÉTELEK MEGOSZLÁSA 2018.



IV. Anyag jellegű ráfordítások

Anyag jellegű ráfordításainkat összességében a 2017. évi szint alá terveztük a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően, a költségek csökkentését célozva. Anyagköltségeinket közel 20%-al, az egyéb szolgáltatások értékét közel 10%-al sikerült csökkenteni, melynek alapvető indoka a banki költségeink jelentős mértékű mérséklése. Igénybe vett szolgáltatásainkat a 2017. évinél magasabb összegben terveztük, hiszen 2018-tól kötöttünk szerződést a székhely vagyonvédelmének külső szolgáltató általi ellátására, melynek költségeivel terveinkben kalkuláltunk. Az eladott áruk beszerzési értéke jellemzően a nyomdai tevékenységünk során merül fel, és a vásárolt termékek (árak) tervezettnél magasabb volumenével indokolható, amely tükröződik a nyomdai részleg tervhez képest magasabb árbevételében, illetve az ELABÉ költségek növekedésében is. Az eladott (közvetített) szolgáltatások tekintetében a tervhez képest 3,7 millióFt összeggel magasabb érték azzal indokolható, hogy a Liwa malom területén végzett feladataink vonatkozásában csak a munkálatok megkezdését követően szembesültünk azzal a helyzettel, hogy nem rendelkezünk a maradéktalan teljesítéshez szükséges speciális gépekkel és munkaerővel, így alvállalkozói teljesítés igénybevétele vált szükségessé. Az alvállalkozói szolgáltatások (forgó-kotrógép bérlés, szemétszállítás díja, lerakói költségek) ellenértéke jelenik meg ezen a költségsoron plusz költségként.

Mindezek mellett a tárgyévi anyag jellegű ráfordításaink ugyan terveink felett, azonban a bázishoz (2017. tény) viszonyítva mindössze 1,17%-al magasabban, összszerszerűen 2,69 millió Ft-al több költséggel voltak megvalósíthatók, amely azonban nem éri el az új (vagyonvédelmi) szolgáltatás bevezetésének éves összköltségét.

V. Személyi jellegű ráfordítások

Társaságunk alapfeladata a foglalkoztatás, így költségeink legnagyobb részét, közel 80%-át a személyi jellegű ráfordítások teszik ki. 2018-ban a rehabilitációs foglalkoztatás bértámogatásához 100 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatására

kötöttük meg a támogatási szerződést, ezért megváltozott munkaképességű munkavállalóink átlagos állományi létszámát az év folyamán meg kellett emelnünk, hiszen a teljes támogatási összeget csak a felmerült bérköltségeknek megfelelő mértékben folyósítja a Magyar Államkincstár.

Munkavállalóink legnagyobb részének ($\approx 70\%$ - 134 fő) javadalmazása jellemzően minimálbéren, további 10% - 19 fő bérezése garantált bérminimumon történt. A minimálbér és a garantált bérminimum összegét a kormány állapítja meg, ezért bérköltségünk 80% ez által determinált, így ezen költségek felmerülésére nincs ráhatásunk. A tervezés során a részleg és csoportvezetők valamint a munkaszervezők béremelésével is kalkulálnunk kellett, hiszen az elmúlt évek dinamikus garantált bérminimumának emelkedése miatti bérfeszültséget kezelni kellett. Az előbbiekben leírtak jól szemléltetik, hogy igen szűk mozgásterünk maradt a bérek tekintetében a költségek csökkentésére, ám a költségszerkezetet tekintve nominál értéken ebben a költségtípusban sikerült tervhez képest a legnagyobb 6 364 ezerFt megtakarítást elérnünk. Természetesen az előző év személyi jellegű ráfordításaihoz képest növekedtek a költségeink – 4% -al – de figyelembe véve a kötelező 8% -os minimálbér-emelkedést és 12% -os garantált bérminimum emelést, ez az eredmény kizárólag a takarékos létszám- és bérigazgatásnak tudható be. A gazdálkodás adatait folyamatosan kontrollálva döntöttünk arról, hogy egyes üres álláshelyeket nem töltünk fel, valamint a külső piaci környezet – általános munkaerőhiány – is hozzájárult ahhoz, hogy más megüresedett álláshelyeket 1-2 hónap után sikerült csak betölteni. Ezek mellett szervezetfejlesztési intézkedéseket is végrehajtottunk, melynek során megszüntetésre került két középvezetői munkakör (piacfejlesztési vezető, pénzügyi vezető), ami szintén bér megtakarítást eredményezett.

