

2	2	9	9	6	8	8	8	7	4	9	0	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	1	-	0	9	-	9	4	8	2	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Kft

Címe: 1033 Budapest, Fő tér 3.

Telefonszáma: _____

2018.01.01. - 2018.12.31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2019.04.12.

Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő
Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 3.
Adószám: 2216888-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-948228
Bankszámlaszám: 12001008-01244218-00100009



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 2 9 9 6 8 8 8 7 4 9 0 5 7 2 0 1

Statisztikai számjele

0 1 - 0 9 - 9 4 8 2 2 8

Cégjegyzék száma

1 0

Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Kft

2018.01.01. - 2018.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

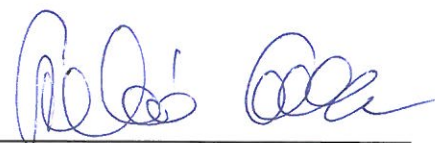
Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	14517	0	9810
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	479	0	1566
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14038	0	8244
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesb.	0	0	0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	32512	0	33495
09.	I. KÉSZLETEK	0	0	1678
10.	II. KÖVETELÉSEK	25923	0	4298
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6589	0	27519
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1787	0	4098
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	48816	0	47403

Keltetés: 2019.04.12.

Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő
Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 3.
Adószám: 22906888-2-41
Tul. j.: 01.00.048278



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 2 9 9 6 8 8 8 7 4 9 0 5 7 2 0 1

Statistikai számjele

0 1 - 0 9 - 9 4 8 2 2 8

Cégjegyzék száma

1 1

Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

2018.01.01. - 2018.12.31.


Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	14754	0	16054
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3000	0	3000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	8115	0	11754
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	611	0	0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3028	0	1300
24.	E. Céltartalékok	0	0	1
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	24975	0	30727
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24975	0	30727
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	9087	0	621
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	48816	0	47403

Keltetés: 2019.04.12.

Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő
Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 3.
Adószám: 22996888-2-41
Céginformációk: 01.00.048228



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 2 9 9 6 8 8 8 7 4 9 0 5 7 2 0 1

Statistikai számjele

0 1 - 0 9 - 9 4 8 2 2 8

Cégjegyzék száma

3 1

Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
Összköltség eljárással

2018.01.01. - 2018.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	234069	0	316493
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-583	0	1285
III.	Egyéb bevételek	46438	0	9555
	III. sorból: visszaírt értékesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	81632	0	71042
V.	Személyi jellegű ráfordítások	179434	0	236819
VI.	Értécsökkenési leírás	9121	0	6832
VII.	Egyéb ráfordítások	6339	0	11039
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3398	0	1601
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	35
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6	0	-34
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	3404	0	1567
X.	Adófizetési kötelezettség	376	0	267
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	3028	0	1300

Keltezés: 2019.04.12.

Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő
Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 3.
Adószám: 22996888-2-41
Cégl: 01.00.048228

 
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Kft.
2018.01.01.-2018.12.31. IDŐSZAKRÓL
A KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Készült: Budapest, 2019.04.12.

Tartalomjegyzék

I. Általános jellegű kiegészítések	3
1. Fontosabb adatok a Társaságról	3
2. A 2018. év gazdasági értékelése	5
3. A Társaság számviteli gyakorlatának általános ismertetése	6
4. Értékelési eljárások, amortizációs politika	7
5. Egyéb általános jellegű adatok	8
II. Speciális jellegű kiegészítések	8
1. Mérleghez tartozó kiegészítések	8
2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	10
3. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások bemutatás .	12
III. Tájékoztató jellegű kiegészítések	12
1. Tulajdonosi kör bemutatása	12
2. A társaság munkavállalói	12

I. Általános jellegű kiegészítések

1. Fontosabb adatok a Társaságról

A Társaság rövid neve: Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Kft.

Székhelye, levelezési címe: 1033 Budapest, Fő tér 3.

Cégjegyzékszám: 01-09-948228

Adószám: 22996888-2-41

Alapítás ideje: 2010.10.14.

