

95/2015.

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

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

Készítette: dr Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

Tárgy: Javaslat a Sashalmi Piac Kft. 2014. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására, valamint a könyvvizsgáló választására

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata 100 %-os tulajdonosi joggal rendelkezik a Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft.-ben (Cg.: 01-09-916352, székhelye: 1163 Budapest, Sashalmi tér 1., képviseli: Kozma Viktor, 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 41 040 ezer Ft mérleg főösszeggel és 5 993 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. (4. 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 5 993 E Ft volt – a Kft.-nél maradjon, és ez összeg az Eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

A Kft. könyvvizsgálójának (S.A.M. Vitel Könyvszakértő és Tanácsadó Betéti Társaság (székhely: 1122 Budapest Moszkva tér 16., cg.: 01-09-514474, könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Sághy András Vilmosné, anyja neve: Szenczi Margit lakcíme: 1171 Budapest, Tápióbicske u. 81/B.) mandátuma 2015. 05. 31-én lejár. A Kft. számára a könyvvizsgálat jelenleg sem a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, sem a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján nem kötelező, azonban tekintettel arra, hogy 100%-ban önkormányzati tulajdonú cégről van szó, ezért fontosnak tartjuk a jogszabályban előírtaknál szigorúbb ellenőrzést, valamint a szakmai segítséget. Megkerestük a jelenlegi könyvvizsgálót és az önkormányzat másik Kft-jének (Rehab-XVI. Kft) könyvvizsgálóját, hogy a költségtakarékosság jegyében adjanak ajánlatot a Kft. könyvvizsgálatára vonatkozóan. A jelenlegi könyvvizsgálónak a havi nettó 40.000 Ft összegű díjazását nem állt módjában csökkenteni, azonban Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló 350.000 Ft/év összegű ajánlatot adott a könyvvizsgálati feladatok ellátására.

A Ptk. 3:130.§ (1) bekezdése alapján a társaság legfőbb szerve választja a könyvvizsgálót. a (2) bekezdés értelmében a könyvvizsgálót határozott időre, de legfeljebb öt évre lehet megválasztani. A könyvvizsgáló megbízatásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a legfőbb szerv által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak.

A Rehab-XVI. Kft. könyvvizsgálójának szakmai munkájával elégedettek vagyunk, így előterjesztőként javaslom Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló (anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcím: 1102 Budapest, Körösi Csoma S. út 2., MK tagsági ig.szám: 007264) megbízását 2018. május 31-ig terjedő időtartamra.

Király Zsuzsanna könyvvizsgálatért járó díjazását 350.000 Ft, azaz Háromszázötvenezer forint /év összegben javaslom megállapítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat valamint, a Sashalmi Piac 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 Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-916352, székhelye: 1163 Budapest, Sashalmi tér 1., képviseli: Kozma Viktor) 2014. évi 5 993 E 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 Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-916352, székhelye: 1163 Budapest, Sashalmi tér 1., képviseli: Kozma Viktor) 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 rendelkezési 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 úgy határoz, hogy a „Sashalmi Piac” Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. könyvvizsgálójává választja Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgálót (anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcíme: 1102 Budapest, Kőrösi Csoma S. út 2., MK tagsági ig.szám: 007264) 2018. május 31-ig terjedő időtartamra. A Képviselő-testület a Sashalmi Piac Kft. könyvvizsgálataért járó díjazását 350.000,- Ft, azaz Háromszázötvenezer forint/év összegben állapítja meg.

Felkéri a Sashalmi Piac Kft. ügyvezetőjét, hogy a könyvvizsgálóval 90 napon belül kössön megbízási szerződést. A képviselő-testület felkéri a Polgármestert, gondoskodjon a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat aláírásáról és annak a Cégbírósághoz történő – 30 napon belüli – megküldéséről.

Határidő: 2015. augusztus 13.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bek. b) pontjára)

Budapest, 2015. április 30.



