

97/2015.

## BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT ALPOLGÁRMESTERE

---

Készült a 2015. május 13. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: dr. Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

**Tárgy:** Javaslat a REHAB-XVI. Kft. 2014. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata 100 %-os tulajdonosi joggal rendelkezik a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft.-ben (Cg.: 01-09-697529, székhely: 1161 Budapest Pálya u. 48., képviseli: Siklósi Attila Csaba, továbbiakban: Társaság). A Ptk. (2013. évi V. törvény) 3:109. § (2) bekezdése alapján a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: számviteli törvény) 153-154. §-a rendelkezik a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozások éves beszámolójának letétbe helyezéséről, valamint a közzétételi kötelezettségről. Ez alapján a könyvvizsgálói jelentéssel, és a tulajdonosi jóváhagyással együtt kell az éves beszámolót az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni. Továbbá minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozó köteles az éves beszámolót, illetve az egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói jelentéssel együtt közzétenni.

A Társaság elkészítette 2014. évi számviteli beszámolóját 114 397 ezer Ft mérleg főösszeggel és 517 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel, mely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A mérleg- és eredmény-kimutatás adatainak részletes bemutatása a 2. számú mellékletben található.

A Társaság könyvvizsgálója megállapította, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készült, a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható valós képet ad. (3. sz. melléklet)

A Felügyelő Bizottság döntéséről szóló jegyzőkönyvkivonat a Képviselő-testületi ülésen kiosztásra kerül.

A Képviselő-testületnek nem csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia, hanem elsősorban arról, miszerint elfogadja, hogy a Társaság adózott eredménye – amely a 2014. évben 517 E Ft volt – a Kft.-nél maradjon, és ez összeg az Eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

A 2014. évi beszámoló készítésekor felmerült, hogy mind pályázati lehetőségek, mind adózási szempontokból kedvezőbb lenne a Rehab-XVI. Kft. nonprofit gazdasági társasági formában való működtetése. Ezen gazdasági társasági formáról nem a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.), hanem a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (továbbiakban: cégtörvény) rendelkezik. A cégtörvény 9/F. § (3) bekezdése szerint nonprofit gazdasági társaság létrejöhet úgy is, hogy a cégnyilvántartásba bejegyzett gazdasági társaság legfőbb szerve elhatározza a nonprofit gazdasági társaságként való továbbműködést.

Előterjesztőként javaslom a Képviselő-testület számára, hogy vizsgáljuk meg annak lehetőségét, hogy érdemes-e a továbbiakban nonprofit gazdasági társasági formában továbbműködtetni a Rehab-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft-t.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a REHAB-XVI. Kft. 2014. évi beszámolóját megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

**Határozati javaslat I.:** Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója elfogadja, hogy a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft. (Cg.: 01-09-697529, székhely: 1161 Budapest Pálya u. 48., képviseli: Siklósi Attila) 2014. évi 517E Ft-os adózott eredménye a Kft.-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2015. május 20.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

**Határozati javaslat II.:** Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft. (Cg.: 01-09-697529, székhely: 1161 Budapest Pálya u. 48., képviseli: Siklósi Attila) 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóját – figyelembe véve a könyvvizsgálói jelentést és a Felügyelő Bizottság ezzel kapcsolatos véleményét – elfogadja.

Felkéri a Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a hatályos jogszabályok rendelkezései alapján gondoskodjon a cégbírósági letétbe helyezésről, valamint a közzétételről.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(elfogadása az SzMSz 18. § (2) bek. m/ pontja értelmében minősített szótöbbséget igényel)

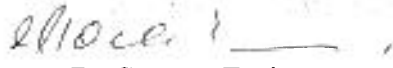
**Határozati javaslat III.:** Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója felkéri a polgármestert, hogy vizsgálja meg annak lehetőségét, hogy a REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Kft. (Cg.: 01-09-697529, székhely: 1161 Budapest Pálya u. 48., képviseli:

Siklósi Attila) nonprofit gazdasági társasági formában működjön tovább.

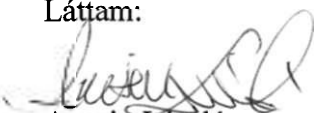
Határidő: 2015. június 30.

Felelős: Kovács Péter polgármester  
(elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Budapest, 2015. április 30.

  
Dr Csomor Ervin  
alpolgármester

Láttam:

  
Ancsin László  
jegyző

**Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság**

Mellékletek:

1. sz. REHAB-XVI. Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. Kiegészítő melléklet a REHAB-XVI. Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához
3. sz. Könyvvizsgálói jelentés

1	2	6	6	6	9	3	7	1	8	1	4	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	6	9	7	5	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: REHAB-XVI. Kft.

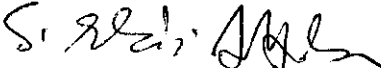
A vállalkozás címe, telefonszáma: 1161 Budapest, Pálya u. 48. Tel: 405-0802

2014. 12. 31.