A közvetlen bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések – létszámnövekedéssel törvényszerűen együtt járó – növekedése mellett az előző évhez képest 10% -os csökkenést értünk el. Ennek jogszabályi háttere egyrészt a szociális hozzájárulás mértékének 22% -ról 19.5% -ra történő csökkentése, másrészt a megváltozott munkaképességű munkavállalói részarány növekedése, akik részére (néhány kivételtől eltekintve) 100% -os szocho fizetési kedvezmény vehető igénybe.

Mindazonáltal, fontosnak tartom megjegyezni, hogy a 2018. évi bérköltség mértékének alakulása nagyon feszített gazdálkodást igénylő, a szaktudást igénylő munkaköröket tekintve munkaerőhiánnyal terhelt, ugyanakkor létszámbővülést realizáló folyamat eredménye. Tárgyévi szakember hiány hosszútávon nem fenntartható, ezért a következő évi személyi jellegű ráfordítás összegének vizsgálatakor tisztában kell lenni a szokatlanul alacsony bázisértékkel!

A 2018. évi létszámadatokat a 2. sz. mellékletben található táblázat tartalmazza havi és részlegenkénti bontásban, külön feltüntetve a megváltozott munkaképességű munkavállalókra (MMK) vonatkozó adatokat.

VI. Értékcsökkenési leírás

Mind a tervezetthez, mind az előző üzleti évhez viszonyított magasabb összegű értékcsökkenési leírást elsősorban az indokolja, hogy Tulajdonosi jóváhagyás mellett, a 2017. év eredményének terhére számítógép állományunkat korszerűsítettük aképpen, hogy használt felújított, jogtiszt szoftverekkel ellátott, azonban beszerzési értékük tekintetében kis értékű (egyenleg nettó 100 ezerFT alatti bekerülési értékű) számítógépeket, monitorokat vásároltunk, amely beszerzésnek a tárgyévi értékcsökkenési leírás hatása 2.000 ezerFt költség.

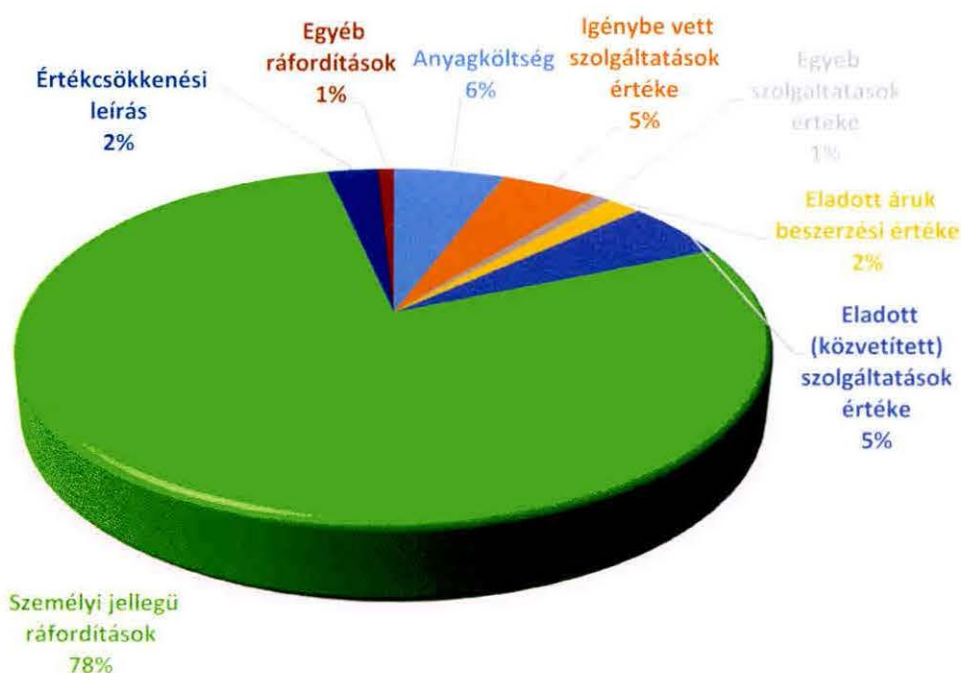
Az üzemszerű tárgyévi értékcsökkenési leírás összegének nagyságrendileg jelentősebb tételeit a gépkocsik tárgyévi értékcsökkenési leírása, valamint az ingatlanokon végzett beruházások tárgyévi értékcsökkenési leírása jelenti.

