

**Rákosmente Kft.**

**S tatisztikai számjel: 11963808421111301**

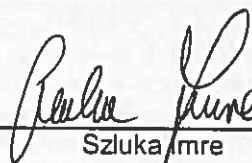
**Cégjegyzék száma: 01-09-685488**

**Tel: 06/1-253-0770**

2012.01.01-2012.12.31.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2013.03.31



Szilvia Imre

ügyvezető

Rákosmente Kft.

1173 Bp., Gyökér u. 20.

Adószám: 11963808-2-42

OTP Bank Rt: 11717009-20165307

1.

R. **Aszente Kft.**St. **Adószámkai számjel: 1196380842111301**

2012.12.31

C. **Regisztrációs száma: 01-09-685488****MÉRLEG**

adatok eFt-ban

	Előző év	Tárgyév
<b>A. BEFEKTETETT ESZKOZOK</b>	<b>40 366</b>	<b>58 789</b>
<b>I. IMMATERIALIS JAVAK</b>	<b>289</b>	<b>272</b>
Vagyon értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	289	272
Immateriális javak érték helyesbítése		
<b>II. TÁRGYI ESZKOZOK</b>	<b>38 147</b>	<b>56 616</b>
Ingatlanok	3 109	1 458
Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 559	47 572
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 392	7 586
Beruházások, felújítások	87	0
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
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKOZOK</b>	<b>1 930</b>	<b>1 901</b>
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 930	1 901
<b>B. FORGÓESZKOZOK</b>	<b>309 671</b>	<b>326 915</b>
<b>I. KESZLETEK</b>	<b>1 652</b>	<b>98</b>
Anyagok	1 162	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	439	47
Áruk	51	51
Készletekre adott előleg	0	0
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>160 005</b>	<b>100 369</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	156 650	97 374
Követelés részes. vizs-ban lévő vállalkozással szemben jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0
Egyéb követelések	3 355	2 995
<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. PÉNZESZKOZOK</b>	<b>148 014</b>	<b>226 448</b>
Pénztár, csekk	500	540
Eszámolási betétszámla	147 514	225 908
<b>C. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Halasztott ráfordítás	0	0
<b>ESZKOZOK OSSZESEN</b>	<b>350 037</b>	<b>385 704</b>
<b>D. SAJAT TÖKE</b>	<b>172 141</b>	<b>226 619</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>92 000</b>	<b>92 000</b>
ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Tőketartalék</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>22 411</b>	<b>23 141</b>
<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>7 000</b>
<b>VI. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>7 730</b>	<b>54 478</b>
<b>E. CÉLTARTALEKOK</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>155 490</b>	<b>147 077</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>155 490</b>	<b>147 077</b>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	132 876	104 319
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 614	42 758
<b>G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>17 406</b>	<b>12 008</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	11 702
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 406	306
Halasztott bevételek	0	0
<b>FORRASOK OSSZESEN</b>	<b>350 037</b>	<b>385 704</b>

Buda pest, 2013.03.31.

*Rita Aszente*  
 ügyvezető **Aszente Kft.**

1173 Bp. Gyűlésterm. u. 20.  
 Adószám: 11963804-2-42  
 OTP Bank Rt: 11717004 20105307

R. Kosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

2012.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

adatok ezer forintban

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

előző év

tárgyév

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	570 716	672 780
Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>570 716</b>	<b>672 780</b>
Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
Saját előállítáú eszközök aktívált értéke		
<b>II. Aktívált saját teljesítmények értéke:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek:</b>	<b>4 485</b>	<b>18 660</b>
<i>Ebből: visszairt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Anyagköltség	15 099	32 880
Igénybevett szolgáltatások értéke	58 299	85 355
Egyéb szolgáltatások értéke	3 610	4 542
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	287 981	268 996
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>364 989</b>	<b>391 773</b>
Béreköltség	121 294	189 267
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 771	11 554
Bérráulékok	39 331	57 925
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>171 396</b>	<b>258 746</b>
<b>VI. Értékesökkenési leírás:</b>	<b>9 604</b>	<b>17 884</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások:</b>	<b>19 295</b>	<b>18 159</b>
<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>1 732</i>	<i>400</i>
<b>A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>9 917</b>	<b>4 878</b>
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	42	961
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>42</b>	<b>961</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>42</b>	<b>961</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>9 959</b>	<b>5 839</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>52 804</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>52 804</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>9 959</b>	<b>58 643</b>
<b>XIII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 229</b>	<b>4 165</b>
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>7 730</b>	<b>54 478</b>
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>7 730</b>	<b>54 478</b>

Budapest, 2013.03.31.

