

41/2018

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült a 2018. április 25. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.
Készítette: dr. Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

Tárgy: Javaslat a Sashalmi Piac Kft. 2017. üzleti évről készített éves beszámolójának elfogadására, valamint 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 a 2017. évi számviteli beszámolóját 49 519 ezer Ft mérleg főösszeggel és 2 782 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 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 az előterjesztés 4. sz. melléklete tartalmazza.

A Képviselő-testületnek nem csak a beszámoló elfogadásáról kell határozatot hoznia, hanem elsősorban arról, hogy elfogadja, a Társaság adózott eredménye – amely a 2016. évben 2 783 E Ft volt – az Eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésben már terveztünk osztalékbevételt, azaz a korábbi évek felhalmozott eredményét osztalékként kifizetheti a Társaság. Az osztalék kifizetését

megelőzően vizsgálnunk kell a számviteli előírások szerinti osztalékfizetési korlát maximumát, amely az alábbiak szerint alakul:

Az osztalék kifizetésénél egyrészt vizsgálni kell az osztalék forrását, illetve figyelni kell a korrigált saját tőke és a jegyzett tőke viszonyát, mivel osztalékot csak addig szabad fizetni, ameddig a korrigált saját tőke nem csökken a jegyzett tőke alá.

Adatok a mérlegből ezer Ft-ban

Saját tőke:	38.348
Jegyzett tőke:	10.500
Eredménytartalék:	25.066
Lekötött tartalék:	0
Értékelési tartalék:	0
Adózott Eredmény:	2.782

A maximálisan kifizethető osztalék:

Osztalékfizetés forrása = az adózott eredménnyel kiegészített eredménytartalék:

$$25.066 + 2.782 = 27.848$$

Korrigált saját tőke = saját tőke - lekötött tartalék - pozitív értékelési tartalék

$$38.348 - 0 - 0 = 38.348$$

Végül meg kell néznünk, hogy a korrigált saját tőke mennyivel nagyobb, mint a jegyzett tőke:

$$38.348 - 10.500 = 27.848$$

A számítások alapján a kettős korlátot vizsgálva 27.848 eFt osztalék fizethető ki maximum, azonban a számítás elvégzését követően az osztalék tervezett összegének megállapításakor vizsgálnunk kellett a vagyon összetételét, valamint egyeztetünk az ügyvezetővel is, hogy a Társaság jövőbeni likviditását és gazdálkodását ne veszélyeztessük.

Előterjesztőként 16 millió Ft osztalék kifizetésére teszek javaslatot, amelyről azonban a Képviselő-testületnek a tulajdonosi döntést kell hoznia. A Felügyelő Bizottság az ügyvezető javaslata alapján határozott arról, hogy ezen összeg milyen beruházások fedezetül szolgáljon. Az osztalékbevételekből származó összeget az önkormányzat 2018. évi költségvetésében kiadási oldalon a 37/2017. (XII.19) rendelet 6/a. táblázat 42. Sashalmi Piac Kft. által üzemeltetett ingatlanok és tárgyi eszközök beruházására, valamint felújítására elnevezésű sorában terveztük, így annak felhasználása kötött. Ezért a 16 millió Ft osztalékbevétele felhasználásának lehetőségét a Társaság Felügyelő Bizottságának döntése alapján támogatás formájában biztosítjuk az alábbi célokra:

- a meglévő napelem rendszer 50 kW-ra bővítése,
- hulladék prés beszerzése,
- általános piac téliesítését megcélzó, a hőérzetet növelő műszaki megoldások megvalósítása

A Társaság könyvvizsgálójának (Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló, anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcím: 1102 Budapest, Körösi Csoma S. út 2., MK tagsági ig.szám: 007264) mandátuma 2018. 05. 31-én lejár. A Társaság számára 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, fontosnak tartjuk a jogszabályban előírtaknál szigorúbb ellenőrzést, valamint a szakmai segítséget. A jelenlegi könyvvizsgáló ugyanazon feltételekkel – beleértve a díjazást is – vállalta további 5 évre a Társaság könyvvizsgálatát.