VII. Egyéb ráfordítások

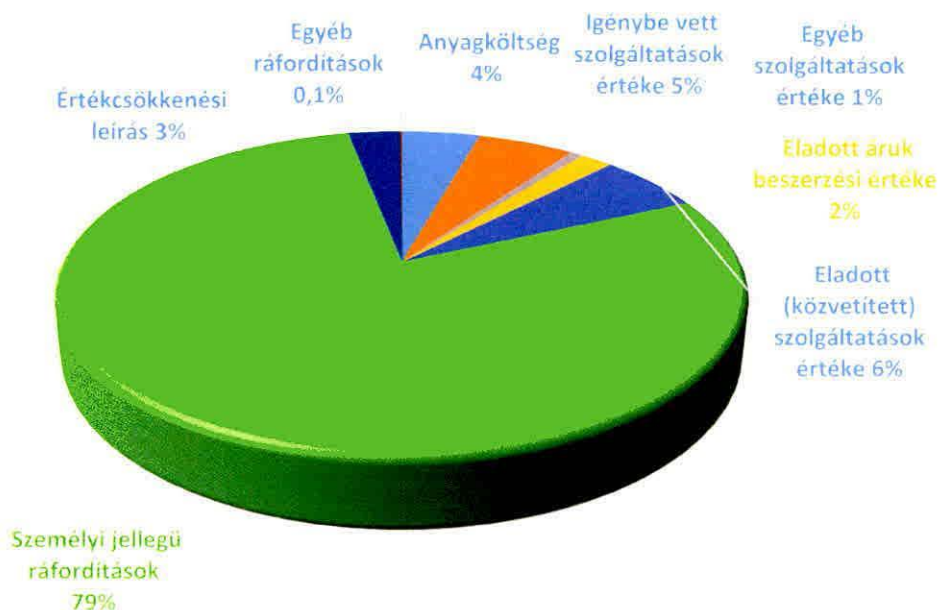
Az egyéb ráfordítások bázishoz viszonyított kedvező irányú változása azzal indokolható, hogy a 2017. üzleti évben kerültek kivezetésre a könyvekből azok a selejtezett tételek, amelyek már nem tudták tovább szolgálni a Társaság tevékenységét. Ezek összege a normál üzletmenethez képest egy alkalmi nagyobb tételt jelentett 2017. évben, amely tétel tárgyévben már nem jelentkezett.

Az egyéb ráfordítások között kerül kimutatásra a kivezetett eszközök bruttó értéke, a terven felüli értékcsökkenési leírás, a hiányzó, vagy megsemmisült tételek, az adó jellegű tételek (gépjárműadó, teljesítményadó), a kerekítési különbözetek, melyek tárgyévi együttes összege nem jelentős, összesen 542 ezerFt.

KÖLTSÉGEK MEGOSZLÁSA 2017.



KÖLTSÉGEK MEGOSZLÁSA 2018.



VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

A likvid pénzeszköz állományunk a korábbi évekhez viszonyítva magasabb összegű, tekintve, hogy a VEKOP elkülönített számlákra érkezett előleg önmagában 19,2 millióFt. A pénzügyi műveletek bevételei a Társaság fizetési számláin tartott pénzeszközök után járó kamat, amely tárgyévben összesen 8 ezerFt volt.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaságot tárgyévben nem terhelte pénzügyi ráfordítás jellegű tétel.