Kovács Péter
polgármester

Láttam:



Áncsán László
jegyző

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Mellékletek:

1. sz. Sashalmi Piac Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. Kiegészítő melléklet a Sashalmi Piac Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához
3. sz. Könyvvizsgálói jelentés

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

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	1	6	3	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

"Sashalmi Piac" Kft
1163 Budapest Sashalmi tér 1

a vállalkozás megnevezése
a vállalkozás címe, telefonszáma

Egyszerűsített éves beszámoló

2014
üzleti évről

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

Keltezés: 2015. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

„SASHALMI PIAC” KFT
1163 Bp., Sashalmi tér 1.
Adószám: 142230-2-42
CIB: 10702301-48812500-51100005

Az egyszerűsített éves beszámolót készítette: Kalocsainé Szalai Gabriella
regisztrált mérlegképes könyvelő
oklevélszám: 54343603

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

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	1	6	3	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Cég neve: "Sashalmi Piac" Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31. (év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	13 920	.	13 340
02.	I. IMMATERÁLIS JAVAK	340		208
03.	02. sorból: Immaterális javak érték helyesbitése		.	
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 580		13 132
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbitése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbitése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	23 450	-	27 078
09.	I. KÉSZLETEK	164		
10.	II. KÖVETELÉSEK	11 177		10 869
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	4 500		4 500
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 609		11 709
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 585		622

14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	38 955	-	41 040
-----	-------------------------------------	--------	---	--------

Keltezés: 2015. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.
"SASHALMI PIAC" KFT
1163 Bp., Sashalmi tér 1.
Adószám: 14712230-2-42
CIB: 10702301-48812500-51100005

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

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	1	6	3	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Cég neve:

"Sashalmi Piac" Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2014. december 31.

(év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	23 225		24 218
16.	I. JEGYZETT TŐKE	10 500		10 500
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 763		7 725
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 000		
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 962		5 993
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	7 004	-	4 907
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 272		1 577
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 732		3 330
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	8 726		11 915
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	38 955	-	41 040

Keltetés: 2015. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"SASHALMI PIAC" KFT

1163 Bp., Sashalmi tér 1.

Adószám: 14712230-2-42

CIB: 10702301-48812500-51100005

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

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	1	6	3	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Cég neve: "Sashalmi Piac" Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.december 31.

(év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(össz költség eljárással)

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

adatok E Ft-ban.

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	51 505		56 244
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	2 671		80
	III. sorból: visszaírt értékesítés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	27 873		29 839
V.	Személyi jellegű ráfordítások	18 806		17 991
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 288		3 132
VII.	Egyéb ráfordítások	945		980
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	4 264	-	4 382
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11		2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	11	-	2
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	4 275	-	4 384
X.	Rendkívüli bevételek	959		1 931
XI.	Rendkívüli ráfordítások	7		7
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	952	-	1 924
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	5 227	-	6 308
XII.	Adófizetési kötelezettség	265		315
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E. -XII.)	4 962	-	5 993
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 962		5 993

Keltezés: 2015. Március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.
„SASHALMI PIAC” KFT
1063 Bp., Sashalmi út 12.
Cégjegyzék szám: 14712012
Tollszám: 012301-488128

„Sashalmi Piac”
Ingatlanfejlesztő Beruházó és Üzemeltető
Korlátolt Felelősségű Társaság



Kiegészítő melléklet
A „Sashalmi Piac” Kft.
2014 évi tevékenységéről

Budapest, 2015. március 31.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Kozma Viktor'.

Kozma Viktor
Ügyvezető ig.

„SASHALMI PIAC” KFT
1163 Bp., Sashalmi tér 1.
Adószám: 14712230-2-42
CIB: 10702301-48812500-51100005

Átlalános rész

A vállalkozás bemutatása:

A Vállalkozás elnevezése: "Sashalmi Piac" Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető
Korlátolt felelősségű Társaság

Működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Létesítő okirat kelte: 2009. március 12.

Tagok: Budapest, Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat
1163 Budapest, Havashalom u.43.

Fő tevékenységi köre: Ingatlankezelés

Adószáma:14712230-2-42

Cégjegyzékszám:01-09-916352

Cég statisztikai számjele: 14712230-6832-113-01

Cég székhelye: 1163 Budapest Sashalmi tér 1.

