

**Rákosmente Kft.**

**Statisztikai számjel: 11963808421111301**

**Cégjegyzék száma: 01-09-685488**

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

**2017.01.01-2017.12.31**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

Budapest, 2018. 03. 22.



**ügyvezető**

**Rákosmente Kft.**

1173 Bp., Gyökér u. 20.

Adószám: 11963808-2-42

OTP Bank Rt.: 11717009-20165307

1.



Rákosmente Kft.

Statistikai számjel: 1196380842111301

2017.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS</b>		előző év 1-12.hó	tárgyév 1-12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 515 465	1 759 613
	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>1 515 465</b>	<b>1 759 613</b>
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktívált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>414 183</b>	<b>189 426</b>
	<i>Ebből: visszairt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	51 624	45 570
	Igénybevett szolgáltatások értéke	128 481	114 991
	Egyéb szolgáltatások értéke	12 682	12 541
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	993 715	1 214 350
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>1 186 502</b>	<b>1 387 452</b>
	Béreköltség	485 486	340 396
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 540	19 597
	Bérjárulékok	118 838	74 859
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>632 864</b>	<b>434 852</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás:</b>	<b>24 586</b>	<b>24 345</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>41 827</b>	<b>33 978</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>43 869</b>	<b>68 412</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	53	5
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>53</b>	<b>5</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	1	0
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>52</b>	<b>5</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>43 921</b>	<b>68 417</b>
<b>XIII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 045</b>	<b>2 212</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>42 876</b>	<b>66 205</b>

Budapest, 2018. 03. 22.

  
 ügyvezető

Rákosmente Kft.

1173 Bp., Gyöker u. 20.

Adószám: 11963808-2-42

OTP Bank Rt.: 11717009-20165307

1

Chir

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

2017.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

**MÉRLEG**

adatok eFt-ban

	előző év 1-12 hó	tárgyév 1-12 hó
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>90 928</b>	<b>77 370</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>108</b>	<b>29</b>
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	108	29
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>90 017</b>	<b>76 538</b>
Ingatlanok	2 154	2 100
Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 502	51 667
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 361	22 771
Beruházások, felújítások	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0
Ingatlanok terv értékhelyesbítése	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesb.	0	0
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>803</b>	<b>803</b>
Egyéb tartósan adott kölcsön	803	803
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>352 130</b>	<b>470 449</b>
<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>9 696</b>	<b>19 213</b>
Anyagok	1 828	4 364
Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 759	8 879
Áruk	51	849
Készletekre adott előleg	58	5 121
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>80 656</b>	<b>228 603</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	72 496	220 967
Követelés részes.visz-ban lévő vállalkozással szemben	0	0
jegyzett.de be nem fiz.tőke	0	0
Egyéb követelések	8 160	7 636
<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>261 778</b>	<b>222 633</b>
Pénztár, csekk	253	1 357
Elszámolási betétszámla, lekötött betét	261 525	221 276
<b>C. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>9 610</b>	<b>8 248</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 610	7 791
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	457
Halasztott ráfordítás	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>452 668</b>	<b>556 067</b>
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>217 500</b>	<b>240 922</b>
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>58 000</b>	<b>58 000</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>31 522</b>	<b>31 522</b>
<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>66 787</b>	<b>66 661</b>
<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>18 315</b>	<b>18 534</b>
<b>VI. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>42 876</b>	<b>66 205</b>
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>231 778</b>	<b>309 545</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>231 778</b>	<b>309 545</b>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	119 750	168 214
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	35 049	48 081
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 979	93 250
<b>G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>890</b>	<b>3 100</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	890	3 100
Halasztott bevételek	0	0
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>452 668</b>	<b>556 067</b>

Budapest, 2018. 03. 22.


  
 ügyvezető

 Rákosmentei Kft.  
 1173 Bp., ...  
 Adószám: 1196380842111301

OTP Bank Rt.: 11717609-201-...



Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 1196380842111301

2017.12.31

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:**

3612 Előírt tartozások	243 345
459 Rövid lejáratú egyéb kötelezettség (kaució)	4 459 932
462 Személyi j.adófizetési kötelezettség:	6 696 000
46310-46410 Egészségügyi hozzájárulás	509 000
4633-4634 Nyudíjbiztosítási kötelezettség	4 694 000
4634-4644 Szociális hozzájárulási kötelezettség	9 403 000
4635-4645 Rehabilitációs hozzájárulás	1 344 000
4636-4646 Eü.és munkaerőpiaci járulék	3 864 000
46392-46492 Szakképzési hozzájárulás	704 000
46394 Cégautóadó	79 200
46396 Késedelmi pótlék	15
466-467 ÁFA fizetési kötelezettség	22 614 000
4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	886 399
471 Jövedelemelszámolási számla:	21 041 609
4792 Tulajdonossal szem.b.r.lej.köt.(osztalék)	0
479 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	16 711 372
<b>Összesen:</b>	<b>93 249 872</b>
	93 250

Budapest, 2018. 03. 22.

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

chü

**Rákosmente Kft.**

**Statisztikai számjel: 11963808421111301**

**2017.12.31**

**Cégjegyzék száma: 01-09-685488**

**Egyéb követelés:**

3611 Egyéb követelések:	30 825
3621 Táppénz és egyéb ellátás	609 197
368 Különféle egyéb követelések	4 187 156
461 Társasági adó	2 652 579
4632-4642 Innovációs járulék	156 176
466-467-468 ÁFA:	
469 Helyi adók:	
<b>Összesen:</b>	<b>7 635 933</b>
	7 636 eFt

Budapest, 2018.03. 22.



**Rákosmente Kft.**

1173 Bp., Gyökér u. 20.

Adószám: 11963808-2-42

OTP Bank Rt.: 11717009-20165307

1.



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

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET***

**2017. 12. 31-i Éves Beszámolóhoz**

## A Rákosmente Kft 2017. 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 beolvastásáról.

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

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

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

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

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

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

**A 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 elvégzendő 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 Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, 2017. június 27-én kelt. megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) rendelkezik a törzs szervezet feladatainak ellátásáról, mely Megállapodás az eddig hatályban lévő Megállapodást, felek közös megegyezésével megszünteti.

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 2017. üzleti évében az ügyvezetést Fehér Károly ügyvezető látta el. Lakcím: 1106 Budapest, Köszméte u.32./B. fsz. 4.

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 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 feladatokat
- 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: 2018. március 22., megváltozott a közgyűlés időpontjának változása miatt.

Jelen beszámoló a 2017. január 1-jétől 2017. december 31-ig tartó időszakot öleli fel.

### Eszközők 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:

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

*Az érték maximum 100 ezer forint!*

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

**A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának szabályai**

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

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- d) a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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

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

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

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

Követeléseket és kötelezettségeket analitikus nyilvántartás alapján, bekerülési értéken, a másik féllel egyeztetve szerepeltetjük a mérlegben. A behajthatatlannak minősülő követelések, a felszámolás alatt lévő vevők illetve a már nem létező vevők tartozásából áll, illetve a nagyon kisösszegű elavult követelésekből, amit ráfordításként kellett 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 2017-es üzleti évben:

<b>Bruttó érték változása (ezer Ft)</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Immateriális javak	16.660	0	0	16.660
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	18.190	0	0	18.190
Műszaki gépek, berendezések, járművek	140.873	8.304	5.149	144.028
Egyéb berendezések, gépek, járművek	72.852	2.695	3.003	72.544
<b>összesen:</b>	<b>248.575</b>	<b>10.999</b>	<b>8.152</b>	<b>251.422</b>

A halmozott tervszerinti értéksökkenés változása (ezer Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	16 552	79	0	16 631
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 036	54	0	16 090
Műszaki berendezések, gépek, járművek	81 371	15 927	4 937	92 361
Egyéb berendezések, gépek, járművek	44 491	8 285	3 003	49 773
<b>Összesen</b>	<b>158 450</b>	<b>24 345</b>	<b>7 940</b>	<b>174 855</b>

