

76/2017

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült a 2017. május 17. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: dr. Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

Tárgy: Javaslat a Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft. 2016. üzleti évről készített
éves beszámolójának elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata 100 %-os tulajdonosi joggal rendelkezik a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-ben (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Rátonyi Gábor, 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 2016. évi számviteli beszámolóját 93 079 ezer Ft mérleg főösszeggel és 4 595 ezer Ft adózott eredménnyel, mely az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi. A mérleg- és eredmény-kimutatás adatainak részletes bemutatása a 2. számú mellékletben található.

A 2016. évre vonatkozó üzleti terv alapján a Képviselő-testület 79 697 eFt működési, 3 892 eFt beruházási pénzügyi kompenzációt, valamint 5 millió Ft vis maior tartalékkeretet hagyott jóvá az 57/2016. (II.17) Kt. határozattal. 2016. október 5-én a Társaság dolgozóinak béremelése céljából további 4 429 eFt-tal nőtt a működési kompenzáció összege 84 126 eFt-ra. A 2016. évi beszámoló alapján a teljesítés az alábbiak szerint alakul: a működési kompenzációból 68 336 eFt, míg a beruházási kompenzációból, valamint a vis maior keretből összességében 4 855 E Ft kerül lehívásra.

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 2016. évben 4 595 E Ft volt – a Kft.-nél maradjon, és ez összeg az Eredménytartalékba kerüljön átvezetésre. Ez az eredmény az értékcsökkenés mértékét meghaladó beruházási kompenzáció miatt keletkezik a Társaságnál.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat, valamint Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2016. évi beszámolóját megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen!

Határozati javaslat I.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója elfogadja, hogy a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Rátonyi Gábor) 2016. évi 4 595 E Ft-os adózott eredménye a Kft.-nél maradjon, és ez az összeg átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2017. május 20.

Felelős: Kovács Péter polgármester
(elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Határozati javaslat II.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója, a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-878027, székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108., képviseli: Rátonyi Gábor) 2016. 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: 2017. május 31.

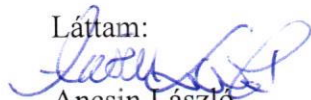
Felelős: Kovács Péter polgármester
(elfogadása az SzMSz 18. § (2) bek. m/ pontja értelmében minősített szótöbbséget igényel)

Budapest, 2017. május 5.



Kovács Péter
polgármester

Láttam:



Ancsin László
jegyző

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság**Mellékletek:**

1. sz. Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. Kiegészítő melléklet a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához
3. sz. Könyvvizsgálói jelentés

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-878027, Adószám: 13880462-2-42)

2016. január 01. - 2016. december 31.

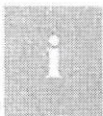
időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2017. május 04. (14:08:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft.
1165 Budapest, József u. 100-106
Adószám: 13880462-2-42
Bankszámla: OTP 11716000-27000000000000000000

1 / 5 oldal

Közzétevő cég adatai:

Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 01-09-878027

Adószám: 13880462-2-42

KSH szám: 13880462-9311-113-01

Székhely: Magyarország, 1165 Budapest Újszász utca 106-108.

Első létesítő okirat kelte: 2006. december 13.

A vonatkozó időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 111111; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (szövege: magyar)

Könyvelő

Kalocsainé Szalai Gabriella

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Kötőfék utca 14.

Regisztrációs száma: 153627

Könyvvizsgáló

Király Zsuzsanna

Lakcím: Magyarország, 1102 Budapest Körösi Csoma S utca 1.

Regisztrációs száma: 007264

Beküldő

Kalocsainé Szalai Gabriella

Lakcím: Magyarország, 1162 Budapest Kötőfék utca 14.

Adóazonosító: 8360092869

Beküldő személy képviseleti minősége:

Megbízás alapján eljáró könyvvizsgáló, könyvelő

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

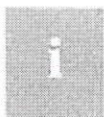
A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére biztosításra került, továbbá lehetővé lett téve, hogy arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthessen.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	38	42	38

Készült: 2017. május 04. (14:08:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2017. május 10.

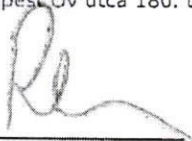
A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá a beszámoló a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összeképet ad a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

Rátonyi Gábor

Lakcím: Magyarország, 1147 Budapest, Öv utca 180. tető.

emelet 1. ajtó

Adóazonosító: 8312992685



Rátonyi Gábor

Kertvárosi Sportlétesítményeket
üzemeltető Kft.
1165 Budapest, Újpesti út 408-409.
Adószám: 13880476-2-42
Bankszámla CFP 11718005-24 97001

Készült: 2017. május 04. (14:08:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.



