

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Tel: 06/1-253-0770

2011.01.01-2011.12.31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2012.03.31



Szluka Imre
ügyvezető

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyökér u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
OTP Bank Rt: 11717009-20165307
1.

Rákosmente Kft.

Statistikai számjel: 1196380842111301

2011.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

MÉRLEG

	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	30 127	40 366
I. IMMATERIALIS JAVAK	744	289
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	744	289
Immateriális javak érték helyesbítése		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	27 419	38 147
Ingatlanok	4 887	3 109
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 406	29 559
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 126	5 392
Beruházások, felújítások	0	87
Beruházásokra adott előlegek	0	0
Ingatlanok terv érték helyesbítése	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesb.	0	0
III. BEFEKTETETT PENZUGYI ESZKÖZÖK	1 964	1 930
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 964	1 930
B. FORGÓESZKÖZÖK	378 378	309 671
I. KÉSZLETEK	2 553	1 652
Anyagok	1 339	1 162
Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 130	439
Aruk	84	51
Készletekre adott előleg	0	0
II. KÖVETELÉSEK	361 652	160 005
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	357 516	156 650
Követelés részes.visz-ban lévő vállalkozással szemben jegyzett.de be nem fiz.tőke	0	0
Egyéb követelések	4 136	3 355
III. ÉRTÉKPAPIRÓK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 173	148 014
Pénztár, csekk	990	500
Elszámolási betétszámla	13 183	147 514
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	540	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	540	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Halasztott ráfordítás	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	409 045	350 037
D. SAJÁT TŐKE	157 692	172 141
I. Jegyzett tőke	10 000	92 000
ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	130 000	50 000
IV. Eredménytartalék	-38 133	22 411
V. Lekötött tartalék	7 858	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	47 967	7 730
E. CELTARTALÉKOK	0	5 000
F. KÖTELEZETTSÉGEK	245 999	155 490
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	245 999	155 490
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	230 739	132 876
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 260	22 614
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 354	17 406
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 354	17 406
Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	409 045	350 037

Budapest; 2012.03.31.

Rákosmente Kft.

1173 Bp., Gyökér u. 20.

Adószám: 11963808-2-42

OTP Bank Rt: 11717009-20165307

1.



 ügyvezető

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

2011.12.31

adatok ezer forintban

EREDMÉNYKIMUTATÁS

előző év

tárgyév

	előző év	tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	915 757	570 716
Export értékesítés nettó árbevétele		
I. Értékesítés nettó árbevétele:	915 757	570 716
Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
Saját előállítáú eszközök aktivált értéke		
II. Aktivált saját teljesítmények értéke:	0	0
III. Egyéb bevételek:	1 851	4 485
<i>Ebből: visszairt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Anyaköltség	14 325	15 099
Igénybevett szolgáltatások értéke	48 703	58 299
Egyéb szolgáltatások értéke	2 997	3 610
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	624 825	287 981
IV. Anyagjellegű ráfordítások:	690 850	364 989
Béreköltség	117 943	121 294
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 471	10 771
Béjárulékok	35 480	39 331
V. Személyi jellegű ráfordítások:	158 894	171 396
VI. Értékesőkkenniési leírás:	9 970	9 604
VII. Egyéb ráfordítások:	7 227	19 295
<i>Ebből: értékvesztés</i>		<i>1 732</i>
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	50 667	9 917
Kapott (járó) osztalék és részesedés		
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége		
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége		
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	33	42
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei:	33	42
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	18	0
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai:	18	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15	42
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	50 682	9 959
X. Rendkívüli bevételek	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	50 682	9 959
XIII. Adófizetési kötelezettség	2 715	2 229
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	47 967	7 730
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	47 967	7 730

Budapest, 2012.03.31.

Rákosmente Kft.

1173 Bp., Gyöckér u. 20.

Adószám: 11903808-2-42

OTP Bank Rt: 11717009-20165307

1.



 ügyvezető

*RÁKOSMENTE VÁROSÜZEMELTETŐ, KIVITELEZŐ, KARBANTARTÓ
ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.*

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2011.12.31-i Éves Beszámolóhoz

A Rákosmente Kft 2011. évi mérlegének kiegészítő melléklete

I. Rákosmente Kft.

A Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2007.09.11-én alakult.

A Cég rövidített neve: Rákosmente Kft.

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

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

A tulajdonos 572/2008 (XII.11.) Kt. határozatában döntött a Cég jegyzett tőkéjének emeléséről, így 2009.12.31-i állapot szerint az 30.000.000 Ft-ra emelkedett.

A Cég jegyzett tőkéje (2010. 02.02-i állapot szerint) 1.000.000 Ft-ra változott, a Cg.01-09-685488/73.sz. Cégbírósági végzés értelmében.

2010. március 31-én, a Cégbíróság Cg.01-09/685488/80.sz. végzése értelmében, 10.000.000 Ft-ra nőtt a Cég jegyzett tőkéje.

Ezt követően, 2011.november 22-vel változott a Társaság saját tőke szerkezete, amikor is Budapest Főváros XVII. Kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselőtestülete 273/2011. (VIII. 25.) Kt. számú határozatában döntött a Pro Rákosmente Kft-nek a Rákosmente Kft-be, jogutódlással történő beolvadásáról, amelyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2011. november 22. napjával, Cg 01-09-685488/96 cégjegyzékszám, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyzett be.