Cég jegyzett tőkéje: 10.500.000,- azaz tízmillió ötszázezer forint

Képviselőre jogosult: Kozma Viktor Ügyvezető an.: (dr.Palánkay Valéria)

Képviselő módja: Önálló

Lakcím: 1161 Budapest, Eperjesi u. 17.

Könyvelő adata: Lineár Szolgáltató Kft

1165 Budapest Veres Péter u.158

Cégjegyzékszám:01-06-162179

Könyvelésért, beszámoló összeállításáért felelős személy:

Kalocsainé Szalai Gabriella (an.: Tombor Mária)

Regisztrációs szám: 153627

Könyvvizsgáló adata: S.A.M.Vitel Könyvszakértő és Tanácsadó BT.

1122 Budapest Széll Kálmán tér 16.

Cégjegyzékszám: 01-06-514474

Kamarai nyilvántartási szám: 000292

Könyvvizsgálatért felelős személy: Sággy András Vilmosné (an.: Szenczi Margit)

Kamarai bejegyzési szám: 001320

Könyvvizsgálati díj: 40.000,- + Áfa/hó

Felügyelő bizottsági tagok:

2014.12.31-ig:

Dr.Csomor Ervin (an: Izer Mária) (Tiszteletdíj: 0,- /hó)

Szatmáry László (an: Komlós Mária) (Tiszteletdíj: 56.800,- /hó)

Pap László (an: Bajzát Piroska) (Tiszteletdíj: 56.800,- /hó)



2015.01.01-től:

Dr. Csomor Ervin (an: Izer Mária) (Tiszteletdíj: 0,- /hó)

Szatmáry László (an: Komlós Mária) (Tiszteletdíj: 56.800,- /hó)

Dr. Sebők László (an: Tóth Mária) (Tiszteletdíj: 56.800,- /hó)

A „Sashalmi Piac” Kft.-t Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzata alapította 2009. március 12. napján. A Társaság egyszemélyes tulajdonosa Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata. A Cégbíróságnál 2009. március 26-án került a Társaság bejegyzésre. A tulajdonos döntése alapján a XVI. Kerületi Városfejlesztő Kft. (továbbiakban Városfejlesztő Kft.) 2013. május 31-i bejegyzéssel beolvadt a jogutód Sashalmi Piac Kft-be.

A Társaság feladata az alapító Önkormányzat tulajdonában álló, de a Társaság üzemeltetésében lévő Sashalmi Piacra kiterjedő teljes körű üzemeltetői tevékenység ellátása.

A SZÁMVITELI POLITIKA

a/ Általános információk

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően, egyszerűsített éves beszámoló készítésére és könyvvezetési kötelezettségére vonatkozó előírások alapján vezeti.

A beszámoló készítésének határideje a tárgyévet követő év március 31-e.

A Társaság a beszámoló részét képező mérleget az „A” változatú egyszerűsített mérlegséma szerint állítja össze. Az eredménykimutatást összköltség-eljárással készíti.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

b/ A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény és a tevékenységére vonatkozó egyéb jogszabályi előírások szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

Az immateriális javak esetében a Társaság a szellemi termékek között tartja nyilván a tulajdonában lévő szoftvereket, az adótörvény, illetve a hasznos élettartam szerint meghatározott lineáris értékcsökkenéssel csökkentett értéken.

A tevékenységet tartósan szolgáló immateriális javak értékcsökkenési kulcsai:

- Vagyoni értékű jogok: 6 év
- Szellemi termékek: 2 év

A tárgyi eszközök tekintetében a vásárolt eszközöket a Társaság az értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési értéken tartja nyilván.

A tevékenységet tartósan szolgáló gépek, berendezések, felszerelések alkalmazott leírási kulcsai:

- Egyéb gépek, berendezések: 14,5%
- Egyéb üzleti berendezés és eszköz, jóléti eszköz: 14,5%
- Számítástechnikai berendezés és felszerelés: 33%

Az egyedileg 100.000,- Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba-vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenéssel számolja el.