A cég elnevezése: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 01-09-878027
Adószáma: 13880462-2-42

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

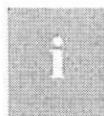
Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	32 060		36 915
003.	I. Immateriális javak	8 250		5 717
004.	II. Tárgyi eszközök	23 810		31 198
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	23 464		16 308
007.	I. Készletek	842		1 600
008.	II. Követelések	8 416		6 475
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	14 206		8 233
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	37 885		39 856
012.	Eszközök (aktívák) összesen	93 409		93 079
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	56 544		61 139
015.	I. Jegyzett tőke	50 000		50 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	1 680		6 544
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	4 864		4 595
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	34 413		28 513
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 036		4 966
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	29 377		23 547
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 452		3 427
028.	Források (passzívák) összesen	93 409		93 079

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2017. május 04. (14:08:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 01-09-878027
Adószáma: 13880462-2-42

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	228 536		225 876
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	70 649		73 607
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	145 817		138 616
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	132 198		138 547
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	9 274		10 670
007.	VII. Egyéb ráfordítások	6 783		6 802
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 113		4 848
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7		7
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	7		7
012.	C. Adózás előtti eredmény	5 120		4 855
013.	X. Adófizetési kötelezettség	256		260
014.	D. Adózott eredmény	4 864		4 595

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2017. május 04. (14:08:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.



Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

2016. évi

Kiegészítő melléklet

Rátonyi Gábor

ügyvezető

Kertvárosi Sportlétesítményeket
Üzemeltető Kft.
1135 Budapest, 1/1. sz. 1/1-1/1
Adószám: 1135-1/1-1/1
Berkovits Gábor 1135-1/1-1/1

Budapest, 2017. március 31.

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A Társaság cégneve: Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető
Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108.

A Társaság telephelyei:
1160 Budapest, Segesvár u. 26.
1165 Budapest, Bátor u. 1.
1165 Budapest, Bátor u. 3.
1165 Budapest, Margit u. 147.
1165 Budapest, Lötér u. 4.

A Társaság jegyzett tőkéje: 50.000 eFt pénzbeli hozzájárulás

A Társaság működésének időtartama: határozatlan idő

A Társaság adószáma: 13880462-2-42

A Társaság cégjegyzékszám: 01-09-878027

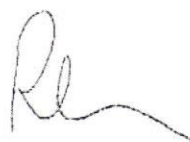
A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.-t Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzata alapította 2006. december 13. napján. A Társaság egyszemélyes tulajdonosa Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzata. A Társaság tevékenységét 2007. január 9-én kezdte, a Cégbírósághoz benyújtott bejegyzési kérelemmel egyidőben. A Cégbíróságnál 2007. január 25-én került a Társaság bejegyzésre.

A Társaság feladata az alapító Önkormányzat tulajdonában álló, de a Társaság üzemeltetésében lévő Erzsébetligeti Uszodára és Rákosszentmihályi Uszodára kiterjedő teljes körű sportlétesítmény-üzemeltetői tevékenység ellátása, mely 2008. közepén a Keringő utcai sporttelep működtetésével egészült ki, 2010. áprilisában pedig az ugyancsak önkormányzati tulajdonban lévő Ikarus sportpálya futófolyosó-öltözőépület működtetésével bővült ki.

Az Erzsébetligeti Uszoda átadására 2008. január 25-én került sor.

A Szentmihályi Uszoda 2008. július 11-én került átadásra, megnyitásra.

A Keringő utcai sportpálya 2008. augusztus 31-től 2012. szeptember 19-ig állt a Társaság kezelésében. Az Ikarus sportpálya öltözőépület birtokbavételére 2010. április 11-én került sor. Az önkormányzati beruházás keretében az Ikarus sporttelepen megépített rekortán futópálya átadására 2011. szeptember végén került sor. Az Ikarus pályán 2012. május 5-én került sor a kis műfüves pálya átadására. 2012. június 2-án átadásra került az Erzsébetligeti Uszoda önkormányzati beruházás keretében megépített strandja, melynek nyári üzemeltetése szintén a Társaság feladata. Az Ikarus pályán, új beruházásban épült nagy műfüves futballpályát 2012. szeptember 13. óta üzemelteti Társaságunk.



A tulajdonos önkormányzat 2015. március 25-i képviselő-testületi határozatával került bejegyzésre a Társaság három új telephelyi címe: 1165 Budapest, Bányai u. 3. és 1165 Budapest, Margit u. 147 és 1165 Budapest, Lótér u. 4., mely telephelyek a 1165 Budapest, Bányai u. 1. cím alatt lévő ingatlannal együtt alkotják az Ikarus sporttelepet.