*R. Kosmente Kft.*  
 ügyvezető 1173 Bp., Gyöckér u. 20.

Adószám: 11963808-2-42

Bank Rt: 11717009-20163107



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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2012.12.31-i Éves Beszámolóhoz**

## A Rákosmente Kft 2012. évi beszámoló 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 beolvasztásáról.

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).

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2012. április 26-i ülésén 129/2012 (IV.26) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak bővítéséről, kiegészítve az üzemeltetési feladatokkal megbízott Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Alapító Okiratának tevékenységi körét, valamint módosítva a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, többször módosított megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) elválaszthatatlan 8. számú mellékletét képező, a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött közzolgáltatási szerződést, megalkotva és 2012. május 2. napjától hatályba léptetve a Kiegészített Közzolgáltatási Szerződést.

Ennek értelmében 2012. július 1. napjától a Rákosmente Kft. üzemelteti az uszodán kívül a Tanuszodát, a Sporttelepet (Bakancsos u.) és a Ferihegyi úton lévő műfüves futballpályát is.

#### 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 könyvvizsgálattal 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: 2013. március 31.

Jelen beszámoló a 2012. január 1-jétől 2012. 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-át szervezés 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 eszközknél, 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 leírásaként 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 leírásaként.

**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 lekönyvelni. 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 2012. 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 2012-es üzleti évben:

<b>A bruttó érték változása (ezer Ft)</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Immateriális javak	22 813	249	0	23 062
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű j	15 902	0	0	15 902
Műszaki berendezések, gépek, járművek	57 111	29 165	2 495	83 781
Egyéb berendezések, gépek, járművek	39 281	7 238	2 150	44 369
<b>Összesen</b>	<b>135 107</b>	<b>36 652</b>	<b>4 645</b>	<b>167 114</b>

A halmozott tervszerinti értékcsökkenés változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	22 524	266	0	22 790
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 793	1 651	0	14 444
Műszaki berendezések, gépek, járművek	27 551	10 943	2 286	36 208
Egyéb berendezések, gépek, járművek	33 890	5 024	2 130	36 784
<b>Összesen</b>	<b>96 758</b>	<b>17 884</b>	<b>4 416</b>	<b>110 226</b>

Az éves elszámolt tervszerinti értékcsökkenés bemutatása (ezer Ft)	Lineáris	Egy összegű	Összesen
Immateriális javak	235	0	235
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 651	0	1 651
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 782	0	10 782
Egyéb berendezések, gépek, járművek	3 419	0	3 419
Kis értékű eszközök		1 797	1 797
<b>Összesen</b>	<b>16 087</b>	<b>1 797</b>	<b>17 884</b>

### Befektetett pénzügyi eszközök

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

### Készletek

A készletek 51 eFt értékű göngyöleget tartalmaz, és 47 ezer Ft értékben közvetített és december 31-ig, még az Önkormányzatnak tovább nem számlázott szolgáltatást.

### Követelések

**Követelések értéke: 100.369 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:**

**Követelés áruszállításból és szolgáltatásból értéke 102.450 eFt, melyből le nem járt vevő követelés 83.228 eFt, egy hónapon belül lejárt 12.857 eFt, egy és két hónap között lejárt 97 eFt, két és hat hónap között lejárt 950 eFt, több mint 360 napja lejárt 5.318 eFt.**

**Követelések értékvesztésére 2012-ben 400 ezer Ft-ot számoltunk el, a korábban már elszámolt értékvesztés halmozott értéke 4.676 ezer Ft, azaz összesen 5.076 eFt.**

### Egyéb követelések (eFt):

Rövid lejáratú köt.anyaváll.szemben	265
Munkavállalóval szembeni követelés	522
Különbféle egyéb követelés(foly.telj.száll.AFA)	2208
<b>Összesen:</b>	<b>2.995</b>

Az egyéb követelések összege a tavalyi 3.355 eFt-ról 2.995 eFt-ra változott.

#### Pénzeszközök

A pénzeszköz 226.448 eFt-ra növekedett a tavalyi évi 148.014 eFt-hoz képest. A pénztárban 12.31-én lévő készpénzállomány, értékciikk 540 eFt.