A készletek értékelésének alapja a vásárolt készleteknél és anyagoknál a tényleges beszerzési ár.

A jelentős összegű, a megbízható és valós képet ténylegesen befolyásoló hiba mértékének megállapításánál a törvényben előírt mértéket alkalmazza a Társaság.

Az értékvesztések elszámolásakor és visszairásakor az eredeti bekerülési érték 20%-át meghaladó eltérést tekinti lényegesnek a Társaság.

VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

Gazdálkodási mutatók

Az eszközök és források értékét és összetételét a következő táblázatok mutatják:

Az eszközök összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2013. év	Megoszlás (%) 2014. év
Befektetett eszközök	36.00 %	33.00 %
Forgóeszközök	60.00 %	66.00 %
Aktív időbeli elhatárolások	4.00 %	1.00 %
Eszközök összesen	100.00 %	100.00 %

A **forgóeszközök** összetétele az alábbiak szerint alakult:
2013.

-készletek:	164 eFt
-követelések:	11.177 eFt
-értékpapírok:	4.500 eFt
-pénzeszközök:	7.609 eFt
összesen:	23.450 eFt

2014.

-készletek:	eFt
-követelések:	10.869 eFt
-értékpapírok:	4.500 eFt
-pénzeszközök:	11.709 eFt
összesen:	27.078 eFt

A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2013. év	Megoszlás (%) 2014. év
Saját tőke	60.00 %	59.00 %
Céltartalékok	0.00 %	0.00 %
Kötelezettségek	18.00 %	12.00 %
Passzív időbeli elhatárolás	23.00 %	29.00 %
Források összesen	100.00 %	100.00 %

A beszámoló és a mutatók alapján megállapítható, hogy a társaság eszközei legnagyobb arányban, az eszközök 66.00 %-ában forgóeszközökben testesülnek meg.

A Társaság pénzügyi és jövedelmi helyzete

A Társaság működési költségeit 2014. évben az üzemeltetés során keletkezett bevétel fedezte.

A Kft. működtetése és fejlesztései finanszírozása során a működésben likviditási gondok nem jelentkeztek.

A pénzügyi helyzet megítélését támasztják alá az 1. számú mellékletben számolt likviditási mutatók is, melyek alapján is a társaság fizetőképese, likvid eszközei fedezetet nyújtanak a kötelezettségek értékére.

A Kft. jövedelmi helyzetének értékeléséhez az 1. számú mellékletben számolt hatékonysági és jövedelmezőségi mutatók nyújtanak segítséget.

KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

Mérleg-tételek és tartalmuk

Befektetett eszközök:

2013.12.31. 13.920 eFt
2014.12.31. 13.340 eFt

A Társaság Befektetett eszközök között mutatja ki azon beszerzett eszközeit, melyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, egy évet meghaladó időtartamon túl szolgálják. A befektetett eszközök soron a saját erőből, illetve a korábbi önkormányzati támogatások

terhére történő eszközök beszerzése jelenik meg, valamint a Városfejlesztő Kft beolvadása után a jogutód társasághoz sorolt eszközöket mutatjuk ki.

A Befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása:

Támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenése:	1805 eFt
Egyéb tárgyi eszközök értékcsökkenése:	1327 eFt
Összesen:	3132 eFt

<u>Készletek:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>164 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>0 eFt</u>

A társaság vásárolt készlettel nem rendelkezik.

<u>Követelések:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>11.177 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>10.869 eFt</u>

A társaság a vevői követelések között mutatja ki a fordulónapig már teljesített, de a szolgáltatást igénybevevő által még pénzügyileg nem rendezett követeléseket.

A követeléseknél értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

A Társaságnak részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben nem áll fenn követelése.

A Követelések szerkezete:	<u>2013. év</u>	<u>2014. év</u>
• Vevői követelések:	10.655 eFt	10.317 eFt
• Egyéb követelések	522 eFt	552 eFt
Követelések összesen:	11.177 eFt	10.869 eFt

A vevői követelések túlnyomó része abból fakad, hogy piac és a közösségi terem bérloői a novemberi és decemberi teljesítésű számlákat csak 2015-ben fizették ki. A mérlegkészítésig a vevői követelésekből 8.274 eFt folyt be.

