

1196380842111301
Statisztikai számjel

01-09-685488
Cégjegyzék száma

Rákosmente Kft.

**1173 Budapest XVII. ker., Gyökér u. 20.
06-1/253-0770**

Éves beszámoló

2007. december 31.

Keltezés: Budapest, 2008. március 31.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Rákosmente Kft.
Városüzemeltető, Kivitelező,
Karbantartó és Szolgáltató Kft.
3.

11963808421111301

Statistikai számjel

1/6. oldal

01-09-685488

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	28 454	0	78 093
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	139	0	41 561
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			33 302
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			150
6	Szellemi termékek	139		8 109
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	28 315	0	35 006
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 985		11 338
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 292		16 497
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 038		7 161
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			10
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	1 526
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			1 526
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Budapest, 2008. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Rákosmente Kft.
 Városüzemeltető, Kivitelező,
 Karbantartó és Szolgáltató Kft.
 3.

1196380842111301

Statistikai számjel

2/6. oldal

01-09-685488

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	119 491	0	214 234
28	I. KÉSZLETEK	16 708	0	32 889
29	Anyagok	3 885		4 464
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 668		28 270
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	155		155
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	89 632	0	171 530
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	89 124		171 491
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	508		39
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 151	0	9 815
50	Pénztár, csekkek	199		1 063
51	Bankbetétek	12 952		8 752
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 430	0	18 895
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 250		18 895
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	180		0
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	150 375	0	311 222

Keltetés: Budapest, 2008. március 31.

Rákosmente Kft.
 Városüzemeltető, Kivitelező,
 Karbantartó és Szolgáltató Kft.
 3.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	43 070	0	56 972
58	I. JEGYZETT TŐKE	9 000		17 500
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	26 255		57 699
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			7 858
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7 815		-26 085
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	100 662	0	253 623
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: Budapest, 2008. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11963808421111301

Statisztikai számjel

4/6. oldal

01-09-685488

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	100 662	0	253 623
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	0		
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	92 523		140 520
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 199		113 103
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 643	0	627
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	581		0
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 062		627
101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	150 375	0	311 222

Keltetés: Budapest, 2008. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Rákosmente Kft.
Városüzemeltető, Kivitelező,
Karbantartó és Szolgáltató Kft.
3.

11963808421111301
Statisztikai számjel

5/6. oldal

01-09-685488
Cégjegyzék száma

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	719 968		481 849
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
1.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	719 968	0	481 849
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	12 668		47 913
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	12 668	0	47 913
III.	Egyéb bevételek	536		21 314
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
5	Anyagköltség	68 554		46 472
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	522 805		312 712
7	Egyéb szolgáltatások értéke	6 369		2 316
8	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	597 728	0	361 500
10	Béreköltség	74 487		139 970
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 742		13 273
12	Bérbírlékok	26 172		46 088
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	114 401	0	199 331
VI.	Értécsökkenési leírás	8 373		11 639
VII.	Egyéb ráfordítások	3 573		4 243
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	9 097	0	-25 637

Keltezés: Budapest, 2008. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Rákostente Kft.
Városüzemeltető, Kivitelező,
Karbantartó és Szolgáltató Kft.
3.

1196380842111301
Statisztikai számjel

6/6. oldal

01-09-685488
Cégjegyzék száma

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
	b	c	d	e
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	356		37
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	356	0	37
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	21. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	356	0	37
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	9 453	0	-25 600
X.	Rendkívüli bevételek	54		
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	9 453	0	-25 600
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 638		485
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	7 815	0	-26 085
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	7 815	0	-26 085

Keltezés: Budapest, 2008. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Rákospalota Kft.
Városüzemeltető, Kivitelező,
Karbantartó és Szolgáltató Kft.
3.

A Rákosmente Kft 2007. évi mérlegének kiegészítő melléklete

I. Általános bevezető

A Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatának Képviselő-testülete 238/2007.(V.30.) számú határozatában döntött a Lakás - 17 Kft. Ép-17 Kft.-be történő beolvadásáról.

A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2007. szeptember 11. napján Cg 01-09-685488 cégjegyzékszámom, 17.500.000 Ft jegyzett tőkével bejegyezte a jogutód Rákosmente Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot.

A Cég rövidített neve: Rákosmente Kft.

A Rákosmente Kft-t az alapító határozatlan időtartamra hozta létre. A Cég 100%-os önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaság.