## Egyszerűsített éves beszámoló

Kelt: Budapest, 2015. március 31.

**REHAB**  
**XVI.** Foglalkoztató és Szolgáltató Kft.  
1161 Budapest, Pálya u. 48.  
P.H.

  
Siklósi Attila  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1	2	6	6	6	9	3	7	1	8	1	4	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	6	9	7	5	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Cégjegyzék száma

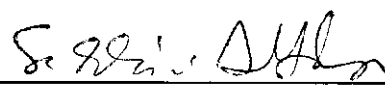
REHAB-XVI. Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE  
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	év(ek) módosítja	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sorok)</b>	<b>76 404</b>	<b>0</b>	<b>87 130</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			71
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	76 404		87 059
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	<b>B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sorok)</b>	<b>16 947</b>	<b>0</b>	<b>27 267</b>
6	I. KÉSZLETEK	6 604		3 141
7	II. KÖVETELÉSEK	9 383		14 358
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	960		9 768
10	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>			
11	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sorok)</b>	<b>93 351</b>	<b>0</b>	<b>114 397</b>

Kelt: Budapest, 2015. március 31.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**REHAB XVI.** Foglalkoztató és Szolgáltató Kft.  
1161 Budapest, Pálya u. 48.  
P.H.

1	2	6	6	6	9	3	7	1	8	1	4	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	6	9	7	5	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Cégjegyzék száma

REHAB-XVI. Kft.

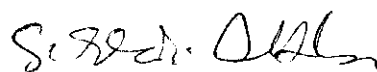
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE  
Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	év(ek) módosítá	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	<b>D. Saját tőke</b> (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)	<b>77 790</b>	<b>0</b>	<b>78 306</b>
13	I. JEGYZETT TŐKE	138 300		138 300
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	811		811
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-56 790		-61 322
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4 531	0	517
20	<b>E. Céltartalékok</b>			
21	<b>F. Kötelezettségek</b> (22.+23.+24. sorok)	<b>15 211</b>	<b>0</b>	<b>24 870</b>
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	15 211		24 870
25	<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>350</b>		<b>11 221</b>
26	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (12.+20.+21.+25. sorok)	<b>93 351</b>	<b>0</b>	<b>114 397</b>

Kelt: Budapest, 2015. március 31.

**REHAB XVI.** Foglalkoztató és Szolgáltató Kft.  
1161 Budapest, Pálya u. 48.  
P.H.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 2 6 6 6 9 3 7 1 8 1 4 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 6 9 7 5 2 9

2 1

Cégjegyzék száma

REHAB-XVI. Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" EREDMÉNY KIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	év(ek) módosítá	Tárgyév
a	b	c	d	e
I	Értékesítés nettó árbevétele	96 191		145 538
II	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 169		136
III	Egyéb bevételek	54 272		68 944
IV	Anyagjellegű ráfordítások	89 311		132 265
V	Személyi jellegű ráfordítások	76 200		78 483
VI	Értékcsökkenési leírás	2 734		3 681
VII	Egyéb ráfordítások	921		703
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-16 534	0	-514
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	3		1
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		
B	Pénzügyi műveletek eredménye	3	0	1
C	Szokásos vállalkozási eredmény	-16 531	0	-513
X	Rendkívüli bevételek	12 000		1 057
XI	Rendkívüli ráfordítások			
D	Rendkívüli eredmény	12 000	0	1 057
E	Adózás előtti eredmény	-4 531	0	544
XII	Adófizetési kötelezettség	0		27
F	Adózott eredmény	-4 531	0	517
G	Mérleg szerinti eredmény	-4 531		517

Kelt: Budapest, 2015. március 31.

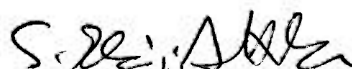
**REHAB XVI.** Foglalkoztató és Szolgáltató Kft.  
1151 Budapest, P.H. 40.

*Sz. Róbert ALALAN*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

# **REHAB-XVI. Kft**

## **Kiegészítő melléklet a 2014. évi egyszerűsített beszámolóhoz**

**REHAB  
XVI.** Foglalkoztató és Szolgáltató Kft.  
1161 Budapest, Pálya u. 48.



Siklósi Attila  
ügyvezető

Budapest, 2015. március 31.



## A. Általános jellegű kiegészítések

A REHAB-XVI. Kft. tevékenységét 2001. július 1-jén kezdte. Alapítója és egyszemélyi tulajdonosa a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat. Gazdálkodását 2002. január 1-jétől kijelölt célszervezeti formában látja el. Kiemelt akkreditációs tanúsítvánnyal 2006. április 27-től rendelkezik. Feladata elsősorban a kerületben élő **megváltozott munkaképességű emberek rehabilitációs foglalkoztatása**. Fő tevékenységi köre a könyvkötés, nyomdai tevékenység, nyomdai befejező műveletek, naptárak, füzetek és egyéb ügyviteli nyomtatványok, reklám anyagok készítése, csomagolási és egyéb kiszerelési feladatok elvégzése.