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 Társaság könyvvizsgálójának szakmai munkájával elégedettek vagyunk, így előterjesztőként javasolom továbbra is Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgáló (anya neve: Gacsályi Borbála, lakcím: 1112 Budapest, Kápolna út 54., MK tagsági ig.szám: 007264) megbízását 2023. május 31-ig terjedő időtartamra.

Király Zsuzsanna könyvvizsgálóért járó díjazását bruttó 350 000,- Ft, azaz háromszázötvenezer forint /év összegben javasolom megállapítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat valamint, a Sashalmi Piac Kft. 2017. 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) 2017. évi 2 782 E Ft-os adózott eredménye átvezetésre kerüljön az Eredménytartalékba.

Határidő: 2018. 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 Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-916352, székhelye: 1163 Budapest, Sashalmi tér 1., képviseli: Kozma Viktor) 2017. 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: 2018. 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 Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. (székhely: 1163 Budapest, Sashalmi tér 1., cg.: 01-09-916352, képviseli: Kozma Viktor) az eredménytartaléka terhére teljesítsen a tulajdonos részére 16 millió Ft osztalék kifizetést.

Határidő: 2018. május 15.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Határozati javaslat IV.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete, úgy határoz, hogy Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. (székhely: 1163 Budapest, Sashalmi tér 1., cg.: 01-09-916352, képviseli: Kozma Viktor) részére 16 millió Ft összegben fejlesztési célokra támogatást nyújt, és ezzel egyidejűleg felhatalmazza a polgármestert szerződés aláírására. A támogatási összeg felhasználható 2019.05.31-ig, elszámolási határidő: 2019.06.30.

Határidő: 2018. június 30.

Felelős: Kovács Péter polgármester
(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Határozati javaslat V.:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. (Cg.: 01-09-916352, székhelye: 1163 Budapest, Sashalmi tér 1., képviseli: Kozma Viktor) könyvvizsgálójává választja Király Zsuzsanna egyéni könyvvizsgálót (anyja neve: Gacsályi Borbála, lakcíme: 1112 Budapest, Kápolna út 54., MK tagsági ig. szám: 007264) 2023. május 31-ig terjedő időtartamra.

A Képviselő-testület a Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. könyvvizsgálatért járó díjazását 350 000,- Ft, azaz háromszázötvenezer forint/év összegben állapítja meg.

Felkéri a Sashalmi Piac Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. ügyvezetőjét, hogy a könyvvizsgálóval 90 napon belül kössön megbízási szerződést, valamint gondoskodjon a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat aláírásáról és annak a Cégbírósághoz történő – 30 napon belüli – megküldéséről.

Határidő: 2018. július 30.

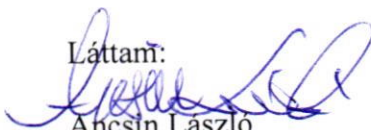
Felelős: Kovács Péter polgármester
(Elfogadásához minősített szótöbbség szükséges figyelemmel az SZMSZ 18.§ (2) bek. b) pontjára)

Budapest, 2018. április 16.



Kovács Péter
polgármester

Láttam:



Ancsin László

jegyző

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Melléletek:

1. sz. Sashalmi Piac Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2. sz. Kiegészítő melléklet a Sashalmi Piac Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójához
3. sz. Könyvvizsgálói jelentés
4. sz. Felügyelőbizottsági határozatok

"Sashalmi Piac" Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-916352, Adószám: 14712230-2-42)

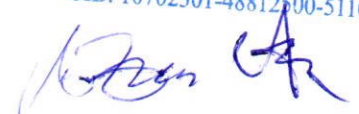
2017. január 01. - 2017. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

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



Készült: 2018. március 27. (13:20:16)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. március 31.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (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.