X. Adófizetési kötelezettség

A vonatkozó jogszabályok értelmében elvégeztük a Társaság tárgyévi közhasznú és vállalkozási hányadának elkülönítését a társasági adó vonatkozásában is, amelynek eredményeként a társasági adóalap módosító tételek fegyelembevétele mellett 80 ezerFt adófizetési kötelezettségünk keletkezett, amely összeget a társaság határidőre átutalja a Nemzeti Adóhatóság célszámlájára.

Ez egyben azt is jelenti, hogy a vonatkozó jogszabályok értelmében 2019. évben a Társaságnak a vállalkozási hányadára eső Iparüzési adó alapra vetítve Helyi Iparüzési Adó fizetési kötelezettsége lesz.

Adózott eredmény: 5 081 ezer Ft, amely összeg a Tulajdonosi döntés eredményeként várhatóan az Eredménytartalékkal szemben kerül elszámolásra.

Fejlesztések (beruházások):

Kötészetű részlegünkön több mint 2 000 000.-Ft értékben kerültek beszerzésre különböző eszközök, melyek egyrészt a munkavégzés hatékonyságát növelik, elvégezhető feladataink palettáját színesítik (biegelő-ritzelő-perforáló gép 479 000.-Ft, 4 db ragasztószalag adagoló, papírvágó gép, irkatúzó gépek közel 800 000.-Ft értékben), másrészt a munkavégzés körülményeinek javítását szolgálják. Ennek

érdekében légkondicionáló berendezések kerültek telepítésre 477 000.-Ft értékben. További 1 229 000 Ft-ért a lekötött tartalék terhére elektromos targoncát vásároltunk, mely a részleg rakodási feladatait segíti.

Varrodánkba szintén a lekötött tartalék terhére 3 db ipari gyorsvarrógépet és egy ipari vasalókazánt (fűthető, elszívós vasalóasztallal) szereztünk be összesen 458 000.-HUF értékben, valamint kicseréltük a munkaszékeket, segítve ezzel a komfortosabb munkavégzési körülmények megteremtését. (142000.-Ft).

A takarítási tevékenység ellátásához 143 000.-Ft értékű szőnyeg- és kárpittisztító berendezés, valamint 32 000.-Ft értékben 2 db porszívó beszerzése történt meg.

Térkő, gipsz- és betonelem gyártó tevékenységünkhöz kapcsolódóan kiemelkedő beruházási tétel volt – a közfoglalkoztatási mintaprogram közvetlen költségkerete terhére – az üzemépület szigetelése, mely 4 035 000.-Ft értéket képviselt. További 636 000.-Ft értékben tároló polcrendszer, beszerzése valósult meg a raktárterület kihasználásának optimalizálása érdekében, szintén a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan.

Fentiekén kívül (a lekötött tartalékkeretből) 2 000 000.-HUF értékű informatikai fejlesztésünk során 12 db új számítógéppel, 12 db monitorral, azokhoz jogtiszta szoftverrel, 1 db lappal bővült, újult meg számítógép parkunk az adminisztratív munkavégzés segítése céljából.

Nyomdai részlegünkön 600 000.-Ft értékben – szintén lekötött tartalék terhére – galéria kialakítása történt meg, melynek közvetlen célja a munka és rakodóterület növelése volt a nyomdai tevékenység tekintetében, ám közvetve a munkavégzés körülményeit az egész üzem tekintetében javította ez az intézkedés, hiszen ezáltal a közlekedő, menekülő útvonalak akadálymentessé, szélesebbé váltak, az anyagmozgatás egyszerűsödött.

Székhelyünkön újabb parkolóhelyeket valamint kerékpár tárolót alakítottunk ki saját erőből 200 000.-Ft-nyi anyagköltség mellett.

Fenti fejlesztések, beruházások kapcsán 2018-ban 10 000 000.-HUF értéket meghaladó összegben igyekeztünk egyrészt munkavállalóink fizikai környezetét, munkakörülményeit javítani, másrészt a munkavégzés színvonalát, piaci esélyeinket növelni.