**Aktív időbeli elhatárolás: nincs**

#### Jegyzett tőke

A 2011. november 22-i cégbírósi végzés értelmében a jegyzett tőke összege 92.000 ezer Ft, a tőketartalék pedig 50.000 ezer Ft.

#### Eredménytartalék

Összege 23.141 ezer Ft, mely az előző évi eredménytartalék: 22.411 eFt 7.730 ezer Ft mérleg szerinti eredmény és az eredménytartalék terhére képzett 7.000 eFt fejlesztési tartalék eredményeként adódik.

#### Lekötött tartalék

Összege: 7.000 eFt, melyet fejlesztési tartalék címén az eredménytartalék terhére képeztünk.

#### Mérleg szerinti eredmény

Az adózás előtti eredmény 58.643 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 54.478 ezer Ft nyereség, az adófizetési kötelezettség a társasági adó miatt 4.165 ezer Ft.

#### Céltartalék

Összege: 0Ft. A vállalkozás 2011. évben képzett 5.000 eFt-ot céltartalékot 2012-ben feloldotta, 2012-ben képzése nem vált szükségessé.

#### Hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettségek

Nincs.

#### Rövidlejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	104.319 eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	17.108 eFt
Költségvetési befizetési kötelezettség	8.284 eFt
Adófizetési kötelezettség	17.366 eFt
<b>Összesen</b>	<b>147.077 eFt</b>

A rövidlejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 8.413 ezer Ft-tal csökkentek. A szállítói kötelezettség 28.557 ezer Ft-tal csökkent, az egyéb rövidlejáratú kötelezettség pedig 20.144 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő rövid lejáratú kötelezettség 104.319 eFt-os összegéből 101.359 eFt le nem járt tartozást, 3.487 eFt egy hónapon belül lejárt tartozás, és 527 eFt túlfizetés.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

	ezer Ft
kaució	367
Egyéb kötelezettség (ÁFA folyam.telj.miatti átvezetés)	5.455
Jövedelem-elszámolás	11.286
<b>Összesen</b>	<b>17.108</b>

#### Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás 12.008 ezer Ft az alábbi bontás szerint.

	ezer Ft
Működéshez kapcsolódó üzemeltetési költségek	306
Alaptevékenységhez kapcsolódó költségek	11.702
<b>Összesen</b>	<b>12.008</b>

#### A mérleg főösszege

A mérleg főösszeg 385.704 ezer Ft, az előző évi 350.037 ezer Ft.

### III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 570.716 ezer Ft-ról 672.780 ezer Ft-ra emelkedett. A vállalkozásnak exportértékesítésből nincs árbevétele.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

	ezer Ft
Magasépítés	133.588
Mélyépítés	184.601
Zöldfelület kezelés	125.696
Önkormányzati tul. ing. és ügyviteli és képviselői felad.	75.505
Társasházak közös képviselője	15.384
Városfejlesztési részleg bevétele	51.558
Sport szolgáltatás bevétele	57.614
Egyéb szolgáltatás bevétele	28.834
<b>Összesen:</b>	<b>672.780</b>

#### Az aktivált saját teljesítmények

Mérleg fordulónapon a vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye nem volt.

**Egyéb bevételek**

Egyéb bevételek értéke 18.660 ezer Ft, melyből 1.077 ezer Ft az értékesített tárgyi eszközökből származik, 4.224 ezer Ft közmunka-programhoz kapcsolódó állami támogatásból, sport részleghez kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzésre 8.130 eFt összegű önkormányzati támogatásból és 229 ezer Ft különféle egyéb az előzőekhez nem sorolható bevételből származik, valamint a tavalyi évben képzett 5.000 eFt összegű céltartalék feloldásából.

