

2	3	4	4	5	0	7	9	6	4	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	1	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cégjegyzékszám

Óbudai Vagyonkezelő Zrt.

A vállalkozás megnevezése

1033. Budapest, Mozaik u. 7.

A vállalkozás címe

2015 ÉVES BESZÁMOLÓ

A Társaság 2015. éves mérlegének aktív és passzív egyező végösszege:
A Társaság 2015. évi mérleg szerinti eredménye:

514 724 eFt
2 292 eFt

Kelt: 2016. április 29.

Dr. Kirchhof Attila

Vállalkozás vezetője

Eszenyiné Fekete Ágnes

Kamarai tag, könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 003172

Audit-Line

Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

Kamarai nyilvántartási szám: 0 0 0 0 3 0

2	3	4	4	5	0	7	9	6	4	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	1	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cégjegyzékszám

Óbudai Vagyonkezelő Zrt.

A vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015.12.31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2014	2015
a	b	c	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	28 279	26 101
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	15 149	11 769
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	217	620
06.	4. Szellemi termékek	14 932	11 149
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	9 621	9 274
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 253	3 041
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	543	438
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 825	5 447
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	348
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sorok)	3 509	5 058
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 500	2 058
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	3 000
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	9	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	379 014	343 490
28.	I. KÉSZLETEK (29-34. sorok)	35 302	57 439
29.	1. Anyagok	0	0
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
32.	4. Késztermékek	0	0
33.	5. Áruk	35 302	57 439
34.	6. Készletre adott előlegek	0	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36-48. sorok)	132 412	62 954
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	92 540	14 611
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	353	747
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
39.	4. Váltókövetelések	0	0
40.	5. Egyéb követelések	39 519	47 596
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44-48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45.	2. Egyéb részesedés	0	0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	211 300	223 097
50.	1. Pénztár, csekkek	199	230
51.	2. Bankbetétek	211 101	222 867
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	5 690	145 133
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolás	2 397	141 525
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 293	3 608
55.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	412 983	514 724

Kelt: 2016. április 29.

Dr. Kirchhof Attila

2 3 4 4 5 0 7 9 6 4 2 0 1 1 4 0 1

statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 1 1 3

cégjegyzékszám

Óbudai Vagyonkezelő Zrt.

A vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Források (passzívák)

2015.12.31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2014	2015
a	b	c	e
57,	D. Saját tőke (57-67. sorok)	228 076	230 368
58,	I. JEGYZETT TŐKE	100 000	100 000
59,	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	
60,	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	
61,	III. TÖKETARTALÉK	0	
62,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	124 210	128 076
63,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64,	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	0	0
65,	1. Értékhelyesbítés értékelési tartalékra	0	
66,	2. Valós értékelés értékelésitartalékra	0	
67,	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 866	2 292
68,	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	4 540
69,	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	0	4 540
70,	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	
71,	3. Egyéb céltartalék	0	
72,	F. Kötelezettségek (73. + 77. +86. sor)	180 953	250 851
73,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.. sorok)	0	0
74,	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	
75,	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz	0	
76,	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	
77,	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sorok)	0	0
78,	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	
79,	2. Átváltoztatható kötvények	0	
80,	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	
81,	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	
82,	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	
83,	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	
84,	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk sz	0	
85,	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	
86,	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-97. sorok)	180 953	250 851
87,	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	
88,	- ebből átváltoztatható kötvények	0	
89,	2. Rövid lejáratú hitelek	0	
90,	3. Vevőtől kapott előlegek	0	
91,	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	99 462	140 697
92,	5. Váltótartozások	0	
93,	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
94,	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszban lévő vállalk szemben	0	0
95,	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	81 491	110 154
96,	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	
97,	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	
98,	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	3 954	28 965
99,	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	26 506
100,	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 954	2 459
101,	3. Halasztott bevételek	0	0
102,	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 68.+ 72.+ 98. sor)	412 983	514 724

Kelt: 2016. április 29.

Dr. Kirchhof Attila

2 3 4 4 5 0 7 9 6 4 2 0 1 1 4 0 1

statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 1 1 3

cégjegyzékszám

Óbudai Vagyonkezelő Zrt.
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2015.12.31

Tétel szám	A tétel megnevezése	2014	2015
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 406 929	399 598
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 406 929	399 598
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	41 001	1 166 113
	ebből: visszaírt értékvesztés	58	63
05.	Anyagköltség	24 574	28 327
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	423 722	602 445
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	23 499	18 548
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	65 423	64 082
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	419 274	238 215
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	956 492	951 617
10.	Béreköltség	319 103	439 466
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 282	43 005
12.	Bérfelrakások	92 869	108 759
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	456 254	591 230
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 540	9 681
VII.	Egyéb ráfordítások	20 347	8 602
	ebből: értékvesztés	130	382
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-+II-+III-IV-V-VI-VII)	7 297	4 581
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 830	2 292
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott	0	24
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+ 14. + 15. + 16. + 17.)	3 830	2 292
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	ebből: Kapcsolt vállalkozás felé	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	ebből: Kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	5 325	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20. +21.)	5 325	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 495	2 292
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	5 802	6 873
X.	Rendkívüli bevételek	0	1 558
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1	3 000
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	-1	-1 442
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+-D.)	5 801	5 431
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 935	3 139
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	3 866	2 292
21.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	
22.	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés	0	
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F.+21.-22.)	3 866	2 292

Keltezés: 2016. április 29.

Dr. Kirchhof Attila

Statisztikai számjel:

2	3	4	4	5	0	7	9	6	4	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám:

0	1	-	1	0	-	0	4	7	1	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Óbudai Vagyonkezelő Zrt.

A vállalkozás megnevezése

1033. Budapest, Mozaik utca 7.

A vállalkozás címe

**2015. évi
ÉVES BESZÁMOLÓ**

A Társaság 2015. éves mérlegének aktív és passzív egyező végösszege:
A Társaság 2015. évi mérleg szerinti eredménye:

514 724 eFt
2 292 eFt

Kelt: 2016. április 29.

Dr. Kirchhof Attila
Vállalkozás vezetője

Óbudai Vagyonkezelő Zrt.

1033 Budapest, Mozaik utca 7.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015.01.01-2015.12.31

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ A vállalkozás bemutatása

Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Képviselő Testülete a 276-277/2011.(V.05.) határozataival döntött, hogy a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv. 67. § (1) és (2) bekezdése alapján a társasági formaváltásra és az egyetemleges jogutódlásra vonatkozó szabályok szerint a CELER Épületfenntartó és Szolgáltató Kft. átalakulásával zártkörű részvénytársaságot alapít. A jogelőd társaságot a Budapest, III. Kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata alapította 1991. december 30-án, a Képviselő Testület 729/1991. számú határozata alapján. Tevékenységét ténylegesen 1992. április 1-jén kezdte meg, s a Fővárosi III. ker. Ingatlankezelő Vállalat működésének megszűnését követően 2011. július 31-ig korlátolt felelősségű társaság formájában folytatta. A Képviselő Testület a 324/ÖK/2011.(V.26.) határozatában az átalakulás napját 2011. július 31-i napjában határozta meg.

A cégbíróság az átalakulás napját 2011. július 31-i hatállyal bejegyezte.

Társaság alapítója: Budapest Főváros III. Kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat
(székhely: 1033 Budapest, Fő tér 3, képviseli: Bús Balázs polgármester)

A társaság székhelye 1033 Budapest, Mozaik utca 7.

A vállalkozás működési formája zártkörűen működő részvénytársaság.

Az igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, képviseli a Társaságot bíróságok és más hatóságok előtt, valamint harmadik személyekkel szemben. A Társaságot a vezérigazgató önállóan, a Társaság igazgatóságának további tagjai ketten együttesen képviselik.

Igazgatóság tagjai:

- Dr. Kirchhof Attila vezérigazgató, elnök (2000 Szentendre, Málinkó u. 5.)
- Burghard Attila igazgatóság igazgatósági tag (1141 Budapest, Szugló u. 125/d)
- Süle László Csaba igazgatósági tag (2096 Üröm, Szikla u.21.)

A társaság alaptőkéje, és így az Alapító vagyoni hozzájárulása 100.000.000,- Ft, amely pénzbeli betétből áll. Az alapító a vagyoni hozzájárulást teljes egészében a Társaság rendelkezésére bocsátotta.

A Társaság alaptőkéjét egy darab 100.000.000,- Ft névértékű, nyomdai úton előállított, névre szóló törzsrészvény testesíti meg. A részvény kibocsátási értéke megegyezik a részvény névértékével. A Társaság törzsrészvénye az Alapítót illeti meg.

A Társaság alaptevékenysége az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok kezelése, fenntartása, műszaki karbantartása, amely feladatok általános gazdasági érdekű szolgáltatásnak minősülnek, és 2015. évtől közszolgáltatási szerződés keretében valósulnak meg. A közfeladatoknak része az ingatlankezelés, építményüzemeltetés, összetett adminisztratív szolgáltatás, követelésbehajtás, épületépítési projektek szervezése, egyéb máshova nem sorolt építés, bontás, építési terület előkészítés, épületgépészeti szerelések, mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás is.