<u>Értékpapírok:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>4.500 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>4.500 eFt</u>

A társaság értékpapírokkal a fordulónapkor rendelkezett.

	<u>2013.</u>	<u>2014.</u>
• CIB hozamgarantált betétalap:	4.500 eFt	4.500 eFt
Összesen:	4.500 eFt	4.500 eFt

<u>Pénzeszközök:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>7.609 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>11.709 eFt</u>

A társaság pénzeszközeit a CIB Bank-nál vezetett Ft bankszámláin és házipénztárában tartja.

A pénzeszközök értékei a számlavezető bank által vezetett bankszámla egyenlegével, valamint a pénztárkönyvvvel egyezők.

A Társaság devizás pénzeszközökkel nem rendelkezik.

<u>Aktív időbeli elhatárolások:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>1.585 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>622 eFt</u>

Aktív időbeli elhatárolások között tartjuk számon a 2014-ben részünkre kiszámlázott, de a 2015-öt terhelő költségeket.

<u>Saját tőke:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>23.225 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>24.218 eFt</u>

A Társaság a 2014. évet is pozitív mérleg szerinti eredménnyel zárta.

A Társaság a lekötött tartalékok között nyilvántartott, az Alapító által 2010.08.27-én rendelkezésre bocsátott 5.000 eFt pótbefizetést az Alapító döntése alapján, 2014-ben visszafizette.

<u>Kötelezettségek:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>7.004 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>4.907 eFt</u>

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

A **Hosszú lejáratú** kötelezettségek az óvadékok összegéből tevődnek össze.

- Óvadékok: 1.577 eFt

A **Rövid lejáratú** kötelezettségek elemei a következők:

	<u>2013. év</u>	<u>2014. év</u>
• Adó és járulékkötelezettségek:	2.454 eFt	2.164 eFt

• Időszakon kívüli áfa:	55 eFt	3 eFt
• Szállítói kötelezettség:	3.223 eFt	1.163 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	6.337 eFt	3.330 eFt

A mérlegkészítésig a 2014-et érintő rövid lejáratú kötelezettségekből 91 eFt szállítói kötelezettség áll fent.

Passzív időbeli elhatárolások:

<u>2013.12.31.</u>	<u>8.726 eFt</u>
<u>2014.12.31.</u>	<u>11.915 eFt</u>

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizetett, de a 2014. évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve az Önkormányzattól kapott vissza nem térítendő támogatás időarányos része szerepelnek. A passzív időbeli elhatárolásokból a nem számlázott szállítókat a beszámolóban átsoroltuk a kötelezettségek közé.

Az önkormányzattól kapott korábbi támogatásoknak az előző években és a 2014. évben elszámolt időarányos értékcsökkenéssel csökkentett részét tartjuk nyilván vissza nem térítendő támogatás elhatárolásaként. Az elhatárolás összegéből az évenként elszámolt értékcsökkenéssel megegyező összeget veszünk figyelembe a fejlesztési célra kapott támogatások között.

	<u>2013. év</u>	<u>2014. év</u>
• <u>Tárgyévet érintő közüzemi díjak elhatárolása</u>	<u>150 eFt</u>	<u>131 eFt</u>
• <u>Vissza nem térítendő támogatás:</u>	<u>8.573 eFt</u>	<u>11.768 eFt</u>
• <u>2015 évi bevétel elhatárolás</u>	<u>3 eFt</u>	<u>16 eFt</u>
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	8.726 eFt	11.915 eFt

Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk

Értékesítés nettó árbevétele:	2013.12.31.	51.505 eFt
Egyéb bevétele:	2013.12.31.	2.671 eFt
Összesen:		54.176 eFt

Értékesítés nettó árbevétele:	2014.12.31.	56.244 eFt
Egyéb bevétele:	2014.12.31.	80 eFt
Összesen:		56.324 eFt

2014. évben a Társaságnak bevétel-szerző tevékenysége az egész évben folyamatos volt.