A társaság székhelye: 1173. Budapest, Gyökér u. 20.

A Rákosmente Kft. Budapest Főváros XVII kerület Rákosmente Önkormányzatának 100 %-os önkormányzati tulajdonú társasága.

Az Önkormányzatnak, mint tulajdonosnak célja: A két jogelőd Cégből egy olyan egységes társaság létrehozása, amely maximálisan figyelembe veszi az önkormányzat és a kerület lakosságának érdekeit.

Segíti a tulajdonost a helyi és pályázati források költségtakarékos és racionális felhasználásban. Fokozott figyelmet fordít a minőségi munkára, a határidők pontos betartására. Javaslaival, döntés előkészítő előterjesztéseivel segíti az Önkormányzat munkáját. A párhuzamos tevékenységek megszüntetésével csökkenti az Önkormányzat kiadásait. A Rákosmente Kft. a Budapest Főváros XVII: kerület Önkormányzatával 2007.10.06. napján aláírt „MEGÁLLAPODÁS kötelezően elvégezendő és önként vállalt önkormányzati közfeladatok, illetve közszolgáltatások ellátására” megállapodás alapján végzi tevékenységét. Árbevételeinek 96,7 %-a ezen megállapodásban rögzített feladatok ellátásából származik.

Fontosabb kötelezettségei a következők:

- o Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fenntartása, üzemeltetése és karbantartása.
- o Az Önkormányzat tulajdonát képező lakások és helyiségek bérbeadásával és elidegenítésével kapcsolatos követelések beszedése.
- o Társasházakban a tulajdonosi feladatok ellátása.

Részletesebb feladatok:

- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel, mezőgazdasági ingatlanokkal, belterületi felépítmény nélküli és felépítményes egyéb ingatlanokkal kapcsolatos,
- bérleti szerződésekhez kapcsolódó feladatok,
- bérleti díjak és kapcsolódó díjak számlázása, nyilvántartása, bérlő felszólítása nem fizetés esetén,
- üzemfenntartással és karbantartással kapcsolatos feladatok ellátása,
- épületszemlével kapcsolatos feladatok ellátása,

- ügyviteli feladatok ellátása,
- munka-és tűzvédelmi feladatok ellátása,
- társasházi tulajdonközösségekben meglévő önkormányzati külön tulajdon (lakás és helyiség vagyon) tekintetében döntéshozatal és a tulajdonosi kötelezettségek teljesítése,
- a tárgynegyedév utolsó napján átutalásra kerülő bankszámlák pénzforgalmához kapcsolódó negyedéves pénzügyi elszámolások elkészítése,
- bevételek, kiadások pénzforgalmi szemléletű negyedéves elszámolása,
- főtáv felé történt készfizető kezességvállalás és az adósságcsökkentési támogatás elszámolása,
- lakás elidegenítéssel kapcsolatos kiadások és bevételek elszámolása,
- zöldfelület fenntartása körében elvégzendő munkák az Önkormányzat megrendelése alapján,
- közutak, járdák, csapadékvíz elvezető rendszerek (mélyépítési) fenntartási és karbantartási feladatainak ellátása megrendelés alapján,
- intézmények magasépítési, fenntartási és karbantartási feladatainak ellátása.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Hajdú László ügyvezető igazgató, Budapest, XVII.ker.,XXI. u. 6.sz.

A Társaság határozatlan időre alakult, cégbíróságon bejegyzett jegyzett tőkéje 17.500.000,- Ft.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályozó rendszer: a Számviteli törvény előírásai.

II. A Számviteli politika fő vonásai

2.1. Könyvvezetés módja és alkalmazott eljárás:

A Rákosmente Kft. gazdálkodásáról, vagyoni helyzetéről, eredményességéről kettős könyvvezetéssel alátámasztott éves beszámolót készít.

A beszámolója a 2000. évi C. törvény 1. sz. mellékleteiben meghatározott "A" változatú mérleget és a 2. sz. mellékletben szereplő "A" változatú összköltség-eljárással készített eredmény-kimutatást tartalmaz.

Értékelési eljárások

- eszközöket beszerzési áron, a vásárolt készleteket mérlegelt átlag áron,
- vevőket az általuk elismert értékben, egyedi minősítés alapján,
- értékpapírokat a vásárlási értéken értékeli.

2.2. Költségelszámolás választott módszere

A költségek az 5. költségnemek számlaosztályán kerülnek rögzítésre.