Közszolgáltatáson kívüli, attól elkülönített vállalkozási tevékenysége nem jelentős, társasházi közös képviselet ellátását, ingatlan üzemeltetést és könyvelést végez.

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező. Könyvvizsgálójává az Óbuda - Békásmegyer Önkormányzat Képviselő Testülete a 333/ÖK/2011.(V.26.) sz. Határozatában az Audit-Line Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft-t (székhely: 1107 Budapest, Balkán u. 12. fsz. 1, cégbejegyzési száma: 01-09-661579, engedélyszám: 000030) 2011. augusztus 1. napjától 2016. május 31. napjáig tartó határozott időre megválasztotta. A könyvvizsgálatot a megbízott részéről Eszenyiné Fekete Ágnes könyvvizsgáló (lakcíme: 2081 Piliscsaba, Árpád vezér u. 38, kamarai ig.szám: 003172) végzi.

A beszámoló aláírására Dr. Kirchhof Attila jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok vezetéséért felelős személy Dr. Kirchhof At-

tila (regisztrációs szám: 160567), valamint Tóthné Vass Jolán (regisztrációs szám: 132146).

Leányvállalatok bemutatása

Óbudai Parkolási Kft.

Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Képviselő-testülete a 612/ÖK/2012.(IX.27.) Határozatában közszolgáltatást ellátó szolgáltató létrehozásáról döntött, a közterületeken közúti járművel történő várakozás (parkolás) rendjének kialakítására és működtetésére. Felhatalmazta az Óbudai Vagyonkezelő Zrt-t, hogy 100%-os tulajdonlással alapítsa meg az Óbudai Parkolási Korlátolt Felelősségű Társaságot.

Cégadatok:

cégjegyzék száma:	01-09-993046
székhelye (2013.01.29-től):	1033 Budapest, Mozaik utca 7.
létesítő okiratának kelte:	2012.10.09.
bejegyzésének kelte:	2012.10.25.
jegyzett tőkéje:	500.000 HUF
saját tőke 2015.12.31.	74.415 EFt
tartalékok 2015.12.31.	44 712 EFt
mérleg szerinti eredmény 2015.12.31.	- 5 797 EFt

A Kft. 2012. november hónapban kezdte meg működését.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 117. § alapján társaságunknak, mint anyavállalatnak, nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készítenie, mert az üzleti évet megelőző, két egymást követő évben a mérleg fordulónapján a konszolidálás előtti három adat közül kettő – az alábbi táblázatban részletezettek szerint – a megadott határérték alatt marad.

Megnevezés		Óbudai Vagyonkezelő Zrt.	Óbudai Parkolási Kft.	Összesített adat	Határérték
Mérlegfőösszeg (MFt)	2013.	449,320	136,030	585,350	6 000
	2014.	412,980	116,540	529,520	
Éves nettó árbevétel (MFt)	2013.	1 219,580	216,700	1 436,280	12 000
	2014.	1 406,930	206,450	1 613,380	
Átl foglalkoztatottak (fő)	2013.	80,4	3,0	83,4	250
	2014.	113,6	4,0	117,6	

Leányvállalatunkkal bonyolított ügyleteink tekintetében – a tagi kölcsön kivételével - piaci árakat alkalmazunk.

2./ A számviteli politika fő vonásai

A társaság üzleti éve 2015.01.01-től 2015.12.31-ig tart.

A mérleg fordulónapja 2015. december 31., a mérlegkészítés időpontja március 28.

A könyvvezetés a kettős könyvvitel rendszerében történik.

A beszámoló formája: éves beszámoló.

Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a 2015. december 31-i mérlegben kimutatott eszközökhöz, ill. forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

Az eredmény meghatározásának módjára „A” típusú „Összköltség eljárású” eredmény kimutatási formát választott az előző években alkalmazott „A” típusú forgalmi költség eljárású eredménykimutatás helyett. A változtatást indoka, hogy a költséghelyek és költségviselők szerinti elszámolásnál technikailag egyszerűbb megoldás a munkaszámos rendszer bevezetése. A munkaszám használható nemcsak a költségnemek, de a többi számlaosztály mellett is, ezzel többletinformációhoz jut a vezetőség. A munkaszámok mellett a 6. és 7. számlaosztály használata olyan párhuzamosságot eredményezne, ami inkább megnövelné az információk egyeztetésére fordított munkát, ezért döntött társaságunk a változtatás mellett.

Választott mérlegformája az éves beszámoló mérlegének „A” változata.

A számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el. A számviteli politikában alkalmazott eljárások és módszerek iga-

zodnak a társaság sajátosságaihoz, és megfelelnek a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet hűen tükröző, a számviteli törvény előírásain alapuló éves beszámoló elkészítésére.

Erre épül az értékelési szabályzata, melynek alapján a mérlegben szereplő eszközök és források értékelésre kerülnek, összhangban a számviteli törvény 57.-68. §-ában leírtakkal.

2015. évben lényegében nem változtak a tevékenységek ellátására vonatkozó feladatok. Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből indultunk ki, a vagyontárgyak értékelési módja így az általános szabályokhoz igazodik.

Legfőbb értékelési szabályok tehát a következők:

- Mind a befektetett eszközök, mind pedig a forgóeszközök könyvviteli értékelésénél a beszerzés során felmerült költséget vesszük alapul, melyet a befektetett eszközök számviteli törvény által meghatározott csoportjánál csökkentünk az elszámolt értékcsökkenéssel illetve értékvesztéssel, a forgóeszközöknél pedig az elszámolt értékvesztéssel.
- A készletek eszközcsoporton belül az anyagokról évközben sem mennyiségi, sem pedig értékbeni nyilvántartást nem vezetünk. A mérleg fordulónapján meglévő készletek mennyiségét ezért leltárral állapítjuk meg. A leltározás során fellelt készlet értékelésének alapja az utolsó beszerzési ár.
- A fent említett eszközcsoportokat egyedileg, a követeléseket pedig adósonként értékeljük. Minden nyilvántartott követelést egyenlegközlő levél kiküldésével egyeztetünk /leltároztunk/, és a visszajelzések alapján minősítünk.
- A vevők értékelésére választott időpont február 28. Azokat a fordulónapig keletkezett vevőköveteléseket vonjuk be az értékelésbe, amelyek ebben a választott időpontban még fennállnak. Vizsgáljuk fennállásuk tartósságát, azaz azt, hogy egy évnél régebben keletkeztek-e, valamint azt, hogy az egyedi, vagy a csoportosan értékelhető körbe sorolhatók-e. Csoportosan értékeljük a kisösszegű követeléseket. Kisösszegűnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyek vevőnként nem haladják meg a 200.000 Ft összeghatárt. A kisösszegű követelések piaci értékét 70 %-ra becsüljük, vagyis a választott értékvesztés-mérték 30 %. Jelentősnek és elszámolandónak akkor minősítjük az értékvesztés

változást, ha a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbség meghaladja a könyv szerinti érték 10 %-át.

- A mérlegben szereplő forrásokat könyvszerinti értéken mutatjuk ki.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tervszerinti értékcsökkenését egyedileg, a várható használati idő alapján meghatározott, bruttó értékre vetített százalékos kulcsokkal, lineárisan számoljuk el. E módszer alkalmazását az indokolja, hogy a társaság tevékenységi köre az eszközök évenkénti egyenletes elhasználódását feltételezi.

Az amortizáció elszámolása havonta, napra arányosan történik az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig.

Alkalmazott leírási kulcsok a következők:

100 Eft alatti immateriális javak	100 %
Vagyoni értékű jogok 200 Eft alatt	50 %
Vagyoni értékű jogok, általános szellemi termékek 200 Eft felett	33 %
Bérelt ingatlanon végzett felújítások	6 %
Telefonhálózat kiépítése	8 %
Műszaki berendezések, gépek	14,5 %
Általános rendeltetésű számítástechnikai gépek	33 %
Egyéb gépek, berendezések-számítástechnikai gépek kivételével	14,5%
Járművek	20 %
100 Eft alatti gépek, berendezések	100%

Állományban lévő tárgyi eszközökre tervezett leírást meghaladó, terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el a gazdasági évben.

- A 100 Eft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket aktiválásukig a beruházások között tartjuk nyilván. Használatbavételkor egy összegben kerültek leírásra.
- Költségeinket költségnemenként gyűjtjük, a költséghelyenkénti elszámolást 2015. évre megszüntettük. A közszolgáltatási és vállalkozási tevékenységek elkülönítéséhez munka-

számrendszert alkalmazunk.

- A rendkívüli tételkénti besorolás fő szempontja az, hogy az adott gazdasági esemény független a vállalkozási tevékenységünktől, a rendes üzletmeneten kívül esik, illetve a szokásos tevékenységünkkel nem áll közvetlen kapcsolatban.

3./ A számviteli alapelvek közül a folytonosság elvének is eleget téve, az eszközök és források értékelésénél alkalmazott eljárás és az adatok minősítése nem változott.

Az óvatosság elvét alkalmazzuk a céltartalék képzésnél, azaz figyelembe vesszük a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált előre látható kockázatokat és feltételezhető veszteségeket a tárgyévi eredmény meghatározása során. A céltartalékokat számítással alátámasztott könyv szerinti értékkel vesszük fel a mérlegbe.

