

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének
Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottsága

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

49..... sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2016. május 30-i ülésére

Tárgy: A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2015. évre vonatkozó éves beszámolójának elfogadása

Előterjesztő: Dr. Pesti Ivett igazgatóság elnöke

Készítette: Láng Gáborné gazdasági vezető

A napirendet nyilvános ülésen kell tárgyalni.

A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Melléklet: 4 db

Tisztelt Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság!

I. Tényállás és döntés tartalmának részletes ismertetése

A Képviselő-testület a 45/2015. (II.19.) számú határozatában döntést hozott arról, hogy a Kisfalu Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft. 2015. július 1. napjától zártkörű részvénytársasággá alakul át. A Képviselő-testület a 99/2015. (IV.16.) számú határozatában döntött arról, hogy a társaság neve 2015. július 1. napjától Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt elkészítette a 2015.07.01. és 2015.12.31. közötti időszakra vonatkozó éves beszámolóját. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a beszámoló tartalmazza a mérleget, az eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet, üzleti jelentést, valamint a könyvvizsgálói jelentést.

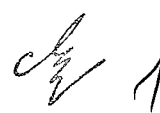
Az éves beszámoló az előző évi (2014) adatokkal csak részben összehasonlítható, mert a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2015.07.01. napjával alakult át, a forgalmi adatok tehát fél évre vonatkoznak.

Mérlegadatok:

A befektetett eszközök, ezen belül a tárgyi eszközök értéke emelkedett, ennek oka, hogy néhány számítástechnikai eszköz került beszerzésre az elavult eszközök helyett, a hivatali takarítás átvételéhez beszereztünk néhány takarítóeszközt, illetve megvásároltuk a cég által korábban bérelt gépkocsit (amely azután 2016-ban eladásra került). Itt szerepelnek továbbá azon beruházások, melyeket a Józsefvárosi Önkormányzat megbízásából a társaság elvégzett, de átadásuk még nem történt meg az Önkormányzat részére.

A követelések összegében a tulajdonossal szembeni követelések jelennek meg nagy összegben, melyek a parkolási elszámolásból, kisebb összegben munkavállalókkal szembeni követelésekből, vevőkövetelésekből származnak. A pénzeszközöknél saját és önkormányzati bankszámlák egyenlegei vannak nyilván tartva.

Az aktív időbeli elhatárolások között főként a tárgyévben 2015-re számlázott tételek jelennek meg, kisebb összegben azok a költségek, melyek 2015-ben kerültek kifizetésre, de a tárgyévet terhelik.



A saját tőkében a tulajdonos döntése alapján jóváhagyott részvények értéke, az előző évek során felhalmozódott tőke – és eredménytartalék, valamint a tárgyévi mérleg szerinti eredmény szerepel.

A rövid lejáratú kötelezettségeknél – a követelésekhez hasonlóan – főleg a tulajdonossal szemben fennálló kötelezettségek vannak nyilvántartva (közszolgáltatási szerződés kompenzáció elszámolás, el nem számolt támogatási szerződések (pl. hivatali homlokzat, Futó u. 27., stb., önkormányzat nevében beszedett bevételek). Viszonylag alacsony összegben vannak még munkavállalókkal, adóhatósággal szembeni kötelezettségek (melyeket a fordulónap után kellett teljesíteni), illetve szállítói kötelezettségek.

A passzív időbeli elhatárolások között azok a bevételek jelennek meg, melyek a nem a tárgyévet érintik, illetve azok a kiadások, melyek még a tárgyévet terhelik, de később érkeztek be a számlák.

Eredménykimutatás adatai:

Az eredménykimutatásban – az adatok össze nem hasonlíthatósága miatt csak a 2015. év záróadatai jelennek meg. A bevételek és költségek tehát fél éves időtartamra vonatkoznak, a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ 2015.07.01. napi átalakulásától kezdve.

Az értékesítés nettó árbevételeiben a kiszámlázott tételek szerepelnek (önkormányzat felé, társasházak felé), míg az egyéb bevételekben a kompenzáció (2015. évben még csak a városüzemeltetésre, intézményműködtetésre, piac-üzemeltetésre).

Az anyagjellegű ráfordítások között kisebb összegben szerepelnek az anyagköltségek (irodai segédanyagok, karbantartáshoz szükséges anyagok, védőruha, stb.) és az egyéb szolgáltatások (biztosítások, illetékek, stb.), a két jelentősebb tételt az anyagjellegű ráfordítások (alvállalkozók, egyéb szolgáltatások) és a közvetített szolgáltatások (igénybevett és változatlan formában nyújtott szolgáltatások) összege képezi.