Alapítás módja: előzmény nélkül

Bankszámla:

-Raiffeisen Bank Zrt. - Pénzforgalmi számla (HUF):	12001008-01244218-00100009
-Raiffeisen Bank Zrt. - Pénzforgalmi számla (HUF):	12001008-01244218-00200006
-Raiffeisen Bank Zrt. - Pénzforgalmi számla (HUF):	12001008-01244218-00300003
-Raiffeisen Bank Zrt. - Pénzforgalmi számla (HUF):	12001008-01244218-00400000

A Társaság tevékenységi köre:

M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység (Főtevékenység)
Egyéb sokszorosítás
Lakó- és nem lakó épület építése
Vagyonkezelés (holding)
M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
Világháló-portál szolgáltatás
Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
Számítógépes programozás
Egyéb kiadói tevékenység
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
Könyvkiadás
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
Építészmérnöki tevékenység
Üzletvitel, egyéb vezetési tanácsadás
PR, kommunikáció
Üzletvezetés
Ingatlankezelés
Ingatlanügynöki tevékenység
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Egyéb foglалás
Fordítás, tolmácsolás

Piac-, közvélemény-kutatás
Médiareklám
Reklámügynöki tevékenység
Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
Műszaki vizsgálat, elemzés
M.n.s. egyéb oktatás
Kulturális képzés
Sport, szabadidős képzés
Szakmai középfokú oktatás
M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
Összetett adminisztratív szolgáltatás
Építményüzemeltetés
M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
Egyéb sporttevékenység
Művészeti létesítmények működtetése
Alkotóművészet
Személygépjármű kölcsönzése

Jegyzett tőke: 3.000.000 Ft

Képviselőre jogosult: Czékó Gábor

Társaság könyvvizsgálója: BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.
A könyvvizsgálatért felelős személy
Dr. Balla István (an: Benedek Veronika)
kamarai tagsági száma: 005969

A társaság kapcsolt vállalkozásának adatai:

Anyavállalata:

Budapest Főváros III. Kerület, Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat (Nyilvántartási szám: törzskönyvi azonosító 735661, Székhely: 1033 Budapest, Fő tér 3. ép.)

A társaság felügyelő bizottsági tagjai:

Póznik György Csaba
Dr. Fercs János
Szabó Zsolt Iván

Az egyszerűsített éves beszámoló a 2018. január 1. és 2018. december 31. közötti időszakról készült. A mérleg készítésének időpontja: 2019. február 28.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy adatai:

Mérlegképes könyvelő neve: *Parázsoné Halasi Krisztina*
Állandó lakcíme: *1141 Budapest, Egressy út 113. J-K. C. ép. 1/2.*
Mérlegképes regisztrációs száma: *177269*

2. A 2018. év gazdasági értékelése

Az Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Kft. (továbbiakban: Városfejlesztő) 2011. május 26.-tal kezdte meg működését, akkor még kizárólag a megvalósításra váró „Óbudai Promenádnak fejlesztése” projekthez kapcsolódóan. 2013-ban tulajdonos Önkormányzat az európai uniós pályázatokkal kapcsolatos munkákkal is megbízta a Társaságot. Ezen felül a Kft., mint a társasházakkal kapcsolatos pályázatok közreműködő szervezete is végez tevékenységet. 2013. év végén a Városfejlesztő 7 fővel működött. A Városfejlesztő feladatainak jelentős bővülése 2016-tól kezdődött el, ekkor már a közösségi tervezések lebonyolítása, a Kolosy Bevásárlóközpont üzemeltetése, a közvilágítással kapcsolatos tervezési feladatok, valamint az Önkormányzat valamennyi új kivitelezési és tervezési feladatainak megvalósítása is a Társaság feladatkörébe tartozott. Ezek a feladatok 2017-ben kiegészültek a hirdetésfelületek üzemeltetésével kapcsolatos tevékenységekkel is.

2018. október 01-től a Városfejlesztő új ügyvezetővel folytatta munkáját. A Városfejlesztőnél 2018. évben a foglalkoztatottak létszáma 28 fő volt.

2018-ban továbbra is Városfejlesztő bonyolította a kerület jelenlegi legnagyobb – mintegy 8 milliárd Ft-os – önkormányzati beruházását, a békásmegyeri vásárcsarnok rekonstrukcióját. Az új csarnoképület várhatóan 2019 április végén fogja megnyitni kapuit a vásárlóközönség előtt. Ezt követően a régi csarnoképületet lebontják, és a helyére új üzlethelyiségeket, valamint egy több funkciót betöltő közösségi teret hoznak létre. A teljes beruházás várható befejezése 2020. első fele.