Közzetevő cég adatai:

"Sashalmi Piac" Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 01-09-916352

Adószám: 14712230-2-42

KSH szám: 14712230-6832-113-01

Székhely: Magyarország, 1163 Budapest Sashalmi tér 1.

Első létesítő okirat kelte: 2009. március 12.

A vonatkozó időszak: 2017. január 01. - 2017. 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

Könyvvizetés 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: xxx; 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, 1183 Budapest Ráday Gedeon or
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	7	7	7

Aláírással önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2018. március 31.

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 (eszközéről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

Kozma Viktor

Lakcím: Magyarország, 1161 Budapest Eperjesi utca 17.

Adóazonosító: 8418424176

Készült: 2018. március 27. (13:20:16)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. március 31.



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: "Sashalmi Piac" Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 01-09-916352
Adószáma: 14712230-2-42

Péznem: HUF
Pénzegység: ezer

2017. január 01. - 2017. 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	13 015		18 194
003.	I. Immateriális javak	0		117
004.	II. Tárgyi eszközök	13 015		18 077
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	36 896		29 963
007.	I. Készletek	0		201
008.	II. Követelések	9 195		7 438
009.	III. Értékpapírok	16 765		16 083
010.	IV. Pénzeszközök	10 936		6 241
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 390		1 362
012.	Eszközök (aktívák) összesen	51 301		49 519
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	35 566		38 348
015.	I. Jegyzett tőke	10 500		10 500
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	20 850		25 066
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	4 216		2 782
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	9 443		6 695
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 519		1 270
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	7 924		5 425
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 292		4 476
028.	Források (passzívák) összesen	51 301		49 519

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2018. március 27. (13:20:16)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. március 31.



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: "Sashalmi Piac" Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 01-09-916352
Adószáma: 14712230-2-42

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2017. január 01. - 2017. 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	61 100		64 228
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	3 498		1 494
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	36 274		36 833
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	19 523		21 508
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 938		3 234
007.	VII. Egyéb ráfordítások	1 305		1 108
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 558		3 039
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	19		18
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	9		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	10		18
012.	C. Adózás előtti eredmény	4 568		3 057
013.	X. Adófizetési kötelezettség	352		275
014.	D. Adózott eredmény	4 216		2 782

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2018. március 27. (13:20:16)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. március 31.

i


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.

„Sashalmi Piac”
Ingatlanfejlesztő Beruházó és Üzemeltető
Korlátolt Felelősségű Társaság



Kiegészítő melléklet
A „Sashalmi Piac” Kft.
2017. évi tevékenységéről

Budapest, 2018. március 31.


„SASHALMI PIAC” KFT
163 Bp., Sashalmi tér 1.
Adószám: 14712230-2-42
CIB: 10702301-88812500-51100005

Kozma Viktor
Ügyvezető ig.

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

Könyvvizsgálóért felelős adatai: Király Zsuzsanna

1183 Budapest, Ráday Gedeon utca 1.

Kamarai nyilvántartási szám: 007264

Könyvvizsgáló díj: 350.000,- /év

Felügyelő bizottsági tagok:

2015.01.01-től:

Dr.Csomor Ervin (an: Izer Mária) (Tiszteletdíj: 75.800,- /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 könyvvizelési 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:

- Vagyon értékű jogok: 6 év
- Szellemi termékek: 3 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 tervek 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 (%) 2016. év	Megoszlás (%) 2017. év
Befektetett eszközök	25.00 %	37.00 %
Forgóeszközök	72.00 %	60.00 %
Aktív időbeli elhatárolások	3.00 %	3.00 %
Eszközök összesen	100.00 %	100.00 %

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

2016.

-készletek:	0 eFt
-követelések:	9.195 eFt
-értékpapírok:	16.765 eFt
-pénzeszközök:	10.936 eFt
összesen:	36.896 eFt

2017.