Egyidejűleg a Rákosmente Kft. szervezetén belül önálló városfejlesztési divízió került kialakításra, a korábbi (törzs) szervezet mellett.

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

A Rákosmente Kft a Budapest Főváros XVII kerület Rákosmente Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában lévő társasága.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Szluka Imre ügyvezető.

Vezető tisztségviselők:

Felügyelő bizottság: Kleinheincz Gábor-elnök, Ruthner György- tag, Nagy Anikó- tag.

Az Önkormányzatnak, mint tulajdonosnak célja maximálisan figyelembe venni az önkormányzat és a kerület lakosságának érdekeit.

A Rákosmente Kft tevékenységét a Budapest Főváros XVII: kerület Önkormányzatával 2007.10.06. napján aláírt többször módosított „MEGÁLLAPODÁS” alapján végzi, mind a kötelezően elvégezendő mind az önként vállalt önkormányzati közfeladatok, illetve közszolgáltatások ellátása tekintetében. Csaknem teljes árbevétele ezen megállapodásban rögzített feladatok ellátásából származik. A tulajdonos Önkormányzat 338/2011. (X. 27.) Kt. számú határozatában döntött sport divízió 2012.év január 15.-én történő létrehozásáról, a

Rákosmente Kft. szervezetén, mint 100%-ban az Önkormányzat tulajdonát képező társaságon belül.

A Tulajdonos továbbá, 402/2011. (XII. 14.) Kt. számú határozatában elfogadta a Rákosmente Kft., Önkormányzattal meglévő Megállapodásának módosított, új változatát, amely ez által magában foglalja (annak 8. sz. mellékletében) a kerületi „sportszervezési és az ehhez kapcsolódó ingatlan-karbantartási, üzemeltetési feladatok ellátását” feladatként rögzítő Közzolgáltatási Szerződést is. A sportszervezési, és ezen belül az uszoda üzemeltetési feladatok ellátását ez a szerződés szabályozza. Magában foglalja továbbá a városfejlesztési divízió részéről konkrét fejlesztési projektek előkészítését, tervezését, végrehajtását, monitoringját, elszámolását, a projektmenedzsmentben és egyéb városfejlesztési feladatok ellátását feladatként rögzítő, városfejlesztési feladatok ellátására vonatkozó Alapszerződést is (7. sz. mellékletében).

Cég feladatai:

- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő, az önkormányzat által alapított költségvetési szervek által használt ingatlanokkal kapcsolatos karbantartási feladatok
 - azonnali hibaelhárítás,
 - eseti karbantartás,
 - tervszerű karbantartás
- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel kapcsolatos feladatai:
 - Az üzembetartással és karbantartással kapcsolatos feladatok
 - Bérlemény és épületellenőrzések
 - Egyéb ügyviteli feladatok
- Munka- és tűzvédelmi feladatok az önkormányzat által alapított költségvetési szerveknél
- Társasházi tulajdonközösségekben megjelenő konkrét tulajdonosi kötelezettségekkel járó ügyviteli feladatok
- Városfejlesztési tevékenység
- Sportszervezési és az ehhez kapcsolódó üzemeltetési tevékenység

A Számviteli politika fő vonásai

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

A beszámolója a Számviteli törvény szerinti “A” változatú mérleget és “A” változatú összköltség-eljárással készített eredmény-kimutatást tartalmaz.

Vállalkozás pénzügyi éve megegyezik a naptári évvel.

Mérlegkészítés időpontja: 2012. március 31.

Jelen beszámoló a 2011. január 1-jétől 2011. december 31-ig tartó időszakot öleli fel.

Eszközök értékelése:

Az immateriális javak beszerzési illetve előállítási költségen kerülnek értékelésre, csökkentve a terv szerinti, terven felüli értékcsökkenési leírással és növelve a visszairással.

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 terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik bruttó érték alapján lineáris módszerrel. A 100 e Ft egyedi bruttó érték alatti eszközöket egy összegben leírjuk.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számoljuk el addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Az értékcsökkenés elszámolása a következő módszerrel történik

Időarányos leírás

a) Bruttó érték alapján

– Lineáris (állandó kulcsok szerint):

- ingatlanok: 2%,
- műszaki gépek, berendezések, felszerelések: 14,5%,
- járművek 20%,
- számítástechnikai eszközök 33,3%.

Immateriális javak értékcsökkenése

Az üzleti vagy cégértéket 5 év vagy ennél hosszabb idő alatt, a befejezett kísérleti fejlesztés, továbbá a befejezett alapítás-átszervezés aktivált értékét 5 év vagy ennél rövidebb idő alatt írjuk le. Amennyiben a társaságunk az üzleti vagy cégértéket 5 évnél hosszabb idő alatt írja le, azt a kiegészítő mellékletben indokolnia kell.

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Társaságunknál – elszámolandó értékcsökkenés megállapítása során a tárgyi eszközök értékcsökkenésének megállapításánál irányadónak tekintjük a következőket:

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a földterület, a telek (a bányaművelésre, veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek kivételével), az erdő bekerülési (beszerzési) értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál. Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni a képzőművészeti alkotásnál, a régészeti leletnél, valamint az olyan kép- és hangarchívumnál, illetve egyéb gyűjteménynél, egyéb eszköznel, amely értékéből a használat során sem veszít, illetve amelynek értéke - különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan - évről évre nő. Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják. (Sztv.52. § (5-6-7) bekezdés)

Az értékcsökkenés elszámolásának kezdő időpontja

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezést, használatba vételt követő első naptól történik.