A lényegesség elvét egyrészt úgy érvényesítjük, hogy további részletezéssel bemutatjuk a kiegészítő mellékletben mindazokat a tételeket, amelyek a mérlegben és az eredmény kimutatóban nem kellő részletezettséggel szerepelnek, de amelyek elhagyása befolyásolhatja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit, másrészt úgy, hogy meghatározzuk, mit minősítünk lényegesnek az ellenőrzések, önellenőrzések megállapításainál, a maradványérték meghatározásánál, a terven felüli értékcsökkenések illetve az értékvesztések elszámolásánál, visszairásánál, a bekerülési érték módosításánál, a rendkívüli tételek bemutatásánál..

Jelentősnek tekintjük a beszámolóval lezárt üzleti évekkel kapcsolatosan feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő/csökkentő – előjeltől független együttes összegét, ha az meghaladja az érintett üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem tekintjük jelentősnek az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartama végén várhatóan megtérülő értékét, és maradványértéküket nullának tekintjük, amennyiben az nem haladja meg bekerülési értékük következő mértékét:

Immateriális javak, műszaki, és egyéb berendezések, gépek: 20%

Járművek: 30%

Számítástechnikai eszközök és irodagépek: 33 %

Jelentősnek tekintjük a terven felüli értékcsökkenést, ha meghaladja a bekerülési érték 30 %-át.

A bekerülési érték utólagos módosításánál jelentősnek minősítjük a bekerülési érték 10 %-át

megaladó különbözetet.

A rendkívüli tételek közül azokat mutatjuk be, amelyek eredményre gyakorolt hatása 1 MFT feletti.

4./ A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetét tükröző mutatókat, azok számítási módját az 1. számú tábla tartalmazza.

Az összemérés során a fordulónapra vonatkozó mutatókat viszonyítottuk a társaság előző évi beszámolójában elfogadott adataihoz.

A vagyoni mutatók a források aránya kivételével csökkenő tendenciát mutatnak az előző év adataihoz viszonyítva. A tőke ellátottsági mutató minimális csökkenése a források növekedésének köszönhető a saját tőke - alacsony mérleg szerinti eredmény növekedése mellett. A kötelezettségek összértéke közel 9 %-al meghaladja a saját tőke összegét. A likviditási mutató az előző évi adatához képest romlott, ugyanakkor kockázatot nem jelent.

Az összes jövedelmezőségi mutató minimális csökkenést mutat, a létszámarányos jövedelmezős értelmezhetőségét a közfoglalkoztatási program finanszírozási sajátossága negatívan torzítja.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulását a 2. számú tábla szemlélteti:

a./ Az *immateriális javak* könyv szerinti értéke 3.380 EFt-tal csökkent a nyitó értékhez képest.

Ez az állományváltozás 660 EFt értékű szoftver beszerzésből, valamint az időszakra elszámolt 4.040 EFt terv szerinti értékcsökkenésből tevődik össze.

b./ A *tárgyi eszközöknél* 2015. évben 4,992 MFT értékű beszerzést hajtottunk végre. Ebből kommunikációs és informatikai fejlesztéseink 3 MFT-ot, a bútor cserék, és az irodai egyéb felszerelések 1,8 M Ft-ot tettek ki. Az üzleti év végén selejtezéseket hajtottunk végre, amelyben szerepeltek egyéb gépek, berendezések, irodai és számítástechnikai gépek, fel-

szerelek, bútorok is. A selejtezett tárgyi eszközök bruttó értéke 277 Eft, nyilvántartási értékük 231 Eft volt.

A beszerzés, a selejtezés, és az időszakra a tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés figyelembe vételével ezen eszközcsoport könyv szerinti értéke 347 Eft-tal csökkent.

2./ A befektetett pénzügyi eszközöket a 3. számú tábla szemlélteti. Az 1976. és 1995. közötti években jogelődünk által nyújtott lakásépítési kölcsönök visszafizetésre kerültek tárgyévben. A táblázatban szerepeltetjük 100 % tulajdonú részesedésünket. Az Óbuda Kártya Kft. – másik kapcsolt vállalkozásunk - 2015. év folyamán beolvadt az Óbudai Parkolási Kft-be. Még a beolvadás előtt 3 MFt kölcsönt adtunk a beolvadó társaság részére.

3./ A készletek az Áruk eszközcsoportban kimutatott –fordulónapig még ki nem számlázott- vásárolt szolgáltatásokból tevődik össze, amely mérleg sor a nyitó értékhez képest 22.137 Eft-tal növekedett.

4./ A követelések állománya 69.458 Eft-tal csökkent a nyitó értékhez viszonyítva.

A vevőkövetelések 77.929 Eft-os csökkenése mellett az egyéb követelések 8.077 Ft-os , illetve kapcsolt vállalkozással szembeni 394 E Ft-os növekedés tapasztalható.

A társaság számviteli politikájában leírtaknak megfelelően került sor a mérleg fordulónapján fennálló követelések minősítésére, piaci értékük meghatározására. Ebből eredően vevőköveteléseinkre további értékvesztésként 440 Eft-ot számoltunk el, visszaértékelés miatt pedig 22 Eft-ot. Behajthatatlan követelésként 58 Eft-ot határoztunk meg az értékelés során.

A vevőköveteléseket az 5. számú tábla részletezi, az értékvesztés állomány-változása pedig az 5/a. számú táblán található.

5./ A pénzeszközök állományának záró értéke 223.097 E Ft. Az előző időszakhoz képest ez 11.797 E Ft-tal magasabb összeget mutat.

6./ Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a 9. számú táblán került bemutatásra. Az elhatárolás nagyobb hányada bevétel, ezen belül kiemelkedik a 2015. évi Közzolgáltatási Szerződés keretében előirányzott, tárgyévre vonatkozó, ugyanakkor 2016. évben folyósított támo-

gatás (kompenzáció) összege. Kisebb részt képvisel árbevétel, illetve kamatbevételek összege. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását döntően szoftverek, licence-k, illetve a közlönyök, szakfolyóiratok előfizetési díjai teszik ki.

7./ A társaság saját tőkéje 2.292 E Ft-tal, a mérleg szerinti eredménnyel nőtt.

A saját tőke egyes elemeinek változását a 6. számú tábla szemléleti.

Az előző évi 3.866 E Ft mérleg szerinti eredményt a 2015. év nyitásakor átvezettük az eredménytartalékba, a jegyzett tőke összege változatlan, megegyezik az előző év 100.000 Eft adatával.

8./ A tárgyidőszaki adózás előtti eredmény terhére a Társaság céltartalékot képzett 4.540 E Ft értékben. A Céltartalékot a Társaság a mérlegkészítés időpontjában folyamatban lévő, munkajogi jogvita érdekében, peres eljárás várható kötelezettségére képezte.

9./ A Társaságnak Hosszú lejáratú kötelezettsége 2015. évben nem volt.

10./ A rövid lejáratú kötelezettségek mérleg szerinti értéke 250.851 Eft, amely 69.898 Eft-tal magasabb a nyitó állománynál. A növekedés összegéből a szállítók 41.235 Eft-ot, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 28.663 Eft-ot képviselnek.

A szállítókkal szemben fennálló kötelezettségekből (140.697 E Ft) a jelentősebbeket a következő táblázatban mutatjuk be:

Balogh-B.Szabó- Jean és Társai Ügyvédi Iroda	2 889 Eft
Budapesti Elektromos Művek Nyrt.	10 894 Eft
Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.	3 973 Eft
Díjbeszedő Holding Zrt.	1 798 Eft
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	2 625 Eft
Föv.Közterület-Fenntartó Zrt.	2 590 Eft
Fővárosi Vízművek Zrt.	1 068 Eft
Kobold' 2003 Kft.	1 196 Eft
Köt R-92 Kft	17 193 Eft
LTP Group Kft..	7 866 Eft
Pinkert Security Kft.	2 451 Eft
Primogen FM Kft.	43 725 Eft
S-System Service V. és B. Kft	27 924 Eft
Városrendezési, házhelyalakítási, tervezési Kkt.	1 269 Eft
Vialux Elektromos Tervező és Kivitelező Kft.	1 182 Eft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérleg szerinti 110.154 Eft összege a következőkből tevődik össze:

Állami költségvetéssel szembeni adó és járulékfizetési kötelezettség	32 320 Eft
Önkormányzati ingatlanok üzemeltetésének elszámolása	39 927 Eft
Munkavállalókkal szemben fennálló munkabér fizetési kötelezettség	30 276 Eft
Részletre történő ingatlanértékesítésekkel összefüggő önkormányzati elszámolások	3 953 Eft
Önkormányzati bérleményekkel összefüggő letétek	1 736 Eft
Egyéb kötelezettségek	1 942 Eft

11./ A passzív időbeli elhatárolások bontását és részletezését a 9. számú tábla tartalmazza.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1./ Eredménykimutatásunkat az általános részben leírtaknak megfelelően, „Összköltség eljárással” készítettük el, annak is az „A” változatát alkalmazva.