-készletek:	201 eFt
-követelések:	7.438 eFt
-értékpapírok:	16.083 eFt
-pénzeszközök:	6.241 eFt
összesen:	29.963 eFt

A források összetétele

Megnevezés	Megoszlás (%) 2016. év	Megoszlás (%) 2017. év
Saját tőke	69.00 %	77.00 %
Céltartalékok	0.00 %	0.00 %
Kötelezettségek	18.00 %	14.00 %
Passzív időbeli elhatárolás	12.00 %	9.00 %
Források összesen	100.00 %	100.00 %

A beszámoló és a mutatók alapján megállapítható, hogy a társaság eszközei legnagyobb arányban, az eszközök 60.00 %-ában forgóeszközökben testesülnek meg.

A Társaság pénzügyi és jövedelmi helyzete

A Társaság működési költségeit 2017. 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:

2016.12.31. 13.015 eFt

2017.12.31. 18.194 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 2013-ban a Városfejlesztő Kft beolvadása után a jogutód társasághoz sorolt eszközöket mutatjuk ki.

A Befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása:

Támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenése:	1.317 eFt
Egyéb tárgyi eszközök értékcsökkenése:	1.056 eFt
Támogatásból beszerzett eszközök azonnali értékcsökkenése:	83 eFt
Egyéb kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése:	778 eFt
Összesen:	3.234 eFt

<u>Készletek:</u>	<u>2016.12.31.</u>	<u>0 eFt</u>
	<u>2017.12.31.</u>	<u>201 eFt</u>

A társaság tisztítószer, vegyi áru készlettel rendelkezett.

<u>Követelések:</u>	<u>2016.12.31.</u>	<u>9.195 eFt</u>
	<u>2017.12.31.</u>	<u>7.438 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>2016. év</u>	<u>2017. év</u>
• Vevői követelések:	8.252 eFt	6.693 eFt
• <u>Egyéb követelések</u>	943 eFt	745 eFt
Követelések összesen:	9.195 eFt	7.438 eFt

A vevői követelések túlnyomó része abból fakad, hogy piac és a közösségi terem bérlői a novemberi és decemberi teljesítésű számlákat csak 2018-ban fizették ki. A mérlegkészítésig a vevői követelésekből 6.473 eFt folyt be.

<u>Értékpapírok:</u>	<u>2016.12.31.</u>	<u>16.765 eFt</u>
	<u>2017.12.31.</u>	<u>16.083 eFt</u>

A társaság értékpapírokkal a fordulónapkor rendelkezett.

• CIB hozamvédett betétalap:	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
	16.765 eFt	16.083 eFt

Pénzeszközök:

2016.12.31. 10.936 eFt
2017.12.31. 6.241 eFt

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 pénztárkönyvvel egyezők.

A Társaság devizás pénzeszközökkel nem rendelkezik.

Aktív időbeli elhatárolások:

2016.12.31. 1.390 eFt
2017.12.31. 1.362 eFt

Aktív időbeli elhatárolások között tartjuk számon a 2017-ben részünkre kiszámlázott, de a 2018-at terhelő költségeket.

Saját tőke:

2016.12.31. 35.566 eFt
2017.12.31. 38.348 eFt

	<u>2016. év</u>	<u>2017. év</u>
• Jegyzett tőke:	10.500 eFt	10.500 eFt
• Eredménytartalék:	20.850 eFt	25.066 eFt
• Adózott eredmény:	4.216 eFt	2.782 eFt
Saját tőke összesen:	35.566 eFt	38.348 eFt

A Társaság a 2017. évet is pozitív mérleg szerinti eredménnyel zárta és a saját tőkéjét ismételten megnövelte.

Kötelezettségek:

2016.12.31. 9.443 eFt
2017.12.31. 6.695 eFt

A Társaságnak hátrасorolt kötelezettségei nincsenek.