Társaságunknál az értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása havonta történik.

Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása

A társaság szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró tárgyi eszközök esetében - azok élettartama alatt az üzembe helyezéskor, használatba vételkor meghatározott, megtervezett értékcsökkenés megváltoztatható, ha az értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben lényeges változás következett be. Erre akkor kerülhet sor, ha a meghatározó tárgyi eszköz

- Használatában,
- Kihasználásában,
- Hasznosítás körülményeiben,

olyan változás következett be, mely a tárgyi eszköz elhasználódására jelentős kihatással van.

Az 100 ezer forint alatti kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolásának szabályai

Társaságunknál a kis értékű eszközök értékhatára eszközcsoportonként a következő:

Eszköz csoport	Értéke (Ft)
Ingtatlanhoz nem kapcsolódó vagyoni értékű jogok:	100.000
Szellemi termékek:	100.000
Tárgyi eszközök:	100.000

Az érték maximum 100 ezer forint!

A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának szabályai

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- d) a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása esetében az eszköz továbbra is állományba marad.

A vásárolt készleteket mérlegelt átlagáron tartjuk nyilván. Év végén a leltározási szabályzat alapján elvégeztük a leltározást. A leltározás kiterjedt nem csak a raktárban tárolt készletekre, hanem az idegen helyen tárolt készletekre is. A leltározás mennyiségi felvétel alapján történt, amely leltárívekre került felvezetésre, és meghatározásra került a mennyiségek alapján a készletek értéke is.

A leltározó bizottság a közvetített szolgáltatások leltározását a nyilvántartás alapján munkánként egyesével egyeztetve végezte. Mérlegbeli értékét a szolgáltatások számlázott értékének összege adja.

A Kft-nél a befejezetlen termelés értékét a még tovább nem számlázott, már elvégzett munka értékének összege adja.

Követeléseket és kötelezettségeket analitikus nyilvántartás alapján, bekerülési értéken, a másik féllel egyeztetve szerepeltetjük a mérlegben. A behajthatatlannak minősülő követelések, a felszámolás alatt lévő vevők illetve a már nem létező vevők tartozásából áll, illetve a nagyon kisösszegű elavult követelésekből, amit ráfordításként kellett lekönnyvelni. A vállalkozás ahol a követelés megtérülését bizonytalannak ítéli meg, értékvesztést számol el.

A pénzeszközök a mérlegben a tényleges pénzkészlettel, illetve a bank kivonattal egyeztetett könyv szerinti értékben szerepelnek. A pénztár egyenlege megegyezik a 2010. december 31-i tényleges készpénzkészlettel. A bankszámlaegyenleg megegyező az utolsó bankszámlakivonat egyenlegével.

Aktív időbeli elhatárolás

- az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegek, melyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el,
- olyan árbevétel, egyéb bevétel, melyek csak a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Kötelezettségek:

- Hátrasorolt kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek: azok a tartozások, melyek nem hátrasoroltak, és melyek futamideje egy évnél hosszabb. A Kft. hosszú lejáratú kötelezettséget nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek: azok a tartozások, melyeknek futamideje max. 1 év. Itt kell feltüntetni a hosszú lejáratú kötelezettségek tárgyévre vonatkozó részét is.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

- **Vevőktől kapott előleg:** a vevőktől az áruszállítás teljesítését megelőzően kapott előlegeket itt kell szerepeltetni.
- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):** az áruszállításokból, idegenek által végzett szolgáltatásokból eredő tartozásokat itt kell szerepeltetni.
- **Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben:**
- **Egyéb (rövid távú) kötelezettségek:** azok a rövid lejáratú kötelezettségek, melyek a fenti kategóriákba nem sorolhatóak.
 - Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek

- Társadalombiztosítással szembeni tartozások
- Adóhatóságokkal szembeni tartozások

Kötelezettségek értékelése:

- Passzíválásuk:
 - Kapott összeg
 - Többletkötelezettséggel növelt összeg: itt a visszafizetendő összeg nagyobb, mint a kapott összeg.

Passzív időbeli elhatárolás a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált szerződések, beérkezett számlák alapján képzett érték.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök értékét az Immateriális javak, Tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök értéke adja.

A vállalkozás a tevékenységéhez szükséges eszközökkel rendelkezik. Az immateriális javak között a Kft. az alaptevékenységéhez és saját ügyviteléhez szükséges vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket szerepelteti.