A Társaság székhelyének módosítása a képviselő-testület 2015. március 25-i határozata alapján a Cégbíróságon is bejegyzésre került, s 2015. április 13-i hatállyal a Társaság új székhelye: 1165 Budapest, Újszász u. 106-108.

Az alapító szándéka szerint a Társaságnak az Alapító Okirat szerint az alábbi tevékenységi körei vannak (TEÁOR 2008 besorolás szerint):

- 93.11 Sportlétesítmény működtetése (főtevékenység)
- 77.21 Szabadidős-, sporteszköz kölcsönzése
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 86.90 Egyéb human-egészségügyi ellátás
- 93.12 Sportegyesületi tevékenység
- 93.13 Testedzési szolgáltatás
- 93.19 Egyéb sporttevékenység
- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

2. A SZÁMVITELI POLITIKA

a/ Általános információk

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint vezeti.

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

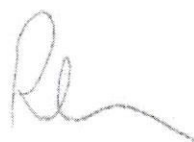
A Társaság a beszámoló részét képező mérleget az „A” változatú egyszerűsített mérlegséma szerint állítja össze. Az eredménykimutatást összköltség-eljárással készíti, melyhez az u.n. „A” változatú egyszerűsített eredménykimutatás sémát használja.

Az egyszerűsített 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
- Üzleti vagy cégérték: 5 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:

- Idegen ingatlanon végzett beruházás: 16,7%
- Egyéb gépek, berendezések: 14,5%
- Egyéb üzleti berendezés és eszköz, jóléti eszköz: 14,5%
- Számítástechnikai berendezés és felszerelés: 33%

Az egyedileg 100 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatbavételkor (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 lényegesen befolyásoló hiba mértékének megállapításánál a Törvényben előírt mértéket alkalmazza a Társaság.

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

3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

a/ Gazdálkodási mutatók

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

Az eszközök összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2015. év	Megoszlás (%) 2016. év
Befektetett eszközök	34,32 %	39,63 %
Forgóeszközök	25,12 %	17,52 %
Aktív időbeli elhatárolások	40,56 %	42,85 %
Eszközök összesen	100,00 %	100,00 %



A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2015. év	Megoszlás (%) 2016. év
Saját tőke	60,53 %	65,70 %
Céltartalékok	0,00 %	0,00 %
Kötelezettségek	36,84 %	30,61 %
Passzív időbeli elhatárolások	2,63 %	3,69 %
Források összesen	100,00 %	100,00 %

A 2015. és 2016. évek beszámolóit összevetve látható, hogy a Társaság gazdasági helyzete közel azonos a bázissal, a saját tőke csak kis mértékben növekedett, a kötelezettségek kis mértékben csökkentek.

b/ A Társaság pénzügyi és jövedelmi helyzete

A Társaság 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 jól látható, hogy a társaság fizetőképes, likvid eszközei fedezetet nyújtanak a kötelezettségek értékére. Mindez csak a tulajdonos önkormányzat támogatásával lehetséges.

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

4. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

a/ Mérleg-tételek és tartalmuk

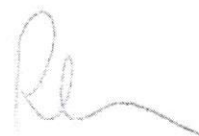
Immateriális javak:	2016.12.31.	5.717 eFt
	2015.12.31.	8.250 eFt

Az immateriális javak állományában 2016. évben az alábbi növekedések, állomány-beszerzések történtek:

- Merülő medence terv 105 eFt

A 2016. december 31-én - nem nulla értékkel - itt szereplő négy immateriális jószág értéke:

- Strand bővítési terv (2014.02.20.) 570 eFt
- Strand bővítési terv (2014.07.21.) 1.349 eFt
- Strand bővítési terv (2015.12.02.) 3.724 eFt
- Merülő medence terv 74 eFt



Tárgyi eszközök:	2016.12.31.	31.198 eFt
	2015.12.31.	23.810 eFt

A Társaság Befektetett eszközök között mutatja ki azon beszerezett eszközeit, melyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, egy évet meghaladó időtartamon túl szolgálják. A Befektetett eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

2016. évben az alábbi 100 eFt-ot meghaladó tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

• Medencetéri takarító gép (Nilfisk)	1.399 eFt
• Nagynyomású mosó (Karcher)	488 eFt
• Ikarus pályára telepített mikrofon	162 eFt
• Strand zuhanyvízhálózatának épületből történő kiépítése	112 eFt
• Parajdi sószooba építése (+ beléptető rendszer)	2.129 eFt
• Strandbejárat, 3. pénztár	4.441 eFt
• Ablakkeret, hőszigetelő üveg csere (Szentmihály)	1.859 eFt
• Merülő medence (Eliget) + terv	2.041 eFt
• Canon fénymásológép	180 eFt
• Fűkasza	140 eFt
• Szünetmentes tápegység	616 eFt
• Klíma (Split)	135 eFt

A Befektetett eszközök értékcsökkenésének egésze teljes egészében terv szerinti leírás, lineáris értékcsökkenési módszerrel kalkulálva.