A személyi jellegű ráfordítások összege magában foglalja a szellemi és fizikai állomány bérköltségét, egyéb bérjellegű kiadásait, illetve a bérhez kapcsolódó adók, járulékok összegét.

Az értékcsökkenési leírás a befektetett eszközökre elszámolt értékcsökkenést, és a használatbavételkor egy összegben elszámolt, kis összegű eszközök értékét foglalja magában.

Az egyéb ráfordítások között a jelentősebb tételek az ÁFA arányosítás és iparüzési adófizetési kötelezettség.

A pénzügyi műveletek bevételei a banki kamatbevételeket foglalják magukban, míg a rendkívüli bevételek egy korábbi, még a Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft.-nek adott fejlesztési támogatás elszámolását.

A társasági adófizetési kötelezettség a jogszabályoknak megfelelően került megállapításra, az adóalap 10%-os mértékében.

Az éves beszámoló mérlegadatai alapján a cég egyező mérlegfőösszege 1.282.094e Ft, az eredmény kimutatás adatai szerint pedig a mérleg szerinti eredmény 40.449e Ft.

II. A beterjesztés indoka

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2015. évre vonatkozó éves beszámolójának elfogadása vonatkozásában a döntés meghozatalára Tisztelt Bizottság jogosult.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2015. évre vonatkozó éves beszámolójának elfogadása, pénzügyi hatása nincs, fedezetet nem igényel.

IV. Jogsabályi környezet

A Bizottság hatásköre a Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII. 13.) önkormányzati rendelet 49. § (3) bekezdésén alapul.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy a következő határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság úgy dönt, hogy

1. a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2015. évre vonatkozó, a határozat mellékletét képező éves beszámolóját 1.282.094e Ft összegű mérlegfőösszeggel, valamint 40.449 e Ft összegű mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

Felelős: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. igazgatóság elnöke

Határidő: 2016. május 31.

2. elfogadja az éves beszámolóról szóló független könyvvizsgálói jelentést, melyet a KASNYIK & TÁRSA Kft. (székhely: 1164 Budapest, Beniczky Tamás u. 12. B ép., cégjegyzékszám: 01-09-162846) képviselőjében Kasnyik János könyvvizsgáló bocsátott ki.

Felelős: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. igazgatóság elnöke

Határidő: 2016. május 31.

3. a Társaság mérleg szerinti eredménye eredménytartalékba kerül, osztalék nem kerül kifizetésre.

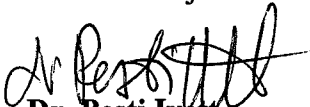
Felelős: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. igazgatóság elnöke

Határidő: 2016. május 31.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

A lakosság széles körét érintő döntések esetén javaslata a közzététel módjára: honlapon.

Budapest, 2016. május 24.


Dr. Pesti Ivett
igazgatóság elnöke

KÉSZÍTETTE: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

LEÍRTA: Láng Gáborné gazdasági vezető 

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: 

JOGI KONTROLL: 

ELLENŐRIZTE:

DR. MÉSZÁR ÉRIKA

ALJEGYZŐ

2016 MÁJ 25.

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

DANADA-RIMÁN EDINA

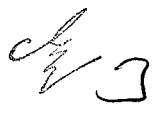
JEGYZŐ

2016 MÁJ 25.

JÓVÁHAGYTA:

SOÓS GYÖRGY

A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE





2	5	2	9	2	4	9	9	6	8	3	2	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

0	1	-	1	0	-	0	4	8	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1082 Budapest, Baross utca 63-67.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2015.12.31

fordulónap

Éves beszámoló MÉRLEGE

Keltezés: Budapest, 2016. május 23.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Józsefvárosi
Gazdálkodási Központ Zrt.