2014. év saját tevékenységből származó bevételeink forrásai a következők voltak:

	2013. év. (eFt)	2014. év. (eFt)
Napijegyek árbevétele	3.326	4.267
Bérleti díjak	40.850	44.985
Egyéb bevételek	3.212	80
Továbbszámlázott díjak	6.788	6.992
Összesen:	54.176	56.324

Pénzügyi műveletek bevételei:

2013.12.31. 11 eFt

2014.12.31. 2 eFt

2014. évben a folyószámlán lévő pénz után kapott a Társaság kamatot.

Egyéb banki kamat: 2 eFt

Az értékpapírok hozama eladáskor jelenik meg, de 2014-ben nem volt értékpapír adásvétel.

Rendkívüli bevételek:

2013.12.31. 959 eFt

2014.12.31. 1.931 eFt

A Társaság rendkívüli bevétele a vissza nem térítendő támogatás 2014-ben elszámolható arányos részéből keletkezett, ami a 2014-ben elszámolt támogatásra eső értékcsökkenés összegével megegyező: 1.805 eFt, illetve az elévült kötelezettségből: 126 eFt tevődik össze.

Anyagijellegű ráfordítások:

2013.12.31. 27.873 eFt

2014.12.31. 29.839 eFt

Az anyagijellegű ráfordítások elemei a következők:

	2013. év	2014. év
• Áramfogyasztás költsége (saját fogy.):	3.294 eFt	2.386 eFt
• Karbantartási, szerelési költségek:	435 eFt	809 eFt
• Víz- és csatornadíj költségek (saját fogy.):	266 eFt	380 eFt
• Gáz energia költség (saját fogy.):	29 eFt	2.962 eFt
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások:	6.788 eFt	6.992 eFt
• Könyvelés, bérszámfejtés:	1.303 eFt	1.271 eFt
• Könyvvizsgálat:	1.280 eFt	560 eFt
• Belföldi utazás, kiküldetés:	688 eFt	581 eFt
• Hirdetés, reklám, rendezvény:	968 eFt	465 eFt
• Telefon, internet költség:	502 eFt	495 eFt
• Irodaszer, nyomtatvány:	225 eFt	158 eFt
• Szemétszállítás díja:	1.854 eFt	1.938 eFt
• Biztonságtechnikai szolg.:	3.375 eFt	4.467 eFt
• Bankköltségek:	489 eFt	484 eFt

• Munka- és tűzvédelmi költség:	465 eFt	332 eFt
• Takarítási költségek:	3.624 eFt	3.664 eFt
• Tisztítószer, takarítószer költségek:	878 eFt	758 eFt
• Hatósági, igazgatási díjak, illetékek:	308 eFt	197 eFt
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége:	12 eFt	0 eFt
• Biztosítási díj:	113 eFt	177 eFt
• Egyéb bonyolítási költségek:	80 eFt	0 eFt
• <u>Egyéb fel nem sorolt költségek:</u>	<u>897 eFt</u>	<u>941 eFt</u>
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	27.873 eFt	29.839 eFt

<u>Személyi jellegű ráfordítások:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>18.806 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>17.991 eFt</u>

A személyi jellegű ráfordítások elemei a következők:

	<u>2013. év</u>	<u>2014. év</u>
• Teljes munkaidős bérköltség:	12.038 eFt	11.585 eFt
• Bérek adóterhei:	3.582 eFt	3.680 eFt
• Személyi jellegű egyéb kifizetések:	1.310 eFt	1.128 eFt
• Személyi jellegű kifizetések járulékai:	486 eFt	217 eFt
• FB-tagok díjazása:	1.363 eFt	1.363 eFt
• <u>Céges telefon jövedelemadója:</u>	<u>27 eFt</u>	<u>18 eFt</u>
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	18.806 eFt	17.991 eFt

A Társaságnál 2014-ben a főmunkaidőben alkalmazottak átlagos létszáma 6,5 fő volt. A 3 fős felügyelő bizottságból 2 tag kapott tiszteletdíjat. FB tag és vezető tisztségviselő kölcsönt, előleget nem kapott. A beszámoló készítésekor 3 fő teljes állású alkalmazott és 3 fő FB tag a cég személyi létszáma. Az ügyvezető 2014.03.12-től megbízásos jogviszonyban áll.