Lekötött (fejlesztési célú) tartalék 2019. évi képzése és felhasználása

A 2018. évi Egyszerűsített éves beszámolónkban könyvvizsgálattal alátámasztott korábbi évek eredményét is tartalmazó Eredménytartalék egyenlege 35 414 ezerFt. Tekintve, hogy a Nonprofit gazdasági társaság tulajdonosa a felhalmozott eredményt osztalék formájában nem veheti ki a társaságból, a felhalmozott eredménytartalék terhére a Számviteli törvény 38. § (3) g) pontja szerint, fejlesztési célú lekötött tartalék képzésének jóváhagyását kérjük Tisztelt Tulajdonostól az alábbi – 2019. üzleti évben 14 700 000 HUF értékben megvalósítani tervezett – beruházásokhoz:

Ssz.	Megnevezés	Várható költség	Indokoltság
1.	Napelemek telepítése (Bogáncs u.-i üzemépületre)	12 000 000.-HUF	Rezsi csökkenés (kb. évi 2 mFt)
2.	Varrodában galéria kialakítása	1 700 000.-HUF	Munkaterület növekedése
3.	Fűnyíró traktor	1 000 000.-HUF	Kertészeti, faiskolai fűnyírásra
	összesen:	14 700 000.-HUF	

1. Tekintve, hogy jelenleg nagyságrendileg 3 millió HUF összegű az éves villamosenergia költségünk, számításaink szerint a 12 millió HUF értékű beruházás 4-6 év alatt megtérülhetne, amelynek közvetlen hatása akként lenne kimutatható az Önkormányzati finanszírozási igényünkben, hogy a feladatellátási keretösszegben megjelenő villamosenergia költségek éves szinten közel 2 millió Ft körüli összeggel csökkenhetnének.

2. Varrodai fejlesztésünk tárgya az 5 m feletti belmagasság kihasználásával $\approx 22\text{m}^2$ alapterületű 3,1m járószint magasságú acélszerkezetű galéria építtetése, EPH rendszerbe történő bekötéssel, valamint a meglévő elszívó rendszer bővítése. Beruházási tervünket egyrészt az évek óta fennálló helyhiány, zsúfoltság indokolja, emellett a VEKOP 6.2.1 projekt részeként 2020-ra tervezett munkahelyteremtő varrodai kapacitásbővítés helyigényének megteremtése is a galéria kialakításának megvalósítását igényli. Ezen elképzelésünk 2019. évi végrehajtása megalapozza, hogy a városrehabilitációs projekt részeként beszerzésre kerülő 4 db új varrógép valamint 1 db gőzölős vasaló berendezés oly módon kerüljön elhelyezésre, hogy az a már kialakított munkafolyamatokba illeszkedhessen illetve egyidejűleg egy rendezettebb, jobban strukturált munkakörnyezetben dolgozhassanak kollégáink.
3. Az elmúlt évek folyamán feladatkörünkbe került a Liwa malom közvetlen környezetének rendben tartása, amely a jelenleg rendelkezésre álló gépeinkkel egyre nagyobb terhet jelent. Emellett a Kovácsi Kálmán térre telepített faiskola több mint 2000 m²-es területén is tavasztól őszig folyamatos fűnyírési feladatok jelentkeznek. Fenti feladatok elvégzésének korszerűsítése céljából szeretnénk beszerezni egy fűnyíró traktort mellyel hatékonyabb feladat ellátást tudunk elérni.

A beruházások a Tulajdonos részéről többletforrást nem igényelnek, hiszen, mint azt az előzőekben is részleteztük, ezeket a lekötött (fejlesztési) tartalék terhére kívánjuk végrehajtani.

Összességében megállapítható, hogy szorosan kontrollált gazdálkodás eredményeként, csökkentett tulajdonosi támogatás mellett sikerült a 2018. üzleti évben pozitív egyenleget, **+5 081 ezer Ft nyereséget** elérnünk. A rehabilitációs foglalkoztatáshoz nyújtott támogatást 100%-ban felhasználtuk és további támogatási forrást is sikerült bevonnunk. Komoly fejlesztéseket beruházásokat valósítottunk meg a tulajdonosi terhek növekedése nélkül, így egy igen küzdelmes, de végső soron sikeres évet tudhatunk magunk mögött.