4

2	5	2	9	2	4	9	9	6	8	3	2	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	1	-	1	0	-	0	4	8	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Eves beszámoló "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előzőév	Tárgyév
a	b	c	d
01 .	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	62 957	129 961
02 .	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	3 690	2 701
03 .	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04 .	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05 .	I/3. Vagyoni értékű jogok	3 690	2 701
06 .	I/4. Szellemi termékek		
07 .	I/5. Üzleti vagy cégérték		
08 .	I/6. Immateriális javakra adott előlegek		
09 .	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10 .	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	59 267	127 260
11 .	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33 948	32 633
12 .	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 235	4 458
13 .	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 084	16 549
14 .	II/4. Tenyészállatok		
15 .	II/5. Beruházások, felújítások		73 620
16 .	II/6. Beruházásokra adott előleg		
17 .	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18 .	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	0	0
19 .	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20 .	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21 .	III/3. Egyéb tartós részesedés		
22 .	III/4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban		
23 .	III/5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24 .	III/6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25 .	III/7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26 .	III/8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
27 .	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	585 867	1 135 849
28 .	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	0	0
29 .	I/1. Anyagok		
30 .	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31 .	I/3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok		
32 .	I/4. Késztermékek		
33 .	I/5. Áruk		
34 .	I/6. Készletekre adott előlegek		
35 .	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sor)	155 619	403 330
36 .	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	138 125	53 154
37 .	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		332 205
38 .	II/3. Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
39 .	II/4. Váltókövetelések		
40 .	II/5. Egyéb követelések	17 494	17 971
41 .	II/6. Követelések értékelési különbözete		
42 .	II/7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43 .	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0	0
44 .	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45 .	III/2. Egyéb részesedés		
46 .	III/3. Saját részvények, saját üzletrészek		
47 .	III/4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
48 .	III/5. Értékpapírok értékelési különbözete		
49 .	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sor)	430 248	732 519
50 .	IV/1. Pénztár, csekkek	6 953	2 688
51 .	IV/2. Bankbetétek	423 295	729 831
52 .	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sor)	56 247	16 284
53 .	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	55 952	11 708
54 .	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	295	4 576
55 .	C/3. Halasztott ráfordítások		
56 .	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52. sor)	705 071	1 282 094

Keltezés: Budapest, 2016. május 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.
Józsefvárosi
Gazdálkodási Központ Zrt.

1

2	5	2	9	2	4	9	9	6	8	3	2	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

0	1	-	1	0	-	0	4	8	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Éves beszámoló "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
57 .	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	297 000	337 449
58 .	I. JEGYZETT TŐKE	161 630	162 000
59 .	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
60 .	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
61 .	III. TŐKETARTALÉK	4 169	4 169
62 .	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	131 201	130 831
63 .	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
64 .	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
65 .	VI/1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
66 .	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
67 .	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	40 449
68 .	E. Céltartalékok (69.-71. sor)	0	0
69 .	E/1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
70 .	E/2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
71 .	E/3. Egyéb céltartalék		
72 .	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	314 894	817 182
73 .	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.+69.+70. sor)	0	0
74 .	I/1. Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben		
75 .	I/2. Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
76 .	I/3. Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben		
77 .	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sor)	0	0
78 .	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
79 .	II/2. Átváltoztatható kötvények		
80 .	II/3. Tartozások kötvény kibocsátások		
81 .	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
82 .	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
83 .	II/6. Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben		
84 .	II/7. Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
85 .	II/8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
86 .	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89.-97. sorok)	314 894	817 182
87 .	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök		
88 .	Ebből: az átváltoztatható kötvények		
89 .	III/2. Rövid lejáratú hitelek		
90 .	III/3. Vevőtől kapott előlegek		
91 .	III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 010	40 779
92 .	III/5. Váltótartozások		
93 .	III/6. Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben		537 983
94 .	III/7. Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
95 .	III/8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	308 884	238 420
96 .	III/9. Kötelezettségek értékelési különbözete		
97 .	III/10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
98 .	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sor)	93 177	127 463
99 .	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	59 851	56 971
100 .	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 321	63 985
101 .	G/3. Halasztott bevételek	7 005	6 507
102 .	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	705 071	1 282 094

Keltezés: Budapest, 2016. május 23.

Józsefvárosi
Gazdálkodási Központ Zrt.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

6

2	5	2	9	2	4	9	6	8	3	2	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	1	-	1	0	-	0	4	8	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1082 Budapest, Baross utca 63-67.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2015.12.31

fordulónap

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

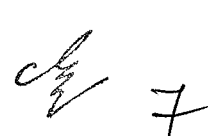
Keltezés: Budapest, 2016. május 23.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Józsefvárosi
Gazdálkodási Központ Zrt.

1



2	5	2	9	2	4	9	9	6	8	3	2	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	1	-	1	0	-	0	4	8	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Eves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(összköltség eljárással) "A" változat

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előzőév	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		699 233
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	0	699 233
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	515 732
III/a.	Ebből: visszalírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség		66 302
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke		222 483
07.	Egyéb szolgáltatások értéke		6 253
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		137 680
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	0	432 718
10.	Bérek		515 093
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		64 713
12.	Bérfelrakások		139 088
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	0	718 894
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	10 138
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	9 476
VII/a.	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III.+III-IV-V-VI-VII)	0	43 739
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		558
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
17/a.	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	0	558
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankberétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
21/a.	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	0	558
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	0	44 297
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK		498
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	498
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	0	44 795
XII.	Adófizetési kötelezettség		4 346
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	0	40 449
22.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	0	40 449

Keltezés: Budapest, 2016. május 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.
Józsefvárosi
Gazdálkodási Központ Zrt.