**Az anyagjellegű ráfordítások**

Az anyagi jellegű ráfordítások összege 391.773 ezer Ft. Legnagyobb tétele a közvetített szolgáltatások, értéke 268.996 ezer Ft. Az anyagköltség: 32.880 eFt. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 85.355 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Szállítási költség	76
Hulladékszállítási költség	792
Bérleti díjak	1.555
Fenntartás, karbantartás költsége	44.356
Hirdetés, reklám, propaganda	61
Oktatás, továbbképzés költsége	865
Hivatali utazással kapcsolatos költség	166
Postaköltség	712
Telefonköltség	3.635
Jogi, gazdasági és egyéb szakértői díjak	6.048
Portaszolgálat	7.942
Munkavédelmi szolgáltatás	803
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	557
Takarítás költsége	2.024
Bérszámfejtés	4.254
Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat	670
Informatikai szolgáltatás	1.126
Bérlemény ellenőrzési szolgáltatás	3.243
Programok rendszerkarbantartási, -felügyeleti díja	1.272
Egyéb igénybevett anyagjellegű szolgáltatás	456
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	4.742
<b>Összesen</b>	<b>85.355</b>

Az egyéb szolgáltatások értéke 4.542 ezer Ft, mely 1.107 ezer Ft hatósági és igazgatási díjat, 1.310 ezer Ft bankköltséget, 2.125 ezer Ft biztosítási díjat tartalmaz.

**Személyi jellegű ráfordítások**

A személyi jellegű ráfordítások értéke 258.746 ezer Ft (ebből bérköltség: 189.267 ezer Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés: 11.554 ezer Ft, bérjárulék: 57.925 ezer Ft).

Összehasonlító adatok 2011.évi és a 2012.évi létszámadatokat tekintve:

megnevezés	2011. év	2012. év
Átlagos statisztikai áll.létszám (fő)	66	88
Foglalkoztatotti létszám (fő)	126	151

A fenti táblázatból láthatjuk, hogy az átlagos statisztikai állományi létszám **33%-kal**, míg a foglalkoztatotti létszám **20 %-kal** növekedett, az előző évhez képest.

Megjegyzések a létszám adatokhoz: Az átlagos statisztikai állományi létszámból 7,4 főt, a foglalkoztatotti létszámból 11 főt tett ki 2012-ben a közmunka keretében foglalkoztatottak létszáma.

### Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 17.884 ezer Ft.

### Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke 18.159 ezer Ft, a tavalyi 19.295 ezer Ft-tal szemben. Értéke az alábbi tételekből tevődik össze.

	ezer Ft
Késedelmi kamat	107
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	189
Káreseménnyel kapcsolatos fizetendő összegek	219
Céltartalék-képzés várható kötelezettségekre	0
Követelések elszámolt értékvesztése	400
Innovációs járulék	1.113
Cégautó-adó	103
Helyi iparüzési adó	7.418
Gépjárműadó	429
Egyéb ráfordítás	8.181
<b>Összesen</b>	<b>18.159</b>

### Pénzügyi műveletek bevételei:

Összege: 961 eFt, mely a lekötött bankbetét kamatából (343 eFt) és a folyószámlán tartott pénz jóváírt kamatából (618 eFt) tevődik összeg.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai:

2012. évben nem számoltunk el pénzügyi műveletekkel kapcsolatban ráfordítást.

### Rendkívüli bevétel:

Összege: 52.804 eFt, mely a sport részleg vonatkozásában az önkormányzattól kapott működési támogatás összege.

### Rendkívüli ráfordítás

2012. évben rendkívüli ráfordítást nem számoltunk el.

## IV. Tájékoztató adatok

A Rákosmente Kft. aktív alkalmazotti létszáma 2012.12.31-én 80 fő. Ebből 1 fő ügyvezető, 6 fő végezte a központi adminisztrációt, 15 fő magasépítési tevékenységgel, 7 fő mélyépítési tevékenységgel, 13 fő zöldfelületi tevékenységgel, 5 fő társasházkezeléssel, 3 fő önkormányzati ügyviteli feladatok ellátásával, 26 fő sport szolgáltatás nyújtásával, 4 fő városfejlesztési feladatok ellátásával foglalkozott.



2012. évben folyamatban lévő peres ügyek:

Peres fél	Tárgy	A cég perbeli pozíciója	Pertárgy értéke / követelés összege	Per állása
Pusztai Erika	Munkaviszony jogellenes megszüntetése	Alperes	Kb. 8.000.000,- Ft	Szünetelés utáni eljárás folyamatban

A vállalkozás nem tartotta indokoltnak a folyamatban lévő peres ügy kapcsán céltartalék képzését, mert a mérlegkészítés időszakában ismertté vált, hogy az első fokú bíróság elutasította a felperes (Pusztai Erika) keresetét, aki fellebbezési jogával nem élt.

