

előterjesztő: Rév8 Zrt.

32! sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS
a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2019.05.13 -i ülésére

Tárgy: Javaslat a Rév8 Zrt. működésével kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatalára

Előterjesztő: Rév8 Zrt.

Készítette: Rácz Éva gazdasági igazgató

A napirendet nyilvános ülésen kell tárgyalni.

A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Melléletek:

- 1. sz. melléklet: 2018. évi beszámoló
- 2. sz. melléklet: 2019. évi üzleti terv
- 3. sz. melléklet: előzetes könyvvizsgálói jelentés

Tisztelt Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság!

I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

1. A Rév8 Zrt. 2018. évi beszámolója és 2019. évi üzleti terve

A Rév8 Zrt. (a továbbiakban: Társaság) elkészítette a 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját és a 2019. évi üzleti tervét, melyek az előterjesztés 1. sz. és 2. sz. mellékleteit képezik. A Társaság Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága mind a beszámolót, mind az üzleti tervet tárgyalta és elfogadta.

A Rév8 Zrt. Igazgatósága és a Felügyelő Bizottsága a Társaság 2018. évi üzleti beszámolóját és kiegészítő mellékleteit 60 844 e Ft mérleg főösszeggel és 1 e Ft adózott eredménnyel fogadta el és javasolta a Rév8 Zrt. Közgyűlésének, hogy a nyereség osztalék formájában történő kifizetése helyett eredménytartalékba kerüljön.

Az előterjesztés 3. számú mellékletét a KASNYIK & TÁRSA Számviteli szolgáltató Kft. független könyvvizsgálói jelentése képezi, amely szerint a könyvvizsgáló a könyvvizsgálat során a 2018. évi beszámolót, annak részeit és tételeit az érvényes könyvvizsgálati standardoknak megfelelően felülvizsgálta. Megállapításra került, hogy a beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el, illetve a beszámoló a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A társaság 2018. évi üzleti jelentése a 2018. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

J. H. 1

A Képviselő-testület 2019. április 30. napján tartott ülésén elfogadásra került a 2019. évi önkormányzati költségvetés módosítása, amelynek alapján a Rév8 Zrt. 2019. évi üzleti terve 364e Ft-tal módosul. A Rév8 Zrt. 2019. évi eredeti üzleti tervének összege 143 716 e Ft. A módosításra azért volt szükség, mert 2019.02.01-től 1 fő alkalmazott áthelyezésre került a JGK Zrt.-hez, a bérköltség nettó 2.125e Ft-tal (bruttó 2 699e Ft) csökkent, valamint a Társaság munkatársainak létszámának növekedése miatt a működési költséget nettó 2 412e Ft-tal (bruttó 3 063e Ft) indokolt növelni. A Rév8 Zrt. 2019. évi üzleti terve: (bruttó) 144 080e Ft-ra módosul.

2. Közzolgáltatási szerződés kapcsolatos beszámoló

A Képviselő-testület 277/2015. (XII.03.) számú határozata alapján a Rév8 Zrt. 2016.01.01-től 5 évre szóló közzolgáltatási szerződést kötött az Önkormányzattal, melynek során az önkormányzati városrehabilitációs és városfejlesztési közfeladat ellátását végzi az irányadó szakmai gyakorlat szerint, a jogszabályokkal és a belső szabályzatokkal összhangban.

A Rév8 Zrt. a közzolgáltatási szerződéshez kapcsolódó beszámolóját elkészítette, mely jelen előterjesztés 1. melléklete.

A közzolgáltatási tevékenység során, a 2018. évi üzleti tervben foglaltakat teljesítette, melyet részletesebben a beszámoló tartalmaz.

A 2018. év során a közzolgáltatási szerződés szerint 128.412.470,- Ft került folyósításra, melyből 8.814.128,-Ft nem került felhasználásra. A fel nem használt kompenzáció a beszámoló tulajdonosok általi elfogadása után visszautalásra kerül.

II. A betérjesztés indoka

A 2018. évi beszámoló, a 2019. évi üzleti terv és a 2018. évi éves jelentés elfogadására a Tisztelt Bizottság jogosult.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja, hogy a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelő határidőben teljesíteni tudja a mérlegbeszámoló letétbe helyezésére vonatkozó kötelezettségét, valamint a 2019. évi üzleti terv és a 2018. évi éves jelentés elfogadása.