A Társaság üzemeltetésében lévő uszodák és sportpályák ingatlanjai nem a Társaság tulajdonában vannak, hanem az alapító tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat tulajdonát képezik. A tárgyi eszközök között kimutatott tételek jelentős része idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházás.

Készletek:	2016.12.31.	1.600 eFt
	2015.12.31.	842 eFt

Készletek összetevői:	2015. év	2016. év
• Higiéniai anyagok	176	906
• Tisztítószeres és egyéb anyagok	419	287
• Vízelkezelési anyagok	174	247
• Munkaruhák, Úszósapka	73	160
Összesen:	842	1.600

A Társaságnak saját termelésű készletei nincsenek, a vásárolt készletek között különféle anyagok találhatók a fenti megosztásban.

2016. során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A Társaság tevékenysége során 2016. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, annak elszállításáról nem kellett gondoskodni.

Követelések:	2016.12.31.	6.475 eFt
	2015.12.31.	8.416 eFt

Követelések összetevői:	2015. év	2016. év
• Időszakon kívüli áfa elhatárolás	2795	1.779
• Vevői követelések	3.454	3.642
• Szállítói kötelezettségek (túlfizetés)	-	-
• Szép-kártyás vásárlás átvezetési számla	396	756
• Iparüzési adó túlfizetés	-	-
• Társasági adó túlfizetés	168	298
• Bankkártyás vásárlás	220	
• Cafeteria Erzsébet utalvány	538	
• Előlegek	4	
• ÁFA	841	
Összesen:	8.416	6.475

A Társaság a vevői követelések között mutatja ki a fordulónapig már teljesített, de a szolgáltatást igénybevevő által még pénzügyileg nem rendezett követeléseket. Az uszodai szolgáltatások pénzügyi rendezése a vendégek részéről készpénzben történik, átutalással rendezik fizetéseiket az uszoda bérloji, rendezvényekre szerződött bérloji.

A Szép-kártyás, bankkártyás vásárlások ellenértéke kiegyenlítésre került a mérlegkészítés időpontjáig.

A vevői követelések közül 163 eFt (Kis-Fazekas Kornélia bérleti díja) nem egyenlített ki, vele szemben végrehajtási eljárást kezdeményeztünk, mely jelenleg még folyamatban van.

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

A Társasággal szemben peres ügy jelenleg nincsen folyamatban.

Pénzeszközök:	2016.12.31.	8.233 eFt
	2015.12.31.	14.206 eFt

Pénzeszközök összetevői:	2015. év	2016. év
• Bankszámla: lekötött pénzeszköz, folyószámla	11.145	4.873
• Készpénz: házipénztár, beléptetőpénztár, páncélsz.	3.061	3.360
Összesen:	14.206	8.233

A Társaság pénzeszközeit az OTP Bank NyRt-nél vezetett Ft bankszámláján, illetve uszodai pénztáraiban és házipénztárában tartja.

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

A Társaság devizás pénzeszközökkel nem rendelkezik.

Aktív időbeli elhatárolások:	2016.12.31.	39.856 eFt
	2015.12.31.	37.885 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetevői:	2015. év	2016. év
• Folyó évi működési támogatás elhatárolása	32.138	34.236
• Folyó évi beruházási kompenzáció elhatárolása	5.120	4.855
• Előre fizetett költségek elhatárolása	570	525
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	57	240
Összesen:	37.885	39.856

Éves szinten a 2016. évi üzleti terv alapján 84.126 eFt működési támogatás és 3.892 eFt beruházási támogatás került megszavazásra, melyből a Társaság így 68.336 eFt működési támogatást és 4.855 eFt beruházási támogatást hív le a tulajdonos Önkormányzattól.

Az aktív időbeli elhatárolások között előre fizetett költségek, ráfordítások, illetve jövőbeli bevételekre képzett elhatárolások egyaránt szerepelnek.

Az előre fizetett költségek a már részben 2017. évet is érintő költség számlák, pl. foglalkozás egészségügyi szolgálat, számlázó program díja, újság előfizetés.

Az elhatárolt bevételek az uszodai helyiség-bérlőknek tovább számlázott és 2017. évben kifizetett közüzemi díjak, melyek a 2016. évre vonatkoznak.

Saját tőke:	2016.12.31.	61.139 eFt
	2015.12.31.	56.544 eFt

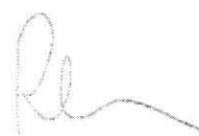
A Társaság 50.000 eFt-os Jegyzett tőkéjét az Alapító a Társaság rendelkezésére bocsátotta.