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

- Óvadékok: 1.270 eFt

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

	<u>2016. év</u>	<u>2017. év</u>
• Adó és járulékkötelezettségek:	1.300 eFt	1.675 eFt
• Időszakon kívüli áfa:	131 eFt	90 eFt
• Szállítói kötelezettség:	6.493 eFt	3.660 eFt
Rövid lejáratú kötelezettség összesen:	7.924 eFt	5.425 eFt

A mérlegkészítésig a 2017-et érintő rövid lejáratú kötelezettségekből 102 eFt szállítói kötelezettség áll fent.

Passzív időbeli elhatárolások:

<u>2016.12.31.</u>	<u>6.292 eFt</u>
<u>2017.12.31.</u>	<u>4.476 eFt</u>

A passzív időbeli elhatárolások között még ki nem fizetett, de a 2017. 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 2017. 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>2016. év</u>	<u>2017. év</u>
• Tárgyvetet érintő közüzemi díjak elhatárolása	316 eFt	244 eFt
• Vissza nem térítendő támogatás	5.535 eFt	4.136 eFt
• Előző évi bevétel korrekció	60 eFt	0 eFt
• <u>2018 évi bevétel elhatárolás</u>	<u>381 eFt</u>	<u>96 eFt</u>
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	6.292 eFt	4.476 eFt

Eredménykimutatás-tételek és tartalmuk

Értékesítés nettó árbevétele:	2016.12.31.	61.100 eFt
Egyéb bevételek:	2016.12.31.	3.498 eFt
<u>Pénzügyi műveletek bevétele:</u>	<u>2016.12.31.</u>	<u>19 eFt</u>
Összesen:		64.617 eFt

Értékesítés nettó árbevétele:	2017.12.31.	64.228 eFt
Egyéb bevételek:	2017.12.31.	1.494 eFt
<u>Pénzügyi műveletek bevétele:</u>	<u>2017.12.31.</u>	<u>18 eFt</u>
Összesen:		65.740 eFt

2017. évben a Társaságnak bevétel-szerző tevékenysége az egész évben folyamatos volt. 2017. év saját tevékenységéből származó bevételeink forrásai a következők voltak:

	2016. év. (eFt)	2017. év. (eFt)
Napjegyek árbevétele	4.640	4.733
Bérleti díjak, reklám.bev	47.433	50.369
Egyéb bevételek	3.498	1.494
Továbbszámlázott díjak	9.027	9.126
Pénzügyi műveletek bevétele	19	18
Összesen:	64.617	65.740

Pénzügyi műveletek bevételei:

2016.12.31. 19eFt
2017.12.31. 18eFt

A Társaság 2017. évben az értékpapírok hozama: 18 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások:

2016.12.31. 36.274 eFt
2017.12.31. 36.833 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások elemei a következők:	2016. év	2017. év
• Áramfogyasztás költsége (saját fogy.):	1.692 eFt	634 eFt
• Karbantartási, szerelési költségek:	4.043 eFt	3.831 eFt
• Víz- és csatornadíj költségek (saját fogy.):	760 eFt	438 eFt
• Gáz energia költség (saját fogy):	900 eFt	662 eFt
• Továbbszámlázott, közvetített szolgáltatások:	9.278 eFt	9.126 eFt
• Könyvelés, bérszámfejtés:	1.376 eFt	1.398 eFt
• Könyvvizsgálat:	350 eFt	350 eFt
• Belföldi utazás, kiküldetés:	826 eFt	1.081 eFt
• Hirdetés, reklám, rendezvény:	2.461 eFt	1.969 eFt
• Telefon, internet, posta ktség:	618 eFt	241 eFt
• Irodaszer, nyomtatvány:	155 eFt	160 eFt
• Fenntartási anyagok:	641 eFt	649 eFt
• Szemétszállítás díja:	2.504 eFt	3.065 eFt
• Biztonságtechnikai szolg.:	4.149 eFt	4.260 eFt
• Bankköltségek:	338 eFt	357 eFt
• Munka- és tűzvédelmi költség:	464 eFt	403 eFt
• Takarítási költségek:	4.516 eFt	4.595 eFt
• Tisztítószer, takarítószer költségek:	871 eFt	525 eFt
• Hatósági, igazgatási díjak, illetékek:	46 eFt	52 eFt
• Kertváros kártya tervezés, gyártás:	101 eFt	59 eFt
• Biztosítási díj:	185 eFt	185 eFt
• Egyéb bonyolítási költségek:	0 eFt	24 eFt