Budapest, 2019.04.08.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltségi eljárással) adatok ezerHUF-ban						
Tétel száma	A tétel megnevezése	2017.12.31. Tény	2018. évi Terv	2018. 12.31. Tény	Változás terv/tény	Változás Tény/Tény 2018./2017.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	348 708	359 453	339 728	94,51%	97,42%
	Kötészet, csomagolás	48 230	55 000	35 486	64,52%	73,58%
	Textil tevékenység	21 639	26 000	20 360	78,31%	94,09%
	Takarítás bevétele	71 710	80 961	90 822	112,18%	126,65%
	Beton és gipsz termékek értékesítése (térkö üzem)	5 385	5 000	6 622	132,44%	122,97%
	Együttműködési irodák bevétele	18 820	-	-		
	Kertészeti tev.bevétele	9 517	9 500	9 507	100,07%	99,89%
	<i>fák, virágok értékesítése</i>	517	500	507	101,40%	98,07%
	<i>faiskolák gondozása (városüzemeltetés)</i>	9 000	9 000	9 000	100,00%	100,00%
	Közszolgáltatás bevétele	111 244	107 996	107 996	100,00%	97,08%
	Digitális nyomda bevétele	13 125	14 250	14 624	102,62%	111,42%
	Mosoda-varroda-internetpont	20 864	18 246	18 421	100,96%	88,29%
	Faipari tevékenység	809	4 000	706	17,65%	87,27%
	Egyéb be nem sorolt bevétel (vízosztás, TE ért., szállítás, bérbeadás...)	1 064	-	1 812		170,30%
	Projektek bevételei (Önkormányzati megbízások)	26 301	38 500	33 372	86,68%	126,88%
	<i>komposztálási program</i>	5 000	10 000	5 000	50,00%	100,00%
	<i>csapadéktároló edények lakossági pályázata</i>	5 000	5 000	5 000	100,00%	100,00%
	<i>köztisztasági feladatok - Liwa tereprendezés</i>	3 539	10 000	10 000	100,00%	282,57%
	<i>tisztasági hónap</i>	10 000	10 000	10 000	100,00%	100,00%
	<i>5 db közösségi kert gondnoksága (korábban nem a projekthez volt besorolva)</i>	2 000	2 000	2 000	100,00%	100,00%
	<i>utcanév tábla</i>	762	1 500	1 372	91,47%	180,05%
	I. Értékesítés nettó árbevétele	348 708	359 453	339 728	94,51%	97,42%
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke (582)	2 819		208		7,38%
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása (581)	- 2 092		- 1 896		90,63%
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke	727		- 1 688		-232,19%
III.	Egyéb bevételek	166 213	160 869	184 101	114,44%	110,76%
	<i>rehabilitációs foglalkoztatás bértámogatása</i>	105 205	128 800	137 379	106,66%	130,58%
	<i>közfoglalkoztatási programok bevételei</i>	44 668	16 939	28 504	168,27%	63,81%
	<i>de minimis</i>	15 000	15 000	15 000	100,00%	100,00%
	egyéb (Önkorm. egyéb.tám., VEKOP, OEP TB kifizetőhelyi ktg.-tér....stb.)	1 340	130	3 218	247,38%	240,15%
05.	Anyagköltség	28 530	24 188	22 856	94,49%	80,11%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 212	30 829	27 902	90,51%	110,67%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 278	4 798	3 872	80,70%	90,51%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	8 501	8 850	9 298	105,06%	109,38%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 959	20 870	30 650	146,86%	113,69%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	93 480	89 535	94 578	105,63%	101,17%
10.	Bérek költsége	316 891	348 227	335 262	96,28%	105,80%
	Közvetlen bérek költsége	268 624	348 227	335 262	96,28%	124,81%
	<i>a szervezet tevékenységében résztvevők létszáma (fő)</i>	171	194	208	107,22%	121,64%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 718	23 352	32 325	138,42%	105,23%
12.	Bérijáradékok	43 463	41 483	39 111	94,28%	89,99%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	391 072	413 062	406 698	98,46%	104,00%
VI.	Értéksökkenési leírás	13 216	13 700	15 170	110,73%	114,79%
	Terv szerinti ÉCS	12 068	13 000	12 624	97,11%	104,61%
	Kisösszegű ÉCS (100 eHUF alatti)	1 148	700	2 546	363,71%	221,78%
VII.	Egyéb ráfordítások	4 071	4 025	542	13,47%	13,31%
A.	ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	13 809	0	5 153		37,32%
	<i>Összes bevétel</i>	<i>515 648</i>	<i>520 322</i>	<i>522 141</i>	<i>100,35%</i>	<i>101,26%</i>
13.	Kapott kamatok és kamattellegű bevételek					
14.	Kapott osztalék és részesedés					
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	3	8		800,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	3	8		800,00%
16.	Fizetett kamatok és kamattellegű kifizetések					
17.	Pénzügyi befektetések leírása					
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		3			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	3	-		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	-	8		800,00%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	13 810	0	5 161		37,37%
X.	Adófizetési kötelezettség			80		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/- C. - X.)	13 810	0	5 081		36,79%