A befektetett eszközök alakulása a 2011-es üzleti évben:

A bruttó érték változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	22 607	206	0	22 813
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű j	15 967	0	65	15 902
Műszaki berendezések, gépek, járművek	57 386	16 272	16 547	57 111
Egyéb berendezések, gépek, járművek	39 369	3 603	3 691	39 281
Összesen	135 329	20 081	20 303	135 107

A halmozott tervszerinti értékesítés változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	21 863	661	0	22 524
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 080	1 778	65	12 793
Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 980	5 804	16 233	27 551
Egyéb berendezések, gépek, járművek	36 243	1 361	3 714	33 890
Összesen	107 166	9 604	20 012	96 758

Az éves elszámolt tervszerinti értékesítkedés bemutatása (ezer Ft)	Lineáris	Egy összegű	Összesen
Immateriális javak	622	0	622
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 778	0	1 778
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 735	0	5 735
Egyéb berendezések, gépek, járművek	883	0	883
Kis értékű eszközök		586	586
Összesen	9 018	586	9 604

Befektetett pénzügyi eszközök

Ezen a mérleg soron a munkavállalóknak adott lakásépítési kölcsön egy éven túl esedékes értéke szerepel.

Készletek

A készletek 1.162 ezer Ft értékben raktáron tárolt anyagot, 51 eFt értékű göngyöleget tartalmaz, és 439 ezer Ft értékben közvetített és december 31-ig, még az Önkormányzatnak tovább nem számlázott szolgáltatást.

Követelések

Követelések értéke: 160.005 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

Követelés szolgáltatásból és áruszállításból értéke 156.650 eFt, melyből le nem járt vevő követelés 97.161 eFt, egy hónapon belül lejárt 58.531 eFt, egy és két hónap között lejárt 958 eFt, két és hat hónap között lejárt 737 eFt, több mint hat hónapja lejárt 78 eFt, több mint 360 napja lejárt 4.714 eFt, túlfizetés összege 826 eFt.

Követelések értékvesztésére 2011-ben 1.732 ezer Ft-ot számoltunk el, a korábban már elszámolt értékvesztés halmozott értéke 2.944 ezer Ft, azaz összesen 4.676 eFt.

Egyéb követelések (eFt):

Társasági adó túlfizetés	133
Adott előleg	1380
Munkavállalóval szembeni követelés	235
Különbéle egyéb követelés(foly.telj.száll.ÁFA)	817
Helyi adók túlfizetés	790
Összesen:	3.355

Az egyéb követelések összege a tavalyi 4.136 eFt-ról 3.355 eFt-ra változott.

Pénzeszközök

A pénzeszköz 148.014 eFt-ra növekedett a tavalyi évi 14.173 eFt-hoz képest. A pénztárban 12.31-én lévő készpénzállomány 500 eFt.

Aktív időbeli elhatárolás: nincs

Jegyzett tőke

A 2011. november 22-i cégbíróági végzés értelmében a jegyzett tőke összege 98.000 ezer Ft, a tőketartalék pedig 50.000 ezer Ft.

Eredménytartalék

Összege 22.411 ezer Ft, a korábbi év 38.134 ezer Ft negatív eredménytartaléka, az előző évi 47.967 ezer Ft mérleg szerinti eredménye és a 2011.11.22-i beolvadás miatti tőkerendezés együttes eredményeként.

Lekötött tartalék

A korábbi években képzett 7.858 ezer Ft feloldásra került, 2011.évben képzése nem vált szükségessé.

Mérleg szerinti eredmény

Az adózás előtti eredmény 9.958 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 7.730 ezer Ft nyereség, az adófizetési kötelezettség a társasági adó miatt 2.229 ezer Ft.

Céltartalék

A vállalkozás 5000 eFt-ot céltartalékot képzett az idei évben, a jövőbeli várható kötelezettségekre.

Hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettségek

Nincs.

Rövidlejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	132.876 eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	22.614 eFt
Összesen	155.490 eFt

A rövidlejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 90.509 ezer Ft-tal csökkentek. A szállítói kötelezettség 97.863 ezer Ft-tal növekedett, az egyéb rövidlejáratú kötelezettség pedig 7.354 ezer Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő rövid lejáratú kötelezettség soron szereplő 132.876 eFt-ból 42.146 eFt le nem járt tartozást, 90.631 eFt egy hónapon belül lejárt és 99 eFt egy hónapon túl lejárt tartozás tartunk nyilván.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

	ezer Ft
APEH felé bérfizetéshez kapcsolódó adók és járulékok	7.066
ÁFA fizetési kötelezettség:	5.780
Egyéb kötelezettség	1.779
Jövedelem-elszámolás	7.989
Összesen	22.614

Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás 17.406 ezer Ft az alábbi bontás szerint.

	ezer Ft
Működéshez kapcsolódó üzemeltetési költségek	1.768
Mélyépítési tevékenység költségei	80
Városfejlesztési részleghez kapcsolódó költség	15.558
Összesen	17.406

A mérleg főösszege

A mérleg főösszeg 350.037 ezer Ft, az előző évi 409.045 ezer Ft.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 915.757 ezer Ft-ról 570.716 ezer Ft-ra csökkent. A vállalkozásnak exportértékesítésből nincs árbevétele.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

	ezer Ft
Magasépítés	208.984
Mélyépítés	164.963
Zöldfelület kezelés	91.838
Önkormányzati tul. ing. és ügyviteli és képviseleti felad.	78.415
Társasházak közös képvisellete	14.539
Egyéb szolgáltatás bevétele	11.977
Összesen:	570.716

Az aktivált saját teljesítmények

Mérleg fordulónapon a vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye nem volt.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 4.485 ezer Ft, melyből 2.180 ezer Ft az értékesített tárgyi eszközökből származik, 1.556 ezer Ft közmunka-programhoz kapcsolódó állami támogatásból és 749 ezer Ft különféle egyéb az előzőekhez nem sorolható bevétel.