• Üzemeltetési díj, szerződés szerint:	0 eFt	2.100 eFt
• <u>Egyéb fel nem sorolt költségek:</u>	0 eFt	669 eFt
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	36.274 eFt	36.833 eFt

<u>Személyi jellegű ráfordítások:</u>	<u>2016.12.31.</u>	<u>19.523 eFt</u>
	<u>2017.12.31.</u>	<u>21.508 eFt</u>

A személyi jellegű ráfordítások elemei a következők:

	<u>2016. év</u>	<u>2017. év</u>
• Teljes munkaidős bérköltség:	6.958 eFt	7.614 eFt
• Megbízási díj, prémium	4.831 eFt	5.738 eFt
• Bérek adóterhei:	3.673 eFt	3.411 eFt
• Személyi jellegű egyéb kifizetések:	1.617 eFt	1.776 eFt
• Személyi jellegű kifizetések járulékai:	540 eFt	676 eFt
• FB-tagok díjazása:	1.893 eFt	2.273 eFt
• <u>Céges telefon jövedelemadója:</u>	11 eFt	20 eFt
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	19.523 eFt	21.508 eFt

A Társaságnál 2017-ben a főmunkaidőben alkalmazottak átlagos létszáma 6 fő volt. A 3 fős felügyelő bizottságból mindenki 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>2016.12.31.</u>	<u>2.938 eFt</u>
	<u>2017.12.31.</u>	<u>3.234 eFt</u>

2017-ben a 3.234 eFt értékcsökkenési leírásból:

Támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenése:	1.317 eFt
Egyéb tárgyi eszközök értékcsökkenése:	1.056 eFt
Támogatásból beszerzett eszközök azonnali értékcsökkenése:	83 eFt
Egyéb kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése:	778 eFt
Összesen:	3.234 eFt

<u>Egyéb ráfordítások:</u>	<u>2016.12.31.</u>	<u>1.305 eFt</u>
	<u>2017.12.31.</u>	<u>1.108 eFt</u>

Az egyéb ráfordításokat a következő elemek adják:

	<u>2016.év</u>	<u>2017. év</u>
• Iparüzési adó	952 eFt	1.047 eFt
• Késedelmi kamat	9 eFt	0 eFt
• Behajthatatlan követelés	45 eFt	0 eFt
• <u>Egyéb ráfordítás</u>	299 eFt	61 eFt
• Egyéb ráfordítások összesen:	1.305 eFt	1.108 eFt

<u>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</u>	2016.12.31.	9 eFt
	2017.12.31.	0 eFt

<u>Adófizetési kötelezettség:</u>	2016.12.31.	352 eFt
	2017.12.31.	275 eFt

A Társaságot 2017. évben 275 eFt társasági adó fizetési kötelezettség terheli.