2	5	2	9	2	4	9	9	6	8	3	2	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	8	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1082 Budapest, Baross utca 63-67.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2015.12.31

fordulónap

Éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Budapest, 2016. május 23.

Józsefvárosi
Gazdálkodási Központ Zrt. 1

A. R. K. U. A.
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

9

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

1. Általános kiegészítések

1.1 A gazdálkodó bemutatása

1.1.1 A gazdálkodó főbb adatai

Név: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.
Rövidített neve: Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.
Székhely: 1082 Budapest, Baross utca 63-67.
Telephelyek: 1084 Budapest, Ór utca 8.; 1084 Budapest, Terveztárs utca 2.; 1081 Budapest, Kossuth József utca 19.; 1084 Budapest, Auróra utca 12.; 1084 Budapest, Auróra utca 19.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 25.; 1084 Budapest, Német utca 17-19.; 1083 Budapest, Losonci utca 2.; 1086 Budapest, Dankó utca 3-5.; 1084 Budapest, Baross utca 84.; 1082 Budapest, Baross utca 81. sz. 5.; 1086 Budapest, Magdolna utca 20.; 1086 Budapest, Magdolna utca 24.; 1084 Budapest, Tolnai Lajos utca 23.; 1086 Budapest, Szeretshelyi utca 17.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 1.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 3.; 1086 Budapest, Teleki László tér 1.; 1086 Budapest, Magdolna utca 4.; 1081 Budapest, Népszínház utca 14. pinca
Főtelep: nincs
Cégjegyzék száma: 01-10-048457
Alapítás időpontja: 2015.04.17
Cégbejegyzés dátuma: 2015.07.01
Törzstőke: 162 000 000 Ft
Tulajdonosok: Budapesti Józsefvárosi Önkormányzat 100,00 %
HU-1082 Budapest, Baross u 63-67.
Igazgatóság: Dr. Pesti Ivett
Igazgatóság elnöke
Dr. Kocsoriné László operatív igazgató, Farkas Örs vagyongazdálkodási igazgató, Ács Péter városüzemeltetési igazgató, Mazó János parkolási igazgató
Fő tevékenység: 8632 Ingatlankezelés
Könyvvizsgáló:
A vállalkozás a számviteli törvény szerint könyvvizsgálatra kötelezett.
KASNYIK & TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft. Kasnyik János
1164 Budapest, Beniczky Tamás u 12. B. ép. 1164 Budapest, Beniczky Tamás u 12. B. ép.
000185 003860
Könyvviteli szolgáltatást nyújtó felelős személy:
Magoriné Szabó Melinda (2000 Szentendre, Bolgár u. 4.)
MKVK regisztrációs szám: 003248
Piaci helyzet: (főbb értékesítési területek, beszerzési források)
A társaság a tulajdonos megbízásából vagyongazdálkodási tevékenységet végez, 2015.07.01-től egyes tevékenységeit, 2016.01.01-től pedig az összes tevékenységet közszolgáltatási szerződés keretében látja el.

1.2. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

1.2.1 A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A könyvvizetés formájának meghatározása

A számviteli törvény (Sztv.) 8. § (3) bekezdése alapján a vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló készítése időpontjának meghatározása

Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja az üzleti év dec. 31-e. A mérlegkészítés napja a tárgyévvel követő év: január 31.

A beszámoló formájának meghatározása

A Sztv. 9. § (2) bekezdése alapján az egyszerűsített éves beszámoló készítése kerületi megválasztásra.

A mérleg formája

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege a Sztv. 1. sz. mellékletének "A" változatában készül el.

Az eredménykimutatás formája

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a Sztv. 2. sz. melléklete szerint egyszerűsített eljárással, "A" változatban készül.

1.2.2 Az alkalmazott értékelési eljárások

Eszközök, értékpapírok besorolása

A számviteli törvény 23. § (4) bekezdése szerint az eszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

Az értékpapírok beszerzésének célját az igazgatóság határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak az igazgatóság döntése alapján kerül sor a tárgyévvel érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 1 MFT-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Jelentős összehasonlítás értelmezése

A tételeként nem jelentős különbségeket is figyelembe véve, ha a különbségek összehasonlítása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFT-ot meghaladó értékben változik, jelentős összehasonlításnak minősül.

Devizás tételek értékelése

A valutapénzügybe bekerülő valutakészletek, a devizaszámításhoz kerülő devizát, a külföldi pénzügyi eszközöket, befektetett pénzügyi eszközöket, értékpapírokat, illetve kötelezettségeket a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a társaság által választott devizárfolyamon átlagolt forintértékkel kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelyről a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.
A társaság által választott árfolyam: a mindenkor legfőbb számvizsgáló pénzügyi által meghirdetett devizavételi és -eladási árfolyamának számtani átlaga.