A döntésnek pénzügyi hatása: a fel nem használt kompenzáció bevételi többletként jelentkezik 2019-ben.

IV. Jogszabályi környezet

A Bizottság hatáskörét a Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII.13.) önkormányzati rendelet 49. § (3) bekezdése határozza meg.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése alapján a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által



elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság átruházott tulajdonosi jogkörében, mint a Rév8 Zrt. többségi tulajdonosa úgy dönt, hogy

1. 60.844.000.- Ft mérleg főösszeggel és 1.000,- Ft adózott eredménnyel elfogadja a határozat mellékletét képező Rév8 Zrt. 2018. évi beszámolóját, egyben úgy dönt, hogy a nyereség osztalék formájában ne kerüljön kifizetésre és az adózott eredmény az eredménytartalékba kerüljön.

Felelős: polgármester

Határidő: 2019. 05. 13.

2. elfogadja a Rév8 Zrt. határozat mellékletét képező 2019. évi üzleti tervét, melyben az általa ellátott közszolgáltatási feladatok ellátásáért 144 080e Ft kompenzációt biztosít.

Felelős: polgármester

Határidő: 2019. 05. 13.

3. elfogadja a Rév8 Zrt. éves jelentését a 2018. évi közszolgáltatási szerződés keretében ellátott feladatokról, a támogatás felhasználásról, valamint annak elszámolásáról.

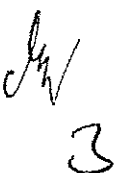
Felelős: polgármester

Határidő: 2019. 05. 13.

4. felhatalmazza a többségi tulajdonos Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat képviselőjét, hogy a Rév8 Zrt. közgyűlésén a jelen határozat 1-2-3. pontjaiban meghatározott döntését képviselje, a fenti pontoknak megfelelő határozatok elfogadására igennel szavazzon, a szükséges nyilatkozatokat megtegye és a szükséges dokumentumokat aláírja.

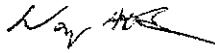
Felelős: polgármester

Határidő: a Rév8 Zrt. következő közgyűlése, legkésőbb 2019.05.31.



A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Rév8 Zrt.; Gazdálkodási Ügyosztály
A lakosság széles körét érintő döntések esetén javaslata a közzététel módjára
(megfelelő aláhúzó!): nem indokolt hirdetőtáblán honlapon

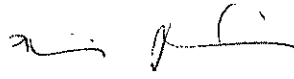
Budapest, 2019. május 7.



dr. Nagy Attila
vezérigazgató

KÉSZÍTETTE: RÉV8 ZRT.

LEÍRTA: RÉV8 ZRT.

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL / NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS 

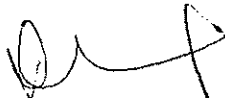
JOGI KONTROLL: 

ELLENŐRIZTE:



DR. MÉSZÁR ERIKA
ALJEGYZŐ

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:



DANADA-RIMÁN EDINA
JEGYZŐ

JÓVÁHAGYTA:



SOÓS GYÖRGY

A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE


4

1. sz. melléklet

12293005-4111-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043548
Cégjegyzék száma

Rév8 Zrt

**1082 Budapest, Baross utca 63-67.
4592-120**

Egyszerűsített éves beszámoló

2018.01.01-2018.12.31.

Keltezés: 2019. március 5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Ju/
5

Rév8 Zrt.
1082 Budapest, Baross utca 63-67.

12293005-4111-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043548
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 011	0	185
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 011		185
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			0
5	B. Forgóeszközök	95 857		60 659
6	I. KÉSZLETEK			0
7	II. KÖVETELÉSEK	1 816		1 531
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	94 041		59 128
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
11	Eszközök összesen	96 868	0	60 844

Keltezés: 2019. március 5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Rév8 Zrt.
1082 Budapest, Baross utca 63-67.