Az Eredménytartalék 6.544 eFt, a Társaság a 2016. évet 4.595 eFt adozótt eredménnyel zárja, mely a Társaság saját tőkéjének helyzetét javítja.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2016.12.31.	4.966 eFt
	2015.12.31.	5.036 eFt

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségként kerülnek kimutatásra a helyiség-bérlőkkel aláírt (jellemzően 5 éves) szerződéseknek megfelelően a kapott óvadékok összegeiből a szerződés megszűnése esetén az egy éven túl fizetendő rész. Az összeg 7 bérlőtől befolyt óvadékot foglal magában.



<u>Rövid lejáratú kötelezettségek:</u>	2016.12.31.	23.547 eFt
	2015.12.31.	29.377 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:	2015. év	2016. év
• Szállítói kötelezettség	18.456	12.275
• Bérek járulékai kötelezettségek	5.192	4.611
• Bérkötelezettség	5.121	5.696
• ÁFA befizetési kötelezettség	-	590
• Időszakon kívüli áfa elhatárolása	309	250
• Óvadék, teljesítési biztosíték 1 éven belüli része	-	-
• Társasági adó fizetési kötelezettség	-	-
• Iparüzési adó fizetési kötelezettség	299	125
• Vevői követelések (túlfizetések visszautalása)	-	-
Összesen:	29.377	23.547

A Társaság szállítóit, bér- és adókötelezettségeit határidőre kiegyenlíti. A szállítói kötelezettségek mindegyike átutalásra került a számlán megjelölt fizetési határidőig.

<u>Passzív időbeli elhatárolások:</u>	2016.12.31.	3.427 eFt
	2015.12.31.	2.452 eFt

Passzív időbeli elhatárolások összetevői:	2015. év	2016. év
• Tárgyétvet érintő költségek elhatárolása	1.533	2.548
• Jövőbeli bevételek elhatárolása	651	668
• Strandröplabda-pálya támogatás elhatárolása	268	211
Összesen:	2.452	3.427

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizetett, de a 2016. évet terhelő költségek, ráfordítások, illetve a következő évet illető, de már megkapott bevételek egyaránt szerepelnek.

Jövőbeli elhatárolt bevételeink azok a már előre 2016-ban megfizetett reklámtábla hirdetési díjak, amikor a hirdető az egész időszakot kifizette, amelynek egy része 2017. évi hirdetés, reklám bevétele lesz.

b/ Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk

<u>Értékesítés nettó árbevétele:</u>	2016.12.31.	225.876 eFt
	2015.12.31.	228.536 eFt

Értékesítés nettó árbevételeinek összetevői:	2015. év	2016. év
• Uszodai belépőjegyek	82.630	83.749
• Uszodai bérletek	61.319	62.176

• Strandbelépőjegyek	29.335	25.636
• Pályabérleti díjak	19.561	19.633
• Helyiségek, sportpályák bérbeadása	21.634	21.007
• Továbbszámlázott közüzemi díjak	2.314	2.882
• Reklám-bevételek	2.277	2.105
• Egyéb árbevételek (látogatójegy, úszósapka,...)	4.852	3.880
• Rendezvény bevételek	1.080	1.456
• Szolárium	3.534	3.352
Összesen:	228.536	225.876

Az uszodalátogatók létszámadatai 2016 és 2015 éveket összehasonlítva.

	Erzsébetl. 2015. év	Erzsébetl. 2016. év	Szentm. 2015. év	Szentm. 2016. év
Jegyeket váltók száma	66 492	66 288	41 181	40 530
Bérletről bejövők száma	35 991	34 684	37 625	36 764
Összesen	102 483	100 972	78 806	77 294

A 2016. évi belépő létszám adatok csökkenést mutatnak a 2015. évihez képest.

Egyéb bevételek:	2016.12.31.	73.607 eFt
	2015.12.31.	70.592 eFt

Egyéb bevételek összetevői:	2015. év	2016. év
• Önkormányzati működési támogatás	65.297	68.336
• Önkormányzati beruházási kompenzáció	5.120	4.855
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	-	-
• Pénztári többletek, egyéb bevételek, kerekítések	175	359
• Fejlesztési támogatás		57
Összesen:	70.592	73.607

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete által 2016. február 17-én elfogadott, majd 2016. október 05-én módosított 2016. évi üzleti terv, valamint a Társaság és a Tulajdonos között 2015. március 26-án aláírt Közzolgáltatási szerződés alapján a Társaság részére 2016. évben 84.126 eFt közzolgáltatási kompenzációs támogatás és 3.892 eFt beruházási kompenzáció került megszavazásra, azaz összesen 88.018 eFt. A Társaság a megszavazott összegnél kevesebbet, negyedéves ütemezésben 68.336 eFt-ot, továbbá 4.855 eFt beruházási kompenzációt vesz igénybe, kap meg a tulajdonos Önkormányzattól, azaz összesen 73.191 eFt-ot.