Az anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege 690.850 ezer Ft-ról 364.989 ezer Ft-ra csökkent. Legnagyobb tétele a közvetített szolgáltatások, értéke 287.981 ezer Ft. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 58.299 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Szállítási költség	38
Hulladékszállítási költség	478
Bérleti díjak	609
Fenntartás, karbantartás költsége	9.829
Hirdetés, reklám, propaganda	90
Oktatás, továbbképzés költsége	400
Hivatali utazással kapcsolatos költség	121
Postaköltség	2.129
Telefonköltség	3.160
Jogi, gazdasági és egyéb szakértői díjak	4.476
Portaszolgálat	6.605
Munkavédelmi szolgáltatás	476
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	488
Takarítás költsége	1.929
Bérszámfejtés	2.947
Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat	3.733
Informatikai szolgáltatás	827
Bérlemény ellenőrzési szolgáltatás	3.275
Programok rendszerkarbantartási, -felügyeleti díja	292
Egyéb igénybevett anyagjellegű szolgáltatás	618
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	15.779
Összesen	58.299

Az egyéb szolgáltatások értéke 3.610 ezer Ft, mely 476 ezer Ft hatósági és igazgatási díjat, 946 ezer Ft bankköltséget, 2.188 ezer Ft biztosítási díjat tartalmaz.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke 171.396 ezer Ft, mely 7,8 %-os emelkedést jelent a tavalyi ráfordítás összegéhez képest (ebből bérköltség: 121.294 ezer Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés: 10.771 ezer Ft, bérjárulék: 39.331 ezer Ft).

Összehasonlító adatok 2010.évi és a 2011.évi létszámadatokat tekintve:

megnevezés	2010. év	2011. év
Átlagos statisztikai áll.létszám (fő)	52	66
Foglalkoztatotti létszám (fő)	76	126

A fenti táblázatból láthatjuk, hogy az átlagos statisztikai állományi létszám **27%-kal**, míg a foglalkoztatotti létszám **66 %-kal** növekedett, az előző évhez képest.

Megjegyzések a létszám adatokhoz: Az átlagos statisztikai állományi létszámból 5 főt, a foglalkoztatotti létszámból 31 főt tett ki 2011-ben a közmunka keretében foglalkoztatottak létszáma. Továbbá a hó-eltakarítási feladatok miatti többlet létszám 29 főt jelentett.

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 9.604 ezer Ft.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke 19.295 ezer Ft, a tavalyi 7.227 ezer Ft-tal szemben. Értéke az alábbi tételekből tevődik össze.

	ezer Ft
Késedelmi kamat	244
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	314
Káreseménnyel kapcsolatos fizetendő összegek	253
Céltartalék-képzés várható kötelezettségekre	5.000
Követelések elszámolt értékvesztése	1.732
Innovációs járulék	2.405
Cégautó-adó	185
Helyi adók	8.794
Gépjárműadó	279
Illetékek	38
Egyéb ráfordítás	51
Összesen	19.295

Rendkívüli bevétel:

2011. évben rendkívüli bevételt nem számoltunk el.

Rendkívüli ráfordítás

2011. évben rendkívüli ráfordítást nem számoltunk el.

IV. Tájékoztató adatok

A Rákosmente Kft. aktív alkalmazotti létszáma 2011.12.31-én 51 fő. Ebből 1 fő ügyvezető, 5 fő végezte a központi adminisztrációt, 12 fő magasépítési tevékenységgel, 6 fő mélyépítési tevékenységgel, 15 fő zöldfelületi tevékenységgel, 5 fő társasházkezeléssel, 3 fő önkormányzati ügyviteli feladatok ellátásával, 1 fő sport-szervezéssel, 3 fő városfejlesztési feladatok ellátásával foglalkozott.

2011. évben folyamatban lévő peres ügyek:

FOLYAMATBAN LÉVŐ PERES ÜGYEK
(várható perek)

Peres fél	Tárgy	A cég perbeli pozíciója	Pertárgy értéke/követelés összege	Per állása
Milics Mihály	Munkaviszony jogellenes megszüntetése	Kötelezett/alperes	3.910.025, Ft + járulékai	folyamatban
Pusztai Erika	Munkaviszony jogellenes megszüntetése	Alperes	Kb. 8.000.000,- Ft	Szünetelés utáni eljárás folyamatban
Testedző kör	Bérleti díj tartozás	jogosult		Felszólítva Válasz nélkül
FKGP	Bérleti díj tartozás	jogosult		Felszólítva Válasz nélkül
Kes-Autó Restaurátor és Autójavító Kft	Javítási díj megfizetése iránti, ellentmondás alapján perré alakuló jogvita	Kötelezett/alperes	248.125. Ft	Perrés alakulás folyamatban
Pesti út 91-105. Társasház	Kártérítés iránti igényérvényesítés benyújtása	Kötelezett	2.765.560. Ft	Fizetési felszólítás történt

A Kft. a fenti táblázatban felsorolt folyamatban lévő peres ügyek tekintetében 5.000 ezer Ft céltartalékot képzett.

