

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

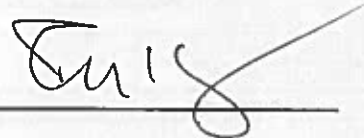
Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Tel: 06/1-253-0770

2014.01.01-2014.12.31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2015.04.16



Ügyvezető

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyöker u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
!

Rákosmenta Kft.
 Statisztikai számjel: 11963808421111301
 Cégjegyzék száma: 01-09-685488

2014.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS		előző év	tárgyév
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	852 617	1 398 729
	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele:	852 617	1 398 729
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktívált értéke		
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke:	0	0
III.	Egyéb bevételek:	6 857	366 188
	<i>Ebből: visszatért értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	53 693	60 498
	Igénybevett szolgáltatások értéke	102 873	114 139
	Egyéb szolgáltatások értéke	8 385	10 721
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	393 261	873 737
IV.	Anyagjellegű ráfordítások:	558 212	1 059 095
	Béreköltség	423 366	453 336
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 186	23 342
	Bérfelrakások	102 187	108 917
V.	Személyi jellegű ráfordítások:	545 739	585 595
VI.	Értékesítéskénti leírás:	15 863	19 422
VII.	Egyéb ráfordítások:	49 654	29 909
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>239</i>	
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-309 994	70 896
	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	1 411	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	102	18
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei:	1 513	18
	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		4
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai:	0	4
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 513	14
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-308 481	70 910
X.	Rendkívüli bevételek	351 836	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	2 800
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	351 836	-2 800
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	43 354	68 110
XIII.	Adófizetési kötelezettség	4 350	737
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	39 004	67 373
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
	Jóváhagyott osztalék, részesedés	21 000	57 373
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	18 004	10 000

Budapest, 2015.04.16.


 ügyvezető

Rákosmenta Kft.
 1173 Bp., Gyökér u. 10.
 Adószám: 1196380842111301

Rákospalota Kft.

Számlaszám: 1196380842111301

2014.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

MÉRLEG

adatok eFt-ban

	Előző év	Tárgyév
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	64 248	73 317
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	33	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	33	0
Immateriális javak értékhelyesbítése		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	62 410	71 526
Ingatlanok	3 379	2 970
Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 460	54 458
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 571	13 641
Beruházások, felújítások	0	457
Beruházásokra adott előlegek	0	0
Ingatlanok terv értékhelyesbítése	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesb.	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 805	1 791
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 805	1 791
B. FÖRGŐESZKÖZÖK	430 258	423 470
I. KÉSZLETEK	2 166	5 267
Anyagok	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 115	5 216
Áruk	51	51
Készletekre adott előleg	0	0
II. KÖVETELÉSEK	52 589	111 409
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	44 064	97 319
Követelés részes. visz.-ban lévő vállalkozással szemben	0	0
jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0
Egyéb követelések	8 525	14 090
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	375 503	306 794
Pénztár, csekk	266	315
Elszámolási betétszámla, lekötött betét	375 237	306 479
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	222
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	222
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Halasztott ráfordítás	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	494 506	497 009
D. SAJÁT TŐKE	164 624	174 624
I. Jegyzett tőke	58 000	58 000
ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	31 522	31 522
IV. Eredménytartalék	36 098	43 102
V. Lekötött tartalék	21 000	32 000
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	18 004	10 000
E. CÉLTARTALÉKOK	23 000	21 000
F. KÖTELEZETTSÉGEK	306 366	301 278
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	306 366	301 278
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	179 164	128 292
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	18 593	98 914
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	108 609	74 072
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	516	107
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	516	107
Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	494 506	497 009

Budapest, 2015.04.16.


 Ügyvezető

Rákospalota Kft.

1173 Bp., Csömöri út 20.
Adószám: 1196380842111301

Rákosmente Kft.