2.3. Alkalmazott értékesítési eljárások

2.3.1. Immateriális javak értékelése:

Az immateriális javak beszerzési illetve előállítási költségen kerülnek értékelésre, csökkentve a terv szerinti, terven felüli értékcsökkenési leírással és növelve a visszairással. A Kft. immateriális javainak nettó értéke 41.561 EFt.

2.3.2. Tárgyi eszközök értékelése:

A tárgyi eszközök illetve beruházások a beszerzési illetve előállítási költségeken kerülnek értékelésre, csökkentve a terv szerinti, terven felüli értékcsökkenési leírással és növelve a visszairással. A Kft. tárgyi eszközeinek nettó értéke: 35.006 EFt.

2.3.3. Készletek értékelése:

A vásárolt készleteket mérlegelt átlagáron tartjuk nyilván. Év végén a leltározási szabályzat alapján elkészítettük a leltározási ütemtervet, ahol előírtuk a leltározás pontos időpontjait, ennek alapján a leltározást az arra kijelölt bizottság elvégezte. A leltározást a Kft. raktárkészletére és az egyéb helyeken tárolt készleteire terjed ki. A leltározás mennyiségi felvétel alapján történt, amely leltárívekre került felvezetésre, és meghatározásra került a mennyiségek alapján a készletek értéke is. A készletérték meghatározásához az utolsó nyilvántartás szerinti árat alkalmaztuk.

A leltározó bizottság elvégezte a befejezetlen termelés leltározását is mennyiségi és értékfelvétel alapján.

A Kft.-nél lévő befejezetlen termelés értéke 28.270 EFt, amely összeg a 2. számlaosztályban aktiválásra került.

A mérlegben kimutatott készletek értéke: 32.889 EFt

2.3.4. Követelések értéke:

A Kft. 2007. december 31-i mérlegben kimutatott követelések értéke 171.530 EFt, amelyből vevők tartozása 171.491 EFt, egyéb követelések 39 EFt.

A vevőállomány egyeztetése a kimenő számlák nyilvántartásával egyeztetésre került, a követelés nagyrészt Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzata Polgármesteri Hivatal felé került kiszámlázásra. A kimutatott vevői állomány a mérlegben a valós helyzetet mutatja.

A mérlegben kimutatott egyéb követelés összetevői:

Munkavállalókkal szembeni követelés: 39EFt

amelyek szintén valós követelések.

A vevői állományt a számlázott bruttó (Áfával növelt) értékben tartjuk nyilván. A bevételek átutalással és készpénz formában egyenlítődnek ki.

2.3.5. Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök a mérlegben a tényleges pénzkészlettel, illetve a bank kivonattal egyeztetett könyv szerinti értékben szerepelnek. A pénztár egyenlege megegyezik a 2007 december 31-i pénztárjelentés egyenlegével. A bankszámlaegyenleg megegyező az utolsó bankszámlakivonat egyenlegével.

A bankszámla egyenlege:	8.751.847 Ft
Pénztár egyenlege:	411.412 Ft
Utalványok	652.000 Ft

2.3.6. Aktív időbeli elhatárolások:

A számviteli politikában meghatározott aktív időbeli elhatárolások értéke: a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált szerződések, beérkezett, ill 2007.évi teljesítésű, 2008.évben elkészített számlák és számítások alapján képzett értékek. Összesen: 18.895 E Ft

Részletezése:

Zöldfelületi munkák árbevétele:	3.567 266 Ft
Magasépítési munkák árbevétele:	10.156.134 Ft
Mélyépítési munkák árbevétele:	5.172.037 Ft

2.3.7. Értékcsökkenési leírás

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai, erkölcsi avulása az egyéb körülmények figyelembe vételével, az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan, az aktiválás időpontjától, a számviteli politikában meghatározott leírási kulcsok alkalmazásával, amely összhangban van a Társasági Adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal – történik. A Társaság kis értékű, 100 E Ft alatti tárgyi eszközöket azonnali leírásként, költségként számolja el. A 200 E Ft alatti eszközök elszámolása a beszerzés időpontjától két év alatt történik meg.

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Az üzleti évben a Kft értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem pedig ezekkel kapcsolatos értékelési tartalék nem szerepel.