Az éves elszámolt tervszerinti értéksökkenés bemutatása (ezer Ft)	Lineáris	Egy összegű	Összesen
Immateriális javak	79	0	79
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	54	0	54
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 680	248	15 928
Egyéb berendezések, gépek, járművek	6 311	1 973	8 284
<b>Összesen</b>	<b>22 124</b>	<b>2 221</b>	<b>24 345</b>

### Befektetett pénzügyi eszközök

Ezen a mérleg soron a munkavállalóknak adott lakásépítési kölcsön egy éven túl esedékes értéke szerepel. Értéke: 803 eFt

Elszámolt értékvesztés: munkáltatói kölcsönök tárgyévben elszámolt értékvesztése: 911 eFt. Nyitó érték: 3.380, tárgyévi növekedés: 911 eFt, tárgyévi csökkenés: nulla, záró értéke 4.291 eFt.

### II.2. Forgóeszközök

#### Készletek

A készletek értéke: 19.213 eFt, mely 52 eFt értékű göngyöleget, 8.879 eFt összegű, az Önkormányzatnak még tovább nem számlázott közvetített szolgáltatást, 5.121 eFt összegű készletekre adott előleget, 3.331 eFt tűzifa készletet, 1.033 eFt raktár anyagkészletet, valamint 797 eFt Önkormányzatnak még tovább nem számlázott idegen tulajdonú tárgyi eszközt tartalmaz.

#### Követelések

**Követelések értéke: 228.603 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:**

**Követelés áruszállításból és szolgáltatásból értéke 221.379 eFt, melyből le nem járt vevő követelés 213.050 eFt, egy hónapon belül lejárt 5.915 eFt, egy és három hónap között lejárt 1.769 eFt, három és hat hónap között lejárt 233eFt, hat hónap és egy év között lejárt 0 eFt, több mint 360 napja lejárt 412 eFt.**

**Követelések értékvesztése: 412 eFt, mely 2015. évben elszámolt összeg. Nyitó érték: 412 eFt, tárgyévi növekedés: nulla, tárgyévi csökkenés: nulla, záró érték: 412 eFt.**

**Egyéb követelések (eFt):**

munkavállalóknak folyósított előlegek	31
társasági adó túlfizetés	2.653
táppénz és egyéb ellátás	609
innovációs járulék túlfizetés	156
különféle egyéb követelés	4.187
<b>Összesen:</b>	<b>7.636</b>

Az egyéb követelések összege az előző évhez képest 8.160 eFt-ról 7.636 eFt-ra változott.

**Pénzeszközök**

A pénzeszköz 222.633 eFt-ra csökkent az előző évi 261.778 eFt-hoz képest. A csökkenéssel egyidejűleg a követelés 153.068 eFt-tal növekedett.

A pénztárban 2017.12.31-én lévő készpénzállomány 1.357 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: 8.248 eFt, melynek összetétele:

Szla. szám	Vevő	összeg Ft-ban
2018/0315	Bp. Főv. XVII. ker. Rákosmente Önkorm.	8.640
2018/0348	Belső-Pesti Tankerület Központ	106.290
2018/0374	Bp. Főv. XVII. ker. Rákosmente Önkorm.	418.056
2018/0429	Bp. Főv. XVII. ker. Rákosmente Önkorm.	1.937.846
2018/0528	Bp. Főv. XVII. ker. Rákosmente Önkorm.	5.246.588
2018/0140	Belső-Pesti Tankerület Központ	73.545
összesen:		7.790.965

**Költségek aktív elhatárolása:** Uniqa Biztosító Zrt. biztosítási díj 457 eFt

**II/4. Saját tőke**

Jegyzett tőke összege 58.000 eFt, mely tárgyévben nem változott.

Tőketartalék összege: 31.522 eFt, mely tárgyévben nem változott.

Eredménytartalék összege 66.661 eFt.