Számlaszám: 11963808421111301

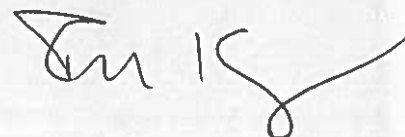
Cégbiztosítási szám: 01-09-685488

2014.12.31.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

3612 előírt tartozások:	392 669
453 vevőtől kapott előleg:	
4581: Tulajdonossal szembeni lej. köt.	41 540 907
462: Személyi j. adófizetési kötelezettség:	8 433 346
463-464: Költségvetési befizetési kötelezettség:	28 122 114
472: Fel nem vett járandóság	5 000
471: Jövedelemelszámolási számla:	24 822 859
467-468: ÁFA:	7 465 103
4792 Tulajdonossal szembeni rövid lej. köt. (osztalék)	57 373 000
479: Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	4 831 182
Összesen:	172 986 180
	172 986 eFt

Budapest, 2015.04.16.



Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyöke...
Adószám: 11963808-2-42
1.

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

2014.12.31.

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

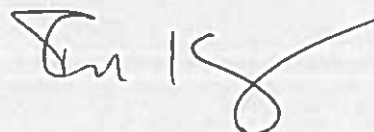
Egyéb követelés:

36 Egyéb követelések:	7 028 688
461 Társasági adó	6 451 275
469 Helyi adók:	609 684

Összesen: 14 089 647

14 090 eFt

Budapest, 2015.04.16.



Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyöker u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
1.

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

CASH FLOW-KIMUTATÁS 2014.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
B	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	250 474	-40 778
2	1 Adózás előtti eredmény ±	43 354	68 110
3	2 Elszámolt amortizáció +	15 863	19 422
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	23 000	-2 000
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	93 438	-69 466
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	44 851	7 004
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-11 492	-409
10	9 Vevőkövetelés változása ±	53 310	-53 255
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-7 500	-9 225
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0	-222
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	4 350	737
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-21 419	-27 931
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	21 419	29 148
17	15 Befektetett eszközök eladása +		1 217
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-80 000	0
20	17 Jegyzett tőke változása +	-34 000	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	46 000	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26 Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelez. Vált. ±		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	149 055	-68 709

Keltezés: 2015. április 16.

Rákosmente Kft. 
 1173 Bp., Gyöker u. 20. ügyvezető
 Adószám: 11963808-2-42

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808421111301

2014.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

Társasági adó elszámolás

	Ft	eFt
Adózás előtti eredmény:	68 109 893	68 110
Társasági adóalap növelő tételek:		
Számviteli tv.szerinti écs.	19 422 274	19 422
Bírságok:	0	0
Tárgyi eszköz kivezet.könyv.sz.érték:	0	0
Követelések értékvesztése adóévben:	0	0
Céltartalék várható kötelezettségre	0	0
Önellenőrzés során költségként elsz.összeg	0	0
Látvány csapatsport támogatásának kieg.sport támogatás összeg	210 000	210
Összesen:	19 632 274	19 632

Társasági adóalap csökkentő tételek:

El.évek elhat.veszt.(negatív adóalapból)		
adóévben leírt összeg:	0	0
Társ.adó tv.szerinti écs.	17 571 386	17 571
Előző évben elsz.értékvesztés,behajthat.miatt kivezetett követ.	799 265	799
Behajthatatlan követelés, kivéve elévült és bírósági úton sem érvényesíth. követ. 20%-a	0	0
Lekötött fejlesztési tartalék:	32 000 000	32 000
Munkanélk.foglalk.12 havi szoc.hj.	0	0
Céltartalék feloldása:	2 000 000	2 000
Összesen:	52 370 651	52 370

Társasági adó meghatározása:

Társasági adóalap:	35 371 516	35 372
TAO10%:	3 537 152	3 537
Adókedvezmény (látvány csapatsport támogatása):	-2 800 000	-2 800
TAO összesen:	737 152	737

Budapest, 2015.04.16.

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyöker u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
1.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014.12.31-i Éves Beszámolóhoz

A Rákosmente Kft 2014. 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 beolvadásáról.