Értékcsökkenési leírás: 11.639 E Ft

2.3.8. Passzív időbeli elhatárolások értékelése

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált szerződések, beérkezett számlák és számítások alapján képzett érték: 627 E Ft.

2.4. Beszámoló formája és típusa

2.4.1. A mérleg formája

A mérleget a Számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változata szerint készítjük el. Tagolása megegyezik a Számviteli törvény szerintivel. További alábontások nem indokoltak.

2.4.2. Eredmény-kimutatás

Az üzleti év mérleg szerinti eredménye az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, a pénzügyi műveletek eredménye és a rendkívüli eredmény együttes összegéből, az adófizetési kötelezettség levonásával kerül meghatározásra.

2.5 Könyvelés pénzneme

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.6 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2007. január 1-jétől 2007. december 31-ig tartó időszakot öleli fel.

2.7 Mérlegkészítés időpontja: 2008. március 31.

A mérleget készítette: Kopcsó László gazdasági igazgató

Címe: 1214 Budapest Akácfa u. 22/A.

Regisztrációs szám: 141607

2.8 Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizni.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve: Bernhardt Imre

Címe: 1055 Budapest, Falk M. u.17. IV/4.

Kamarai tagsági száma: 004719, könyvvizsgálói igazolvány sorszáma: 004564

2.9 Kiemelt számviteli teendők ütemezése

Kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbiak:

Teendő

Ütemezés

Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor, vagy negyedévente
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	félévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetés	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adó előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leletár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.10 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 mérleg főösszegének 2 %-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák

hatása a tárgyévi beszámolóban nem a gazdasági adatok között, hanem elkülönítetten kerülnek kimutatásra.

2.11 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

2.12 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén, a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével, a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évre, évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

III.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleg tagolása

1.1 Összevont tételek a mérlegben

A Rákosmente Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével nem élt.

1.2 Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl, új mérlegtételek nem szerepelnek.

1.3 Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának a lehetőségével a Kft a tárgyidőszakban nem élt.

1.4 Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben – az áttekinthetőség és az összevonhatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került.

1.5 Értékvesztések

A Rákosmente Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

2. Eszközök

2.1 Befektetett eszközök

Befektetett eszközök nyitó értéke:	28.454 EFt
Befektetett eszközök 2006. 12. 31-i értéke:	78.093 EFt
Ebből	
immateriális eszközök:	41.561 EFt
tárgyi eszközök:	35.006 EFt
munkavállalóknak adott kölcsön:	1.526 EFt

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Eszközök értékelése

A Rákosmente Kft 2007. 12. 31-i fordulónapi összes eszközértéke 311 222 ezer Ft. Az előző év eszközértékhez képest 106,96%-kal nőtt, amelynek jelentős része az összevonás eredménye.

Immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett eszközök 2007. 12. 31-i állománya (Ft)

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	45 513 233	3 952 449	41 560 784
Ingtatlanok	15 967 431	4 629 474	11 337 957
Műszaki gép, jármű	44 352 782	27 855 722	16 497 060
Egyéb berendezés	22 555 301	15 394 812	7 160 489
Eszközök összesen	128 388 747	51 832 457	76 556 290
Munkavállalóknak adott lakásépítési kölcsön			1 526 279
Befektetett eszközös összesen			78 082 569

Immateriális javak és tárgyi eszközök állomány-változása
2007. 01. 01 – 2007. 12. 31. közötti időszakban:

Megnevezés	Immater. javak	Ingtatlanok	Műszaki járművek	Egyéb berendezés	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	839 454	6 042 120	44 208 583	7 273 147	58 363 304
Növekedés	44 673 779	9 925 311	144 199	15 282 154	70 025 443
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró	45 513 233	15 967 431	44 352 782	22 555 301	128 388 747
Értécsökkenés					
Nyitó	700 892	2 056 969	21 916 004	5 235 193	29 909 058
Növekedés	3 251 557	2 572 505	5 939 718	10 159 619	21 923 399
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró	3 952 449	4 629 474	27 855 722	15 394 812	51 832 457
Nettó érték					
Nyitó	138 562	3 985 151	22 292 579	2 037 954	28 454 246
Növekedés	41 422 222	7 352 806	- 5 795 519	5 122 535	48 102 044
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró	41 560 784	11 337 957	16 497 060	7 160 489	76 556 290

2.2 Forgóeszközök értéke(EFt)

Forgóeszközök nyitó értéke:	119491
Forgóeszközök 2007. 12. 31-i értéke:	214234
- készlet	32.889
- követelések	171.530
- pénzeszközök	9.815
Átmenő aktíva értéke:	18.895
Az eszközök mérleg szerinti összértéke:	311.222

3. Források

3.1 Saját tőke változása

A Rákosmente Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott.