További jelentősebb, a Városfejlesztő által koordinált projektek az alábbiak voltak:

- Egészséges Budapest Program
- Csobánka téri rendelő tervezése és kivitelezése az Egészséges Budapest Program keretében
- TÉR KÖZ 2016 Holdudvarpark revitalizációja
- TÉR KÖZ 2016 Derű utcai park revitalizációja
- VEKOP 6.1.1. Bölcsőde és óvodafejlesztés Békásmegyeren
- Szépvölgyi úti park fejlesztése
- Ezüsthely utcai Platánkönyvtár kivitelezése
- 48-as emlékhely Lékai Bíboros téren
- Ágoston Művészeti Óvoda, Kastély Tagóvoda energetikai korszerűsítése
- Sóstói konyha és étkező épület kivitelezése

A fent felsorolt fontosabb projektekkal, illetve az egyéb kisebb volumenű fejlesztésekkel a Városfejlesztő által bonyolított projektekhez kapcsolódó kiadási költségvetési előirányzat 6.453 millió Ft-ot tett ki.

Az év első felében a Kolosy Bevásárlóközpont üzemeltetése továbbra is a Társaság feladatkörébe tartozott, ennek finanszírozása megbízási szerződés keretében történt az Önkormányzat részéről. A fél évre eső bruttó megbízási díj összeg 22 millió Ft volt, melynek a felhasználásáról a Városfejlesztő elszámolt az Önkormányzat felé. Az elszámolás elfogadásra került.

2018-ban az Önkormányzat a „Szociális városrehabilitáció megvalósítása Békásmegyeren” címmel beadott pályázaton 709 millió Ft támogatást nyert, a program lebonyolításával az Önkormányzat a Városfejlesztő Kft-t bízta meg, továbbá a Társaság önálló konzorciumi tagként is közreműködik. A program befejezése 2021-ban várható. A projekthez kapcsolódóan a Városfejlesztő számára (mint konzorciumi tag) 4.471 ezer Ft előleg kifizetésére került sor.

A Városfejlesztő működési költségeinek nagy részét az alapító, Budapest Főváros III. Kerület, Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat finanszírozta nettó 255 120 eFt összegben. A Társaság 2018. évi bevételeinek kisebb része ugyancsak az önkormányzattal megkötött szerződéses jogcímekhez kapcsolódóan jelentkeztek (pl.: Kolosy téri Bevásárlóközpont üzemeltetése, Békásmegyeri vásárcsarnok rekonstrukciós munkáihoz kapcsolódó lebonyolítói szerződés, **Közösségi tervezési feladatok ellátása, Derű utcai parkfejlesztés, Fastratégia megvalósítása, Parkfejlesztés (Szépvölgyi út, Lékai tér), TÉR-KÖZ kézikönyv elkészítése**) nettó 44 951 ezer Ft összegben. A hirdetésfelületek üzemeltetéséből közel nettó 16 millió Ft-os bevétele keletkezett a Városfejlesztőnek.

A Társaságnak 2018. évben az alaptevékenységéből 316 493 ezer Ft nettó árbevétele mellett 1 567 ezer Ft adózás előtti eredménye keletkezett. Adófizetési kötelezettsége 267 ezer Ft, adózott eredménye 1 300 ezer Ft, a mérleg főösszege 47 403 ezer Ft.

3. A Társaság számviteli gyakorlatának általános ismertetése

A Számviteli politika lényeges elemei:

Üzleti év

Az üzleti év – a Számviteli törvény szerinti kivételekkel – megegyezik a naptári évvel, az üzleti év fordulónapja ebben az esetben: december 31-e.

A beszámoló formája

A beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló.

Mérleg- és eredmény-kimutatás választott formája

Az egyszerűsített éves beszámolót a Számviteli törvény 1. számú mellékletében szereplő "A" változat szerinti mérlegstruktúrában, illetve a 2. számú mellékletben szereplő "A" változat szerinti eredmény-kimutatás struktúrában kell elkészíteni.

Eredmény megállapítása

Az eredmény megállapításának választott módja az összköltség eljárás.

Tételek továbbtagolása

A mérleg és eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság nem kíván élni.

Új tételek felvétele

A Társaság új mérleg és eredmény-kimutatás tételek felvételének lehetőségével nem kíván élni.