Az értékesítéssel történő eladás módjára

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékesítése lineárisan, a társasági adótörvény előírásával összhangban évenként, a mérleg fordulónapján kerül elszámolásra, mivel a befektetett eszközök tervezett élettartama összhangban van a társasági adóról szóló törvény előírásával. A vállalkozás eszközeiről nulla maradványértéket határozott meg, mert azok értéke valószínűleg nem lesz jelentős az értékesítéssel járó időszak végén. Az 100 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékesítéssel járulékosan egy összegben elszámolásra kerül. Az egyszerűsítés során az egyszerűsített a számviteli nyilvántartás és a főkönyvi nyilvántartás alapján ellenőrző a vállalkozás.

A készletek értékelésének módja

A leltár értékelése a legutolsó beszerzési áron (FIFO módszer) történik.

A részletes szabályozást az eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Az értékesítések és visszaladások elszámolása

JW

10

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

Az értékvázisok, a terven felül értékcsoportok elszámolását, szármírtási módját és információ bázisát az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Az értékvázis elszámolása szempontjából jelentősen és tartósnak tekinthető:

- a befektetett- és forgóeszközök közötti nyilvántartott hánydoni részt jelentő befektetések környv szerinti és piaci értéke közötti viszonyosság jellegű különbözet,
- a vevők és adósok mérlegképesítése a mérlegképesítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés környv szerinti értéke, a követelés várható megfizetési összege közötti viszonyosság jellegű különbözet,
- vásárolt készleteknél a környv szerinti érték és a mérlegképesítéskor a piaci érték különbözete, ha a környv szerinti érték a magasabb.

A felsorolt események mindegyikére egyébként jelentős összegűnek kell tekinteni az értékvázisát, ha az a környv szerinti értéknek több, mint 10 százaléka. A terven felül értékcsoportok meghatározásánál a környv szerinti érték és a piaci érték különbözet akkor tekinthető jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsoportok összege.

Tartósnak kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túl változást mutat.

Feljegyezve az értékek azok a készletek, amelyek környv szerinti értéke - a vállalkozás által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számláknak) - nem haladja meg az adott készletcsoportot tartozó készletek környv szerinti értékének 5 százalékát.

Egyszerűsített éves beszámoló közérthetősége, letétele helyezés:

A közérthetőségi és letétele helyezés kötelezettségnek a vállalkozás úgy tesz eleget, hogy az egyszerűsített éves beszámolót (az elektronikus úttal) elektronikus úton beküldi az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium Céginformációs Szolgálatának.

Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlat felelősségét a számlarend tartalmazza.

1.2.3 A számviteli politika meghatározó elemek változása, azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemek nem változtak a jogelőd számviteli politikájához képest.

1.3 A számviteli alapelvektől való eltérés lementése, vagyonra, eredményre gyakorolt hatása

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

1.4 A valódi vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1 A vagyoni helyzet bemutatására a 1. számú táblázat szolgál.

1.4.2 Pénzügyi helyzet bemutatására a 2. számú táblázat szolgál.

1.4.3 Jövedelmi helyzet bemutatására a 3. számú táblázat szolgál.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. A nem összehasonlítható adatok teljes lementése és indoklása

A társaság átalakulása folytán 2015.07.01-én jött létre, ezért az előző évi adatok az átalakuló társaság féléves záró adatai.

2.1.2. Eszközök és tőkeösszetétel alakulása

4. számú táblázat mutatja be.

2.2. Eszközök

2.2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsoportok elválasztásának alakulását mérlegfeltekinthető az

5. számú táblázat mutatja be.

2.2.2. Követelések bemutatására a

6. számú táblázat szolgál.

2.2.3. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

2016. évben számlázott 2015. évi bevételek, illetve 2016-ban könyvelt 2016. évi ráfordítások

2.3. Források

2.3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása, annak okai

A társaság átalakulása folytán 2015.07.01-én jött létre, ezért az előző évi adatok a nyitó adatok.

2.3.2. Kötelezettségek bemutatására a

6. számú táblázat szolgál.

2.3.3. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

2016. évben felmerült 2015. évi költségek, illetve 2016-ban kiszámlázott 2016. évi bevételek.

Halasztott bevételek között az előző években eszközökre kapott támogatás elhatárolása szerepel

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása

A társaság átalakulása folytán 2015.07.01-én jött létre, ezért az előző évi adatok nincsenek.

3.2. A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásként

A JGK Zrt támogatási program keretében a beszámoló időszakaiban támogatást nem kapott, azonban

a 2010.09.30-i átalakulás következtében a JVK KR jogutódjaként támogatást elszámolt.