A 2016.évi Eredménykimutatásban a Fejlesztési támogatás az Egyéb bevétel sorra került. A Társaság 700 eFt összegű vissza nem térítendő támogatást nyert el 2008-ban, melyből az Erzsébetligeti Uszoda kertjében strandröplabda-pályát épített meg. A támogatási összeg forrása a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény XI. fejezet „Állami, önkormányzati és egyéb sportlétesítmények fejlesztése, kezelése” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat. A 700 eFt-os támogatási összegből 2016-ban az értékcsökkenéssel azonos összeg mutatható ki bevételként, azaz 57 eFt.

<u>Anyagjellegű ráfordítások:</u>	2016.12.31.	138.616 eFt
	2015.12.31.	145.817 eFt

Anyagjellegű ráfordítások összetevői:	2015. év	2016. év
• Gázdíj	33.746	27.080
• Áramfogyasztás költsége	27.839	28.997
• Víz- és csatornadíj költségek	18.552	16.331
• Uszoda takarítási költségek	12.533	12.833
• Karbantartási, szerelési költségek	15.103	14.488
• Fenntartási, karbantartási, egyéb anyagok	6.898	5.973
• Vízkezelési anyagok	3.994	4.074
• Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	3.728	4.014
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások	2.730	2.882
• Bérleti díjak	2.314	2.399
• Telefon költség	1.143	1.856
• Szállítási, közlekedési költségek, kiküldetések	1.428	1.734
• Szemétszállítás díja	1.582	1.322
• Hatósági, díjak, illetékek, egyéb bonyolítási költség	2.957	5.543
• Higiéniai anyagok költsége	1.314	802
• Kötelező vízvizsgálati költség	1.201	1.203
• Bankköltségek	3.056	2.830
• Egyéb fel nem sorolt költségek	1.770	1.336
• Irodaszer, nyomtatvány	942	499
• Tisztítószer, takarítószer költségek	291	133
• Munka- és tűzvédelmi költség	1.003	522
• Úszósapka beszerzése továbbértékesítésre	708	546
• Biztosítási díj	244	380
• Hirdetés, reklám, propaganda	107	547
• Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költsége	380	150
• Munkaruhák és védőfelszerelések	254	142
Összesen:	145.817	138.616

Az anyagjellegű ráfordítások több mint felét, 52,24 %-át (tavalyi évben 54,96 %-át) a közüzemi díjak (villany, gáz, víz, csatorna) adják.

Az igen magas 14.488 eFt-os karbantartási, szerelési költségek között szerepel: villanszerelés, vízgépészeti javítások, festés, betonozás, burkolás, összefolyók átkötése, gázérzékelő karbantartás, kulcsmásolás, kéményseprés, vízszerelés, lakatos munkák, zárcsere, üvegezés, szifon-javítás, telefonhálózat szerelés, klíma-szerelés, poroltó javítás, relaxa-szerelés, fax-szerelés, stb... Itt szerepelnek a rendszeres, átalánydíjas javítások, szerződések is, beléptető-rendszer karbantartásra, liftek karbantartására, számítógépek karbantartására, tűzjelző- és videó-rendszer karbantartására, honlap karbantartására.

<u>Személyi jellegű ráfordítások:</u>	2016.12.31.	138.547 eFt
	2015.12.31.	132.198 eFt

Személyi jellegű ráfordítások összetevői:	2015. év	2016. év
• Teljes munkaidős bérköltség (pótlékok, munkábj.)	76.652	80.981
• Ügyvezető megbízási díja	5.151	5.544
• Bérek adóterhei	21.038	22.893
• Személyi jellegű egyéb kifizetések, cafetéria	12.292	10.677
• Alkalmi munkavállalói díjak	9.257	10.083
• FB-tagok díjazása	2.400	2.400
• Adóköteles term.beni juttatások (cafetéria) adója, Ehoja	4.923	4.008
• Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	130	1.110
• Ügyvezetői prémium (javadalmazási szab. alapján)	-	554
• Reprezentációs költségek	329	251
• Céges telefon jövedelemadója	26	46
Összesen:	132.198	138.547

<u>Értékcsökkenési leírás:</u>	2016.12.31.	10.670 eFt
	2015.12.31.	9.274 eFt

Értékcsökkenési leírás összetevői:	2015. év	2016. év
• Terv szerinti értékcsökkenési leírás	7.660	8.928
• Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1.614	1.742
Összesen:	9.274	10.670

<u>Egyéb ráfordítások:</u>	2016.12.31.	6.802 eFt
	2015.12.31.	2.943 eFt

Egyéb ráfordítások összetevői:	2015. év	2016. év
• Iparüzési adó	2.778	2.903
• Behajthatatlan követelések leírása	-	-
• Kerekítési különbözetek, egyéb ráfordítások	165	59
• Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás		3 840
Összesen:	2.943	6.802

A 2016.évi Eredménykimutatásban a „Zöld felület kezeléssel összefüggő támogatás” az Egyéb ráfordítás sorra került.