Jegyzett tőke összevonás miatt 8 500 EFt-al nőtt.

A vállalkozás fordulónapi saját tőkéje a jogszabályban előírt követelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához fedezetet biztosít.

Saját tőke nyitó értéke (2007. 01.01.):	43070 EFt
Saját tőke (2007. 12. 31.) értéke:	56 972 EFt
Ebből jegyzett tőke:	17.500 EFt

3.2 Céltartalék képzés alakulása

A mérlegben céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények céltartalék képzését nem indokolják.

3.3 Kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év. A kötelezettségek között zálogjoggal, vagy más hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kötelezettségek nyitó értéke:	100.662 EFt
Kötelezettségek (2007. 12. 31.) értéke:	253.623 EFt

3.4 Passzív időbeli elhatárolás

Képzett összeg:	627 EFt
Összesen:	627 EFt

3.5 Források mérleg szerinti összes értéke: 311.222 EFt

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

A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

Eredmény-kimutatás

1. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény-kimutatásban és mérlegben szereplő adatok összehasonlíthatóak az előző év megfelelő adatával. A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán felül új eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével az Rákosmente Kft a tárgyidőszakban nem élt.

2. Bevételek

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

	(ezer forintban)
Magasépítés	186.160
Mélyépítés	139.960
Zöldterület	114.960
Közös képviselő	7.454
Ingatlan bérleti díj	561
Egyéb szolgáltatás bevétele	32.754
Összesen:	481.849

3. Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt, aktivált saját teljesítmények értéke 47 913 E Ft.

4. A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi felsorolás

	(ezer forintban)
Anyagjellegű ráfordítások	361.500
Személyi jellegű ráfordítások	199.331
Értékcsökkenési leírás	11.639
Egyéb ráfordítás	4.243
Üzemi tevékenység eredménye	-25 637
Pénzügyi műveletek bevételei	37
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	37
Rendkívüli bevételek	0
Rendkívüli ráfordítások	0
Rendkívüli eredmény	0
Adózás előtti eredmény	-25 600

A tárgyévi társasági adóalapot módosító tétel nem volt.

Bér- és létszámadatok

1. Létszámadatok

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

Állománycsoport	Átlagos létszám (fő)
Felsővezető	1
Vezetők	2
Csoportvezetők	8
Ügyviteli alkalmazottak	24
Szakmunkások	28
Segédmunkások	7
Összesen	70

2. Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	Bérköltség (EFt)
Felsővezető	7.234
Vezetők	11.172
Csoportvezetők	21.597
Ügyviteli alkalmazottak	52.249
Szakmunkások	38.103
Segédmunkások	9.615
Összesen	139.970

3. Személyi jellegű egyéb kifizetések

2007. évben személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 13 273 EFt.

IV. Környezetvédelem

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatban sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem kerül elszámolásra.

A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

V. Megbízható és valós összképhez szükséges további információk

A Számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

VI. A Kft valós vagyoni helyzetének bemutatása a különböző mutatók alapján

1. Vagyoni helyzet

1.1 Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 151,37 %-ban fedezte, a tárgyévben a mutató 72,95 %, amely azt jelenti, hogy 2007. évben nem fedezte.

1.2 A készletek fedezettsége

A készletek fedezettsége finanszírozására az előző évben 257,7 %-ban, a tárgyévben 173,2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

1.3 Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 24,91 nap volt.

1.4 Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 13.902 EFt-tal, 32,28 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke beolvadás miatt az előző évhez képest 8.500 EFt-tal növekedett.

1.5 Tőkeerősség

A Rákosmente Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 28,64 %, a tárgyévben 18,3%.

1.6 Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 233,72 %-át, a tárgyévben 445,17 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest romlott.

1.7 Kötelezettségek dinamikája

A Rákosmente Kft kötelezettségei az előző évhez képest 152.961 E Ft-tal, 152 %-kal nőttek.

2. Likviditás, fizetőképesség

2.1 Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 3.336 E Ft-tal, 25,4- %-kal csökkent.