#### Vagyoni helyzet alakulására jellemző adatok

- Tőkeerősség (Saját tőke forrásokhoz viszonyított aránya): 58,8 %, előző évben ez a mutató 49,2% volt, tehát növekedés tapasztalható.
- Kötelezettség részaránya (Kötelezettségek forrásokhoz viszonyított aránya): 38,1%, ez a mutató előző évben 44,4% volt, tehát csökkenés figyelhető meg.

#### Pénzügyi helyzet alakulására jellemző adatok

- I. likviditási mutató (forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez) 2,22. Előző évben 1,99 volt. Jelentős javulás tapasztalható.
- likviditási gyorsráta (készletek nélküli forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez). 2,22. Előző évi adat 1,98.
- Likviditási mutató (pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 1,54. Előző évben ez az arányszám 0,95 volt.

#### A jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző adatok:


- Árbevétel arányos eredmény: 8,09%, előző évi 1,35%.
- Tőkearányos eredmény: 24,04 %, előző évben ez a mutató 4,49% volt.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulására jellemző mutatószámok a Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének javulását mutatják 2011. és 2012. év adatait összehasonlítva.

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

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

Budapest, 2013.03.31.

  
 Szluka Imre 1173 Bp., Gyökér u. 20.  
 ügyvezető Adószám: 11963808-2-42  
 OTP Bank Rt: 11717009-20165307



**RÁKOSMENTE KFT.**  
**Üzleti jelentése a 2012. 12. 31-i mérleghez**

**I. 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 beolvasztásáról. 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 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 cégjegyzékszámom, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyezt be.

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

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.

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.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2012. április 26-i ülésén 129/2012 (IV.26) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak bővítéséről, kiegészítve az üzemeltetési feladatokkal megbízott Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Alapító Okiratának tevékenységi körét, valamint módosítva a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, többször módosított

megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) elválaszthatatlan 8. számú mellékletét képező, a Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött közszolgáltatási szerződést, megalkotva és 2012. május 2. napjától hatályba léptetve a Kiegészített Közszolgáltatási Szerződést.

Ennek értelmében 2012. július 1. napjától a Rákosmente Kft. üzemelteti az uszodán kívül a Tanuszodát, a Sporttelepet (Bakancsos u.) és a Ferihegyi úton lévő műfüves futballpályát is.

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 üzemeltetéssel 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

## 3. A vállalkozás személyi, szakmai háttere

A vállalkozás 2012. december 31-i záró létszáma: 80 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
- sport 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 cégjegyzékszámom, 92.000.000 Ft jegyzett tőkével, Rákosmente Városfejlesztő, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság névvel jegyzett be.

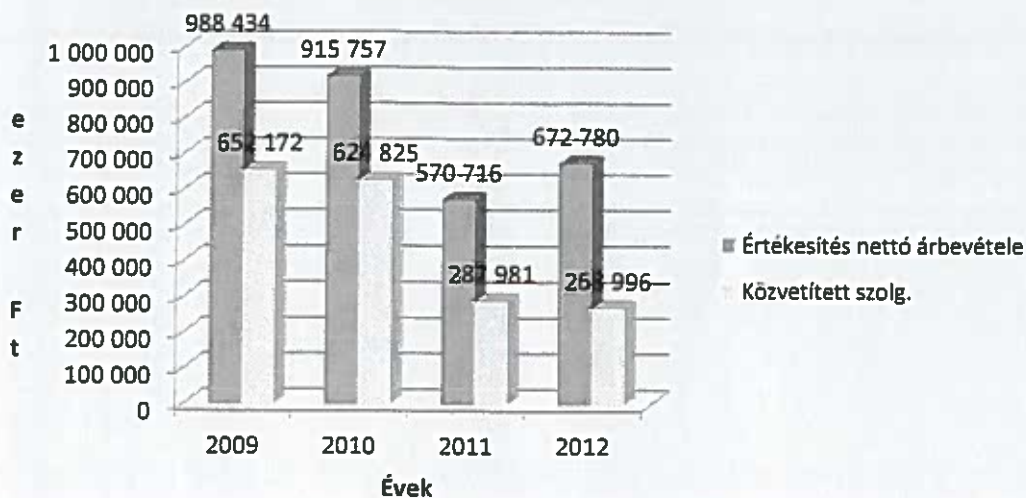
Eredménytartalék: 23.141 eFt, tőketartalék: 50.000 eFt, fejlesztési tartalék: 7.000 eFt, mérleg szerinti eredmény: 54.478 eFt.