12293005-4111-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043548
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

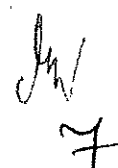
adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	31 784	0	31 785
13	I. JEGYZETT TŐKE	26 520		26 520
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
15	III. TŐKETARTALÉK			0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-9 508		5 264
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	14 772		1
20	E. Céltartalékok			0
21	F. Kötelezettségek	64 884		28 859
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	64 884		28 859
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	200		200
26	Források összesen	96 868	0	60 844

Keltezés: 2019. március 5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



12293005-4111-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043548
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	103819		96 749
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			0
3	III. Egyéb bevételek	246		218
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	8760		16 010
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	75009		77 178
6	VI. Értékcsökkenési leírás	2108		1 633
7	VII. Egyéb ráfordítások	2725		1 975
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	15 463		171
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7		6
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8		1
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1		5
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	15 462		176
13	X. Adófizetési kötelezettség	690		175
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	14 772		1

Keltezés: 2019. március 5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

8

[1 melléklet]

Rév8 Zrt. / 2018. év / Részvény megoszlás				
Részvény tulajdonosa	Részvény megnevezése	Darabszám	Névérték	Részvény tulajdon
Budapest Főváros VIII.kerület Józsefvárosi Önkormányzat	Névszerinti	1 615	10 000	16 150 000 Ft
Budapest Fővárosi Önkormányzat	Névszerinti	1 037	10 000	10 370 000 Ft
Összesen:		2 652	10 000	26 520 000 Ft



Rév8 Zrt. / 2018. év / Foglalkoztatottak és Tisztségviselők díjazása

Megnevezés	Munkabér	Egyéb juttatás	Tiszteletdíj	Megbízási díj
<i>Alkalmazottak</i>	50 675	1 485		
Választott tisztségviselők				
Igazgatósági tagok				
Kovács Barbara elnök			-	
Dr.Dudás Lóránt			██████	
Máté László			██████	
Csatári Ilona			██████	
Czupponné Benoist Mónika			██████	
Felügyelő Bizottsági tagok				
dr.Juharos Róbert elnök			██████	
Bulányi István Gergely			██████	
Kelemen Ida			██████	
<i>Megbízottak</i>				2 400
Összesen	50 675	1 485	8 400	2 400


 10


	Immateriális javak	Ingatlan	Műszaki berendezések
Bruttó nyitó egyenleg	3 385 557 Ft	- Ft	15 977 271 Ft
Beszerzés	73 242 Ft	- Ft	733 760 Ft
Átvétel, értékhelyesbítés		- Ft	
Bővítés			
Növekedés összesen	73 242 Ft	- Ft	733 760 Ft
Értékesítés		- Ft	
Selejt és kivezetés			
Hiány			
Csökkenés összesen	- Ft	- Ft	- Ft
Bruttó érték záró egyenleg	3 458 799 Ft	- Ft	16 711 031 Ft
Értékcsökkenések			
Nyitó egyenleg	3 385 557 Ft	- Ft	14 966 346 Ft
Tervezett lineáris		- Ft	825 572 Ft
Tervezett azonnali	73 242 Ft		733 760 Ft
Terven felüli (egyéb)			
Érték helyesbítés			
Növekedés összesen	73 242 Ft	- Ft	1 559 332 Ft
Terv szerinti értékcsökkenés			
Lineáris	- Ft		- Ft
Azonnali	- Ft		
Terven felüli (egyéb)			
Csökkenés összesen	- Ft	- Ft	- Ft
Értékcsökkenés záró egyenleg	3 458 799 Ft	- Ft	16 525 678 Ft
Egy éven belüli törlesztés átvezetés			
Nyitó nettó érték	- Ft	- Ft	1 010 925 Ft
Záró nettó érték	- Ft	- Ft	185 353 Ft