3.3. A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosított tételek lementésére a

7. számú táblázat szolgál.

3.4. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

A beszámoló időszakaiban rendkívüli bevétel elszámolásaként a 2010.09.30-i átalakulás

következtében a JVK KR jogutódjaként fejlesztési célra kapott támogatás időarányos

része szerepel.

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatására a

9. számú táblázat szolgál.

Handwritten signature and number 11.

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

1. számú táblázat

Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év %	Tárgy év %	T/E év %
Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) X 100		0,41	
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100		2,42	
Vagyonstruktúra (Befektetett eszközök/Összes eszköz)	8,93	10,14	113,62
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	42,12	26,32	62,48
Saját tőke növekedésének mértéke (Mérleg szerinti eredmény/Jegyzett tőke)	0,00	24,97	
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	44,66	63,74	142,71
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	471,75	259,65	55,04

2. számú táblázat

Pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év %	Tárgy év %	T/E év %
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	186,05	139,00	74,71
Likviditási mutató II. (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej.köt.)	186,05	139,00	74,71

3. számú táblázat

Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Mutatók	Előző év %	Tárgy év %	T/E év %
Arbevétel-arányos üzemi eredmény (Üzemi tev.eredm./Ért.nettó árbev.+egy.bev.)		3,60	
Arbevétel-arányos szokásos eredmény (Szokásos er./Ért.nettó á.+egy.b.+pü.bev.)		3,64	
Arbevétel-arányos adózás előtti eredmény (Adózás el.eredmény/Összes árbev.+bev.)		3,68	
Tőke-arányos jövedelmezőség (Szokásos eredmény/Saját tőke)	0,00	13,13	
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti er./Saját tőke)	0,00	13,27	
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)	0,00	11,99	
Tőke-arányos jövedelmezőség (Mérleg szerinti er./Saját tőke)	0,00	11,99	

Handwritten signature

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

4. számú táblázat

Eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Befektetett eszközök	62 967	8,93	129 961	10,14	208,43
Immateriális javak	3 690	1	2 701	0	73,20
Alapítás, átazervezés	0		0		
Kísérleti fejlesztés	0		0		
Vagyoni értékű jogok	0		0		
Szellemi termékek	3 690	0,52	2 701	0,21	73,20
Üzleti vagy cégérték	0		0		
Immat. Javakra adott előleg	0		0		
Tárgyi eszközök	59 267	8	127 260	10	214,72
Ingatlanok	33 948	4,81	32 634	2,55	96,13
Műszaki berendezések	3 235	0,46	4 458	0,35	137,81
Egyéb berendezések	22 084	3,13	16 549	1,29	74,94
Tenyézházlakok	0		0		
Beruházások	0		73 619	5,74	
Beruházásra adott előleg	0		0		
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	685 667	83,09	1 136 849	86,59	193,87
Készletek	0		0		
Követelések	155 619	22,07	403 330	31,46	259,18
Értékpapírok	0		0		
Pénzeszközök	430 248	61,02	732 519	57,13	170,26
Aktív időbeli elhatárolások	56 247	7,96	16 264	1,27	28,95
Eszközök összesen	705 071	100,00	1 282 094	100,00	181,84

Saját tőke	297 000	42,12	337 449	26,32	113,62
Jegyzett tőke	161 630	22,92	162 000	12,64	100,23
Tőketartalék	4 169	0,59	4 169	0,33	100,00
Eredménytartalék	131 201	18,61	130 831	10,20	99,72
Lekötött tartalék	0		0		
Értékelési tartalék	0		0		
Mérleg szerinti eredmény	0		40 449	3,15	
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	314 894	44,66	817 182	63,74	259,51
Hátrasorolt kötelezettségek	0		0		
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0		
Rövid lejáratú kötelezettségek	314 894	44,66	817 182	63,74	259,51
Passzív időbeli elhatárolások	93 177	13,22	127 463	9,94	136,80
Források összesen	705 071	100,00	1 282 094	100,00	181,84

13

MF

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

5. részlet táblák: Befektetett eszközök átlomerőltérítik változásai (adatok Ft-ban)