A tárgyévi adózás előtti eredmény levezetését és az előző időszak összköltség eljárással összeállított adataival való egybevetését a 10. számú tábla mutatja be.

2015. évben a Társaság - feladatainak végrehajtása során - felmerülő költségeit döntő részben a Közszolgáltatási Szerződés (983.232 E Ft) valamint - a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatásából (178.578 E Ft)- Hatósági Szerződések alapján - vissza nem térítendő támogatásként nyújtott pénzeszközökből fedezi. A Társaság a tárgyidőszakban felhasznált támogatásokat az egyéb bevételek között mutatja ki.

A következő két táblázat bemutatja a végleges jelleggel kapott folyósított illetve elszámolt összegeket támogatásonként.

TÁMOGATÁSOK 2015. Közfoglalkoztatás

Hatósági szerződés ügyszáma	Támogatás típusa	Elszám. hónap	Támogatások alakulása forintban	
			Felhasználás	Utalt összegek
BP-03M/01/031412-16/2014	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. január	7 229 434	7 229 434
BP-03M/01/035969-1/2014	890444 Start-munka program téli közfoglalkoztatás	2015. január	1 618 708	1 618 708
BP-03M/01/031412-16/2014	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. február	7 572 365	7 572 365
BP-03M/01/035969-1/2014	890444 Start-munka program téli közfoglalkoztatás	2015. február	1 503 489	1 476 880
BP-03M/01/031412-16/2014	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. március	15 817 244	15 817 240
BP-03M/01/031412-16/2014	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. április	15 393 280	15 398 884
BP-03M/01/031412-16/2014	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. május	15 442 779	15 487 564
BP-03M/01/007595-23/2015	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. június	14 629 306	14 674 577
BP-03M/01/007595-23/2015	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. július	13 630 757	13 591 696
BP-03M/01/018186-1/2015	„Nyári diákmunka” program	2015. július	1 872 873	1 869 450
BP-03M/01/019105-1/2015	„Nyári diákmunka” program	2015. július	284 184	277 337
BP-03M/01/007595-23/2015	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. augusztus	14 287 300	14 327 173
BP-03M/01/007595-23/2015	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása (Papp János)	2015. augusztus	23 036	23 036
BP-03M/01/018186-1/2015	„Nyári diákmunka” program	2015. augusztus	2 347 500	2 347 500
BP-03M/01/019419-1/2015	„Nyári diákmunka” program	2015. augusztus	600 000	600 000
BP-03M/01/021327-1/2015	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	2015. szeptember	3 578 220	3 655 396
BP-03M/01/022020-1/2015	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. szeptember	7 108 127	42 378 109
BP-03M/01/021327-1/2015	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	2015. október	3 731 101	3 731 101
BP-03M/01/022020-1/2015	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. október	13 844 974	13 845 287
BP-03M/01/021327-1/2015	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	2015. november	3 755 849	3 757 549
BP-03M/01/022020-1/2015	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. november	15 441 779	25 405 143
BP-03M/01/021327-1/2015	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	2015. december	3 883 268	0
BP-03M/01/022020-1/2015	890442 FHT támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	2015. december	14 923 273	0
Összesen:			178 518 846	205 084 429
2015-ben fel nem használt támogatás				26 565 583

Önkormányzati kompenzáció 2015. évre

<i>Időszak</i>	<i>Előirányzat (eredeti)</i>	<i>Előirányzat (módosított)</i>	<i>Utalás dátuma</i>	<i>Utalt összeg</i>	<i>Felhasználás</i>
Január	93 750 358	93 750 358	2015.04.09	93 750 358	
Február	93 750 358	93 750 358	2015.04.29	93 750 358	
Március	93 750 358	93 750 358	2015.05.07	93 750 358	
Április	93 750 358	93 750 358	2015.05.26	93 750 358	
Május	93 750 358	93 750 358	2015.06.18	93 750 358	
Június	93 750 358	93 750 358	2015.07.07	93 750 358	
Július	93 750 358	93 750 358	2015.09.04	93 750 358	
Augusztus	93 750 358	93 750 358	2015.10.12	93 750 358	
Szeptember	93 750 358	93 750 358	2015.10.28	93 750 358	
Október	93 750 358	93 750 358	2016.01.07	93 750 358	
November	93 750 358	93 750 358	2016.03.01	93 750 358	
December	93 751 362	-	-	-	
Összesen	1 125 005 300	1 031 253 938		1 031 253 938	983 231 683
<i>Eltérés az eredetihez képest</i>		<i>93 751 362</i>			

Kompenzáció felhasználás levezetése ezer forintban

Közszolgáltatás anyagköltsége	4 430
Közszolgáltatás igénybevett szolgáltatásai	490 162
Közszolgáltatás egyéb szolgáltatásai	10 214
Közszolgáltatás bérköltsége	249 389
Közszolgáltatás bérek járulékai	59 019
Eladott áruk beszerzési értéke	64 082
Közvetített szolgáltatások	238 165
Közszolgáltatás közvetlen irányítás költsége	45 300
Közszolgáltatásra jutó vállalatirányítási ktg	205 066
Közszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb ráfordítások	9 982
Közszolgáltatással összefüggő árbevétel	-303 303
Közszolgáltatás egyéb bevételei (támogatás nélkül)	-89 284
Egyéb tevékenység nyeresége	-2 282
Ésszerű nyereség	2 292
Felhasznált kompenzáció 2015. évi összege	983 232

Az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek egymás közötti átrendeződését a közszolgáltatási tevékenység finanszírozásbeli változása okozza. Ugyanez a hatás érvényesül az igénybevett szolgáltatások növekedésében, szemben a közvetített szolgáltatások csökkenésével.

A költségek költségnemenkénti továbbrésztelvezését, s ezen belül az igénybevett szolgáltatások tételes kimutatását a 11., és a 11/a. számú táblák tartalmazzák.

Az egyéb ráfordítások (8.602 E Ft) döntő részét a céltartalékképzés (4.540 E Ft) illetve Önkormányzatokkal, elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek (2.263 E Ft) teszik ki.

A pénzügyi műveletek bevétele döntően pénzügyintézetek által fizetett kamatbevételekből áll. Leányvállalatunknak adott kölcsön kamatának tárgyévve eső arányos része 24 E Ft.

Rendkívüli tétel egyik leányvállalatunk másik leányvállalatunkba való beolvadásakor keletkezett. Az Óbuda Kártya Kft kivezetett könyvszerinti értéke 3 MFt ráfordítást, míg a megszűnt részesedésre jutó saját tőke összege 1,558 MFt bevételt eredményezett ebben az eredménykategóriában.

A társaság adózás előtti eredménye 5.431 E Ft.

A társaság mérleg szerinti eredménye 2.292 E Ft.

Leányvállalattal elszámolt bevételként a pénzügyi bevételek között 24 E Ft kamat szerepel, árbevételként pedig könyvviteli szolgáltatás, távközlési és postai szolgáltatás továbbhárítása, valamint a Mozaik u. 7. irodahelyiségek bérleti és közüzemi díja jogcímen 7.954 E Ft-ot realizáltunk.

2./ A költségek és az árbevételek, a nyereség és a veszteség tevékenységenkénti alakulását a 12. számú tábla szemlélteti.

Az *önkormányzati tulajdonú lakóingatlanok* értéke a társaság mérlegében nem szerepel. A lakás és nem lakás célú helyiségek üzemeltetési tevékenységéhez kapcsolódóan - tájékoztató jelleggel - a 15. számú táblán adunk számot a kezelt bérlemények számáról, és minőségi összetételéről.

3./ A mérleg szerinti eredmény levezetését, az adóalapot csökkentő és növelő tételek részletezését, a társasági adó számítását a 13., és a 13/a. számú táblák tartalmazzák. Az adóalap nem éri el a korrigált összes bevétel 2 %-át, ezért a társasági adó fizetési kötelezettséget a jövede-

lem-minimum után állapítottuk meg.

A 13/b. számú táblán mutatjuk be az alkalmazott értékelési eljárások adóalapot csökkentő, vagy növelő hatását.

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ A gazdasági évben foglalkoztatottak létszámát és jövedelmét a 14. számú tábla szemlélteti állománycsoportonkénti bontásban.

2./ A társaságnál a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandósága (E Ft-ban):

	2015.		
	Járandóságok	Közteher	Előlegek, kölcsönök, garanciák
Vezető tisztségviselők	18 416 E Ft	5 112 E Ft	-
Felügyelő Bizottság (3 fő)	3.960	1.129	-

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottsági tagok részére kölcsön folyósítás, előleg nyújtás, nevükben garancia vállalás a Társaság részéről nem történt. A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági- és felügyelő bizottsági tagjaival szemben kötelezettség nem merült fel.

3./ A társaság üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatát végző Audit-Line Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft. egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat, adótanácsadói szolgáltatásokat és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokat nem végez részünkre.

4./ A társaság nem rendelkezik veszélyes hulladékokkal és környezetre káros anyagokkal. A beszámolójában nem került kimutatásra környezetvédelmi kötelezettség és nem került sor cél-tartalék képzésre a környezet védelmét szolgáló jövőbeni kötelezettségek fedezetére.