2.2 Likviditási gyorsráta

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 1,02 tárgyévben 0.57 volt. Ez azt jelenti, hogy a gazdálkodás rövid távú finanszírozása sem biztosított.

2.3 Likvid eszközök aránya

A rövid-távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 79,46%, a tárgyévben 68,84% volt. A rövid távú likviditás romlott.

2.4 Hosszú-távú likviditás

A hosszú-távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,2, a tárgyévben 0,84 volt. A hosszú-távú likviditás romlott.

2.5 Kötelezettség és kintlévőség

A kintlévőség realizálásával a kötelezettségek 67,63 %-a teljesíthető.

2.6 Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, pénzeszközök) 71,50 %-át fedezték a kötelezettségeknek.

2.7 Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 192 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3 Jövedelmezőség

3.1 Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 10,85 Ft nyereség, a tárgyévben 53,13 Ft veszteség volt.

3.1 Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 10,84 Ft nyereség, a tárgyévben 21,13 Ft veszteség jutott.

3.2 Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 275 Ft nyereség, a tárgyévben 334 Ft veszteség jutott.

3.3 Az előmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 68,31 Ft nyereség, a tárgyévben 130,86 Ft veszteség volt.

3.4 A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 7.815 EFt, a tárgyévben -26 085 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 33.900 EFt-tal csökkent.

A CASH-FLOW kimutatást az 1. sz. melléklet mutatja.

Budapest, 2008. március 31.



Hajdú László
ügyvezető igazgató

Rákosmente Kft.
Városüzemeltető, Kivitelező,
Karbantartó és Szolgáltató Kft.
3.

Rákosmente Kft.
Üzleti jelentése a 2007. 12. 31-i mérleghez

1. A vállalkozás általános bemutatása

A Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatának Képviselő-testülete 238/2007.(V.30.) számú határozatában döntött a Lakás - 17 Kft. Ép-17 Kft.-be történő beolvadásáról.

A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2007. szeptember 11. napján Cg 01-09-685488 cégjegyzékszámom, 17.500.000 Ft jegyzett tőkével bejegyezte a jogutód Rákosmente Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot.

A Cég rövidített neve: Rákosmente Kft.

A Rákosmente Kft-t az alapító határozatlan időtartamra hozta létre. A Cég 100%-os önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaság.

A társaság székhelye: 1173. Budapest, Gyökér u. 20.

2. A vállalkozás tevékenységi köre

- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel, mezőgazdasági ingatlanokkal, belterületi felépítmény nélküli és felépítményes egyéb ingatlanokkal kapcsolatos
- bérleti szerződésekhez kapcsolódó feladatok
- bérleti díjak és kapcsolódó díjak számlázása, nyilvántartása, bérlő felszólítása nem fizetés esetén,
- üzemfenntartással és karbantartással kapcsolatos feladatok ellátása,
- épületszemplével kapcsolatos feladatok ellátása,
- ügyviteli feladatok ellátása,
- munka-és tűzvédelmi feladatok ellátása.

- Társasházi tulajdonközösségekben meglévő önkormányzati külön tulajdon (lakás és helyiség vagyon) tekintetében döntéshozatal és a tulajdonosi kötelezettségek teljesítése.

- A tárgynegyedév utolsó napján átutalásra kerülő bankszámlák pénzforgalmához kapcsolódó negyedéves pénzügyi elszámolások.
- bevételek, kiadások pénzforgalmi szemléletű negyedéves elszámolása,
- főtáv felé történt készfizető kezességvállalás és az adósságcsökkentési támogatás elszámolása,
- lakás elidegenítéssel kapcsolatos kiadások és bevételek elszámolása,

- Zöldfelület fenntartása körében elvégezendő munkák az Önkormányzat megrendelése alapján.

- Közutak, járdák, csapadékvíz elvezető rendszerek (mélyépítési) fenntartási és karbantartási feladatainak ellátása megrendelés alapján.
- Intézmények magasépítési, fenntartási és karbantartási feladatainak ellátása.

3. A vállalkozás telephelye

1173 Budapest Gyökér utca 20.

A telephelyen lévő irodaház használata közös az Önkormányzat Egészségügyi Szolgálatával.

A Rákosmente Kft-t az alábbi helyiségek használata illeti meg:

- földszinti irodák
- földszinti műhely
- emeleti irodák
- udvari raktárak
- udvari telephely
- udvaron kívüli kőtér.

A használati jogokat szerződések, és képviselő-testületi határozatok szabályozzák.