### Telephelyek:

Központi telephely:	Budapest XVI. ker. Pálya u. 48.
Egyéb	Budapest XVI. ker. Krenedits S. u. 19.
	Budapest XVI. ker. Béla u. 78.
Cégjegyzék száma:	01-09-697529
Adószáma:	12666937-2-42
Statisztikai számjele:	12666937-1814-113-01
Jegyzett tőke:	138 300 000 Ft

A Pálya utca 48. szám alatti központi telephely és a Béla utca 78. szám alatti telephely a Társaság tulajdonában van, a Krenedits utca 19. szám alatti telephelyet a tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat üzemeltetésre átadta a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása.

### **Tagok és törzsbetétek:**

Egyszemélyi tulajdonos:  
Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat  
1163 Budapest, Havashalom utca 43.  
Törzsbetét: 138 300 000 Ft

A társaság a beszámolási időszakban tagnak kölcsönt nem nyújtott, de a tulajdonos az alábbiak alapján nyújtott kölcsönt a társaság részére:

Tagi kölcsön:

Dátum	Folyósítás Ft	Visszafizetés Ft	Egyenleg Ft
2014. 01. 20.	2 700 000		2 700 000
2014. 03. 24.		2 700 000	0
2014. 09. 16.	3 221 000		3 221 000

Az ügyvezetői feladatokat megbízott ügyvezető látja el.

2014. 06. 30-ig	Siklósi Attila / an. Tóth Teréz / 1165 Budapest Ajak utca 15.
2014. 07. 01-től	Siklósi Attila / an. Hegedüs Mária / 1164 Budapest Felsőmalom utca 12.

## Számviteli Politika

### *Általános információk*

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításért felelős mérlegképes könyvelő: Hortobágyi Lászlóné  
PM regisztráció száma: 133003

A könyvvizsgálatot végző személy: Király Zsuzsanna  
A könyvvizsgálatot végző MK tagsági száma: 007264

Jelen beszámoló 2014. 01. 01-2014. 12. 31. időszakot öleli fel.  
A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő március 31.

A Társaság az „A” típusú egyszerűsített mérleget és az „A” típusú összköltség eljárással készített egyszerűsített eredménykimutatást használja. A beszámoló adatai ezer forintban értendők.

### *A számviteli politika főbb elemei*

A Számviteli Törvény előírásai szerint a Társaság kialakította a pénzkezelési, leltározási és értékelési szabályzatát.

A befektetett eszközök bekerülési értéke a beszerzési ár. A Kft. a tárgyi eszközeire terv szerinti értékcsökkenést számol el negyedévente, lineáris módszerrel, a bruttó érték alapján. Az értékcsökkenést nulla maradványértékig számolja el a Kft., a várható hasznos élettartam végén az eszközök értéke valószínűsíthetően nem jelentős. (elavult technológia, alkatrész utánpótlás a javításukhoz nincs, és legyártatni nem gazdaságos)

Az egyedileg 100 000 Ft bekerülési értéket el nem érő szellemi termékek és kis értékű tárgyi eszközök esetében a Kft. el a használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenési leírás lehetőségével.

Terven felüli értékcsökkenést a tárgyi eszközök esetében akkor számol el a Kft., ha az adott eszköz használhatatlanná válik, avultságánál fogva felújítása, javítása nem lehetséges, illetve gazdaságtalan.

A Társaság a készleteiről év közben értékben nem, mennyiségben analitikus nyilvántartást vezet. Az anyagköltségeket közvetlenül az 5-ös számlaosztályba könyveli. Év végén leltározással veszi számba készleteit az utolsó beszerzési áron.

A Társaság a Sajáttermelésű készletek önköltségét az eladási árból visszavezetve állapítja meg.

A Társaság a felmerülő költségeket közvetlenül az 5-ös költségnem számlákon könyveli.

A Társaság a beszámoló készítésekor a vevők egyedi minősítésével a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 55.§-a alapján a Kft. az éven túli kintlévőségeire értékvesztést számolt el.

## B. Specifikus jellegű kiegészítések

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Befektetett eszközök változása

Megnevezés	Bruttó érték Nyitó Ft	Növekedés 2014. Ft	Csökkt. 2014. Ft	2014. évi écs Ft	Összesen écs Ft	Nettó érték Ft
Immateriális javak	248 000	181 000	0	184980	357 980	71 020
Ingatlanok	79 204 000	6 346 000	0	882 510	10 586 812	74 963 188
Termelő gépek, szerszámok	31 635 100	5 525 000	4 424 000	1 939 812	22 591 663	10 144 437
Üzemi gép, jármű, irodai felszerelés	1 130 990	2 189 000	200 000	407 493	1 168 495	1 951 495
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	341 465	266 149		266 149	607 614	0
Összesen	112 559 555	14 507 149	4 624 000	3 680 944	35 312 564	87 130 140

A befektetett eszközök bruttó állománya 14 507 149 Ft-tal **növekedett**.