Kiegészítő melléklet

IMMATERIÁLIS JAVAK

A vállalkozás megnevezése	Átlagolt, átlomerőltérítik			Kiszámlált folyósítás			Vágyott értéktől fogva			Számított átlagolt			Utolsó vagy előzetes		
	Előző év	Tárgy év	T/E %	Előző év	Tárgy év	T/E %	Előző év	Tárgy év	T/E %	Előző év	Tárgy év	T/E %	Előző év	Tárgy év	T/E %
BRUTTO ÉRTÉK															
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0	100,00	23 190 864	23 190 864	100,00	0	0	0
Növekedés	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	0	0		0	0		0	0	100,00	23 190 864	23 190 864	100,00	0	0	0
ÉRTÉKSZÜKÍTÉSEK															
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0	100,00	19 500 862	20 458 886	105,07	0	0	0
Növekedés	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0		0	0		0	0	100,00	20 458 886	21 478 880	104,83	0	0	0
Záró érték	0	0		0	0		0	0	100,00	3 689 982	2 709 978	73,20	0	0	0
ÉRTÉKELÉSEK															
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETTO ÉRTÉK															
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0	100,00	3 689 982	3 689 982	100,00	0	0	0
Növekedés	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	0	0		0	0		0	0	0	3 689 982	2 709 978	73,20	0	0	0
TERVEZETT ÉRTÉK															
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró érték	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

5. számú tábla: Befektetett eszközök állományának változása (adatok Ft-ban)

TÁRGYI ESZKÖZÖK

A változás megnevezése	Ing. és vagyoni é. Jogok			Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tenyészállatok			Beművelések, felújítások			Ber. adott előlegek		
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
BRUTTO ÉRTEK																		
Nyitó érték	64 563 606	64 563 606	100,00	45 195 945	45 195 945	100,00	97 315 596	97 315 596	100,00	0	0		0	0		0	0	
Növekedés	0	0		0	2 286 422		0	1 235 987		0	0		0	73 619 720		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Záró érték	64 563 606	64 563 606	100,00	45 195 945	47 482 367	105,06	97 315 596	98 551 583	101,27	0	0		0	0		0	0	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS																		
Nyitó érték	30 614 922	30 614 922	100,00	41 961 150	41 961 150	100,00	75 231 465	75 231 465	100,00	0	0		0	0				
Növekedés	0	1 314 962		0	1 063 101		0	6 771 143		0	0		0	0				
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0				
Záró érték	30 614 922	31 929 884	104,30	41 961 150	43 024 251	102,53	75 231 465	82 002 608	109,00	0	0		0	0				
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS																		
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0		0	0							
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	0							
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0							
Záró érték	0	0		0	0		0	0		0	0							
NETTO ÉRTEK																		
Nyitó érték	33 948 684	33 948 684	100,00	3 234 795	3 234 795	100,00	22 064 131	22 064 131	100,00	0	0		0	0		0	0	
Növekedés	0	-1 314 962		0	1 223 321		0	-5 535 156		0	0		0	73 619 720		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Záró érték	33 948 684	32 633 722	96,13	3 234 795	4 458 116	137,82	22 064 131	16 528 975	74,94	0	0		0	73 619 720		0	0	

Befektetett eszközök értékcsökkenésének változása

TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Lineáris	0	1 314 962		0	1 063 101		0	6 771 143		0	0		0	0		0	0	
Degresszív																		
Teljesítményarányos																		
Kiadóképes																		
ÖSSZESEN:	0	1 314 962		0	1 063 101		0	6 771 143		0	0		0	0		0	0	

15

Kiegészítő melléklet

MÉRLEGSOROK LETÁRA

		Megnevezés	Összeg
B II.	KÖVETELÉSEK (e Ft-ban)		493 330
	KÖVETELÉSEK (Ft-ban)		403 330 557
	B II/1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	53 163 875
	B II/2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	332 204 989
	B II/3.	Követelések egyéb rész, visz. lévő váll.-sal szemben	0
	B II/4.	Vállalkozói követelések	0
	B II/5.	Egyéb követelések	17 971 693

		Megnevezés	Összeg
F.	KÖTELEZETTSÉGEK (e Ft-ban)		817 182
	KÖTELEZETTSÉGEK (Ft-ban)		817 182 061
	F I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
	F II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0
	F III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	817 182 061
	F III/1.	Rövidlejáratú kölcsönök	0
	F III/2.	Rövid lejáratú hitelek	0
	F III/3.	Vevőktől kapott előlegek	0
	F III/4.	Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	40 779 120
	F III/5.	Vállalkozások	0
	F III/6.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	537 883 323
	F III/7.	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0
	F III/8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	238 419 618

16

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

7. számú táblázat (adatok E Ft-ban)

TÁRSASÁGI ADÓ: KORREKCIÓS TÉTELEK

Adózás előtti eredmény:	44 795
-------------------------	--------

Adóalapcsökkentő tételek	Összeg
Elhatárolt veszteség	
Értékcsökkenés	11 535
Egyéb	
Összesen:	11 535

Adóalpnövelő tételek	Összeg
Értékcsökkenés	10 138
Nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás	
Kamat korrekció alulőkésítés miatt	
NAV bírság, önellenőrzési pótlék, kés.kamat	60
Elengedett követelés	
Egyéb	
Összesen:	10 198