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

## 7. Költség, ráfordítás, eredmény alakulása

<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS</b>		
	előző év	tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	570 716	672 780
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>570 716</b>	<b>672 780</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek:</b>	<b>4 485</b>	<b>18 660</b>
<i>Ebből: visszairt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Anyagköltség	15 099	32 880
Igénybevett szolgáltatások értéke	58 299	85 355
Egyéb szolgáltatások értéke	3 610	4 542
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	287 981	268 996
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>364 989</b>	<b>391 773</b>
Béreköltség	121 294	189 267
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 771	11 554
Bérfelrakások	39 331	57 925
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>171 396</b>	<b>258 746</b>
<b>VI. Értéksökkenési leírás:</b>	<b>9 604</b>	<b>17 884</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások:</b>	<b>19 295</b>	<b>18 159</b>
<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>1 732</i>	<i>400</i>
<b>A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>9 917</b>	<b>4 878</b>
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	42	961
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>42</b>	<b>961</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>42</b>	<b>961</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>9 959</b>	<b>5 839</b>
<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>52 804</b>
<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>52 804</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>9 959</b>	<b>58 643</b>
<b>XIII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 229</b>	<b>4 165</b>
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>7 730</b>	<b>54 478</b>
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>7 730</b>	<b>54 478</b>

Értékesítés nettó árbevételének és a közvetített szolgáltatás értékének összevetése



Budapest, 2013.03.31.

*Szluka Imre*

Szluka Imre

ügyvezető Rákosmente Kft.

1173 Bp., Gyöckér u. 20.  
Adószám: 11963808-2-42  
OTP Bank Rt: 11717009-20163307  
1.





## **Rákosmente kft Felügyelő bizottsága állásfoglalása a Rákosmente kft. 2012. 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 2012. április 23.-i ülésén a társaság könyvszakértője és a gazdasági vezetés jelenlétében megtárgyalta a Rákosmente kft. beszámolóját, megvizsgálta a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet, az üzleti jelentést valamint a benyújtott könyvszakértői véleményt.

**Könyvszakértő asszony az alábbi véleményt adta ki:**

*....."Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Rákosmente Kft 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban".....*

A társaság 2012. évben jelentős változásokon ment keresztül.

2012. teljes évben már a társaság részeként működött a városfejlesztési részleg, év elejétől átvételre került az uszoda működtetése, második féltévtől a sportrészleg kibővült a tanuszodával, és a sportpályák üzemeltetésével.

Ez jelentősen befolyásolta a pénzügyi eredményeket, illetve a feladatok növekvő mennyisége növelte a létszámot és költségeket is.

A társaság nettó árbevétele növekedett a 2011. évi 570.716 eFt-ról 672.780 eFt-ra a 2012. évben. A növekedés 102.064 eFt, de ennek elsődleges oka az új feladatok árbevétele.

(A törzsszervezet 563.608 eFt bevétellel zárt, a sportrészleg elsődlegesen az uszoda saját bevételeivel 57.614 eFt-ot, a Fejlesztési részleg 51.588 eFt-ot teljesített) A bevételeket kiegészítette 52.804 eFt rendkívüli bevétel, amely az uszoda költségkülönbözletét finanszírozta.

A három divízió elszámolása főkönyvileg elkülönítetten történik, így az ágazatok költségei és bevételei nem keverednek össze egymással.

Az anyagjellegű ráfordítások szerény mértékben növekedtek (26.784 eFt) amely kisebb a sportrészleg 49.367 eFt felhasználásánál, így érzékelhető az a tendencia, hogy a társaság az alapfeladatai ellátásánál racionálisabb költségfelhasználásra törekedett, egyre inkább saját munkával váltotta ki a drágább alvállalkozói szerződéseket, így ez jelent meg a mérleg szerinti eredményben.

A személyi jellegű kiadások jelentősen növekedtek az előző évi tényhez képest, (87.350 eFt), de ebből a Sportrészleg és a Városfejlesztési részleg együtt 89.509 eFt-ot használt fel, tehát a törzsszervezet 11.763 eFt megtakarítást ért el a tervhez képest.

Így a 2011.éves személyi jellegű kiadások 171.396 eFt értékről 2012. évre 258.746 eFt-ra változtak.