A Kft 2013. évi munkahely teremtő pályázaton elnyert, 11 928 000 Ft fejlesztési támogatás révén, az alábbi beruházásokat hajtotta végre:

- Infotéka könyvelő, számlázó, készletnyilvántartó program, Win 07 operációs rendszer beszerzése 149 000 Ft, átszorolás 32 000 Ft összesen 181 000 Ft
- Pálya utcai telephely felújítása 3 011 000 Ft, Krenedits Sándor utcai telephely felújítása 3 335 000 Ft, összesen: 6 346 000 Ft
- Termelő gépek beszerzések: zsugorfóliázó gép 525 000 Ft, Perfekta vágógép 800000 Ft, Dominant nyomdagép 1 700 000 Ft, saját forrásból : Polly 725 íves offset nyomdagép 2 500 000 Ft
- Üzemi gép, jármű: Ford Transit tehergépkocsi 2 189 000 Ft
- Kisértékű tárgyi eszközök: raklapemelő 57 000 Ft, 4 db számítógép 153 000 Ft, 2 db monitor 22 700 Ft, saját forrásból: 1 db mobil telefon 33 449 Ft; összesen 266 149 Ft

80

### Tárgyieszközök csökkenése:

7 db termelő gép selejtezésére került sor az év folyamán kivezetés kori bruttó értékük 4 424 000 Ft, nettó értékük 0 Ft. Selejtté válás okai: elhasználódtak, üzemeltetésre alkalmatlanok, elavultak. Javításuk nem lehetséges gazdaságosan, régi típusok, alkatrész utánpótlásuk nincs. Új alkatrészek legyárttatása egyrészt gyártó hiányában, illetve nagyon magas költséggel lehetne megoldani. Hulladék értékben az elszállításuk megtörtént. Speciális szállító eszközt igényelnek súlyuknál fogva.

Lada személygépkocsi értékesítésre került, áruszállításra nem volt alkalmas. Kivezetés kori bruttó értéke 200 000 Ft, nettó értéke 100 000 Ft volt. Értékesíteni bruttó 50 000 Ft-ért tudtuk.

A tárgyi eszközök értékesítési leírását a Kft. a számviteli politikájában meghatározott módon, a számviteli törvény szerint, valamint a társasági adó törvény által elismert leírási kulcsok alapján a bruttó értékből kiindulva, lineáris módszer alkalmazásával számolja el. Immateriális javakat 33%; épületeket 2%; gép-berendezéseket 14,5%; üzemi gépeket 14,5% irodai felszereléseket 20; számítógépeket 33%; járműveket 20% értékesítési leírási kulcsokkal számolja el a Társaság.

### Készletek:

Megnevezés	Nyitó érték Ft	Állományváltozás Ft	Záró érték Ft
Alapanyag	2 341 924	- 1 681 026	660 898
Félkész termékek	1 489 412	475 748	1 965 160
Késztermékek	679 401	-339 637	339 764
Vásárolt áru	43 545	-20 886	22 659
Idegen helyen tárolt áru	2 047 168	-2 047 168	0
Munkaruha	0	150 000	150 000
Göngyöleg	2 800	0	2 800
Készletek összesen:	6 604 250	- 3 462 969	3 141 281

A készletek állománya 3 462 969 Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A Társaság a készleteiről évközben nem vezet értékbeli nyilvántartást, közvetlenül az ötös számlaosztályban költségként elszámolja, év végén leltározással állapítja meg az állományokban történt változásokat. Mennyiségi nyilvántartás analitikus könyvelésben könyveli. A sajáttermelésű készletek év végi állománya 1 965 160 Ft félkész termék, illetve 339 764 Ft késztermékből áll. A sajáttermelésű készletek önköltségét az eladási árból levezetve állapítja meg a Társaság.

A vásárolt áru / bolti árukészlet/ értékét beszerzési áron, leltározással állapította meg a Társaság.

A fejlesztési támogatás kapcsán 150 000 Ft értékű munkaruha vásárlására került sor, ami a pályázatban vállalt 6 fő létszám bővítésekor kerül felhasználásra.

### Követelések:

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Állományváltozás eFt	Záró érték eFt
Vevők	4 719	9 442	14 161
Egyéb követelések	4 664	-4 467	197
Összes követelés	9 383	4 975	14 358

A követelések állománya 4 975 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

A vevők állománya 14 161 eFt, 9 442 eFt-tal nőtt a 2013. évhez képest.