**Saját tőke elemeinek alakulása**

Saját tőke	2016.	2017.	eFt-ban változás
jegyzett tőke	58.000	58.000	-
tőketartalék	31.522	31.522	-
eredménytartalék	66.787	66.661	-126
lekötött tartalék	18.315	18.534	+219
adózott eredmény	42.876	66.205	+23.329
<b>saját tőke</b>	<b>217.500</b>	<b>240.922</b>	<b>+23.422</b>

Lekötött tartalék képzésének és felhasználásának kimutatása:

Megnevezés	Felhasználás	eFt-ban	
		Képzés	Záró
2015.évben képzett fejlesztési tartalék		15.400	
2015.évben képzett, 2016.évben felhasznált fejlesztési tartalék visszavezetése	7.085		
2016.évben képzett fejlesztési tartalék		10.000	18.315
2015.évben képzett, 2017.évben felhasznált fejlesztési tartalék visszavezetése	8.315		
2016. évben képzett, 2017. évben felhasznált fejlesztési tartalék visszavezetése	66		
2017. évben képzett fejlesztési tartalék		8.600	18.534

Lekötött tartalék összege: az eredménytartalék terhére képzett fejlesztési tartalék 18.534 eFt, mely összeg a 2016. évben képzett fejlesztési tartalékból a még fel nem használt 9.934 eFt-ból, valamint a 2017. évben képzett 8.600 eFt-ból tevődik össze.

Az adózás előtti eredmény 68.417 eFt, a társasági adófizetési kötelezettség 2.212 eFt, az adózott eredmény 66.205 eFt nyereség.

Jóváhagyott osztalék: ....

Társasági adó elszámolás:

eFt	
Adózás előtti eredmény:	68.417
<b>Társasági adóalap növelő tételek:</b>	
Számviteli tv. szerinti écs.	24.345
Értékesített tárgyi eszközök kivezetett könyv sz. értéke	213
Követelések értékvesztése adóévben:	911
Céltartalék várható kötelezettségre	2.500
Látvány csapatsport támogatásának kieg. sport támogatás összege	202
Adófolyószámla egyeztetetés ráfordítása	4
<b>Összesen:</b>	<b>28.175</b>

<b>Társasági adóalap csökkentő tételek:</b>	
Társ. adó tv. szerinti écs.	16.418
Lekötött fejlesztési tartalék (max. AEE 50%)	8.600
Céltartalék feloldása:	2.500
<b>Összesen:</b>	<b>27.518</b>

Társasági adó meghatározása:	
Társasági adóalap:	69.074
TAO 9%:	6.217
Adókedvezmény (látvány csapatsport támogatása):	3.000
előző évek nem érvényesített társasági adó	1.005
<b>Fizetendő TAO összesen:</b>	<b>2.212</b>

2016. évi Társasági adó bevallásban szereplő 2.405 eFt nem érvényesített társasági adóból 2017. évben 1.005 eFt, 2018. évben (legkésőbb 5 éven belül) 1.400 eFt-ot lesz érvényesítve.

## II/5. Céltartalék

Összege: 2.500 eFt, melyet a 2018.évi várható garanciális kötelezettségek miatt képeztünk. Nyitó érték: 2.500 eFt, tárgyévi növekedés: 2.500 eFt, tárgyévi csökkenés: 2.500 eFt (lejárt garanciális kötelezettség feloldása).

## II/6. Kötelezettségek

### Hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettségek

Mérlegértékük: 0 eFt.

### Rövidlejáratú kötelezettségek

ezer Ft

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	168.214
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	93.250
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	48.081
Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú köt. - osztalék	
<b>Összesen</b>	<b>309.545</b>

A rövidlejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 77.767 eFt-tal növekedett. A szállítói kötelezettség is növekedett 48.464 eFt-tal, és az egyéb rövidlejáratú kötelezettség is növekedett 13.032 eFt-tal az előző évhez képest. A tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség (osztalék nélkül) nőtt 16.271 eFt-tal az előző évhez képest.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő rövid lejáratú kötelezettség 168.214 eFt-os összegéből 165.951 eFt le nem járt tartozás, 2.255 eFt egy hónapon belül lejárt, 8 eFt egy és két hónapon belül lejárt tartozás.



Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése:

	ezer Ft
Előírt tartozások (munkavállalók bírósági letiltása)	243
Egyéb rövid lejáratú kötelez.(kaució)	4.460
Költségvetési befizetési kötelezettség	20.597
Személyi jövedelemadó befizetési kötelezettség	6.696
Jövedelem elszámolási számla	21.042
AFA fizetési kötelezettség	22.614
Helyi iparüzési adó kötelezettség	886
Egyéb kötelezettség (AFA folyam. teljesít. miatti átvezetés)	16.712
<b>Összesen</b>	<b>93.250</b>

## II/7. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás: 3.100 eFt, mely mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások összessége, melyből jelentősebb összeg:

Szállító	Összeg Ft-ban	Megjegyzés
FÖTÁV	2.565 eFt	Távhő szolgáltatás

## II/8. A mérleg főösszege

A mérleg főösszeg 556.067 eFt, az előző évi 452.668 eFt.

## III. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 1.515.465 ezer Ft-ról 1.759.613 ezer Ft-ra nőtt. A vállalkozásnak exportértékesítésből nincs árbevétele.

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

	ezer Ft
Magasépítés	545.403
Mélyépítés	548.489
Zöldfelület kezelés	426.259
Önkormányzati tul. ing. és ügyviteli és képviselői felad.	109.937
Társasházak közös képviselője	17.722
Városfejlesztési részleg bevétele	42.175
Sport szolgáltatás bevétele	65.360
Egyéb szolgáltatás bevétele	3.519
Ingatlan bérbeadás bevétele	749
<b>Összesen:</b>	<b>1.759.613</b>

### Az aktivált saját teljesítmények

Mérleg fordulónapon a vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye nem volt.

**Egyéb bevételek**

Egyéb bevételek értéke 189.426 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	993
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	331
Előző évben képzett céltartalék visszairása	2.500
Tulajdonosi támogatás – sport és intézmény működtetési részleg	184.167
Kifizetőhelyi költségtérítés	429
egyéb bevételek	1.006
<b>Összesen:</b>	<b>189.426</b>

Az egyéb bevétel 2016. évben 414.183 e Ft, 2017-ben 189.426 e Ft-ra csökkent. A csökkenés mértéke 224.757 e Ft, melynek oka az önkormányzati támogatás csökkenése a tankerületi feladat átadás miatt.

**Az anyagjellegű ráfordítások**

Az anyagjellegű ráfordítások összege 1.387.452 eFt, melyből a közvetített szolgáltatások értéke 1.214.350 eFt.

Az anyagköltség: 45.570 eFt.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 114.991 eFt, mely az alábbiakból tevődik össze:

	ezer Ft
Szállítási költség	393
Hulladékszállítási költség	761
Bérleti díjak	5.232
Fenntartás, karbantartás költsége	22.976
Közműszolgáltatás költsége	31.063
Hirdetés, reklám, propaganda	2.551
Oktatás, továbbképzés költsége	2.408
Utazással kapcsolatos költségtérítés	150
Postaköltség	955
Telefonköltség	3.912
Egyéb igénybevett anyagjellegű szolgáltatás	753
Jogi, gazdasági és egyéb szakértői díjak	9.435
Tárgyi eszközök bérleti díj, kölcsönzési díja	6
Órzo, védő szolgálat	10.108
Munkavédelmi szolgáltatás	845
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	1.048
Takarítás költsége	2.421
Egyéb igénybevett anyagjellegű szolgáltatás (fénymásolás)	120
Közbeszerzési tanácsadói megbízási díj	5.200
Bérszámfejtés	4.024
Könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás	1.333
Informatikai szolgáltatás	3.608
Programok rendszerkarbantartási, -felügyeleti díja	658
Humánpolitikai tanácsadás	2.882

Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	2.149
<b>összesen:</b>	<b>114.991</b>

Az egyéb szolgáltatások értéke 12.541 eFt, mely 982 eFt hatósági és igazgatási díjat, 5.204 eFt bankköltséget, 6.355 eFt biztosítási díjat tartalmaz.

### Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke 434.852 eFt (ebből bérköltség: 340.396 eFt, személyi jellegű egyéb kifizetés: 19.597 eFt, bérjárulék: 74.859 eFt).