Vagyoni helyzet alakulására jellemző adatok

- Tőkeerősség (Saját tőke forrásokhoz viszonyított aránya): 49,18 %, előző évben ez a mutató 38,55% volt, tehát növekedés tapasztalható a tőkeátrendezés miatt.
- Kötelezettség részaránya (Kötelezettségek forrásokhoz viszonyított aránya): 44%, ez a mutató előző évben 60% volt.

Pénzügyi helyzet alakulására jellemző adatok

- I. likviditási mutató (forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez) 0,88. Előző évben 1,54 volt.
- likviditási gyorsráta (készletek nélküli forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez). 1,98. Előző évi adat 1,53.
- Likviditási mutató (pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 0,95. Előző évben ez az arányszám 0,06 volt.

A jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző adatok:

- Árbevétellel arányos üzleti eredménye: 1,74%, előző évi 5,53%.
- Tőkearányos üzemi eredmény: 5,76 %, előző évben ez a mutató 32% volt.

A vagyoni, pénzügyi helyzet alakulására jellemző mutatószámok a Kft. pénzügyi, vagyoni, pénzügyi helyzetének javulását mutatják 2010. és 2011. év adatait összehasonlítva. Viszont a jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző mutatószámok alapján azt állapítható meg, hogy a Kft. jövedelmezősége romlott az előző évhez képest.

Az éves beszámolót készítette: Kaszab Marianna regisztrációs száma: 169079.

Az éves beszámolót könyvvizsgálta: a PR Kontir Audit Kft, melynek MKVK nyilvántartási száma: 001829, nevében Szigeti Ilona Gyöngyi Kamarai tag könyvvizsgáló (bejegyezési száma: 004046).

Budapest, 2012.03.31.



Szluka Imre **Rákosmente Kft.**

ügyvezető

1173 Bp., Gyöckér u. 20.

Adószám: 11963808-2-42

OTP Bank Rt: 11717009-20165307

1.

RÁKOSMENTE KFT.
Üzleti jelentése a 2011. 12. 31-i mérleghez

1. A vállalkozás általános bemutatása

A Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2007.09.11-én alakult, amikor is Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatának Képviselőtestülete 238/2007.(V.30.) számú határozatában döntött a Lakás-17 Kft. Ép-17 Kft-be történő beolvastásáról. 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 Rákosmente Kft-t az alapító határozatlan időtartamra hozta létre. A Cég 100%-os önkormányzati tulajdonú korlátolt felelősségű társaság.

A Cég rövidített neve: Rákosmente Kft.

Egyidejűleg a Rákosmente Kft. szervezetén belül önálló városfejlesztési divízió került kialakításra, a korábbi (törzs) szervezet mellett.

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

2. A Cég feladatai:

Cég feladatai:

- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő, az önkormányzat által alapított költségvetési szervek által használt ingatlanokkal kapcsolatos karbantartási feladatok
 - azonnali hibaelhárítás,
 - eseti karbantartás,
 - tervszerű karbantartás
- Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel kapcsolatos feladatai:
 - Az üzembetartással és karbantartással kapcsolatos feladatok
 - Bérlemény és épületellenőrzések
 - Egyéb ügyviteli feladatok
- Munka- és tűzvédelmi feladatok az önkormányzat által alapított költségvetési szerveknél
- Társasházi tulajdonközösségekben megjelenő konkrét tulajdonosi kötelezettségekkel járó ügyviteli feladatok
- Városfejlesztési tevékenység

3. A vállalkozás személyi, szakmai háttere

A vállalkozás 2011. december 31-i záró létszáma: 48 fő.

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

4. *A vezetőség szervezeti felépítése*

Vezető tisztségviselő:
Ügyvezető: Szluka Imre Péter

Független könyvvizsgáló: Szigeti Ilona Gyöngyi

Felügyelő Bizottság:
Kleinheincz Gábor – elnök,
Ruthner György – tag,
Nagy Anikó – tag.

5. *Szervezeti egységek*

- magasépítési csoport
- mélyépítési csoport
- zöldfelületi csoport
- központi adminisztráció
- ingatlankezelési csoport
- városfejlesztési részleg

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

A központi adminisztrációt gazdasági igazgató (végzettsége felsőfokú) irányítja.

6. *A Kft tőkeösszetétele*

Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonnal 17.500 ezer forintos jegyzett tőkével alapította a Kft-t. A tulajdonos 572/2008 (XII.11.) Kt. határozatában döntött a Cég jegyzett tőkéjének emeléséről, így 2009.12.31-i állapot szerint az 30.000.000 Ft-ra emelkedett.

A Cég jegyzett tőkéje (2010. 02.02-i állapot szerint) 1.000.000 Ft-ra változott, a Cg.01-09-685488/73.sz. Cégbírósági végzés értelmében.

2010. március 31-én, a Cégbíróság Cg.01-09/685488/80.sz. végzése értelmében, 10.000.000 Ft-ra nőtt a Cég jegyzett tőkéje.

2010.12.31-i állapot szerint a Kft. jegyzett tőkéje 10.000 eFt.

Ezt követően, 2011.november 22-vel változott a Társaság saját tőke szerkezete, amikor is Budapest Főváros XVII. Kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselőtestülete 273/2011. (VIII. 25.) Kt. számú határozatában döntött a Pro Rákosmente Kft-nek a Rákosmente Kft-be, jogutódlással történő beolvadásáról, amelyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság, 2011. november 22. napjával, Cg 01-09-685488/96 cégjegyzékszám, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyzett be.