5./ A fordulónap és a beszámoló elkészítése közötti időszakban jelentős esemény nem történt, a vállalkozás folytatását nem gátolja semmi.

6./ Az üzleti évben határidős ügyleteket nem bonyolítottunk.

7./ A tulajdonos, az eredmény eredménytartálékba helyezéséről dönt.

8./ Az éves beszámoló megtekinthető a társaság székhelyén, vagy interneten az ovzrt.hu honlapon.

Budapest, 2016. április 29.

Dr. Kirchhof Attila
a vállalkozás vezetője
/ képviselője /

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

E Ft

A mutató		Értéke	
megnevezése	számítása	2014.	2015.
<u>Vagyoni mutatók</u>			
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök értéke</u> Összes eszköz értéke	$\frac{9\,621}{413\,073} = 2,3\%$	$\frac{9\,274}{514\,724} = 1,8\%$
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök értéke</u> Összes eszköz értéke	$\frac{379\,104}{413\,073} = 91,8\%$	$\frac{343\,490}{514\,724} = 66,7\%$
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	$\frac{228\,166}{413\,073} = 55,2\%$	$\frac{230\,368}{514\,724} = 44,8\%$
4. Források aránya	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	$\frac{180\,953}{228\,166} = 79,3\%$	$\frac{250\,851}{230\,368} = 108,9\%$
<u>Pénzügyi mutató</u>			
5. Likviditás	<u>Likvid aktívák</u> Likvid passzívák	$\frac{379\,104}{180\,953} = 209,5\%$	$\frac{343\,490}{250\,851} = 136,9\%$
<u>Jövedelmezőségi mutatók</u>			
6. Bevételarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó ár.+egyéb, pü-i, és rendk. bevétel	$\frac{5\,801}{1\,451\,760} = 0,4\%$	$\frac{5\,431}{1\,569\,561} = 0,3\%$
7. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz értéke	$\frac{5\,801}{413\,073} = 1,4\%$	$\frac{5\,431}{514\,724} = 1,1\%$
8. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	$\frac{5\,801}{228\,166} = 2,5\%$	$\frac{5\,431}{230\,368} = 2,4\%$
9. Létszámarányos jövedelmezőség (E Ft/fő)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Létszám	$\frac{5\,801}{113,6} = 51,1$	$\frac{5\,431}{238,1} = 22,8$

CASH FLOW kimutatás
2015.

MEGNEVEZÉS	2014.	2015.
I. Bruttó Cash Flow (1-4. sorok)	21 705	21 413
1. Adózás előtti eredmény (±)	5 801	5 431
1/a Végleges pénzeszköz átadás miatti eredmény változás		
1/b Előző évek eredmény módosításai miatti korrekció		
1/c Térítés nélk átvett eszkhöz kapcs eredmény+apport		
1/d Nem realizált árfolyam különbözet		
1/e Realizált árfolyam különbözet		
1/f Leányvállalatok egybeolvadása miatti korrekció		1 442
2. Elszámolt amortizáció (+)	7 540	9 681
3. Elszámolt értékvesztés (+) és visszairás (-)	8 364	319
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (±)		4 540
II. Működési Cash Flow (I.+5-19.) sorok)	47 943	20 687
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	-389	-55
6. Szállítói kötelezettség változása (±)	-29 805	41 236
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	-12 461	28 663
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	2 061	25 011
9. Vevőkövetelés változása (±)	17 780	77 610
10. Anyagkészlet változása		
11. Árukészlet változása	38 743	-22 137
12. Készletre adott előlegek változása		
13. Saját term készlet változása		
14. Váltókövetelés változása		
15. Egyéb követelések változása	15 198	-8 472
16. Forgatási célú értékpapírok változása		
17. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-3 044	-139 443
18. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (±)	-1 845	-3 139
19. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (±)		
II. Befektetési cash flow (20-23. sorok)	-2 701	-5 899
20. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-4 521	-6 000
21. Befektetett eszközök eladása (+)	1 820	101
22. Befektetett eszközökváltozása egyéb jogcímen		
23. Kapott osztalék, részesedés (+)		
III. Finanszírozási cash flow (24-36. sorok)	6 601	-2 991
24. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
25. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
26. Hitel és kölcsön felvétele (+)		
27. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	1	9
28. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
29. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
30. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
31. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
32. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetéte	6 600	-3 000
33. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
34. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)		
35. Eredménytartalék felhasználás		
36. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség változása		
IV. Teljes Cash Flow (II.+III.+IV.)	51 843	11 797
Pénzeszközök változása	51 843	11 797

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának alakulása
2015.

E Ft

Tétel megnevezése	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jog bruttó értéke	980	660			1 640
Szellemi termék bruttó értéke	22 695				22 695
Ingatlanok bruttó értéke	3 534				3 534
Műszaki berendezések, járművek bruttó értéke	1 367	116			1 483
Egyéb berendezések bruttó értéke	24 182	4 876		277	28 781
Beruházások, beruházásra adott előlegek	0	6 001		5 653	348
Bruttó érték összesen:	52 758	11 653	0	5 930	58 481
Vagyoni értékű jog értékcsökkenése	763	257			1 020
Szellemi termék értékcsökkenése	7 763	3 783			11 546
Ingatlanok értékcsökkenése	281	212			493
Műszaki berendezések, járművek értékcsökkenése	825	220			1 045
Egyéb berendezések értékcsökkenése	18 356	5 209		231	23 334
Értékcsökkenés összesen:	27 988	9 681	0	231	37 438
Vagyoni értékű jog nettó értéke	217	403	0	0	620
Szellemi termék nettó értéke	14 932	-3 783	0	0	11 149
Ingatlanok nettó értéke	3 253	-212	0	0	3 041
Műszaki berendezések, járművek nettó értéke	542	-104	0	0	438
Egyéb berendezések nettó értéke	5 826	-333	0	46	5 447
Beruházások, beruházásra adott előlegek	0	6 001	0	5 653	348
Nettó összesen:	24 770	1 972	0	5 699	21 043

Befektetett pénzügyi eszközök

2015.

E Ft

Megnevezés	Tartós részesedések	Tartós hitel viz. megtest. értékpa- pírok	Tartósan adott kölcsönök	
			kapcsolt és egyéb rész. viz. vállalkozásban	egyéb
1. Fordulónapi könyvszerinti érték	2 058	-	3 000	0
2. Befektetés időpontja	2012.-2015.	-	2015.	
3. Forgóeszközből bef. eszköz közé átsorolt				
- érték	-	-	-	-
- időpont	-	-	-	-
- átsorolás indoka	-	-	-	-
4. Befektetett eszközből forgóeszk közé átsorolt				
- érték	-	-	-	-
- időpont	-	-	-	-
- átsorolás indoka	-	-	-	-
5. 100 % tulajdoni hányadú részesedések értéke a fordulónapon	2 058	-	-	-
6. Minősített többségi részesedések értéke a fordulónapon	-	-	-	-
7. Többségi részesedések értéke a fordulónapon	-	-	-	-
8. Jelentős részesedések a fordulónapon	-	-	-	-
9. Vásárolt részvények könyvszerinti értéke és tőzsdén kimutatott értéke közötti különbözet	-	-	-	-
10. Tárgyévi nyitó értékvesztés	16 000	-	-	-
11. Értékvesztés növekedés	0			
12. Értékvesztés csökkenés	16 000			
13. Értékvesztés záró értéke	0			
14. Záró könyv szerinti érték	2 058	-	3 000	0
15. Befektetések felsorolása				
- vállalkozás neve	Óbudai Parkolási Kft.			
- székhelye	1033 Budapest, Mozaik u. 7.			
- részesedés értéke	2058 Eft			

Készletek alakulása

2015.

E Ft

Készletekkel kapcsolatos adatok	Anyag készletek	Áruk
Nyitó készlet 2015.01.01.	-	35 302
<u>Növekedések:</u>		
- beszerzések	-	324 434
- értékvesztés visszaírása	-	-
- leltár többlet	-	-
- évvégi átsorolások	-	-
- készletekre adott előlegek	-	-
<u>Csökkenések:</u>		
- továbbszámlázás	-	302 297
- kiselejtezők	-	-
- értékvesztés elszámolása	-	-
- leltár hiány	-	-
- évvégi átsorolások	-	-
Záró készlet 2015.12.31.	-	57 439

**Követelések árúszállításból és
szolgáltatásból**

E Ft

Megnevezés	2014.			2015.		
	Önkormányzat részére végzett szolgáltatások	Egyéb vevők	Vevők összesen	Önkormányzat részére végzett szolgáltatások	Egyéb vevők	Vevők összesen
1. Bekerülési érték	76 849	16 364	93 213	0	15 591	15 591
Ebből:						
- határidőn belüli	0	8 202	8 202	0	7 529	7 529
- határidőn túli						
= 90 napon belüli	76 849	1 641	78 490	0	4 373	4 373
= 91-180 napos	0	508	508	0	239	239
= 181-360 napos	0	4 167	4 167	0	267	267
= 360 napon túli	0	842	842	0	2 526	2 526
- peresített követelések	0	1 004	1 004	0	657	657
2. Értékvesztés záró állománya	0	673	673	0	980	980
3. Követelések fordulónapi értékelésének árfolyam különbözetei	0	0	0	0	0	0
4. Záró könyvszerinti érték	76 849	15 691	92 540	0	14 611	14 611

**Követelések elszámolt
értékvesztésének állományváltozása**
2015.

E Ft

Megnevezés	Önkormányzat részére végzett szolgáltatások	Egyéb vevők	Vevők összesen
Tárgyidőszaki nyitó állomány	0	673	673
Növekedés			
- tárgyévben elszámolt értékvesztés	0	440	440
Csökkenés			0
- tárgyévi visszaírások	0	22	22
- hitelezési veszteségként történt elszámolás	0	58	58
- egyéb bevételként történt elszámolás	0	53	0
- egyéb csökkenés	0	0	0
Tárgyidőszaki záró állomány	0	980	980

Saját tőke változásai
2015.