Az értékcsökkenés a folytatott beruházási tevékenység következtében jelentősen növekedett 17.840 eFt-ra (a növekmény 8.280 eFt), de ez volt elsődlegesen a törzsszervezet nyereséges tevékenységének forrása. (alvállalkozói teljesítmények kiváltása saját eszközparkkal)

Az eredményesség megoszlása ennek megfelelően a törzsszervezetnél 51.282 eFt, a Sportrészlegnél az önkormányzattal kötött szerződés értelmében eredmény nem képződhet, ezért itt 0, és a Városfejlesztési részlegnél 3.196 eFt-ot sikerült elérni.

Így összesen a társaság **mérleg szerinti eredménye** 2012. évben

**54.478 eFt**

A 2012. évben a **saját tőke** az előző évi 172.141 eFt-ról

**226.619 eFt-ra**

növekedett.

A társaság pénzügyi helyzete stabil, hiszen a követelésállománya az előző évi 160.005 eFt-ról 100.369 eFt-ra csökkent a kötelezettségei is csökkentek 8.413 eFt-tal, így a társaság pénzeszközei 226.448 eFt-ra növekedtek (növekmény 78.434 eFt)

Újból felvetődött a társaság pénzügyi stabilizálásához adott 80.000 eFt kivonási lehetősége. Mivel ez a beszámoló a 2012. december 31.-i állapotot rögzíti, így ezek a kérdések csak a tulajdonos döntése után kerülhet be a pénzügyi elszámolásokba. Ez felvetődik a könyvszakértő véleményében is.

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

#### **009/2013. sz. határozat**

A Rákosmente kft Felügyelő Bizottsága megvizsgálta a 2012. évi mérlegbeszámolót, a kiegészítő mellékletet és könyvszakértő asszony véleményét. A benyújtott dokumentumok alapján javasolja a beszámolót elfogadásra,


A mérleg főösszeget

**385.704 eFt-ban**

Az adózott eredményt

**54.478 eFt-ban**

**javasolja a tulajdonos számára jóváhagyni,**



valamint az

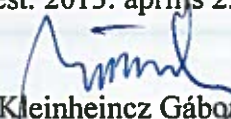
**54.478 eFt mérleg szerinti eredményt**

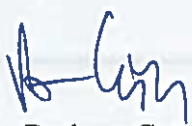
**javasolja eredménytartalékba helyezni, illetve a tulajdonos döntésétől függően a saját tőke változtatásával a kölcsönadott pénzeszköz kivonásáról határozni.**


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

Az állásfoglalást készítette Kleinheincz Gábor FB elnök, és a 2013. április 23.-én tartott felügyelő bizottsági ülésen került megtárgyalásra.

Budapest. 2013. április 23.

  
Kleinheincz Gábor  
FB elnöke

  
Ruthner György  
FB tag

  
Nagy Anikó  
FB tag



*PR Kontír Audit Könyvelő Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság*

*1115. Budapest, Bartók Béla út 152/h*

*Telefon: 205-3292, Fax: 205-3293 Mobil: 30-222-5822*

*Email: [prkontir@t-online.hu](mailto:prkontir@t-online.hu)*

---

## **Független könyvvizsgálói jelentés**

*„ A Rákosmente Kft Felügyelő Bizottsága részére ”*

### **Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztem a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Kft - továbbiakban Rákosmente Kft - 1173. Budapest, Gyöker u.20. cégjegyzékszám:01-09-685488 (a vizsgált szervezet) mellékelt 2012 évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 385.704 E Ft, adózott eredmény 54.478 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### **A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal 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**

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső

Kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő a Japot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

### Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Rákosmente Kft 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a Rákosmente Kft (a vizsgált szervezet) mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Rákosmente Kft 2012. évi üzleti jelentése a Rákosmente Kft 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

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

Budapest, 2013. március 31.

PR Kontír Audit  
Könyvelő Könyvvizsgáló és  
Adótanácsadó Kft.  
Adószám: 12517259-2-41

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása  
Képviselőre jogosult neve: Szigeti Ilona Gyöngyi  
Könyvvizsgáló cég neve: PR Kontír Audit Kft  
Könyvvizsgáló cég-székhelye:  
1115. Budapest, Bartók Béla út 152/h  
Nyilvántartási szám: 001829

Szigeti Ilona Gyöngyi  
Kamara tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 004046