Mérlegforduló napon nem lejárt vevői követelés állománya 7 859 eFt; a 30 napon belül lejárt vevői állomány 5 437 eFt. A beszámoló készítéséig 476 eFt kivételével a teljes összeg kiegyenlítésre került.

Az egyéb követelések között 197 eFt többlet utalás szerepel Grafoconsult Kft szállító felé, ami 2015. évben rendezésre kerül.

### Pénzeszközök:

Megnevezés	Ft
Elszámolási betétszámla	9 549 273
Elkülönített betétszámla	773
Pénztár	109 440
Pénztár / Bolt /	7 130
Valuta pénztár / 320 EUR /	100 895
Össze:	9 767 511

Az elszámolási betétszámlára 2014.12.29-én 4 678 899.- Ft érkezett december hónapra járó rehabilitációs támogatás az NRSZH-tól, és 2014. december 31-én 4 675 014.-Ft egyszeri, 13. havi támogatás.

A 2014. december 31- én a valutapénztárban 320.- EUR pénzkészlet van. A valutára a Rilecart könyvkötészeti gépeket gyártó vállalathoz a gép vásárlás előtti megtekintéséhez lett volna szükség. A vásárlás meghiúsult.

### Saját tőke

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Jegyzett tőke	138 300	0	138 300
Tőketartalék	811	0	811
Eredménytartalék	-56 790	- 4 531	- 61 322
Mérleg szerinti eredmény	-4 531	5 048	517
Saját tőke összesen:	77 790	517	78 306

A saját tőke a 2014. évi 517eFt mérlegszerinti nyereséggel nőtt.

### Kötelezettségek:

Megnevezés	Nyitó állomány eFt	Változás eFt	Záró állomány eFt
Szállítók	7 351	4 916	12 267
Egyéb rövid. lej. köt.	7 860	4 743	12 603
Kötelezettség összesen	15 211	9 659	24 870

A szállítók állománya 12 267 eFt, 4 916 eFt-tal nőtt az előző évihez képest, melyet a Kft. a beszámolási időszakig kiegyenlített.

### **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek Ft**

<b>Megnevezés</b>	<b>Ft</b>
Társasági adó	27 211
Szja munkáltatói	654 775
Természetbeni juttatás Szja	1 560
EHO	6 011
Késedelmi pótlék előírása	1 000
Áfa	1 927 908
IPA	250 430
Jövedelem elszámolási számla	4 128 434
NAV Egészségbiztosítás	51 912
NAV Nyugdíjbiztosítás	584 696
NAV Eg.bizt. M.erőpiaci járulék	446 088
Szociális hozzájárulási adó	776 200
Szakképzési hozzájárulás	55 916
Alapítókkal szembeni röv. kötelezettség	3 221 000
Letiltások	69 511
Rehab támogatás	400 593
<b>Összesen:</b>	<b>12 603 245</b>

### **Passzív időbeli elhatárolások:**

A Társaságnak 2014. december 31-én passzív időbeli elhatárolás számlán 350 eFt, a 2014. évre járó könyvvizsgálat költségét mutatjuk ki.

Fejlesztési célra, véglegesen átvett pénzeszköz számlán, a pályázaton nyert fejlesztési támogatás a 2014. évi értékcsökkenés elszámolásával csökkentett összeg 10 870 733 Ft áll.

### **Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

	<b>2013. 12. 31.</b>	<b>2014. 12. 31.</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>96 191 eFt</b>	<b>145 538 eFt</b>

### **Értékesítés nettó árbevétele megoszlása**

- Belföldi termékértékesítés, szolgáltatás

**2013. év**

91 784

**2014. év**

130 501

- Bér munka díj árbevétele

4 407

15 037

**Összesen:**

96 191

145 538

A Kft. nettó árbevétele könyvkötésből, nyomdai tevékenységből, egyéb nyomdaipari befejező műveletekből, kiszerelési – csomagolási munkákból és bérleti díj bevételekből, valamint az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott kis papír-írószer boltban forgalmazott termékek eladásából tevődik össze. Kompletts iskolafüzet, naptár, könyv illetve egyéb nyomdaipari termékek gyártása a fő tevékenységünk, amit megrendelésre gyártunk. Saját termék előállítását / iskolafüzetek, naptárak / kapacitás hiányában kis mértékben tudtuk megvalósítani.

A tulajdonos XVI. ker. Önkormányzata rendelkezésünkre bocsátotta a 1165 Budapest, Jókai u. 6. szám alatti üzlethelyiséget. 2014. július 1-től saját termékeinket /iskolafüzetek, naptárak/

értékesítésén kívül, egyéb papír-írószer termékeket is árulunk. A termékértékesítés és szolgáltatás összesen 130 501 eFt volt. Gördülékenyebb termelés érdekében megrendelőink részünkre szállítják a termeléshez szükséges alapanyagot, amit a termék elkészültével kell csak megtérítenünk. Ez nagymértékben könnyíti likviditási gondjainkat, az alapanyag előfinanszírozására nincs lehetőségünk. A bér munka díj bevétele 15 037 eFt. Összes árbevételünk 49 347 eFt-tal nőtt.