E Ft

MEGNEVEZÉS	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN
1. Nyitó érték	100 000	0	124 210	0	3 866	228 076
2. Növekedés	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 866</u>	<u>0</u>	<u>2 292</u>	<u>6 158</u>
- előző évi nyereség	0	0	3 866	0	0	3 866
- előző év önrevíziója	0	0	0	0	0	0
- tárgyévi nyereség	0	0	0	0	2 292	2 292
3. Csökkenés	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 866</u>	<u>3 866</u>
- előző évi nyereség	0	0	0	0	3 866	3 866
- kerekítési különbözet	0	0	0	0	0	0
4. Záró érték	100 000	0	128 076	0	2 292	230 368

Rövidlejáratú kötelezettségek
2015.

E Ft

Megnevezés	Vevőktől kapott előlegek	Kötelezettségek áruszáll-ból és szolg.-ból	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	Rövid lejáratú kötelezettségek ÖSSZESEN
1. Rövidlejáratú kötelezettségek fordulónapi könyv szerinti értéke	0	140 697	-	110 154	250 851
2. Hosszúlej. kötelezettségekből átsorolt következő évben visszafizetendő összegek	-	-	-	0	0
3. Átértékelésből származó (devizák) fizetési kötelezettség növekedése	-	-	-	-	-
4. Fordulónapon elszámolt elengedett kötelezettségek rendkívüli bevételként elszámolva	-	-	-	-	-
5. Rövidlejáratú kötelezettségek mérlegtételekkel egyező értéke	0	140 697	-	110 154	250 851
6. Zálogjoggal biztosított rövidlej. kötelezettségek értéke - fizetési határidő -	-	-	-	-	-
7. Váltótartozással kiváltott kötelezettség összege és lejárat	-	-	-	-	-
8. Rövidlejáratú kötelezettségekből mérlegben nem szereplő, de a következő évben (években) jelentkező <u>tételek összegei és időpontjai</u>	-	-	-	-	-

Időbeli elhatárolások bemutatása

E Ft

Aktív időbeli elhatárolások alakulása	2014.	2015.
<u>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</u>	<u>2 397</u>	<u>141 525</u>
Kamatbevétel	21	48
Árbevétel	2 376	1 998
Közszolgáltatás kompenzáció	0	139 479
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>	<u>3 293</u>	<u>3 608</u>
Előfizetés szaklapokra	134	16
Egyéb biztosítások	649	0
Gépjármű biztosítások	44	44
Szoftver licencek, program követések	1 882	2 430
Hirdetések	35	0
Adó szaklap, céginfó	549	1 118
Bérleti díj	0	0
<u>Halasztott ráfordítások</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Összesen:	5 690	145 133

E Ft

Passzív időbeli elhatárolások alakulása	2014.	2015.
<u>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</u>	<u>0</u>	<u>26 506</u>
Fel nem használt támogatás (közfoglalkoztatáshoz folyósított)	0	26 506
<u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</u>	<u>3 954</u>	<u>2 459</u>
Takarítás	2 474	0
Üzemanyag	57	72
Telefon költség	174	106
Saját gépkocsi hivatali célú használata	259	195
Könyvizsgálati díj	500	500
Munkabajárás költségtérítés	144	163
Vízdíj	9	18
Gáz	327	328
Csatorna	10	18
Áram	0	9
Biztosítás	0	35
IVR szoftverhez informatikai támogatás	0	463
Jogi szolgáltatás	0	457
2015. évet terhelő SZÉP kártya juttatás	0	94
Egyéb	0	1
<u>Halasztott bevételek</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Összesen:	3 954	28 965

Az eredménykimutatás tételeinek összehasonlítása

E Ft

A tétel megnevezése	2014.	2015.	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	1 406 929	399 598	-1 007 331
Egyéb bevételek	41 001	1 166 113	1 125 112
Anyagköltség	24 574	28 327	3 753
Igénybe vett szolgáltatások értéke	423 722	602 445	178 723
Egyéb szolgáltatások értéke	23 499	18 548	-4 951
Eladott áruk beszerzési értéke	65 423	64 082	-1 341
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	419 274	238 215	-181 059
Anyagjellegű ráfordítások	956 492	951 617	-4 875
Béreköltség	319 103	439 466	120 363
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 282	43 005	-1 277
Bérfeladások	92 869	108 759	15 890
Személyi jellegű ráfordítások	456 254	591 230	134 976
Értékcsökkenési leírás	7 540	9 681	2 141
Egyéb ráfordítások	20 347	8 602	-11 745
ebből: értékvesztés	130	440	310
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 297	4 581	-2 716
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 830	2 292	-1 538
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		24	24
Pénzügyi műveletek bevételei	3 830	2 292	-1 538
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	5 325	0	-5 325
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 325	0	-5 325
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 495	2 292	3 787
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	5 802	6 873	1 071
Rendkívüli bevételek	0	1 558	1 558
Rendkívüli ráfordítások	1	3 000	2 999
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-1	-1 442	-1 441
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 801	5 431	-370
Adófizetési kötelezettség	1 935	3 139	1 204
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 866	2 292	-1 574
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			0
Jóváhagyott osztalék, részesedés			0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 866	2 292	-1 574

Költségek költségnemenkénti részletezése

E Ft

M E G N E V E Z É S	2014.	2015.
<u>Anyagjellegű költségek</u>	<u>471 795</u>	<u>649 320</u>
Anyagköltség	24 574	28 327
Igénybevett szolgáltatások	423 722	602 445
Egyéb szolgáltatások	23 499	18 548
Bankköltségek	6 674	7 410
Hatósági díjak	12 021	5 918
Biztosítási díjak	4 804	5 220
<u>Személyi jellegű költségek</u>	<u>456 254</u>	<u>591 230</u>
Béreköltség	319 103	439 466
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 282	43 005
Választott tisztségviselők tiszteletdíja	3 960	3 960
Béren kívüli juttatások (cafeteria cég szja-val)	26 168	25 760
Utiköltség térítés	1 710	2 025
Végkielégítés	600	515
Munkaruha, védőruha	2 126	564
Betegszabadság és 1/3 TP	2 550	6 347
Saját gépkocsi hivatali használata	3 623	2 186
Foglalkozási egészségügyi szolg.	571	524
Egyéb fel nem sorolt szem. jell. kif.	2 974	1 124
Bérijárlékok	92 869	108 759
EHO	4 362	3 873
Szociális hozzájárulási adó	80 102	95 075
Szakképzési hozzájárulás	4 393	6 628
Rehabilitációs hozzájárulás	4 012	3 183
<u>Értékcsökkenési leírás</u>	<u>7 540</u>	<u>9 681</u>
Befektetett eszk. terv szerinti écs.	5 833	6 080
Értékhatár alatti tárgyi eszk. écs.	1 707	3 601
<u>Aktivált saját teljesítmény értéke</u>	-	-
Saját előáll. eszk. akt. értéke	-	-
Saját term. készl. állományvált.	-	-
Ö S S Z E S E N	935 589	1 250 231

Igénybevett szolgáltatások

E Ft

MEGNEVEZÉS	2014.	2015.
Karbantartási, javítási szolgáltatások	4 693	2 516
Köztisztasági díj	451	513
Takarítás	147 821	177 199
Féregirtás, fertőtlenítés, lomtalan., fakivágás	26 774	49 338
Tűzrendészeti díj, munkavédelmi feladatok ellátása	1 970	0
Vízóra, árammérő felszerelés, ellenőrz. vizsg.	209	377
Tartálypótlás		0
Szemétszállítás	7 725	5 263
Kéményseprés	9	0
Távfűtés	1 551	830
Fuvardíj, szállítási, rakodási költség	911	0
Taxi költség, BKV jegy, bérlet munkakörhöz	9	2 730
Parkolási díjak	58	56
Folyóiratok előfizetése, szakkönyvek	1 003	1 375
Más szervezetek fizetett oktatás, szakképzés	334	325
Bérelti és használati díjak	64 311	64 061
Hirdetési, közzétételi díjak, reklám költség	871	1 285
Más szervezet részére fiz. szakértői és tiszteletdíj	2 280	15 201
Jogi személyeknek fizetett tagsági díjak	275	276
Perköltségek	0	0
Jogtanácsosi díj megbízás alapján	42 068	45 374
Számítástechnikával kapcs. szolgáltatások	10 861	9 691
Igénybevett ügyviteli szolgáltatások	5 858	0
Biztonsági őrszolgálat	81 643	185 135
Fénymásolási, sokszorosítási szolgáltatások	28	2
Postai szolgáltatások	6 740	12 221
Telefon költség	5 803	7 813
Kazán üzemeltetés	0	0
Értékbecslés	3 391	7 618
Egyéb, ki nem emelt igénybevett szolgáltatás	6 075	13 246
ÖSSZESEN:	423 722	602 445

2015. december 31.