<u>Értékcsökkenési leírás:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>2.288 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>3.132 eFt</u>

2014-ban a 3.132 eFt értékcsökkenési leírásból:

1.002 eFt a korábbi támogatásból származó eszközök értékcsökkenése.

1.047 eFt tervszerinti értékcsökkenési leírása.

803 eFt támogatásból beszerezett eszközök azonnali értékcsökkenése.

280 eFt az egyéb kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése.

<u>Egyéb ráfordítások:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>945 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>980 eFt</u>

Az egyéb ráfordításokat a következő elemek adják:

	<u>2013. év</u>	<u>2014. év</u>
• Iparüzési adó	796 eFt	850 eFt
• Késedelmi kamat	88 eFt	28 eFt

• Behajthatatlan követelés	0 eFt	99 eFt
• <u>Egyéb ráfordítás</u>	61 eFt	3 eFt
• Egyéb ráfordítások összesen:	945 eFt	980 eFt

<u>Rendkívüli ráfordítások:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>7 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>7 eFt</u>

A Társaságnak 2014. évben rendkívüli ráfordítása 7 eFt .

<u>Adófizetési kötelezettség:</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>265 eFt</u>
	<u>2014.12.31.</u>	<u>315 eFt</u>

A Társaságot 2014. évben 315 eFt társasági adó fizetési kötelezettség terheli.

2014 évi társasági adó elszámolás

Adózás előtti eredmény: 6.308 eFt

Előző évek veszteségéből elhatárolás: -3.154 eFt

Társasági adó alap: 3.154 eFt

Társasági adó: 315 eFt

Eredménykimutatás

2014. év.	Összesen (eFt)
Bevétel	58.257
Ráfordítás	51.949
Adózás előtti eredmény	6.308
Adózási kötelezettség	315
Adózott eredmény	5.993

Bevételeink az alábbiak szerint alakultak:	2013. év	2014. év
Az üzletek bérbeadásából származó összes bevétel:	34.523 eFt	36.797 eFt
A közösségi terem bevételei:	5.624 eFt	7.550 eFt
Napijegyek árbevétele:	3.326 eFt	4.267 eFt
WC automaták árbevétele:	346 eFt	152 eFt
Reklámfelület bérbeadása:	357 eFt	485 eFt
Továbbszámlázott díjak:	6.788 eFt	6.992 eFt
Városfejlesztő Kft időarányos bevétele:	540 eFt	0 eFt
Egyéb bevételek:	2.672 eFt	80 eFt
Kamatokból származó bevételek:	11 eFt	2 eFt
Rendkívüli bevételek:	959 eFt	1.931 eFt

Ráfordítások:

Anyagjellegű ráfordítások:	27.873 eFt	29.839 eFt
Személyi jellegű ráfordítások:	18.806 eFt	17.991 eFt
Az értékcsökkenési leírás:	2.288 eFt	3.132 eFt
Egyéb ráfordítások:	945 eFt	980 eFt
Rendkívüli ráfordítások:	7 eFt	7 eFt
Adófizetési kötelezettség:	265 eFt	315 eFt
Adózott eredmény:	4.962 eFt	5.993 eFt

Összevetés az üzleti tervvel:

2014-es üzleti tervünkben 8.008 eFt adózott eredménnyel számoltunk. Beszámolónkban szereplő adózott eredmény és a terv közötti eltérést főként a gázszolgáltatás költségeinek jelentős megnövekedése (560 eFt helyett 2.962 eFt) magyarázza. Ez abból fakad, hogy az egyik gáz mérőhelyre a szolgáltató közel 2 évig nem számlázott díjat, melyet csak 2014 év elején tett meg. A továbbiakban már a Társaság havi leolvasás útján fizeti a fogyasztást. Eltérés még, hogy az értékcsökkenési leírás összegét nem pontosan jeleztük előre (1.560 eFt helyett 3.132 eFt), hiszen év közben a támogatásokból beszerzett eszközök értékcsökkenése nem volt prognosztizálható. A személyi jellegű ráfordítások végül nem érték el a tervezett összeget (18.781 eFt helyett 17.991 eFt), mert csökkent az átlagos statisztikai létszám és ezzel párhuzamosan növekedett biztonsági szolgálat költsége (3.300 eFt helyett 4.467 eFt). A bevételi oldalon növekedést értünk el (55.840 eFt helyett 58.257 eFt).

Kötelezettségvállalás és függő kötelezettségek

A Társaságnak garanciái, jelzáloggal terhelt eszközei, egyéb mérlegen kívüli kötelezettségei nem állnak fenn.

A beszámoló készítésének időpontjával bezárólag nincs folyamatban és nem várható per a Társasággal szemben.

Környezetvédelem

A Társaságnál 2014. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2014. évben nem volt.

Bér- és létszámadatok

A Kft. munkavállalóinak 2014. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

2013. év.

Megnevezés	Felügyelő biz.tagok	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	3	5	8
Bérköltség	1.363	12.038	13.401
Személyi jell. kifizetés	0	1.310	1.310

2014. év.

Megnevezés	Felügyelő biz.tagok	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	3	3,5	6,5
Bérköltség	1.363	11.585	12.948
Személyi jell. kifizetés	0	1.128	1.128

1. számú melléklet:

Gazdálkodási mutatók

Vagyoni helyzet mutatói:

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Befektetett eszközök aránya:	bef.eszk./ összes eszk.	31%
Forgóeszközök aránya:	forgóeszk.+Aktív id.elhat/ összes eszk.	67%
Tőke ellátottság:	saját tőke / összes forrás	59%
Kölcsönvett források aránya:	köt. + passzív id.elhat/ összes forrás	41%
Eladósodottság:	köt. – követetélek / saját tőke	24%
Adósságszolgálati mutató:	mérleg sz.er. + écs / hosszúlej.köt.	578%
Saját tőke növekedése:	saját tőke/ jegyzett tőke	231%

Pénzügyi helyzet mutatói:

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Likviditási mutató1:	forgó eszk./ rövid lej.köt.	813%
Likviditási mutató 2:	pénzeszk./ rövid lej.kötelezettségek	351%
Hitelfedezeti mutató:	követelések / kötelezettségek	221%

Jövedelmezőségi mutatók:

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Bevétel arányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes bev.	11,1%
Eszközarányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes eszköz	15,3%

3. sz. melléklet

S.A.M. Vitel

Könyvszakértő és Tanácsadó BT
Cégjegyzékszám: 01-06-514474

Cím: 1122. Budapest, Széll Kálmán tér 16.

Adószám: 29065761-3-43

Bankszámlaszám: 11996224-06070812-10000001

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Sashalmi Piac Kft. tulajdonosának a

XVI. kerületi Önkormányzat képviselőtestületi ülésére a beszámoló elfogadásához

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Sashalmi Piac 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 41.040 eFt, a mérleg szerinti eredmény 5.993 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, 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 beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek 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 kockázatainak 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 gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

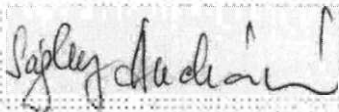
Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a Sashalmi Piac Kft 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

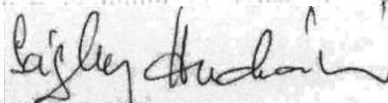
Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy a jelen független könyvvizsgálói jelentés a beszámolót tárgyaló képviselő testületi ülésre, határozat meghozatala céljából készült, és így nem tartalmazza az ezen a képviselő testületi ülésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Budapest, 2015.03.31.



Sághy Andrásné
S.A.M. Vitel Bt.

1122 Budapest, Széll Kálmán tér 16.
MKVK eng. sz.: 000292



Sághy Andrásné

Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001320