Állománycsoportonkénti megoszlás:

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
bérköltség	193.192	147.204	340.396
szem. egyéb	10.370	9.227	19.597
járulék	39.186	35.673	74.859
ebből: Szoc. hó	32.719	31.486	64.205
ebből: Szakképzési hj.	2.898	2.208	5.106
ebből kifiz. SZJA	1.441	891	2.332
ebből: EHO	1.616	991	2.607
ebből munkált. ter. táppénz	512	97	609

Vezető tisztségviselők	éves bruttó díjazása (eFt)
ügyvezetés	8.500
felügyelő bizottság	2.760

Összehasonlító adatok 2017. évi és a 2016. évi létszámadatokat tekintve:

Megnevezés	2016. év	2017. év
Átlagos statisztikai áll. létszám (fő)	238	133
Foglalkoztatotti létszám (fő)	321	200

A fenti táblázatból láthatjuk, hogy az átlagos statisztikai állományi létszám és a foglalkoztatotti létszám jelentősen csökkent. Ennek oka, hogy az intézmény működtetési divízió technikai személyzetéből a Kelet-Pesti Tankerülethez jogutódlással átkerültek a gondnokok, takarítók és karbantartók.

### Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás összege: 24.345 eFt.

Ebből terv szerinti leírás, lineárisan: 24.345 eFt,

degresszíven: nulla,

teljesítmény arányosan: nulla,

egyéb módszerrel: nulla,

terven felüli értécsökkenési leírás: nulla,

visszaírt terven felüli értécsökkenés: nulla.

**Egyéb ráfordítások**

Egyéb ráfordítások értéke 33.978 eFt, az előző évi 41.827 eFt-tal szemben.

Értéke az alábbi tételekből tevődik össze:

	ezer Ft
Késedelmi kamat	138
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	212
Káreseménnyel kapcsolatos fizetendő összegek	48
Sport részleg –TE beruházás, felújítás önk. tám. techn. átvez.	7.557
Innovációs járulék	1.499
Rehabilitációs hozzájárulás	7.057
Helyi iparüzési adó	9.994
Gépjárműadó	805
Cégautó adó	79
Céltartalékképzés	2.500
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	3.173
Egyéb ráfordítás (kerekítési különbözet)	5
Követelések elszámolt értékvesztése	911
<b>Összesen</b>	<b>33.978</b>

**Pénzügyi műveletek bevételei:**

Összege: 5 eFt, amelyből a folyószámlán tartott pénz jóváírt kamata.

Pénzügyi műveletek ráfordításai: nem volt.

**IV. Tájékoztató adatok**

A Rákosmente Kft. statisztikai állományi létszáma 2017.12.31-én 137 fő. Ebből 1 fő ügyvezető, 7 fő végezte a központi adminisztrációt és a pénzügyi, számviteli tevékenységet 16 fő magasépítési tevékenységgel, 9 fő mélyépítési tevékenységgel, 18 fő zöldfelületi tevékenységgel, 8 fő társasházkezeléssel, 3 fő energetikai feladatok ellátásával, 24 fő sport szolgáltatás nyújtásával, 4 fő városfejlesztési feladatok ellátásával, illetve 47 fő az intézmények technikai személyzete foglalkozott.

A fizikai és szellemi megosztás szerinti statisztikai állományi létszám részlegenkénti bontásban:

Részlegek	Fizikai	Szellemi	Összesen
Törzs	35	27	62
Fejlesztés	0	4	4
Sport	22	2	24
Intézményi (tálalókonyhák)	46	1	47
<b>Összesen</b>	<b>103</b>	<b>34</b>	<b>137</b>

Folyamatban lévő peres ügy: nincs

Könyvvizsgálónk díjazása: 750 eFt + ÁFA/év

Cégünknel veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek, nyitó és záró értéke nulla. A környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben sem képeztünk céltartalékot, ilyen jellegű kötelezettségünk nincs.

A tárgyévben, illetve az előző üzleti évben a környezetvédelemmel kapcsolatosan nem számoltunk el költséget.