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 Cég jegyzett tőkéje jelenleg (2013.09.11-i állapot szerint) 58.000 eFt, miután a tulajdonos önkormányzat 80.000 eFt tőke kivonásáról döntött 154/2013.(V.23.) sz. Kt. határozatában.

A Rákosmente Kft. tevékenységét a Budapest Főváros XVII. kerület Önkormányzatával kötött „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 Önkormányzat 28/2013. (I. 24.) Kt. számú határozatában elfogadta a Rákosmente Kft., Önkormányzattal meglévő Megállapodásának módosított, új változatát, amely magában foglalja az Intézményműködtetési Részleg által ellátandó feladatokat rögzítő Közszolgáltatási Szerződést is.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2013. július 11-i ülésén 251/2013 (VII. 11.) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak ismételt bővítéséről, 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 kiegészített közszolgáltatási szerződést, megalkotva és 2013. augusztus 5. napjától hatályba léptetve a Kiegészített nr. 2 Közszolgáltatási Szerződést.

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

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

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy:

A vállalkozás 2014. üzleti évében az ügyvezetést Fehér Károly ügyvezető látta el.

Vezető tisztségviselők:

Felügyelő bizottság: Kleinheincz Gábor-elnök, Hernádi Gyula- tag, Petrőczy Dániel- tag.

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

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
- Intézményműködtetési –nem teljes körű – feladatok ellátása

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: 2015. március 31.

Jelen beszámoló a 2014. január 1-jétől 2014. 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-átstrukturizálás 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 indokolnunk 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 eszköznél, 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)
Ingtalanhoz 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 vállalászási 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.

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 kapcsolt vállalkozással szemben.**
- **Egyéb (rövid lejáratú) kötelezettségek:** azok a rövid lejáratú kötelezettségek, melyek a fenti kategóriákba nem sorolhatóak.
 - Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek
 - Társadalombiztosítással szembeni tartozások
 - Adóhatósággal szembeni tartozások

Kötelezettségek értékelése:

- Kapott összegben
- Számla szerinti bekerülési értéken

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

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II.1. 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.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása a 2014-es üzleti évben:

A bruttó érték változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	17 028		583	16 445
Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	18 190		0	18 190
Műszaki berendezések, gépek, járművek	90 733	22 118	5 406	107 445
Egyéb berendezések, gépek, járművek	49 500	7 029	6 495	50 034
Összesen	175 451	29 147	12 484	192 114

A halmozott tervszerinti értékcsökkenés változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	16 995	32	582	16 445
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 811	408	0	15 219
Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 272	11 825	5 110	52 987
Egyéb berendezések, gépek, járművek	34 929	7 157	5 692	36 394
Összesen	113 007	19 422	11 384	121 045

Az éves elszámolt tervszerinti értékcsökkenés bemutatása (ezer Ft)	Lineáris	Egy összegű	Összesen
Immateriális javak	32	0	32
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	408	0	408
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 679	0	11 679
Egyéb berendezések, gépek, járművek	4 876	0	4 876
Kis értékű eszközök		2 427	2 427
Összesen	16 995	2 427	19 422

Befektetett pénzügyi eszközök

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

II.2. Forgóeszközök

Készletek

A készletek értéke: 51 eFt értékű göngyöleget, valamint 5.216 eFt összegű, az Önkormányzatnak még tovább nem számlázott közvetített szolgáltatást tartalmaz.

Követelések

Követelések értéke: 111.409 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

Követelés áruszállításból és szolgáltatásból értéke 97.319 eFt, melyből le nem járt vevő követelés 96.112 eFt, egy hónapon belül lejárt 795 eFt, egy és két hónap között lejárt 17 eFt, két és hat hónap között lejárt 395 eFt, több mint 360 napja lejárt 2.673 eFt.

Követelések értékvesztésére: a korábban már elszámolt értékvesztés halmozott értéke, összesen 2.673 eFt.