	2013.12.31. eFt	2014. 12.31eFt
Sajáttermelésű készletek	2 169	136

Sajáttermelésű készletek aktivált értéke a készletekben megjelenő félkész és késztermék állomány változásával megegyező, bevételt növelő érték.

	2013.év eFt	2014.év eFt
Egyéb bevételek	54 272 eFt	68 944 eFt

Egyéb bevételek megoszlása	2013. év eFt	2014. év eFt
• Rehabilitációs támogatás	54 251	57 394
• Önkormányzati támogatás		11 500
• Egyéb bevételek	21	50

Összesen:	54 272	68 944
-----------	--------	--------

A megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatását elősegítő költségvetési támogatást a Társaság a 327/2012. (XI. 16.) Korm. rendelete alapján a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal felügyelete mellett pályázat útján kapja. 2014. évre szóló támogatási szerződés száma: FRF-C/0351-1/2014. A felhasználás törvényességét és helyességét a Magyar Államkincstár ellenőrzi. Az egyéb bevétel soron a LADA szgk. eladásából származó 40 eFt bevétel és a kerekítésekből adódó összeg szerepel.

	2013. év eFt	2014. év eFt
Anyagjellegű ráfordítások	89 311	132 265

Anyagjellegű ráfordítások megoszlása	2013.év eFt	2014. év eFt
• Termelési anyag költség	77 156	120 503
• Gázenergia	2 050	701
• Villamos energia	2 195	2 674
• Víz- csatorna	96	432
• Egyéb anyag /irodaszer; szaklap stb	112	117
• Szemétszállítás	188	211
• Karbantartás / gép, szoftver stb	2 138	1 326
• Bérleti díjak / Bolt, eszköz/	173	74
• Posta, internet, telefon	885	1 211
• Könyvelés, könyvvizsgálat,	2 300	2 270
• Ügyvéd, közjegyző		185
• Igénybe vett bér munka	640	363
• Egyéb költségek / F-E-Sz-K; stb	450	494
• Hatósági díjak, illetékek	141	126
• Bank ktg	667	1 473
• Eladott Áruk Beszerzési Értéke	120	105
• Anyag jellegű ráfordítás összesen	89 311	132 265

A termékértékesítésnél bemutatott bevétel növekmény megjelenik az anyagköltség növekményeként is. Takarékosági szempontból a téli időszakban a termelő munka részben a

Krenedits utcai telephelyre korlátozódott, továbbá a fejlesztési pályázat keretében a nyílászárók cseréje megtörtént. Ez érzékelhető az energia költségek 1 349 eFt megtakarításánál. A karbantartási költségek 812 eFt-tal csökkentek a megújult géppark műszaki állapota miatt. A bankköltség jelentősen megemelkedett, 806 eFt-tal.

	2013. év eFt	2014. év eFt
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>76 200</b>	<b>78 483</b>

<b>Személyi jellegű ráfordítások megoszlása</b>	<b>2013. év eFt</b>	<b>2014. év eFt</b>
• Teljes munkaidős bérköltség	16 967	20 201
• Részmunkaidős bérköltség	8 466	6 713
• Megváltozott mk munkavállalók bérköltsége	37 383	37 988
• Felügyelő bizottsági tagok díjazása	2 273	2 273
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	313	610
• Adómentes közlekedési költségtérítés	659	653
• Céges telefon költsége	160	153
• Jövedelmek adóterhei	9 979	9 892

Személyi jellegű ráfordítások összesen	76 200	78 483
--	--------	--------

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltsége nőtt 1 fő nyomdász felvétele miatt és két fő részmunkaidős munkavállaló átcsoportosítása teljes munkaidős foglalkoztatottra. Az ügyvezető váltás kapcsán 2014. 07. 01-től a teljes munkaidős bérköltség megnövekedett, ugyanakkor részfoglalkozású bérköltség ugyan azzal az összeggel csökkent.

	2013. 12.31. eFt	2014. év eFt
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>2 734</b>	<b>3 681</b>

A munkahelyteremtő fejlesztési támogatás kapcsán beszerzett tárgyi eszközök és az épületek felújítása miatt a bruttó érték miatt nőtt. A fejlesztés miatti többlet értécsökkenési leírás ellentételezésére a rendkívüli bevételből visszaírható a költség.