4. A vállalkozás gépi felszereltsége

Lakás-17 Kft-től alakuláskor átvett, és még üzemeltetett eszközök:

- Gréder munkagép SHM-4/120/A
- 2 db IFA tehergépkocsi (1 db billenős, 1 db platós-darus)

Fejlesztés saját erőből:

- KIA K2700 (kisteher-gépkocsi)
- Hómaró CS 320W
- AV 901 lapvibrátor
- Vibromax önjáró úthenger
- Fűkasza FS 450+kieg. 2 db damilos
- Locust 752 mini homlokrakodó-gép+kiegészítő elemek
- Bitumenszóró
- Aszfaltvágógép
- FORD Transit (kisbusz)
- KIA Pregio (kisteher-gépkocsi)
- Hézagvágó
- 325-D TORO fűnyírógép
- 2 db Cobra MK1 Pioneer bontókalapác

5. A vállalkozás személyi, szakmai háttere

A vállalkozás 2007. december 31.-i záró létszáma: 70 fő

Ebből 13 fő felsőfokú, 20 középfokú végzettségű, 20 fő szakmunkás, 17 fő általános iskolai végzettséggel rendelkezik.

A Kft minden dolgozója rendelkezik feladatához szükséges szakmai képesítéssel és gyakorlattal.

Speciális képezések: műszaki vezető, műszaki ellenőr, minőségirányítási menedzser, adótanácsadó.

6. A vezetőség szervezeti felépítése

Vezető tisztségviselő:

Ügyvezető igazgató: Hajdú László

Könyvvizsgáló: Bernhardt Imre

Felügyelő Bizottság: 7 fő

7. Szervezeti egységek

- magasépítési csoport
- mélyépítési csoport
- zöldfelületi csoport
- parkgondnokság
- központi adminisztráció

A kivitelező csoportokat műszaki igazgató (végzettsége felsőfokú) és csoportvezetők irányítják.

A központi adminisztrációt gazdasági igazgató (végzettsége felsőfokú) irányítja.

8. A Kft tőkeösszetétele

Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonnal 17.500 ezer forintos saját tőkével alapította a Kft-t.

Eredménytartalék: 57.699EFt, lekötött tartalék:7.858 EFt, mérleg szerinti eredmény:

-25.600EFt.

A számviteli törvény 38.§-a előírja,hogy a saját tőkén belül bármilyen címen lekötött összegeket elkülönítetten kell kimutatni a mérlegben, a lekötött tartalékban. Az eredmény tartalékból lekötött pótbefizetés összegét tartalmazza a lekötött tartalék összege.

9. A 2007.12.31. beszámoló adatainak értékelése

A Rákosmente Kft. 2007. évi tevékenységéről készített éves beszámoló a valóságnak megfelelően mutatja be a Társaság pénzügyi, vagyoni helyzetét, gazdálkodásának eredményességét.

A Lakás-17 Kft. 2007. szeptember 11. napján beolvadt az Ép-17 Kft.-be, amelynek a továbbiakban Rákosmente Kft. lett a neve.

A beolvadáskor a befogadó társaság (Ép-17 Kft.) mérleg eszköz-és forrás egyező végösszege 261.072 eFt, a beolvadó társaságé (Lakás-17 Kft.) pedig 63.060 eFt, a jogutód Rákosmente Kft.-é pedig 320.652 eFt.

Év végére (2007. december 31.-én) az eszközök és források összesen 311.222 eFt lett. A szokásos vállalkozási eredmény 2007. december 31.-én 25.600 eFt veszteség lett, melynek okai a következők:

- az Ép-17 Kft 2006. december 31.-i mérlegében 12.667.712 Ft befejezetlen termelés szerepelt, amelyből 2007. évben 2.682.370 Ft.-ot nem tudtunk teljesítés hiányában leszámolni.

- 2007. évben a 2005. évi rezszi óradíjjal dolgoztunk, amely 1.518 Ft/óra volt. Cégünk vezetése 2007. év elején 1.840 Ft/óra rezszi óradíjat javasolt.

A tavalyi évi fizikai statisztikai átlagos állományi létszám 38 fő volt. Statisztikai adatok alapján az elmúlt évben a Cég összes dolgozója 127.000 munkaórát teljesített.

A fizikai állományra eső teljesített munkaórák összege 76.603 óra.