A kerületi, családban élő értelmi sérülteket foglalkoztató, integrációt elősegítő, kiemelten közhasznú Otthon XVI. kerület Alapítvány és Társaságunk 2008. február 1-től Együttműködési megállapodást írt alá. Ennek értelmében az értelmi fogyatékkal élők integrált munkaerő-piaci felkészítéséhez „gyakorló terepnek” használják a kerületi uszodákat, beltéri növények és külső zöldterület gondozásával. A támogatás összege 320 eFt havonta.

<u>Pénzügyi műveletek bevételei:</u>	2016.12.31.	7 eFt
	2015.12.31.	84 eFt

Társaság bankbetétszámláin lévő összeg egy része lekötésre került 2016.06.28-ig, s ennek kapott banki kamata került itt kimutatásra. Ettől az időponttól az OTP Bank által előző években nyújtott kedvező banki konstrukció megszűnt, a jelenlegi számunkra elérhető legjobb konstrukcióban minimális az elérhető hozam, emiatt van csökkenés a pénzügyi műveletek bevételei soron.

<u>Adófizetési kötelezettség</u>	2016.12.31.	260 eFt
	2015.12.31.	256 eFt

2016. évben a Társaságnak pozitív mérleg szerinti eredménye keletkezik a beruházási kompenzációra kapott összeg pozitív összege alapján, mivel az nem a (nullszaldós) működést finanszírozza, hanem az eszközök beszerzéséhez adott kiegészítés.

A társasági adóbevallás csökkentő és növelő jogcímei:

Adózás előtti eredmény	4.855 eFt
- Előző évek veszteség elhatárolása	- 2.428 eFt
+ Egyszerűs. fogl. adóalap növelő	+ 176 eFt
+ Számviteli törvény szerinti értékcsök.	+10.670 eFt
- Számviteli törvény szerinti értékcsök.	-10.670 eFt
Társasági adó alap:	2.603 eFt
Adó:	260 eFt
<u>2016. évi adózott eredmény:</u>	<u>4.595 eFt</u>

c/ Eredménykimutatás-tételek tény és üzleti terv adatok összevetése

A Társaság üzleti terve és tényadatai viszonyát a következőkben foglaljuk össze:

A tétel megnevezése	Üzleti terv 2016	Tényadat 2016
Értékesítés nettó árbevétele	221 875	225 876
Egyéb bevételek	88 018	73 607
Ebből: egyéb bevételekből működési támogatás	84 126	68 336
Ebből: egyéb bevételekből beruházási kompenzáció	3 892	4 855
Anyagjellegű ráfordítások	148 894	138 616
Személyi jellegű ráfordítások	143 109	138 547
Értékcsökkenési leírás	7 800	10 670
Egyéb ráfordítások	6 298	6 802
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 792	4 848
Pénzügyi műveletek bevételei	100	7
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 892	4 855
Adófizetési kötelezettség	195	260
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 697	4 595

A Társaság bevételei az üzleti tervben meghatározottakat 1,02%-kal haladták meg. A tervezett, és tulajdonos által elfogadott működési támogatáshoz képest 15.790 eFt-tal azaz 18,8%-kal kevesebb támogatási összeggel sikerül a null-szaldós működést biztosítani. A Társaság tárgyi eszköz beszerzéseket hajtott végre 13.702 eFt összegben, melyre a nagyértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése nagyrészt fedezetet nyújtott, ezen felül 4.855 eFt beruházási kompenzációt kap meg a Társaság a tulajdonos Önkormányzattól.

5. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

a/ Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaság az alapító, tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzattal az alábbi tranzakciókat folytatta 2016. év során:

A tulajdonos XVI. kerületi Önkormányzat által a Társaság felé kiszámlázott tételek:

- Az Ikarus pálya bérlemény negyedéves bérleti díjainak kiszámlázása összesen 2.047 eFt + áfa értékben.
- a Kerületi Újság hirdetési díjának kiszámlázása 149 eFt + áfa értékben.

b/ Kötelezettségvállalás és függő kötelezettségek

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

c/ Környezetvédelem

A Társaságnál 2016. évben veszélyes hulladék nem keletkezett, s a környezetre veszélyes anyagokat a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezeli.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2016. évben nem volt.