Mérlegben kívüli tételek: függő, biztos, illetve jövőbeni kötelezettségek, valamint öt éven túli kötelezettségek nincsenek.

#### Vagyoni helyzet alakulására jellemző adatok

- Tőkeerősség (Saját tőke forrásokhoz viszonyított aránya): 43,33 %, előző évben ez a mutató 48,05 % volt, mely csökkenés a rövidlejáratú kötelezettségek miatt keletkezett.
- Kötelezettség részaránya (Kötelezettségek forrásokhoz viszonyított aránya): 55,67%, ez a mutató előző évben 51,20% volt.

#### Pénzügyi helyzet alakulására jellemző adatok

- I. likviditási mutató (forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez) 1,52. Előző évben 1,52 volt, azaz likviditásunk változatlan az előző évhez képest.
- likviditási gyorsráta (készletek nélküli forgóeszköz aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez). 1,47. Előző évi adat 1,48 volt, lényegében ez is változatlan.
- Likviditási mutató (pénzeszközök rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya): 0,72. Előző évben ez az arányszám 1,13 volt.

#### A jövedelmezőségi helyzet alakulására jellemző adatok:

- Árbevétel arányos adózott eredmény: 3,76%, előző évi 2,83%.
- Tőkearányos adózott eredmény: 27,48%, előző évben ez a mutató 19,71% volt.

#### Költséghányad mutatók:

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
• összes költség hányad	44,06%	32,44%.
• összes ráfordítás hányad	53,72%	64,16%
• összes költség hányad	97,78%	96,60%

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulására jellemző mutatószámok a Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének javulását, stabilitását mutatják 2016. és 2017. év adatait összehasonlítva.

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 151.§ (1) és (3) bekezdések alapján a könyvvizetésért, beszámoló készítésért felelős személyek nyilvános adatai:

PM Regisztrációs szám	Név
193577	Kaszab Marianna
126603	Üvegesné Miczki Erika

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, 2018. 03. 22.



Fehér Károly  
ügyvezető

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

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

***ÜZLETI JELENTÉS***

**2017.12.31-i Éves Beszámolóhoz**

**RÁKOSMENTE KFT.**  
**Üzleti jelentése a 2017. 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 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.

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 cégjegyzékszám, 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 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 Budapest Főváros XVII. kerület Rákosmente Önkormányzata és a Rákosmente Városfejlesztő, Városüzemeltető, Kivitelező, Karbantartó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság között létrejött, 2017. június 27-én kelt. megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) rendelkezik a törzs szervezet feladatainak ellátásáról, mely Megállapodás az eddig hatályban lévő Megállapodást, felek közös megegyezésével megszünteti.

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

## **2. A Cég feladatai:**

Cég feladatai:

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

## **3. A vállalkozás személyi, szakmai háttere**

A vállalkozás 2017. december 31-i záró létszáma: 137 fő.

A Kft. minden dolgozója rendelkezik feladatához szükséges szakmai képzéssel 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 cégjegyzékszámom, 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: 66.661 eFt, tőketartalék: 31.522 eFt, fejlesztési tartalék: 18.534 eFt, adózás előtti eredmény: 68.417 eFt, társasági adófizetési kötelezettség: 2.212 eFt, adózott eredmény: 66.205 eFt.

7. **Költség, ráfordítás, eredmény alakulása**

	<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS</b>	előző év 1- 12.hó	tárgyév 1- 12.hó
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 515 465	1 759 613
	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>1 515 465</b>	<b>1 759 613</b>
	Saját termelésű készlet állományváltozása ±		
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek:</b>	<b>414 183</b>	<b>189 426</b>
	<i>Ebből: visszairt értékesítés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Anyagköltség	51 624	45 570
	Igénybevett szolgáltatások értéke	128 481	114 991
	Egyéb szolgáltatások értéke	12 682	12 541
	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	993 715	1 214 350
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>1 186 502</b>	<b>1 387 452</b>
	Béreköltség	485 486	340 396
	Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 540	19 597
	Bérfelrakások	118 838	74 859
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>632 864</b>	<b>434 852</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás:</b>	<b>24 586</b>	<b>24 345</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>41 827</b>	<b>33 978</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>43 869</b>	<b>68 412</b>
	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	53	5
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből: értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>53</b>	<b>5</b>
	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése		
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0
	Ebből: értékelési különbözet		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>52</b>	<b>5</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>43 921</b>	<b>68 417</b>
<b>XIII.</b>	Adófizetési kötelezettség	1 045	2 212
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>42 876</b>	<b>66 205</b>