Kelt: Budapest, 2019.04.05.

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2018. évi
Közhasznúsági melléklete**

1. A szervezet azonosító adatai		
név:	PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft.	
székhely:	1151 Budapest, Bogánics 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 időskorúak 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:	ca. 3.000 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:		
<p>a közhasznú tevékenységbe bevontak létszáma 2018. évben a kilépett munkavállalókkal együtt összesen 340 fő. Ebből 231 főt munkavállalóként, 63 főt közfoglalkoztatási jogviszonyban, 46 fő egyszerűsített munkavállalóként foglalkoztattunk. MMK munkavállalóink száma 126 fő.</p> <p>Tárgyévi támogatások bemutatása:</p>		
Tárgyévi támogatások összege	eHUF	Felhasználás jellege
REHAB támogatás	137 379	Bértámogatás
De minimis támogatás	15 000	közfeladat ellátás
Foglalkoztatási támogatás	27 116	Bértám.+eszközbeszerzés
Önk. Fejlesztési támogatás	3 123	Eszköztám. tárgyévi halasztott bev. rész
Összesen:	182 618	
4. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
	10.400	10.890
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	10.400	10.890
összesen:		

**A PALOTA-15 NONPROFIT Kft. 2018. évi
Közhasznúsági melléklete**

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
<i>Alapadatok</i>	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	515.649	522.149
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	409.211	415.244
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	106.438	106.905
H. Összes ráfordítás (kiadás)	501.839	517.068
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	391.072	406.698
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	501.839	411.224
K. Adózott eredmény	13.810	5.081
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) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem

* Adatok ezer forintban.


PALOTA-15
 Nemzeti Társadalmi és Közfoglalkoztatási
 Alapítvány Nonprofit Kft.
 Cégjegyzékszám: 01-09-913298
 Adószám: 14544775-2-42
 ÚTP: 11715007-20455282
 Székhely: 1181 Budapest, Boglárca utca 18.

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, Bogánics u 10. Cégjegyzékszám: 01 09 913290 Adószám: 14644775-2-42) ("a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 191 214 E Ft, az adózott eredmény 5 081 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 2018. 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 könyvvizsgálataért 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 2018. 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

h

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 beszámoló 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 közvéleményre 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során cégom 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.

h.