Tételek elhagyása

A mérlegben és az eredmény-kimutatásban az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sor bármely oszlopában.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja: a tárgyévet követő év február 28-a. Ha az üzleti év bármely okból eltérne a naptári évtől, a mérlegkészítés időpontja: a fordulónapot követő 30. naptári nap.

Számviteli alapelvek

A Társaság a gazdálkodási események elszámolása során valamennyi számviteli alapelvet azonos súllyal kezel.

4. Értékelési eljárások, amortizációs politika

Az értékelési eljárások leglényegesebb elemei:

Immateriális javak és tárgyi eszközök használatbavételekor dönteni kell az eszköz hasznos élettartamáról. A hasznos élettartamra eszközcsoportonként nem ad a Társaság kötelezően alkalmazandó előírást. A hasznos élettartamról az üzembe-helyezésről dönteni jogosult személy rendelkezik. A hasznos élettartam megállapításánál az alábbiakat veszi figyelembe a döntésre jogosult személy: az eszköz műszaki jellemzői, az elhasználódás foka (használt eszköz beszerzésénél), hasznosítani kívánt időtartam, erkölcsi elavulás az adott eszköz piacán, illetve a Számviteli törvény szerinti korlátok az immateriális javak esetében, stb. A hasznos élettartam alapján kerül meghatározásra a leírási kulcs. A Társaság csak lineáris leírási kulcsokat alkalmaz, kivéve a 100.000 Ft alatti eszközök esetében, ahol él a Számviteli törvény kínálta egyösszegű leírás lehetőségével. Értékcsökkenés elszámolására félévente kerül sor, az értékcsökkenés összege a használat napjaival arányosan kerül meghatározásra.

A Társaság a vásárolt *készletekről* év közben sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezet. Év végén leltározással határozza meg a raktáron lévő készletet, amelyet FIFO módszerrel értékel. Mivel mennyiségi nyilvántartást nem vezet a Társaság, sem leltárhiány, sem leltártöbblet nem értelmezhető.

Részesedések, értékpapírok értékelésénél csoportos nyilvántartás esetén súlyozott átlagát alkalmaz a Társaság. A csökkenéseket átlagáron számolja. Csoportosan tartja nyilván az azonos jellemzőkkel, feltételekkel bíró részesedést, értékpapírokat, ha különböző időpontokban, eltérő áron vásárolta őket. Csoportos nyilvántartás feltétele, hogy az értékpapírok azonos jogokat és kötelezettségeket testesítsenek meg. A részvények esetében a csoportos nyilvántartás feltétele, hogy a részvények azonos sorozatba tartozzanak.

A kötelezettségeknél csak a Társaság által elismert, elfogadott kötelezettséget lehet kimutatni, illetve azt, amelynek értéke pontosan meghatározható. A kötelezettség elismerése a szerződés teljesítéséhez kapcsolódik.

5. Egyéb általános jellegű adatok

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke) X 100

Tőkefeszültségi mutató = (Idegen tőke / Saját tőke) X 100

Eladósodottsági mutató = (Idegen tőke / Források) X 100

Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) X 100

Befektetett eszközök fedezettsége = (Saját tőke / Befektetett eszközök) X 100

Pénzeszközök és rövid lejáratú eszközök aránya = (Pénzeszközök / Rövid lej. köt.) X 100

Likviditási ráta = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) X 100

Követelések, rövid lejáratú kötelezettségek aránya X 100

Tőkearányos eredmény = Adózott eredmény / Saját tőke X 100

Árbevétel arányos üzleti eredmény = Adózott eredmény / Árbevétel X 100

%

Megnevezés	2017.	2018.
Saját tőke aránya	43,32	51,21
Tőkefeszültségi mutató	230,87	195,27
Eladósodottsági mutató	69,78	66,13
Tőkeerősség	30,22	33,87
Saját tőke, Befektetett eszközök aránya	101,63	163,65
Pénzeszköz, rövid lej köt aránya	26,38	89,56
Likviditási ráta	130,18	109,01
Követelések, rövid lejáratú kötelezettségek aránya	103,80	13,99
Tőkearányos eredmény	20,78	8,1
Árbevétel arányos üzleti eredmény	1,29	0,41