Eredménytartalék: 22.411 eFt, tőketartalék: 50.000 eFt, mérleg szerinti eredmény: 7.730 eFt.

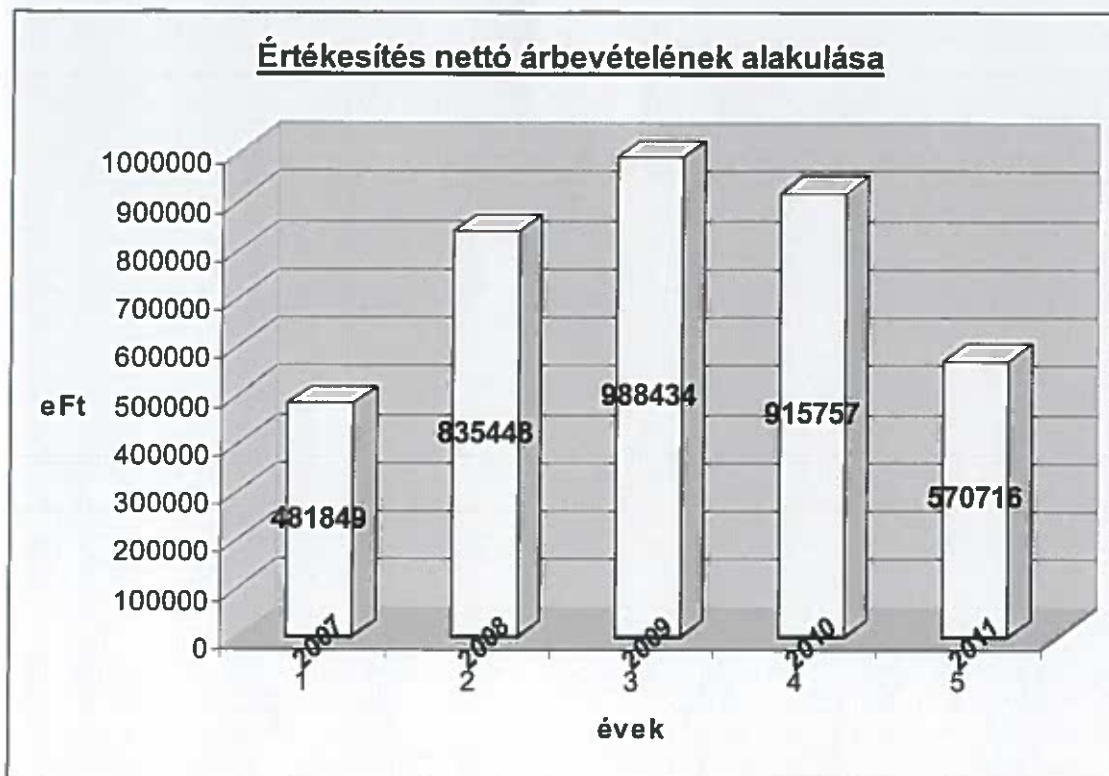
A Felügyelő Bizottság sz. határozatával összhangban az ügyvezetés a képződött adózás utáni mérleg szerinti eredményt az eredménytartalékba javasolja helyezni.

Az ügyvezető nem tesz javaslatot tőke kivonásra.

7. *Költség, ráfordítás, eredmény alakulása*

EREDMÉNYKIMUTATÁS		
	előző év	tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	915 757	570 716
Export értékesítés nettó árbevétele		
I. Értékesítés nettó árbevétele:	915 757	570 716
Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
Saját előállítáú eszközök aktivált értéke		
II. Aktivált saját teljesítmények értéke:	0	0
III. Egyéb bevételek:	1 851	4 485
<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Anyagköltség	14 325	15 099
Igénybevett szolgáltatások értéke	48 703	58 299
Egyéb szolgáltatások értéke	2 997	3 610
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	624 825	287 981
IV. Anyagjellegű ráfordítások:	690 850	364 989
Béreköltség	117 943	121 294
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 471	10 771
Bérfelrakások	35 480	39 331
V. Személyi jellegű ráfordítások:	158 894	171 396
VI. Értécsökkenési leírás:	9 970	9 604
VII. Egyéb ráfordítások:	7 227	19 295
<i>Ebből: értékvesztés</i>		<i>1 732</i>
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	50 667	9 917
Kapott (járó) osztalék és részesedés		
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége		
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége		
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	33	42
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei:	33	42
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	18	0
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai:	18	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15	42
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	50 682	9 959
X. Rendkívüli bevételek	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	50 682	9 959
XIII. Adófizetési kötelezettség	2 715	2 229

F. ADÓZOTT EREDMÉNY	47 967	7 730
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	47 967	7 730



Budapest, 2012.03.31.

Szluka Imre

Szluka Imre
ügyvezető

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyökér u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
OTP Bank Rt: 11717009-20165307
1.