Feladatok a 2017. évi üzleti tervben foglaltakkal összhangban kerültek ellátásra, a beszerzések során időben és sikeresen lebonyolításra kerültek a szükséges projektek vagy keretszerződések közbeszerzési eljárásai. A kiemelt projektek időben elkezdődhettek és befejezésük is a tervezett határidőre megvalósultak. Tavaly a legnagyobb értékű munkáink közé sorolhatók a Pesti út 80. sz. alatti RV17 Rákosmenti Vállalkozásfejlesztési Iroda kialakítása, a Ferihegyi út 115. intézményi tálalókonyha épületének felújítási munkái, a Micimackó óvoda homlokzati hőszigetelése és bejáratának felújítása, a Csicsergő utcai óvoda udvarának felújítása, a Hősök tere 3. gyermek orvosi rendelő energetikai felújítása, Kuckó óvoda fűtésrendszerének korszerűsítése. Kerületszerte vízvezeték építés, járda- és földutak felújítása. Liszt Ferenc u-i árokburkolat teljes felújítása. Parkok-terek fenntartása mellett játszóterek megújítását is elvégeztük. pl. a Szabad május téren gördeszka pálya vagy a Diadal u-i játszótér rekonstrukciója.

Megvalósított főbb fejlesztéseink a 2017. üzleti év során:

Kubota traktor vezetőfülke	1.458 eFt
Billenőplatós kistehergépjármű	3.500 eFt
Fűgyújtó adapter John Deere fűnyíró traktorhoz	2.821 eFt

Társaságunknál rendkívüli esemény nem történt.

Budapest, 2018. 03. 22.

Rákosmente Kft.

1173 Bp. Gyökér u. 20.

Adószám: 11963808-2-42

OTP Bank Rt.: 11717009-20165307

1.



Fehér Károly  
ügyvezető

Rákosmente Kft.

Statisztikai számjel: 11963808 4211 113 01

Cégjegyzék száma: 01-09-685488

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016.12.31.	2017.12.31.
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	-89 619	-47 961
2	1 Adózás előtti eredmény ±	43 921	68 417
3	2 Elszámolt amortizáció +	24 586	24 345
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-3 380	-911
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	7 000	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1 243	779
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-144 320	48 464
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	8 219	13 032
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	890	2 210
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-1 199	-148 471
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	19 834	-12 557
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	3 608	1 819
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	1 045	2 212
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	48 976	42 876
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	10 847	11 991
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-8 703	-10 999
17	15 Befektetett eszközök eladása +	2 144	992
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	-12 515	-3 175
20	17 Jegyzett tőke változása +		
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, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
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 -	12 515	3 175
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-91 287</b>	<b>-39 145</b>

Keltezés: Budapest, 2018.03.22

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

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Rákosmente Kft Tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztük a Rákosmente Kft ( székhelye 1173. Budapest, Gyökér utca 20, cégjegyzékszám 01-09-685488) továbbiakban „ Társaság” 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 556.067 E Ft, az adózott eredmény 66.205 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Rákosmente Kft 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Rákosmente Kft 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Rákosmente Kft 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

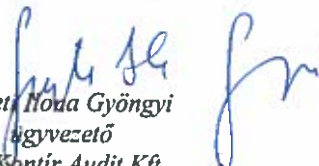
Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén

alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. március 22.

  
Sziget Ilona Gyöngyi  
Egyvezető  
PR Kontír Audit Kft  
1115. Budapest, Bartók Béla út 152/H  
Nyilvántartási száma: 001829

  
Sziget Ilona Gyöngyi  
Kamara tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási száma: 004040