II. Speciális jellegű kiegészítések

1. Mérleghez tartozó kiegészítések

Eszközök

A. Befektetett eszközök

9.810 eFt

A/I. Immateriális javak

1.566 eFt

Vagyoni értékű jogok

264 eFt

Szellemi termékek

1.302 eFt

A/II. Tárgyi eszközök

8.244 eFt

Egyéb berendezések

8.158 eFt

Beruházásra adott előleg

86 eFt

<u>B. Forgóeszközök</u>	33.495 eFt
<i>B/I. Készletek</i>	1.678 eFt
<i>Anyagok</i>	393 eFt
<i>Befejezetlen szolgáltatás</i>	1.285 eFt
<i>B/II. Követelések</i>	4.298 eFt
<i>Vevők</i>	3.242 eFt
<i>Ebből anyavállalattal szembeni</i>	782 eFt
<i>Egyéb követelések</i>	1.056 eFt
Szolgáltatásra adott előleg	28 eFt
Következő évi levonható áfa	212 eFt
Társasági adó követelés	252 eFt
Általános forgalmi adó követelés	541 eFt
Beruházásra adott előleg áfa	23 eFt
<i>B/IV. Pénzeszközök</i>	27.519 eFt
<i>Pénztár</i>	123 eFt
<i>Bankbetétek</i>	27.396 eFt

<u>C. Aktív időbeli elhatárolások</u>	4.098 eFt
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	1 eFt
<i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	4.097 eFt

Források

<u>D. Saját tőke</u>	16.054 eFt
<i>D/I. Jegyzett tőke</i>	3.000 eFt
<i>D/II. Eredménytartalék</i>	11.754 eFt
<i>D/VII. Adózott eredmény</i>	1.300 eFt

Saját tőke változás

	eFt		
	2017.	2018.	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Eredménytartalék	8 115	11 754	3 639
Lekötött tartalék	611	0	-611
Adózott eredmény	3 028	1 300	-1 728
Saját tőke összesen	14 754	16 054	1 300

<u>E. Céltartalékok</u>	1 eFt
<i>Céltartalékok várható kötelezettségekre</i>	1 eFt

<u>F. Kötelezettségek</u>	30.727 eFt
---------------------------	------------

<i>F/III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	30.727 Ft
<i>Szállítók</i>	3.875 eFt
<i>Ebből anyavállalattal szemben</i>	138 eFt
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</i>	26.852 eFt
Bérfelrakások	12.526 eFt
Bérfelvédelem	9.580 eFt
Iparüzési adó kötelezettség	113 eFt
VEKOP -6.2.1-15-2016-000092 sz támogatás előleg	4.471 eFt
Következő évi fizetendő áfa	162
<u>G. Passzív időbeli elhatárolások</u>	621 eFt
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	247 eFt
<i>Halasztott bevételek</i>	374 eFt
<u>2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések</u>	
I. Értékesítés nettó árbevétele	316.493 eFt
<i>Ebből anyavállalat szembeni nettó árbevétel</i>	298.357 eFt
II. Aktivált saját teljesítmények	1.285 eFt
<i>Saját termelésű készletek állományváltozása</i>	1.285 eFt
III. Egyéb bevételek	9.555 eFt
<i>Értékesített immat javak, tárgyi eszközök bevétele</i>	5.250 eFt
<i>Kapott támogatás</i>	734 eFt
<i>Térítés nélküli átvétel</i>	3.498 eFt
<i>Különbféle egyéb bevétel</i>	73 eFt
IV. Anyagjellegű ráfordítások	71.042 eFt
<i>Anyagköltség</i>	6.838 eFt
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	60.581 eFt
<i>Ebből 2017. évet érintő</i>	310 eFt
<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	2.886 eFt
<i>Ebből 2017- évet érintő</i>	-44 eFt
<i>Eladott közvetített szolgáltatások értéke</i>	737 eFt
V. Személyi jellegű ráfordítások	236.819 eFt
<i>Béreköltség</i>	178.340 eFt
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	17.028 eFt
<i>Bérfelrakások</i>	41.451 eFt
VI. Értékcsökkenési leírás	6.832 eFt
<i>Terv szerinti értékcsökkenés</i>	4.913 eFt
<i>Ebből 2017. évet érintő</i>	-32 eFt
<i>Használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökk.</i>	1.919 eFt
VII. Egyéb ráfordítások	11.039 eFt
<i>Értékesített immat javak, tárgyi eszközök kszé</i>	4.790 eFt