2017 évi társasági adó elszámolás

Bevétel: 65.740 eFt

Költség: 62.683 eFt

Adózás előtti eredmény: 3.057 eFt

Társasági adó: 275 eFt

Adózott eredmény: 2.782 eFt

Eredménykimutatás

2017. év.	Összesen (eFt)
Bevétel	65.740
Költség	62.683
Adózás előtti eredmény	3.057
Adózási kötelezettség	275
Adózott eredmény	2.782

<u>Bevételeink az alábbiak szerint alakultak:</u>	2016. év	2017. év
Az üzletek bérbeadásából származó összes bevétel:	37.424 eFt	39.501 eFt
A közösségi terem bevételei:	8.571 eFt	9.740 eFt
Napijegyek árbevétele:	4.640 eFt	4.732 eFt
WC automaták árbevétele:	183 eFt	148 eFt
Reklámfelület bérbeadása:	688 eFt	589 eFt
Továbbszámlázott díjak:	9.027 eFt	9.126 eFt
Üzemeltetési díj.:	283 eFt	358 eFt
Egyéb bérbeadás:	284 eFt	34 eFt
Kamatokból származó bevételek:	19 eFt	18 eFt
Egyéb bevételek:	3.498 eFt	1.494 eFt

Ráfordítások:

Anyagjellegű ráfordítások:	36.274 eFt	36.833 eFt
Személyi jellegű ráfordítások:	19.523 eFt	21.508 eFt
Az értékcsökkenési leírás:	2.938 eFt	3.234 eFt
Egyéb ráfordítások:	1.305 eFt	1.108 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	9 eFt	0 eFt
Adófizetési kötelezettség:	352 eFt	275 eFt

Adózott eredmény:

4.216 eFt

2.782 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 2017. évben keletkezett veszélyes hulladékot a vonatkozó legmagasabb biztonsági előírások szerint kezelte, illetve szállította el.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a Társaságnak 2017. évben nem volt.

Bér- és létszámadatok

A Kft. munkavállalóinak 2017. évi létszám és jövedelem adatait a következő táblázat szemlélteti:

(költségadatok ezer Ft-ban)

2016. év.

Megnevezés	Felügyelő biz.tagok	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	3	3	6
Béreköltség	1.893	11.789	13.682
Személyi jell. kifizetés	0	1.687	1.687

2017. év.

Megnevezés	Felügyelő biz.tagok	Szellemi dolgozók	Összesen
Átl. stat. létszám	3	3	6
Béreköltség	2.273	13.352	15.625
Személyi jell. kifizetés	0	1.776	1.776

Megj.: az ügyvezető megbízási jogviszonyban áll, mely nem számít bele a stat. létszámba, de a béreköltségnél szerepeltettük.

1. számú melléklet:

Gazdálkodási mutatók

Vagyoni helyzet mutatói:

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Befektetett eszközök aránya:	bef.eszk./ összes eszk.	37%
Forgóeszközök aránya:	forgóeszk.+Aktív id.elhat/ összes eszk.	63%

Tőke ellátottság:	saját tőke / összes forrás	77%
Kölcsönvett források aránya:	köt. + passzív id.elhat/ összes forrás	23%
Eladósodottság:	köt. – követelések / saját tőke	-1,9%
Adósságszolgálati mutató:	adózott.er. + écs / hosszúlej.köt.	474%
Saját tőke növekedése:	saját tőke/ jegyzett tőke	365%

Pénzügyi helyzet mutatói:

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Likviditási mutató 1:	forgó eszk./ rövid lej.köt.	552%
Likviditási mutató 2:	pénzeszk./ rövid lej.kötelezettségek	115%
Hitelfedezeti mutató:	követelések / kötelezettségek	111%

Jövedelmezőségi mutatók:

Megnevezés	számítás	érték %-ban
Bevétel arányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes bev.	4,65%
Eszközarányos jövedelem:	adózás el.eredmény / összes eszköz	6,17%

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A "Sashalmi Piac" Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a "Sashalmi Piac" Ingatlanfejlesztő, Beruházó és Üzemeltető Kft., cégjegyzékszám 01-09-916352 ("a Társaság") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 49 519 E Ft, az adózott eredmény 2 782 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 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

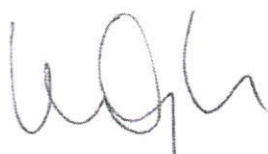
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést 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. Következtetésem 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - 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, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. március 31.