E Ft

MEGNEVEZÉS	MIND-ÖSSZESEN	Közszolgáltatási feladatok													Egyéb tevékenységek			
		Közszolgáltatás összesen	Lakások és helyiségek kezelése	Nyugdíjasházak kezelése	Szoc, okt, eü, kult, sport ingatlanok kezelése	Földterületek és belterületi telek-ingatlanok kezelése	Önk. ingatlanok értékesítése	Követelés kezelés		Műszaki tevékenység, karb és felúj lebonylitása		Önkormányzati Piacok kezelése, karbantartása, felújítása			TH közös képvis	Mozaik u.7. üzemeltetése	Egyéb különf. tev.	Egyéb tevékenységek összesen
								Számlázás és hátralék-kezelés	Értékesítés számlavez	forgalom-képes ingban	szoc, okt, eü, kult, sport ingban	Békás-megyeri Vásár-csarnok	Kolosy téri Piac	Termelői piacok				
Költségviselő sz.		7111.	7112.	7114.	7119.	7126.	7121.	7122	71331	71333.	71181.	711812.	711813.	7212	7226.	7229.		
Közvetlen anyagköltség	9 468	4 430	964	2 371	0	3	6	705	0	0	0	318	63	0	0	5 038	0	5 038
Igénybevett szolgáltatások (kn)	530 933	490 162	63 906	7 933	218 074	31 851	28 224	33 303	0	1 343	1 366	74 124	27 783	2 255	947	35 390	4 434	40 771
Egyéb szolgáltatások (kn)	10 214	10 214	5 150	909	705	48	902	0	1 854	0	480	33	133	0	0	0	0	0
Közvetlen bérköltség	265 760	249 389	56 131	13 292	76 342	4 317	13 600	22 846	4 132	21 629	13 415	9 322	9 598	4 765	16 368	0	3	16 371
Közvetlen bérek járulékai	63 569	59 019	15 333	3 433	11 930	1 172	3 615	6 496	1 178	5 802	3 649	2 641	2 559	1 211	4 549	0	1	4 550
Eladott áruk beszerzési értéke	64 082	64 082	23 984	5 276	3 966	0	0	0	0	0	0	22 782	8 067	7	0	0	0	0
Közvetített szolgáltatások	74 099	74 049	38 305	21 614	0	0	0	0	0	0	0	12 481	1 649	0	0	0	50	50
Közvetített szolg. - karbantartás	62 364	62 364	0	0	0	0	0	0	0	43 928	14 585	2 740	1 111	0	0	0	0	0
<i>Lakások és helyiségek karb</i>	31 602	31 602								31 602								0
<i>Nyugdíjasházak karbantartása</i>	12 326	12 326								12 326								0
<i>Szoc, okt, eü, kult, sport ing karb</i>	14 585	14 585									14 585							0
<i>Piacok karbantartása</i>	3 851	3 851										2 740	1 111	0				0
Közvetített szolg. - felújítás	101 752	101 752	0	0	0	0	0	0	0	89 501	5 396	6 855	0	0	0	0	0	0
<i>Lakások és helyiségek felújítása</i>	54 140	54 140								54 140								0
<i>Nyugdíjasházak felújítása</i>	35 361	35 361								35 361								0
<i>Szoc, okt, eü, kult, sport ing felúj</i>	5 396	5 396									5 396							0
<i>Piacok felújítása</i>	6 855	6 855										6 855	0	0				0
Közvetlen ir. ktg. (üz.ált.ktg.)	152 945	45 300	19 155	2 987	1 924	1 091	3 200	5 403	643	4 619	1 951	1 426	2 149	752	11 956	0	95 689	107 645
Központi ir.ktg. (váll.ált.ktg.)	217 342	205 066	37 461	10 080	57 177	6 874	8 521	11 646	1 317	29 820	7 150	24 137	9 369	1 514	4 019	7 432	825	12 276
TEVÉKENYS.TELJES KTG	1 552 528	1 365 827	260 389	67 895	370 118	45 356	58 068	80 399	9 124	196 642	47 992	156 859	62 481	10 504	37 839	47 860	101 002	186 701
Tevékenységek árbevételei	399 598	303 303	62 289	26 890	4 591	0	432	0	0	133 429	19 980	44 858	10 827	7	41 536	47 872	6 887	96 295
Teljes költség - árbevételek	-90 406														3 697	12	-94 115	-90 406
Egyéb különféle ráfordítások	14 741	9 982																4 759
Egyéb különféle bevételek	1 169 963	1 072 516																97 447
Eredmény	2 292	10																2 282

Mérleg szerinti eredmény levezetése

E Ft

MEGNEVEZÉS	2014.	2015.
1. Adózás előtti eredmény	5 801	5 431
2. Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	12 171	9 853
3. Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	12 915	15 119
4. Adóalap összesen, vagy a jövedelem- (nyereség-) minimum	6 545 19 349	10 697 31 391
5. Társasági adó (10%) - tárgyévi	1 935	3 139
6. Adómentesség	-	-
7. Adókedvezmények	-	-
8. Visszatartott adó	-	-
9. Az adókötelezettség összege	1 935	3 139
10. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 866	2 292
11. Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-
12. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 866	2 292

Adózás előtti eredményt csökkentő, növelő jogcímek
és a jövedelem-minimum megállapítása

2015.

E Ft

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	
Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték meghatározott része	9 727
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés	126
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ JOGCÍMEK ÖSSZESEN:	9 853
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	4 540
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, valamint az állományból kivezetett tárgyi eszköz, immateriális jószág könyv szerinti értéke	9 727
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	-
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege, kivéve, ha önellenőrzéshez kapcsolódik	410
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	440
Elengedett követelések	-
Tagi kölcsön számított kamat különbözete	2
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ JOGCÍMEK ÖSSZESEN:	15 119
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	399 598
Egyéb bevételek	1 166 113
Pénzügyi műveletek bevételei	2 292
Rendkívüli bevételek	1 558
Bevételek összesen	1 569 561
Bevételeket csökkentő tételek	-
Bevételeket növelő tételek	-
Bevételeket módosító tételek egyenlege	0
Korrigált összes bevétel	1 569 561
Jövedelem-minimum (2 %)	31 391

Az alkalmazott értékelési eljárások hatása a társasági adó alapjára
2015.

E Ft

Megnevezés	Az adó alapját		Összhatás
	növelő	csökkentő	
1. Immateriális javak			
- terv szerinti é.cs.	4 040	4 040	-
- terven felüli é.cs.	-	-	-
2. Tárgyi eszközök			
- terv szerinti é.cs.	5 641	5 641	-
- terven felüli é.cs.	46		46
3. Befektetett pénzügyi eszközök fordulónapra elszámolt értékvesztése	-	-	-
4. Készletek (anyagok, áruk és saját termelésű készletek) értékvesztése	-	-	-
5. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés és a visszaírt ill. kivezetett értékvesztés	440	126	314
6. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés	-	-	-
ÖSSZESEN :	10 167	9 807	360

Foglalkoztatottak létszáma és javadalmazása

Állomány csoport	Átlagos állományi létszám (fő)			Béreköltség (Eft)			Személyi jell. egyéb kifizetés (Eft)			Bérráulékok (Eft)
	2014.	2015.	Index az előző id. %-ában	2014.	2015.	Index az előző id. %-ában	2014.	2015.	Index az előző id. %-ában	2015.
Fizikai foglalkozásúak (TM, NT, NY)	13,3	13,9	104,5	26 046	28 884	110,9	5 845	5 311	90,9	13 874
Fizikai foglalkozásúak (közfoglalkoztatás)	27,6	111,8	405,1	25 501	104 230	408,7	1 300	2 027	155,9	16 503
Szellemi foglalkozásúak (TM, NT, NY)	68,8	65,7	95,5	245 820	237 380	96,6	32 776	30 529	93,1	66 212
Szellemi foglalkozásúak (közfogl. és tám. diák)	3,9	46,7	1197,4	4 307	53 987	1253,5	12	801	6675,0	7 082
Állományba nem tartozók	-	-	-	17 429	14 985	86,0	4 349	4 337	99,7	5 088
ÖSSZESEN	113,6	238,1	209,6	319 103	439 466	137,7	44 282	43 005	97,1	108 759

**Önkormányzati lakás, és nem lakás célját szolgáló bérlemények állományváltozása,
valamint a lakásbérlemények komfortfokozat és szobaszám szerinti megoszlása
2015.**

(db)