<i>Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszközök kszé</i>	39 eFt
<i>Térítés nélküli átadás</i>	79 eFt
<i>Céltartalék képzés</i>	1 eFt
<i>Adók, illetékek, hozzájárulások</i>	6.043 eFt
<i>Bírságok, késedelmi pótlékok, önellenőrzési pótlékok</i>	32 eFt
<i>Elengedett követelés</i>	22 eFt
<i>Átvállalt kötelezettség</i>	5 eFt
<i>Különféle egyéb ráfordítás</i>	28 eFt
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	1.601 eFt
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 eFt
<i>Kapott, járó kamatok</i>	1 eFt
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	35 eFt
<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	35 eFt
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-34 eFt
C. Adózás előtti eredmény	1.567 eFt
X. Adófizetési kötelezettség	267 eFt
<i>Ebből 2017. évi társasági adó</i>	-21 eFt
D. Adózott eredmény	1.300 eFt
<u>A társasági adó kötelezettséget befolyásoló tényezők</u>	
Adózás előtti eredmény	1.567 eFt
Társasági adóalap növelő tételek	12.025 eFt
<i>Számviteli tv sz értékcsökkenés, tárgyi eszk kivez értéke</i>	11.693 eFt
<i>Önellenőrzés során elszámolt költség növekedés</i>	318 eFt
<i>Bírságok, késedelmi pótlékok</i>	8 eFt
<i>Céltartalék képzés</i>	1 eFt
<i>Nem a vállalkozási tev érdekében felmerült költség</i>	5 eFt
Társasági adóalap csökkentő tételek	10.393 eFt
<i>Társasági adó tv sz értékcsökkenés, kivezetéskori érték</i>	10.309 eFt
<i>Önellenőrzés során elszámolt költség csökkenés</i>	84 eFt
Számított adóalap	3.199 eFt
Társasági adó kötelezettség	288 eFt
A Társaság él a társasági adó törvény adta nyilatkozati lehetőséggel és a társasági adóját a tényleges adóalap után fizeti meg.	
Összes bevétel	326.049 eFt
Tagi kötelezettség állománynövekedésének 50%-a	0 eFt

Korrigált bevétel 326.049 eFt
Jövedelem-(nyereség) minimum 6.521 eFt

3. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások bemutatása

A társaságnál kivételes nagyságrendű vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgyévben nem voltak.

III. Tájékoztató jellegű kiegészítések

1. Tulajdonosi kör bemutatása

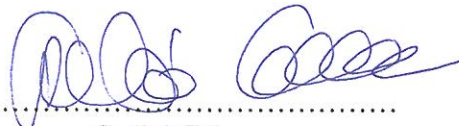
2018. december 31-én a tulajdoni és a szavazati arány a következőképp alakult:

Tulajdonosok	Székhely	Tulajdoni hányad %	Szavazat %
Budapest Főváros III. Kerület, Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat	1033 Budapest, Fő tér 3. ép.	100%	közvetlen befolyás

2. A társaság munkavállalói

A Társaságnál a 2018. évben a foglalkoztatottak átlagos létszáma 27,67 fő volt.

A beszámoló aláírására az ügyvezető önállóan jogosult, az egyszerűsített éves beszámolót Czékó Gábor (an.: Buni Erzsébet, lakcíme: 2013 Pomáz, Huszár utca 27. L ép.) írja alá.


.....
Czékó Gábor
Ügyvezető

**Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő
Nonprofit Kft.**
1033 Budapest, Fő tér 3.
Adószám: 22976688-2-41
Cgij: 01.09.948228

BALLA AUDIT KFT.
Nyilvántartási szám: 002176

1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

Adószám: 13051934-2-41

Kijelölt könyvvizsgáló
DR. BALLA ISTVÁN
kamarai tag könyvvizsgáló
Bejegyzési szám: 005969

1038 Budapest, Ezüstkő u 8.

FÜGGETLEN

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

2018. január 1. – 2018. december 31.
közötti időszak
egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az Óbuda-Békásmegyer Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1033 Budapest, Fő tér 3.) („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 47.403 E Ft, az adózott eredmény 1.300 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfélemlünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk 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.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. április 12.

BALLA AUDIT KFT.

1038 Bp., Ezüstkő utca 8.
Adósz.: 13051934-2-41
Cégjksz.: 01-09-718408
OTP: 11703006-20367365

Dr. Balla István
BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő kft.
1038 Budapest Ezüstkő u. 8.
nyilvántartási szám: 002176

Dr. Balla István
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 005969