A Társaság számára kötelező időszakai légszennyezési adatszolgáltatást a Társaság 2016. évben is teljesítette a hatóság felé.

d/ Üzletvezetés, felügyelőbizottság

A Társaság felügyeletét a Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzat által választott 3 fős Felügyelő Bizottság látja el.

A Felügyelő Bizottság részére 2016. évben havonta összesen 200 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

Előleg, kölcsön folyósítás részükre nem történt, és a vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottság tagjai nem tartoznak a Társaságnak.

A Társaság képviselőjére, cégjegyzésére jogosult személy:

Rátonyi Gábor (a.n. Adorján Livia)

1147 Budapest, Öv u. 180. II.em. 1/a

A Felügyelő Bizottság tagjai 2016. évben:

Horváth János (a.n. Gyúró Anna)

1162 Budapest, Béla u. 236.

Tagság:2010.11.17 - 2019.12.31.

Kispál Sándor (a.n. Bekő Ilona Mária)

1165 Budapest Mészáros u.3/6/90

Tagság:2015.01.01 - 2019.12.31.

Kovács Raymund (a.n. Serf Ágota)

1165 Budapest Diósy Lajos u.45.

Tagság:2015.01.01 - 2019.12.31.

e/ Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját 2015. június 1-től Király Zsuzsanna könyvvizsgáló ellenőrzi. Adatai:

- Király Zsuzsanna.

1102 Budapest, Körösi Csoma S. út. 2. 1/11.

Kamarai nyilvántartási szám: 007264

A Társaság könyvvizsgálója részére évente 700 eFt szerződött díj kerül kifizetésre.



f/ Beszámoló elkészítéséért felelős személy

A Társaság könyvelésének vezetését, beszámolójának összeállítását külső szolgáltató látja el. Adatai:

- Kalocsainé Szalai Gabriella - regisztrált mérlegképes könyvelő (Lineár Kft.)
regisztrálási száma: 153627

g/ Bér- és létszámadatok

A Kft. munkavállalóinak 2016. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	30	5	35
Bérköltség	65.079	16.731	81.810

h/ Mellékletek

1. számú melléklet:
Gazdálkodási mutatók



1. számú melléklet

Gazdálkodási mutatók

Értékek: %-ban

Mutató			2015.	2016.
Megnevezése		Számítása		
1. A vagyoni helyzet mutatói				
1.1.	Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	34,32	39,64
1.2.	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív.id. elhat.}}{\text{Összes eszköz}}$	65,68	60,34
1.3.	Tőke ellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	60,53	65,71
1.4	Kölcsönvett források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek} + \text{passz.id.elh.}}{\text{Összes forrás}}$	39,47	34,30
1.5.	Eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettségek-követelések}}{\text{Saját tőke}}$	45,97	36,02
1.6	Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	176,37	165,77
1.7	Saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	113,09	122,39
2. A pénzügyi helyzet mutatói				
2.1.	Likviditási mutató 1.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	79,87	69,24
	Likviditási mutató 2.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	48,35	34,94
2.2.	Hitelfedezeti mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Kötelezettségek}}$	24,46	22,71



Értékek: %-ban

Mutató		2015.	2016.
Megnevezése	Számítása		
3. A jövedelmi helyzet mutatói			
3.1. Hatékonysági mutatók			
3.1.1. Élőmunka hatékonysága	(ezer Ft-ban)		
	1 főre jutó nettó árbevétel	5859	6454
	1 főre jutó üzemi eredmény	228	140
	1 főre jutó adózott eredmény	124	133
3.1.2. Eszközhatékonyság	(Ft-ban)		
	1000 Ft tárgyi e.-re jutó N. árbev.	9598	7240
	1000 Ft tárgyi e.-re jutó üz. ered.	373	157
	1000 Ft tárgyi e.-re jutó adózott ered.	204	149
3.2. Jövedelmezőségi mutatók			
3.2.1. Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzleti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	3,89	2,15
3.2.2. Bevétel arányos jövedelmezős	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	2,24	1,62
3.2.3. Eszközarányos jövedelmezős.	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	5,48	5,22
3.2.4. Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	9,05	7,94
3.2.5. Költségszint	<u>Összes költség</u> Összes bevétel	97,02	98,36

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. ("a Társaság") 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 93 079 E Ft, az adózott eredmény 4 595 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való

alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt

is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. március 31.



Király Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
1102 , Budapest, Kőrösi Csoma S., út 2.
kamarai tagsági szám: 007264