	2013.év. eFt	2014. év eFt
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>921</b>	<b>703</b>

<b>Egyéb ráfordítások megoszlása</b>	<b>2013. év eFt</b>	<b>2014. év eFt</b>
• Késedelmi kamat	0	0
• Behajthatatlan követelés	430	0
• Iparüzési adó	289	418
• Gépjármű adó	10	20
• Egyéb illetékek, ráfordítások	3	1
• Egyéb ráfordítások	189	164
• Tárgyi eszköz értékesítés	0	100

Az Iparüzési Adó fizetési kötelezettség 129 eFt-tal megnövekedett a 2013. évihez képest, a magasabb árbevétel miatt. A Lada személygépkocsi után fizetett gépjárműadó 20 eFt. A tárgyi eszköz értékesítés során a Lada személygépkocsi kivezetéskori nettó értéke szerepel.



	2013. év eFt	2014. év eFt
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	3	1

A pénzügyi műveletek bevétele a bankszámla kamataiból származik.

	2013. év eFt	2014. év eFt
<b>Rendkívüli bevételek</b>	12 000	1 057

A rendkívüli bevétel soron a fejlesztési támogatásból beszerzett, felújított tárgyi eszköz értéksökkenési leírás elszámolt költsége miatti visszairás szerepel.

	2013. év eFt	2014. év eFt
<b>Adózás előtti eredmény</b>	- 4 531	544

Az adózás előtti eredmény pozitív 544 eFt.

	2013. év eFt	2014. év. eFt
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	0	27

#### Társasági adó levezetése

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	544
Adózás előtti eredményt csökkentő / tervszerinti écs/	-3 681
Elhatárolt veszteségből leírható összeg	-272
Adózás előtti eredményt növelő / tervszerinti écs/	3 681
Adóalap	272
Társasági adó /10%/	27

A Kft. nem a jövedelem- minimum alapján állapítja meg a társasági adófizetési kötelezettségét, az Art. 91/A (§) szerint nyilatkozatot tesz és a tényleges eredménye után számolja az adófizetési kötelezettségét. Az előző évek elhatárolt veszteségéből a tárgyévi adózás előtti eredmény 50%-a vehető figyelembe adóalap csökkentő tételként, 272 eFt.

	2013. év eFt	2014. év eFt
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	-4 531	517

A Társaság mérlegszerinti eredménye 5 048 eFt-tal nőtt az előző évhez képest. Az adózás előtti eredmény 544 eFt - társasági adó 27 eFt. A 2014. évi mérlegszerinti eredmény 517 eFt pozitívumot mutat.

80

**C. Tájékoztató jellegű kiegészítések**  
**Foglalkoztatási adatok**

<b>Állománycsoport</b>	<b>Átl.áll.létszám/fő</b>	<b>Bérköltség eFt</b>	<b>Egyéb személyi jutt.</b>
Ügyvezető	1	4 200	325
Teljes munkaidős	9	16 967	387
Részmunkaidős	6	4 266	47
MMK munkavállalók	50	37 383	505
Felügyelő bizottság	3	2 273	
Személyhez nem köt.			153
Összesen:	69	65 089	1 417

Munkaviszonyban foglalkoztatottak száma 66 fő, ebből megváltozott munkaképességű munkavállaló 50 fő. A megváltozott munkaképességűek aránya a munkaviszonyban foglalkoztatottakhoz viszonyítva 75,76 %.

Az egyéb személyi juttatások között számolja el a Kft. a jogszabály szerint járó utazási költségterítéseket, a saját gépkocsi hivatali használatáért fizetett költségterítést (1 fő ügyvezető, 1 fő üzemvezető beosztású személy), valamint a betegszabadság idejére elszámolt juttatásokat és a táppénz 1/3 költségét.

A személyhez nem köthető természetbeni juttatáson a telefon használat miatt elszámolandó természetbeni juttatás és járuléka szerepel.

A REHAB-XVI. Kft-nél a szerződésben megállapított személyi alaphéren és a Mt. szerint járó juttatáson és tiszteletdíjon kívül más kifizetés nem történt.

**A felügyelő bizottság tagjai:**

2014. december 31-ig.:

Elnök: Dr. Környeiné Rátz Katalin  
1163 Budapest Margit u.39.  
Tagok: Környei Ákos  
1133 Budapest Kárpát u.3. I/6.  
Kratofil Zita  
1162 Budapest Ferenc u.21.

2015. január 01-től:

Elnök: Antalóczi Csaba  
1165 Budapest, Nyílvesző u. 36.  
Tagok: Vajda Zoltán Tamás  
1161 Budapest, Hársfa u.47.  
Zánkai Péterné  
1161 Budapest, Körvasút sor 29.

Budapest, 2015. március 31.

Mellékletek: Gazdasági mutatók / 7 db /

SO

REHAB XVI. Kft.