Ennek alapján a javasolt rezszi óradíj és a 2005. évi rezszi óradíj különbözeteként az árbevételünk 24.666 eFt -tal lett kevesebb.

-Összességében a fentiekben ismertetett két tényező eredmény rontó hatása 27.348 eFt volt, amely a 25.600eFt veszteséget kompenzálta volna.

10. A két Cég összevonásával kapcsolatos helyzet elemzés, likviditási problémák


A két Cég összevonása zökkenőmentesen ment végbe.

A 2000. évi C. számviteli törvény és módosításainak, valamint a 2006. évi IV. gazdasági társaságokról szóló törvény és módosításainak megfelelően hajtottuk végre a két Cég összevonását. A két Cég összevonásából sem a lakosság, sem a tulajdonos Önkormányzat a Rákosmente Kft. hibájából adódó problémát nem észlelt.

Sajnos a Kft. alul tőkésítése miatt a 2007. évben a Kft.-nek folyamatosan likviditási problémái voltak.

A tulajdonos Önkormányzat ezen problémát testületi ülésen „orvosolja”.

Budapest, 2008 március 31.


Hajdú László
ügyvezető igazgató

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2007. december 31.

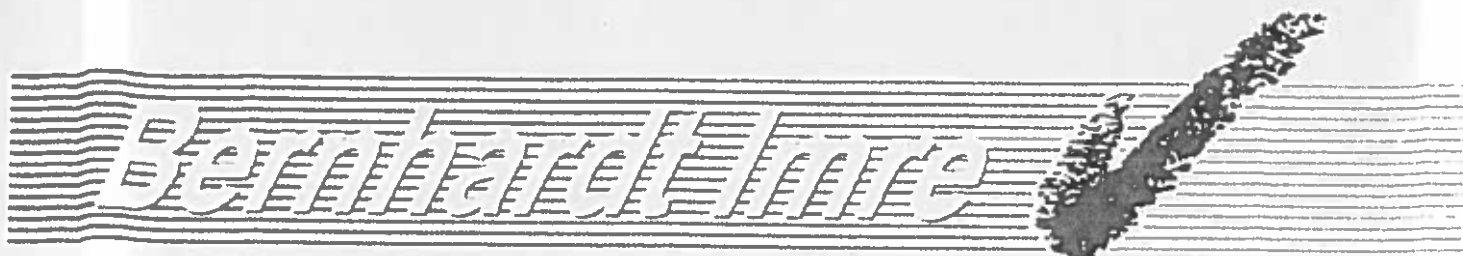
adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
		9 402	18 796
2	1 Adózás előtti eredmény ±	9 453	-25 600
3	2 Elszámolt amortizáció +	8 373	11 639
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-303	-129
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	57 667	47 997
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-864	104 964
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-13 274	-6 016
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-45 871	-82 367
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-9 485	-15 712
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 068	-16 465
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 638	-485
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
		9 985	39 629
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-9 682	-39 500
17	15 Befektetett eszközök eladása +	303	129
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
		0	-1 526
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-1 526
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	19 387	56 899

Keltezés: Budapest, 2008. március 31.

Rákospente Kft.
 Városüzemeltető, Kivitelező,
 Karbantartó és Szolgáltató Kft.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



Okleveles könyvvizsgáló

Könyvvizsgálói jelentés

a Rákosmente Korlátolt Felelősségű Társaság

1173 Budapest, Gyökér u. 20.

**2007. évi Éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

Budapest, 2008. március 31.

Bernhardt Imre
okleveles könyvvizsgáló
kamarai ig. sz.: 004719

Független könyvvizsgálói jelentés a Rákosmente Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosai részére

Elvégeztem a **Rákosmente Korlátolt Felelősségű Társaság** (1173 Budapest, Gyökér u. 20.) 2007. éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely a 2007. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 311.222 e Ft., a mérleg szerinti eredmény -26.085 e Ft. (veszteség)-, a 2007. Január 01.-től 2007. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből és Üzleti jelentésből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes beszámoló elkészítése szempontjából meghatározó belső ellenőrzés kialakítását, a megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

Az elvégzett könyvvizsgálat alapján a könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magába foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magába foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek, az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Az Éves beszámoló hitelesítése

A könyvvizsgálat során a **Rákosmente Korlátolt Felelősségű Társaság** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az éves beszámoló a **Rákosmente Korlátolt Felelősségű Társaság** 2007. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.