Adóalap:	43 458
Éves adó:	4 348

Adócsökkentő tételek	Összeg
Kamatkedvezmény	
Összesen:	0

Társasági adó:	4 348
----------------	-------

JÖVEDELEM- (NYERESÉG-)MINIMUM ALAPJÁN SZÁMÍTOTT TÁRSASÁGI ADÓ

Összes bevétel:	1 216 021
Jövedelem-(nyereség-)minimum:	24 320
Az adózás e.e. és az adóalap közül a nagyobb	44 795
NINCΣ MINIMUM TÁRSASÁGI ADÓ	

17

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

8. számú táblázat

HELYI IPARÜZÉSI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSA

Sorszám	Megnevezés	(Ft) Adó számítás
	Értékesítés nettó árbevétele	699 233 596
220.		
230.	Nettó árbevétel	699 233 596
	Költségek	440 741 813
241.	Ebből Anyag költség (811)	68 301 702
242.	Ebből Eladott áruk beszerzési értéke (814)	0
243.	Ebből Eladott (közvetített) szolg. értéke (815)	137 679 811
	Foglalkoztatási kedvezmény	236 760 000
250-280.	Iparüzési adóalap	258 492 083
290-310.	Iparüzési adó fizetési köt. (2 %)	5 169 842
	Kerekítés	
	Iparüzési adó fizetési köt. (2 %)	5 169 842
	Tárgyévben befizetett előleg	
	Egyenleg	5 169 842

JW

18

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

9. számú táblázat

Tájékoztató adatok

Munkavállalók :			
Átlagos statisztikai létszáma		504,00	
- ebből fizikai		345,00	
- ebből szellemi		159,00	
Járandóság (eFt):	0,00	0,00	
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság		25 453	
Felügyelő Bizottság		4 400	
Előleg, kölcsön (eFt):	0,00	0,00	
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság			
Felügyelő Bizottság			

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

10. számú táblázat

INNOVÁCIÓS JÁRULÉK MEGÁLLAPÍTÁSA

Sorszám	Megnevezés	(Ft) Adó számítás
	Értékesítés nettó árbevétele	699 233 596
220.		
230.	Nettó árbevétel	699 233 596
	Költségek	440 741 513
241.	Ebből Anyag költség (811)	66 301 702
242.	Ebből Eladott áruk beszerzési értéke (814)	0
243.	Ebből Eladott (közvetített) szolg. értéke (815)	137 679 811
	Foglalkoztatási kedvezmény	236 760 000
250-280.	Innovációs járulék adóalap	258 492 083
290-310.	Innovációs járulék fizetési köt. (0,3 %)	775 476
	Kerekítés	
	Innovációs járulék fizetési köt. (0,3 %)	775 476
	Tárgyévben befizetett előleg	
	Egyenleg	775 476

JW

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

Cash flow-kimutatás (adatok E Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
1.	Adózás előtti eredmény	44 795
2.	Elszámolt amortizáció	10 138
3.	Elszámolt értékvesztés	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	34 769
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	467 519
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	34 286
9.	Vevőkövetelés változása	84 971
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-332 682
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	39 963
12.	Fizetett adó (nyereség után)	4 346
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0
	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	379 413
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	77 142
15.	Befektetett eszközök eladása	0
16.	Kapott osztalék	0
	II. Összesen (14-16. sorok)	-77 142
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
17.	Részvénykivocsátás bevétele (tőkebevonás)	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0
19.	Hitel felvétel	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszközök	0
22.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0
23.	Kötvény visszafizetés	0
24.	Hitel törlesztés, -visszafizetés	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	0
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hossz. lejáratú köt. változása	0
28.	Módosítás saját tőke	0
29.	Módosítás osztalék	0
30.	Módosítás egyéb	0
	III. Összesen (17-24. sorok)	0
	IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I.+II.+III. sorok)	302 271

21



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. (01-10-048457)
Budapest, Baross utca 63-67.
tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből- melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 282 094 eFt, a mérleg szerinti eredmény 40 449 eFt (nyereség) -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből 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 a könyvvizsgálatunk alapján.

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

A könyvvizsgálat magába foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékok szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak 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 kontrollok azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az 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 a gazdálkodó 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és 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 a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2015. évi üzleti jelentése a Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. május 23.

KASNYIK & TÁRSA KFT
Kasnyik János
Ügyvezető
Tel.: 06 30 948 630

Kasnyik János

Tags.ig.sz.: 003850

ügyvezető, kamarai tag könyvvizsgáló
KASNYIK & TÁRSA Számveteli Szolgáltató Kft.
1164 Budapest, Beniczky Tamás u 12. B. ép.
Nyilv.t.sz.: 000185