Üzleti év: 2014

### VAGYONI HELYZET MUTATÓI

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	76 404 93 351	87 130 114 397	81,85	76,16	93,06
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	16 947 93 351	27 267 114 397	18,15	23,84	131,30
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	77 790 76 404	78 306 87 130	101,81	89,87	88,27
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	77 790 76 404	78 306 87 059	101,81	89,95	88,34
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	77 790 93 351	78 306 114 397	83,33	68,45	82,14
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	15 211 93 351	24 870 114 397	16,29	21,74	133,42
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0 93 351	0 114 397	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	15 211 93 351	24 870 114 397	16,29	21,74	133,42

### VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	96 191 93 351	145 538 114 397	1,03	1,27	123,47
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	96 191 76 404	145 538 87 059	1,26	1,67	132,78
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	96 191 3 302	145 538 4 873	29,13	29,87	102,53
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	96 191 77 790	145 538 78 306	1,24	1,86	150,30

80

REHAB XVI. Kft.  
Üzleti év: 2014

### Eredménykategóriák

EZER HUF

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény %-ban	Összeg	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-16 534	100,00	-514	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	3	-0,02	1	-0,19
Szokásos vállalkozási eredmény	-16 531	99,98	-513	99,81
Rendkívüli eredmény	12 000	-72,58	1 057	-205,64
Adózás előtti eredmény	-4 531	27,40	544	-105,84
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	27	-5,25
Adózott eredmény	-4 531	27,40	517	-100,58
Eredménytartalék igénybevétele	0	0,00	0	0,00
Osztalék kifizetés	0	0,00	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-4 531	27,40	517	-100,58

### A jövedelmezőség alakulása

EZER HUF

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-16 534	-17,19	-514	-0,35
	Nettó árbevétel	96 191		145 538	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-16 534	-21,25	-514	-0,66
	Saját tőke	77 790		78 306	
Eszközárányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-16 534	-17,71	-514	-0,45
	Összes eszköz	93 351		114 397	

50

REHAB XVI. Kft.

Üzleti év: 2014

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év %	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>16 947</u> 15 211	<u>27 267</u> 24 870	111,41	109,64	98,41
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>10 343</u> 15 211	<u>24 126</u> 24 870	68,00	97,01	142,67
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>960</u> 15 211	<u>9 768</u> 24 870	6,31	39,28	622,32
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>960</u> 15 211	<u>9 768</u> 24 870	6,31	39,28	622,32

88

REHAB XVI. Kft.

Üzleti év: 2014

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 383</u> 15 211	<u>14 358</u> 24 870	61,69	57,73	93,59
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>15 211</u> 93 351	<u>24 870</u> 114 397	16,29	21,74	133,42
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-16 534</u> 15 211	<u>-514</u> 24 870	-108,70	-2,07	1,90
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>4 719</u> 7 351	<u>14 161</u> 12 267	64,20	115,44	179,83
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>2 360</u> 96 191	<u>9 440</u> 145 538	8,95	23,67	264,43
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>3 676</u> 89 311	<u>9 809</u> 132 265	15,02	27,07	180,21

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-16 534</u> 0	<u>-514</u> 0	#####	#####	#####
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet( EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-13 800</u> 0	<u>-514</u> 0	#####	#####	#####
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-1 797</u> 0	<u>4 198</u> 0	#####	#####	#####
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>-1 797</u> 15 211	<u>4 198</u> 24 870	-11,81	16,88	-142,88

80

REHAB XVI. Kft.  
Üzleti év: 2014

Mutatók

EZER HUF

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgyév		Változás
		Összeg	(%)	Összeg	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	76 404	81,85	87 130	76,16	93,06
	Eszközök összesen	93 351		114 397		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	16 947	18,15	27 267	23,84	131,30
	Eszközök összesen	93 351		114 397		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	77 790	83,33	78 306	68,45	82,14
	Összes forrás	93 351		114 397		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	15 211	16,29	24 870	21,74	133,42
	Összes forrás	93 351		114 397		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	93 351	120,00	114 397	146,09	121,74
	Saját tőke	77 790		78 306		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	96 191	123,65	145 538	185,86	150,30
	Saját tőke	77 790		78 306		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	16 947	111,41	27 267	109,64	98,41
	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 211		24 870		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	10 343	68,00	24 126	97,01	142,67
	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 211		24 870		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	960	6,31	9 768	39,28	622,32
	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 211		24 870		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	960	6,31	9 768	39,28	622,32
	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 211		24 870		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-4 531	-5,82	517	0,66	-11,34
	Saját tőke	77 790		78 306		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-16 534	-17,19	-514	-0,35	2,05
	Nettó árbevétel	96 191		145 538		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-16 534	-21,25	-514	-0,66	3,09
	Saját tőke	77 790		78 306		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-16 534	-17,71	-514	-0,45	2,54
	Összes eszköz	93 351		114 397		

32

## Független könyvvizsgálói jelentés

### A REHAB XVI. Kft. tulajdonosainak

#### Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **REHAB XVI. Kft.** mellékelt 2014 évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 114 397 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 517 E Ft nyereség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

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

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

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



*Vélemény*

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a vállalkozó **REHAB XVI. Kft.** 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. március 31.



Király Zsuzsanna  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai nyilvántartási száma: 007264