Egyéb követelések (eFt):

Munkavállalóval szembeni követelés	499
Különbféle egyéb követelés(foly.telj.száll.ÁFA)	6.530

társasági adó túlfizetés	6.451
helyi adó túlfizetés	610
Összesen:	14.090

Az egyéb követelések összege az előző évhez képest 8.525 eFt-ról 14.090 eFt-ra változott.

Pénzeszközök

A pénzeszköz 306.794 eFt-ra csökkent az előző évi 375.503 eFt- hoz képest. A pénztárban 12.31-én lévő készpénzállomány 315 eFt, mely a sport részleg működéséből fakadóan (folyamatos nyitva tartás ünnepek alatt is) képződött év végi maradvány.

II/3. Aktív időbeli elhatárolás:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 222eFt

II/4. Saját tőke

Jegyzett tőke összege 58.000 eFt.

Tőketartalék összege: 31.522 eFt.

Eredménytartalék összege 43.102 eFt.

Lekötött tartalék összege: 32.000 eFt, melyet fejlesztési tartalék címén az eredménytartalék terhére képeztünk.

Mérleg szerinti eredmény:

Az adózás előtti eredmény 68.110 eFt, a társasági adófizetési kötelezettség 737 eFt, az adózott eredmény 67.373 eFt nyereség.

Jóváhagyott osztalék: 57.373 eFt.

Mérleg szerinti eredmény: 10.000 eFt.

II/5. Céltartalék

Összege: 21.000 eFt, melynek képzése várható kötelezettségek miatt keletkezett.

II/6. Kötelezettségek

Hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettségek

Mérlegértékük: 0 eFt.

Rövidlejáratú kötelezettségek

	ezer Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	128.292
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	74.072
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	41.541
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú köt. - osztalék	57.373
Összesen	301.278

A rövidlejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 5.088 eFt-tal csökkent. A szállítói kötelezettség is csökkent 69.465 eFt-tal, az egyéb rövidlejáratú kötelezettség pedig 34.537 eFt-tal csökkent az előző évhez képest. A tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség viszont 80.321 eFt-tal nőtt az előző évhez képest.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő rövid lejáratú kötelezettség 128.292 eFt-os összegéből 118.963 eFt le nem járt tartozást, 9.329 eFt egy hónapon belül lejárt tartozás.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

	ezer Ft
Fel nem vett járandóság	5
előírt tartozások	393
személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség	8.433
költségvetési befizetési kötelezettség	28.122
jövedelem elszámolási számla	24.823
ÁFA fizetési kötelezettség	7.465
Egyéb kötelezettség (ÁFA folyam.teljesít.miatti átvezetés)	4.831
Összesen	74.072

II/7. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás 107 eFt az alábbi bontás szerint.

	ezer Ft
járadékfizetési kötelezettség	107
Összesen	107

II/8. A mérleg főösszege

A mérleg főösszeg 497.009 eFt, az előző évi 494.506 eFt.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Értékesítés nettó árbevétele**

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 852.617 ezer Ft-ról 1.398.729 ezer Ft-ra emelkedett. A vállalkozásnak exportértékesítésből nincs árbevétele.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

	ezer Ft
Magasépítés	584.766
Mélyépítés	377.608
Zöldfelület kezelés	217.697
Önkormányzati tul. ing. és ügyviteli és képviseleti felad.	93.499
Társasházak közös képvisellete	16.930
Városfejlesztési részleg bevétele	40.913
Sport szolgáltatás bevétele	63.871
Egyéb szolgáltatás bevétele	3.445
Összesen:	1.398.729

Az aktivált saját teljesítmények

Mérleg fordulónapon a vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye nem volt.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke 366.188 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1.217
Engedményezett követelés értéke	32
Sport részleg - tárgyi eszköz beruházáshoz kapcsolódó tulajdonosi támogatás	4.271
követelések visszaírt értékvesztése	560
TB kifizetőhelyi költségtérítés	99
káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	219
előző évben képzett céltartalék visszairása	2.000
tulajdonosi támogatás – sport és intézmény működt. részleg	356.820
különféle egyéb bevétel	970
Összesen:	366.188

A Társaság az Önkormányzattól, mint Tulajdonostól kapott támogatást a 2014-ben módosított számviteli politika alapján egyéb bevételnek minősítette, míg a korábban hatályos számviteli politika ezt rendkívüli tételek között szerepeltette.