Megnevezés	Bérlemény- szám összesen előző év	Bérleményszám tárgyév									
		összesen	S z o b á k s z á m a								
			1	1+1/2	1+2x1/2	1+3x1/2	2	2+1/2	2+2x1/2	3	3-nál több
Összkomfortos	2 213	2 225	592	471	382	14	579	20	30	136	1
Komfortos	1 039	615	323	58	4	0	195	19	2	11	3
Félkomfortos	199	114	79	6	0	0	28	1	0	0	0
Komfortnélküli	195	204	164	18	1	0	17	1	1	2	0
Szükséglakás	46	8	7	0	0	0	0	1	0	0	0
Lakásbérlemények összesen:	3 692	3 166	1 165	553	387	14	819	42	33	149	4
Nem lakásbérle- mények összesen:	595	595									

Rendkívüli tételek

E Ft

Rendkívüli bevételek	2014.	2015.
Megnevezés	Összeg	Összeg
Óbuda Kártya Kft. beolvadásakor a megszűnt részesedésre jutó saját tőke	-	1 558
Összesen:	0	1 558

E Ft

Rendkívüli ráfordítások	2014.	2015.
Megnevezés	Összeg	Összeg
Óbuda Kártya Kft. beolvadásakor kivezetett könyv szerinti érték	-	3 000
Összesen:	0	3 000



AUDIT-LINE

KÖNYVELŐ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

1107. Budapest Balkán u. 12. fszt. 1.

Tel: 263-29-03

e-mail: info@auditline.hu

www.auditline.hu

egysz: 01-09-661579

Iktatószám: AL3203-01/2016

Könyvvizsgálói jelentés

az

Óbudai Vagyonkezelő Zrt.

2015. évi
éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Vizsgálatot végezte:

AUDIT - LINE Könyvelő és könyvvizsgáló Kft.

1107. Budapest Balkán u. 12. fszt. 1.

Nyilvántartási szám: 000030

Telefon: 263 - 29 - 03

06 - 20 - 93 - 34 - 304

E-mail: eszenyiagi@auditline.hu

Eszenyiné Fekete Ágnes

Kamarai tag, könyvvizsgáló

bejegyzési szám: 003172

Készült: 2016. Április 29.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Óbudai Vagyonkezelő Zrt.
(1033. Budapest, Mozaik utca 7.)

**tulajdonosa részére a
2015. üzleti évről készített éves beszámolóról**

Elvégeztük az Óbudai Vagyonkezelő Zrt. mellékelt 2015. üzleti évre összeállított éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, – melyben

Az eszközök és források egyező főösszege: **514 724 e Ft**

A Társaság 2015.12.31.-i fordulónapra készített beszámoló mérleg szerinti eredménye: **2 292 e Ft**

valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ÓBUDAI VAGYONKEZELŐ ZRT. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük az ÓBUDAI VAGYONKEZELŐ ZRT mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó év üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az ÓBUDAI VAGYONKEZELŐ ZRT 2015. évi üzleti jelentése az ÓBUDAI VAGYONKEZELŐ ZRT 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kelt : Budapest, 2016.Április 29.

Audit-Line

Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft

MKVK nyilvántartási szám: 0 0 0 0 3 0

Eszenyiné Fekete Ágnes

Kamarai tag, könyvvizsgáló

MKVK bejegyzési szám: 0 0 3 1 7 2

TELJESSÉGI NYILATKOZAT
Eszenyiné Fekete Ágnes
Kamarai tag, könyvvizsgáló részére

Ezt a teljességi nyilatkozatot az Óbudai Vagyonkezelő Zrt. (1033. Budapest, Mozaik utca 7.) 2015.12.31-i fordulónapra összeállított, 2015. üzleti évről készített éves beszámoló vizsgálatával (a mérleg, az eredménykimutatás, és a kiegészítő melléklet) kapcsolatban adjuk Önöknek. A vizsgálatuk célja véleményt nyilvánítani arról, hogy az elkészített éves beszámoló megbízható és valós képet mutat-e az Óbudai Vagyonkezelő Zrt. 2015.12.31-i pénzügyi helyzetéről, eredményéről, a 2000. évi C. számú Számvitelről szóló törvénnyel összhangban.

Elismerjük felelősségünket az éves beszámoló valós bemutatásáért (a vonatkozó beszámoló-készítési elvekkel) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Éves beszámoló

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alap feltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a éves beszámolóknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
8. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés
 - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Valamennyi gazdasági eseményt bizonylatokkal alátámasztva lekönyveltünk, semmit sem titkoltunk el, és az adatokat nem manipuláltuk.

Budapest, 2016.Április 29.

Dr. Kirchhof Attila
Óbudai Vagyonkezelő Zrt.
Vezérigazgató

FELELŐS SZÁMVITELI VEZETŐ NYILATKOZATA

Alulírott, mint az ÓBUDAI VAGYONKEZELŐ Zrt. (1033. Budapest, Mozaik utca 7. cégjegyzékszám:01 10 047113, adószám: 23445079-2-41) könyvelését irányító gazdasági vezető kijelentem, hogy a társaság saját munkavállalóival végezte 2015. évben a Zrt. könyvelését. Az általunk végzett könyvelés alapján került összeállításra a főkönyvi kivonat, és ennek alapján a mérleg, és eredménykimutatás, amelyet auditálásra az eljáró könyvvizsgálónak átadtunk.

Munkánk során a Gazdasági Társaság számviteli rendét és ehhez kapcsolódó ügyvitelt úgy szerveztük meg, hogy eleget tettünk a hatályos Számviteli törvény általános előírásainak, rendelkezéseinek, az Általános számviteli irányelveknek és a társaság belső szabályzatában foglalt rendelkezéseknek.

A Gazdasági Társaság által kibocsátott számlák zárt számsorban, valamennyi a számvitelhez leadott gazdasági eseményt dokumentáló okmány alapján készült.

A Gazdasági Társaság költségei és ráfordításai között a tevékenységgel kapcsolatos közvetlen és közvetett kiadások szerepelnek, nem teljesítményeinkkel összefüggő költségelszámolás nem történt.

A Gazdasági Társaság könyvvezetési rendje, valamint ehhez kapcsolódó analitikus nyilvántartásokat úgy szerveztük meg, hogy azokból az adótörvények által előírt adatszolgáltatási kötelezettségek dokumentációs adatai megállapíthatók legyenek, analitikus nyilvántartásokkal követhetők, ellenőrizhetők és teljes körűek legyenek.

Budapest, 2016.Április 29.

Tóthné Vass Jolán
Beszámolót összeállító személy
PM reg.szám: 132146

LELTÁR NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Kirchhof Attila, mint az Óbudai Vagyonkezelő Zrt. (1033. Budapest, Mozaik utca 7.) vezérigazgatója büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a 2015.12.31-i fordulónapra összeállított beszámolót tételes pénzeszköz, anyag és áruleltár felvételével támasztottuk alá.

A leltár során a leltározási szabályzatban, illetve a kapcsolódó jogszabályokban meghatározottak szerint, a leltározási ütemterv előírásai szerint jártunk el.

Nem forgalom képes, elfekvő készlet a leltárban nem szerepel.

A leltár felvételekor nem rendelkezünk olyan úton lévő, vagy idegen helyen tárolt anyaggal, félkész termékkel, illetve áruval, melyet bármilyen okból figyelmen kívül hagytunk volna.

Budapest, 2016.Április 29.

Dr. Kirchhof Attila
Óbudai Vagyonkezelő Zrt.
Vezérigazgató

**BUDAPEST FŐVÁROS III. KERÜLET,
ÓBUDA-BÉKÁSMEGYER ÖNKORMÁNYZATA**

Szám: I/S/79-6/2016.

K I V O N A T

mely készült Budapest Főváros III. Kerület, Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Képviselőtestületének **2016. május 20-án (pénteken) 9.00** órai kezdettel, a Városháza tanácskozó termében (1033 Budapest, Fő tér 3. I. em. 21.) megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

*Napirend 37. pontja: Az Óbudai Vagyonkezelő Zrt. 2015. évi éves beszámolójának és 2015. évi üzleti jelentésének jóváhagyása
(Írásbeli)
Előterjesztő: dr. Pappné dr. Nagy Judit alpolgármester*

**Budapest Főváros III. Kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Képviselőtestületének
344/2016.(V.20.) Határozata**

A Képviselőtestület

úgy dönt, hogy

1. az Óbudai Vagyonkezelő Zrt. 2014. évi éves beszámolóját és üzleti jelentését **elfogadja** az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal, amelyben

- **Eszközök és források egyező végösszege: 514 724 E Ft**
- **Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 4 581 E Ft**
- **A mérleg szerinti eredménye: 2 292 E Ft**

2. felkéri és felhatalmazza a vezérigazgatót, hogy a határozat végrehajtása érdekében, az előterjesztés mellékletében szereplő éves beszámoló letétbe helyezéséről gondoskodjon.

Felelős: az Óbudai Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatója

Határidő: azonnal

(Szavazott 19 képviselő: 18 igen, 1 tartózkodás)

K.m.f.

**Kiss Anita
jegyző**

**Bús Balázs
polgármester**

Elkészítve: 2016. május 20.