Király Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
1183 Budapest, Ráday Gedeon utca 1.
kamarai tagsági szám: 007264

Felügyelő Bizottsági ülés jegyzőkönyv

mely készült 2018.04.16. napján a Budapest, Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában (1163. Budapest, Havashalom u. 43.) 10:00 órakor kezdődő Sashalmi Piac Kft. Felügyelő bizottsági ülésén.

Jelen lévők:

Dr. Csomor Ervin – elnök

Szatmáry László – tag

Dr. Sebők László – tag

Kozma Viktor – ügyvezető igazgató

1/2018.04.16. határozat

A Bizottság egyhangúlag Kozma Viktort választja meg jegyzőkönyvvezetőnek.

2/2018.04.16. határozat

Az ülés napirendje:

1. Döntés a 2017-es prémiumfeladatok teljesüléséről és annak kifizetéséről
2. 2017. évi beszámoló elfogadása
3. Döntés a 2017-es adózott eredmény eredménytartalékba helyezéséről
4. Döntés 16 MFt osztalékfizetésről az eredménytartalék terhére
5. Fejlesztési elképzelések
6. Egyebek

A Bizottság elfogadja a napirendet.

A Bizottság döntése 3 igen, egyhangú.

A Bizottság elfogadta a napirendet.

3/2018.04.16. határozat

A Bizottság javasolja (1.sz melléklet szerint) Kozma Viktor Károly ügyvezető számára a Prémium 60%-ának kifizetését, a kitűzött prémiumfeladatok 2017-ben elért teljesítése alapján, mely bruttó 324.900, azaz háromszázhuszonnégyezer kilencszáz forint.

A Bizottság döntése 3 igen, egyhangú.

4/2018.04.16. határozat

A Bizottság elfogadja és a Képviselő-testület részére elfogadásra javasolja az ügyvezető által előterjesztett 2017-os beszámolót, annak eredeti formájában.

A Bizottság döntése 3 igen, egyhangú.

5/2018.04.16. határozat

A Bizottság javasolja a Képviselő-testület részére, hogy a társaság által 2017-ben elért 2.782 eFt adózott eredmény az eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

A Bizottság döntése 3 igen, egyhangú.

6/2018.04.16. határozat

A Bizottság javasolja a Képviselő-testület részére, hogy 16 MFt osztalékfizetésről döntsön az eredménytartalék terhére.

A Bizottság döntése 3 igen, egyhangú.

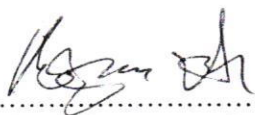
7/2018.04.16. határozat

A Bizottság javasolja a Képviselő-testület részére, hogy fejlesztési támogatást nyújtson az osztalékkal megegyező mértékben (16 MFt) a társaság részére, melyet elsősorban az alábbiakra használjon fel:

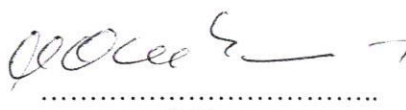
A meglévő napelem rendszer 50 kW-ra bővítése, hulladék prés beszerzése, általános piac téliésítését megcélzó, a hőérzetet növelő műszaki megoldások megvalósításával.


A Bizottság döntése 3 igen, egyhangú.

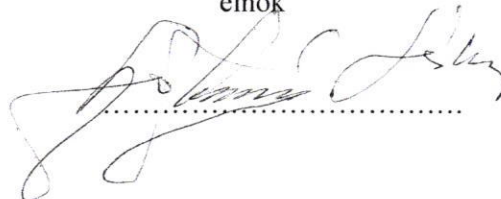
Az Elnök az ülést lezárja.


.....
jegyzőkönyvvezető

k.m.f.


.....
elnök


.....


.....

Melléklet:

1. Melléklet – Prémium kifizetési javaslat