PR Kontir Könyvelő Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft / MKK: 004046
1026. Budapest, Garas utca 24/b
Telefon: 205-3292 / Fax: 205-3293 / 06-30-222-5822
prkontir@t-online.hu

Független könyvvizsgálati jelentés

A Rákosmente Kft Felügyelő Bizottsága részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Rákosmente Kft - a vizsgált Kft (1173. Budapest, Gyöker utca 20, cégjegyzékszám: 01-09-685488) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 350.037 ezer Ft, adózott eredménye 7.730 ezer Ft nyereség, - és ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő megjegyzésekből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A Könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból akár hibából eredő lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Rákosmente Kft 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 az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a mellékelt éves beszámoló az alapító, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza a taggyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatásait.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

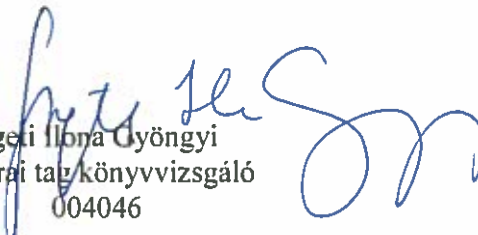
Elvégeztem a Rákosmente Kft (vizsgált Társaság) mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Rákosmente Kft 2011. évi üzleti jelentése a Rákosmente Kft 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. március 31.



PR Köntér Audit Kft
001829



Szigei Ilona Gyöngyi
Kamara tag könyvvizsgáló
004046

Rákosmente kft Felügyelő bizottsága állásfoglalása a
Rákosmente kft. 2011. éves beszámolójáról

A 2006. évi IV. törvény 35. § (3) bekezdése szerint

(Ha a gazdasági társaságnál felügyelőbizottság működik, a számviteli törvény szerinti beszámolóról a gazdasági társaság legfőbb szerve csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.)

a FB a számviteli törvény szerinti beszámolóról írásbeli jelentést készített a tulajdonos részére.

A FB 2012. április 24.-i ülésén a társaság könyvszakértője és a gazdasági vezetés jelenlétében megtárgyalta a Rákosmente kft. beszámolóját, megvizsgálta a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet, valamint a benyújtott könyvszakértői véleményt.

A társaság nettó árbevétele jelentősen csökkent a 2010. évi 915.757 eFt-ról 570.716 eFt-ra a 2011. évben. (A csökkenés 345.041 eFt) A csökkenés elsődlegesen a tulajdonos által támasztott beruházási/fenntartási feladatok igények visszaeséséből, illetve az egyéb évközi szervezeti változásokból származott.

Az anyagjellegű ráfordítások hasonló mértékben csökkentek az árbevétel csökkenésének megfelelően. (csökkenés 325.861 eFt) Ez a csökkenő feladatok alvállalkozói igényének csökkenését mutatja elsősorban.

A személyi jellegű kiadások kis mértékben növekedtek a tervhez és az előző évi tényhez képest, a 2010. éves 158.894 eFt-ról 171.396 eFt-ra változtak. Ennek oka egyrészt a költségek csökkentése érdekében eszközök vásárlásával és saját munkaerővel oldott meg a társaság feladatokat (pl. zöldfelület). A Felügyelő bizottság évközben vizsgálta a kiváltásokat, és látható volt, hogy a személyi kiadások növekedése sokkal kisebb volt, mint a költségmegtakarítás az alvállalkozói kiadásokban. Másik okként megjelölhető, hogy a városfejlesztési részleg létszám és bértöbblete is emelte az ilyen jellegű kiadásokat.

A társaság mérleg szerinti eredménye 2011. évben

7.730 eFt

A 2011. évben a saját tőke az előző évi 157.692 eFt-ról

172.141 eFt-ra

növekedett. Ennek oka a mérleg szerinti eredmény, és az évközi egyéb tőke változások a tulajdonos döntése alapján.

A társaság pénzügyi helyzete stabil, hiszen a követelésállománya 200.866 eFt-ta csökkent a kötelezettségei lényegesen nem változtak, így komoly likvid forrásokkal sikerült a 2011. évet zárni.

a FB javaslata, hogy az elért 7.730 eFt mérleg szerinti eredmény kerüljön eredmény tartalékba.



014/2012. sz. határozat

A Rákosmente kft Felügyelő Bizottsága megvizsgálta a 2011. évi mérlegbeszámolót, a kiegészítő mellékletet és könyvszakértő asszony véleményét. A benyújtott dokumentumok alapján a mérleg főösszeget

350.037 eFt-ban

Az eredmény kimutatás szokásos vállalkozási eredményét

9.959 eFt-ban

Az adózott eredményt

7.730 eFt-ban

Javasolja a tulajdonos számára jóváhagyni, valamint a

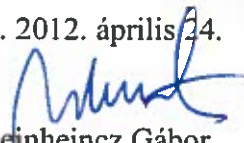
7.730 eFt mérleg szerinti eredményt


Javasolja eredménytartalékba helyezni.

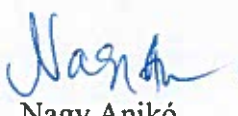
RM Kft. Felügyelő Bizottsága fenti határozatot 3 igen szavazat mellett egyhangúlag elfogadta.

Az állásfoglalást készítette Kleinheincz Gábor FB elnök, és a 2012. április 24.-én tartott felügyelő bizottsági ülésen került megtárgyalásra.

Budapest. 2012. április 24.


Kleinheincz Gábor
FB elnöke


Ruthner György
FB tag


Nagy Anikó
FB tag