Az anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege 1.059.095 eFt, melyből a közvetített szolgáltatások értéke 873.737 eFt. Az anyagköltség: 60.498 eFt. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 114.139 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Szállítási költség	83
Hulladékszállítási költség	818
Bérleti díjak	4.854
Fenntartás, karbantartás költsége	20.370
Közműszolgáltatás költsége	33.574
Hirdetés, reklám, propaganda	195

Oktatás, továbbképzés költsége	1.475
Hivatali utazással kapcsolatos költség	897
Postaköltség	835
Telefonköltség	6.451
Jogi, gazdasági és egyéb szakértői díjak	7.246
Őrző, védő szolgálat	10.219
Munkavédelmi szolgáltatás	843
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	1.544
Takarítás költsége	2.344
Bérszámfejtés	11.586
Könyvvizsgálat	660
Informatikai szolgáltatás	1.525
Bérlemény ellenőrzési szolgáltatás	3.435
Programok rendszerkarbantartási, -felügyeleti díja	835
Egyéb igénybevett anyagi jellegű szolgáltatás	763
Egyéb nem anyagi jellegű szolgáltatás	3.587
Összesen	114.139

Az egyéb szolgáltatások értéke 10.721 eFt, mely 817 eFt hatósági és igazgatási díjat, 6.577 eFt bankköltséget, 3.327 eFt biztosítási díjat tartalmaz.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke 585.595 eFt (ebből bérköltség: 453.336 eFt, személyi jellegű egyéb kifizetés: 23.342 eFt, bérjárulék: 108.917 eFt).

Összehasonlító adatok 2014.évi és a 2013.évi létszámadatokat tekintve:

megnevezés	2013. év	2014. év
Átlagos statisztikai áll.létszám (fő)	232	238
Foglalkoztatotti létszám (fő)	263	289

A fenti táblázatból láthatjuk, hogy az átlagos statisztikai állományi létszám **2,5%-kal**, míg a foglalkoztatotti létszám **9,8 %-kal** növekedett, az előző évhez képest.

Megjegyzések a létszám adatokhoz:

A létszámadatok ilyen arányú növekedése Cégünk idei kiemelkedően magas megrendelés állományából fakadóan, határozott idejű szerződéssel foglalkoztatott munkaerő igénybe vételével indokolható.

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 19.422 eFt.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke 29.909 eFt, az előző évi 49.654 eFt-tal szemben.

Értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

ezer Ft

Késedelmi kamat	286
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1.098
Sport részleg - tárgyi eszköz beruházás technikai átvezetés	4.271
Káreseménnyel kapcsolatos fizetendő összegek	209
Behajthatatlan követelés leírt összege	799
Innovációs járulék	1.444
Rehabilitációs hozzájárulás	10.224
Helyi iparüzési adó	9.625
Gépjárműadó	589
Egyéb ráfordítás	1.364
Összesen	29.909

Pénzügyi műveletek bevételei:

Összege: 18 eFt, mely a folyószámlán tartott pénz jóváírt kamata

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Összege: 4eFt, mely külföldi pénzürtékre szóló eszköz beszerzéshez kapcsolódó árfolyam veszteség.

Rendkívüli bevétel:

2014.évben rendkívüli bevételt nem számoltunk el.

Rendkívüli ráfordítás

Összege: 2.800 eFt, mely véglegesen adott látvány csapat-sport támogatás összege.