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. Következtetéseim 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, 2019. 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. ügyvezető igazgató
1037 Budapest, Jutas utca 54.
Adószám: 11964661-2-01
OTT Nyrt. 11962043-200000435

RÉSZLEG	Munkaszá m	január		február		március		április		május		június		július		augusztus		szeptember		október		november		december		I-XII hó	
		Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó	Összes dolgozó	MMK dolgozó
terv																											
Igazgatás	01	16,00	4,00	16,89	4,00	16,00	4,00	14,73	4,00	14,48	4,00	15,00	4,00	15,48	4,00	14,42	4,00	15,20	4,70	15,00	5,00	15,63	5,00	16,00	5,00	15,40	4,31
Kötészet	11	43,26	35,26	44,96	36,96	45,00	37,00	48,90	39,00	47,81	37,81	47,00	37,00	48,00	38,00	46,00	36,00	46,13	37,40	45,00	37,00	46,00	38,00	45,42	37,42	46,12	37,24
Varróda	12	17,00	6,00	17,00	6,00	17,00	6,00	17,00	6,00	17,00	6,00	17,43	6,43	18,00	7,00	18,00	7,00	17,00	7,00	17,00	7,00	17,00	7,00	17,00	7,00	17,20	6,54
Takarítás	14	34,00	4,00	35,00	4,00	34,88	4,00	38,00	4,00	37,97	4,00	38,50	4,43	39,71	5,00	40,00	5,00	40,87	5,00	41,00	5,00	40,40	5,00	41,48	5,00	38,48	4,54
Nyomda	16	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00
Munkaerőpiaci reint. kp.	20	30,32	29,32	30,25	29,50	29,19	28,19	30,97	30,97	33,55	32,55	33,27	32,27	33,71	32,71	35,00	34,00	36,87	35,87	38,94	37,94	39,00	38,00	39,00	38,00	34,17	33,28
Együttműködési Irodák	21	1,00	0,00	1,00	0,00	3,90	3,00	3,00	3,00	0,77	0,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,81	0,56
Kertészet	22	6,00	4,00	6,36	4,36	7,00	5,00	7,00	5,00	7,00	5,00	7,00	5,00	7,00	5,00	7,00	5,00	7,00	5,00	7,00	5,00	7,00	5,00	7,00	5,00	6,86	4,86
Térkő	23	7,00	2,00	7,00	2,00	5,32	2,00	5,00	2,00	5,00	2,00	5,00	2,00	5,00	2,00	5,00	2,00	5,00	2,00	5,00	2,00	6,00	3,00	6,00	3,00	5,53	2,17
Mosoda	30	4,00	1,00	4,00	1,00	4,00	1,00	4,00	1,00	3,32	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	3,94	0,33
Faipari	47	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
CSAPI takarítás	51	10,10	1,00	8,00	1,00	10,00	1,00	9,70	1,00	9,00	1,00	10,67	1,00	10,00	1,00	11,10	1,00	11,00	1,00	9,00	1,00	11,00	1,00	9,35	1,00	9,91	1,00
Kötészet II.	52	10,00	7,00	10,36	7,85	11,65	9,65	9,00	7,00	9,00	7,00	9,00	7,00	8,00	6,00	9,00	7,00	9,93	7,00	9,16	6,16	9,00	6,00	9,00	6,00	9,43	6,97
ÖSSZESEN		181,68	94,58	183,82	97,67	186,94	101,84	190,30	103,97	187,90	101,13	189,87	100,13	191,90	101,71	192,52	102,00	196,00	105,97	194,10	107,10	198,03	109,00	197,25	108,42	190,86	102,79
%		52,06%		53,13%		54,48%		54,63%		53,82%		52,74%		53,00%		52,98%		54,07%		55,18%		55,04%		54,97%		53,86%	
Közfoglalkoztatott kerületi	41	19,00		18,36		8,13		10,10		11,52		12,00		6,87		9,16		11,07		11,00		11,00		11,00		11,60	
Országos mintaprogram	41	8,29		7,00		2,45		4,27		4,90		6,47		7,00		7,00		6,33		6,00		6,47		6,00		6,02	
Közfoglalkoztatás összesen:		27,29		25,36		10,58		14,37		16,42		18,47		13,87		16,16		17,40		17,00		17,47		17,00		17,62	
Mindösszesen PALOTA-15		208,97	94,58	209,18	97,67	197,52	101,84	204,67	103,97	204,32	101,13	208,34	100,13	205,77	101,71	208,68	102,00	213,40	105,97	211,10	107,10	215,50	109,00	214,25	108,42	208,48	