IV. Tájékoztató adatok

A Rákosmente Kft. aktív alkalmazotti létszáma 2014.12.31-én 237 fő. Ebből 1 fő ügyvezető, 6 fő végezte a központi adminisztrációt, 14 fő magasépítési tevékenységgel, 11 fő mélyépítési tevékenységgel, 13 fő zöldfelületi tevékenységgel, 5 fő társasházkezeléssel, 5 fő energetikai feladatok ellátásával, 25 fő sport szolgáltatás nyújtásával, 4 fő városfejlesztési feladatok ellátásával, illetve 153 fő az intézmények technikai személyzete foglalkozott.

Folyamatban lévő peres ügy:

Peres fél	Tárgy	A cég perbeli pozíciója
Pusztai Erika	Munkaviszony jogellenes megszüntetése	Alperes

A Számviteli törvény 41§(1) bekezdés alapján, valamint a társaság jogi képviselőjének nyilatkozata alapján a vállalkozás a folyamatban lévő peres ügyekre 2013-ban 23.000 eFt céltartalékot képzett, 2014-ben 2.000 eFt céltartalék feloldás történt, így a mérlegérték 2014-ben 21.000 eFt.

Vagyoni helyzet alakulására jellemző adatok

- Tőkeerősség (Saját tőke forrásokhoz viszonyított aránya): 35,13 %, előző évben ez a mutató 33,29 % volt, mely növekedés a tavalyi és az idei év eredményének tudható be.
- Kötelezettség részaránya (Kötelezettségek forrásokhoz viszonyított aránya): 60,62%, ez a mutató előző évben 61,95% volt, tehát csökkenés figyelhető meg.

Pénzügyi helyzet alakulására jellemző adatok

- I. likviditási mutató (forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez) 1,41. Előző évben 1,40 volt, mely növekedés likviditásunk növekedését jelenti.
- likviditási gyorsráta (készletek nélküli forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez). 1,39. Előző évi adat 1,40.
- Likviditási mutató (pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 1,02. Előző évben ez az arányszám 1,23 volt.

A jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző adatok:

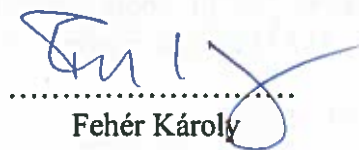
- Árbevétel arányos adózott eredmény: 4,82%, előző évi 4,57%.
- Tőkearányos adózott eredmény: 38,58%, előző évben ez a mutató 23,69% volt.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulására jellemző mutatószámok a Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének javulását mutatják 2013. és 2014. év adatait összehasonlítva.

Az éves beszámolót készítette: Kaszab Marianna, akinek 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, 2015.04.16.


.....
Fehér Károly
ügyvezető

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyöker u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
1.

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

ÜZLETI JELENTÉS

2014.12.31-i Éves Beszámolóhoz

RÁKOSMENTE KFT.
Üzleti jelentése a 2014. 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.

Ezt követően, 2011.november 22-vel változott a Társaság 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 Férihegyi úton lévő műfüves futballpályát is.

A tulajdonos Önkormányzat 28/2013. (I. 24.) Kt. számú határozatában elfogadta a Rákosmente Kft., Önkormányzattal meglévő Megállapodásának módosított, új változatát, amely magában foglalja az Intézményműködtetési Részleg által ellátandó feladatokat rögzítő Közzolgáltatási Szerződést is.

Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzatának Képviselő testülete 2013. július 11-i ülésén 251/2013 (VII. 11.) Kt. határozatában döntött a Sport Részleg feladatainak ismételt bővítéséről, 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 kiegészített közzolgáltatási szerződést, megalkotva és 2013. augusztus 5. napjától hatályba léptetve a Kiegészített nr. 2 Közzolgáltatási Szerződést.

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
- Intézményműködtetési –nem teljes körű – feladatok ellátása

3. A vállalkozás személyi, szakmai háttere

A vállalkozás 2014. december 31-i záró létszáma: 237 fő.

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

4. A vezetőség szervezeti felépítése

Vezető tisztségviselő:
Ügyvezető: Fehér Károly

Független könyvvizsgáló: Szigeti Ilona Gyöngyi

Felügyelő Bizottság:
Kleinheincz Gábor – elnök,
Petrőczy Dániel – tag,
Hernádi Gyula – tag.

5. Szervezeti egységek

- magasépítési csoport
- mélyépítési csoport
- zöldfelületi csoport
- energetika
- központi adminisztráció
- ingatlankezelési csoport
- városfejlesztési részleg
- sport részleg
- intézmény működtetési 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.

A Cég jegyzett tőkéje jelenleg (2013.09.11-i állapot szerint) 58.000 eFt, miután a tulajdonos önkormányzat 80.000 eFt tőke kivonásáról döntött 154/2013.(V.23.) sz. Kt. határozatában.

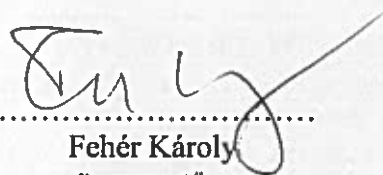
Eredménytartalék: 43.102 eFt, tőketartalék: 31.522 eFt, fejlesztési tartalék: 32.000 eFt, adózás előtti eredmény: 68.110 eFt, jóváhagyott osztalék: 57.373 eFt, mérleg szerinti eredmény: 10.000eFt.

7. Költség, ráfordítás, eredmény alakulása

EREDMÉNYKIMUTATÁS		előző év	tárgyév
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	852 617	1 398 729
	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele:	852 617	1 398 729
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke:	0	0
III.	Egyéb bevételek:	6 857	366 188
	<i>Ebből: visszavált értékesítés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	53 693	60 498
	Igénybevett szolgáltatások értéke	102 873	114 139
	Egyéb szolgáltatások értéke	8 385	10 721
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	393 261	873 737
IV.	Anyagjellegű ráfordítások:	558 212	1 059 095
	Béreköltség	423 366	453 336
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 186	23 342
	Bérfelrakások	102 187	108 917
V.	Személyi jellegű ráfordítások:	545 739	585 595
VI.	Értécsökkenési leírás:	15 863	19 422
VII.	Egyéb ráfordítások:	49 654	29 909
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>239</i>	
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-309 994	70 896
	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége	1 411	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	102	18
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei:	1 513	18
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai:	0	4
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 513	14
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-308 481	70 910
X.	Rendkívüli bevételek	351 836	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	2 800
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	351 836	-2 800
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	43 354	68 110
XIII.	Adófizetési kötelezettség	4 350	737
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	39 004	67 373
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
	Jóváhagyott osztalék, részesedés	21 000	57.373
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	18 004	10 000



Budapest, 2015.04.16.


.....
Fehér Károly
ügyvezető

Rákosmente Kft.
1173 Bp., Gyöker u. 20.
Adószám: 11963808-2-42
1.

PR Kontír Könyvelő Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft (Kamarai nyilvántartás: 001829)

1115. Budapest, Bartók Béla út 152/h

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

Email: prkontir@t-online.hu

***Független könyvvizsgálói jelentés
a Rákosmente Kft 2014 évi beszámolójáról***

„A Rákosmente Kft Tulajdonosának”

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye 1173. Budapest, Gyöker utca 20. cégjegyzékszama 01-09-685488), mint vizsgált szervezet – továbbiakban Rákosmente Kft mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 497.009 E Ft, adózott eredménye 67.373 E Ft nyereség, mérleg szerinti eredménye 10.000 E Ft–, és az ezen időponttal végződő üzleti 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

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk 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 kontrollokat 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.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Rákosmente Kft 2014. 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

Elvégeztük a Rákosmente Kft vizsgált szervezet mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk 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 gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Rákosmente Kft 2014. évi üzleti jelentése a Rákosmente Kft 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. április 16.

PR Kontír Audit Kft
1115. Budapest, Bartók Béla út 152/H
Nyilvántartási szám: 001829

Szigeti Ilona Gyöngyi
Kamarai tag Könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004046