W M

	2018.MÓD TERV	2 017	2 018	2 019	felhasznált összesen	különbség
Rév8 Zrt. Bevételek (közszolgáltatási szerződés alapján)	128 412 470		128 412 470		128 412 470	0
morczy	5 396 000		4 856 378	539 622	5 396 000	0
egyéb áfás			256 548		256 548	-256 548
egyéb bevétel áfa mentes			218 393		218 393	-218 393
egyéb bevétel áfa mentes			6 306		6 306	-6 306
Összes bevétel	133 808 470	0	133 750 095	539 622	134 289 717	-481 247
<i>Rév8 Zrt. Kiadások (közszolgáltatási szerződés teljesítésével kapcsolatos kiadások)</i>						
Személyi juttatások	80 000 000		71 549 616	5 628 800	77 178 416	2 821 584
Dologi kiadások					0	0
Működési költségek	4 040 000	0	3 146 694	151 828	3 298 522	741 478
Ügyvéd	6 096 000		7 004 000	508 000	7 512 000	-1 416 000
Könyvvizsgáló	508 000		254 000	254 000	508 000	0
Álvállalkozó, szakértői keret	10 812 000		8 103 319	200 000	8 303 319	2 508 681
Dologi kiadások összesen	21 456 000	0	18 508 013	1 113 828	19 621 841	1 834 159
Egyéb kiadások, adók	2 000 000		1 962 200	0	1 962 200	37 800
Felhalmozási költségek						
Beruházás összesen	1 905 000	0	1 830 689	0	1 830 689	74 311
Közszolgáltatási szerződés teljesítésével kapcsolatos kiadások összesen	105 361 000	0	93 850 518	6 742 628	100 593 146	4 767 854
Áfa	28 447 470		24 882 443		24 882 443	3 565 027
BRUTTÓ	133 808 470		118 732 961	6 742 628	125 475 589	8 332 881
Morczy	5 396 000		4 856 378	539 622	5 396 000	0
kompenzáció	128 412 470		113 876 583	6 203 006	120 079 589	8 332 881
EREDMÉNY	128 412 470	0	113 876 583	6 203 006	120 079 589	8 332 881

saját bevétel 481 247

Nettó visszautalt : 8 814 128



Rév8 Zrt. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete

A Rév8 Zrt-t, Józsefvárosi Rehabilitációs és Városfejlesztési Zártkörűen működő Részvénytársaságot (a továbbiakban: Rév8 Zrt.) 1997. augusztus 1-én alapították tulajdonosai, zártkörű részvénytőkével.

Budapest Főváros Józsefvárosi Önkormányzat (1082 Budapest, Baross u. 65-67.)	51,0 %	30 600 000.- Ft
Budapest Főváros Önkormányzata (1052 Budapest, Városház u. 9-11.)	39,1 %	23 460 000.- Ft
Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt. (1051 Budapest, Nádor u. 16.)	9,9 %	5 940 000.- Ft
Összesen:	100,0 %	60 000 000.- Ft

Ez a tulajdonosi szerkezet a 2000. december 15-i Közgyűlésen megváltozott, melyet az 1. sz. melléklet tartalmaz.

A Rév8 Zrt. igazgatóságának 1/2012. (09.28) IT számú határozatában az alaptőke leszállítás mértékéről döntöttek. Ezek alapján a társaság alaptőkéje 26.520.000.- Ft, melynek megoszlása:

- Budapest Főváros Józsefvárosi Önkormányzat: 60,9% 16.150.000.- Ft
- Budapest Főváros Önkormányzat: 39,1% 10.370.000.- Ft

Alapadatok:

Székhely: 1082 Budapest Baross utca 63-67.

Adószám: 12293005-2-42

Cégjegyzékszám: 01-10-043548

Képviselőre jogosult személyek:

- Dr. Dudás Lóránt igazgatóság tagja
lakcím: 1111 Budapest, Stoczek utca 11.
- Csatári Ilona igazgatóság tagja
lakcím: 1085 Budapest, József körút 22-24.
- Máté László igazgatóság tagja
lakcím: 1084 Budapest, Fecske utca 37.
- Dr. Nagy Attila Mihály vezérigazgató
lakcím: 1205 Budapest, Bádógos utca 25.
- [REDACTED] munkavállaló
lakcím: [REDACTED]

Handwritten signature and initials
A. Z.

- Czupponné Benoist Mónika igazgatóság tagja
lakcím: 1089 Budapest, Bláthy Ottó utca 26
- Kovács Barbara igazgatóság elnöke
lakcím: 1052 Budapest, Nádor utca 3.

Beszámolót készítette: [REDACTED] Regisztrációs száma: 142011

A társaság tulajdonosa a kötelező könyvvizsgálatra a KASNYIK&TÁRSA Kft.-t bízta meg. Címe: 2131 Göd, Rozmaring utca 7. , képviselője: Kasnyik János, kamarai azonosítója: 003850. A könyvvizsgálat éves díja: 400 e Ft + áfa / év.

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2019.03.05.

A Rév8 Zrt. feladata: Józsefváros megújításának rehabilitációs eszközökkel való elősegítése, ezen belül különös tekintettel a kijelölt rehabilitációs akcióterület előkészítési, megvalósítási feladatainak szervezése és megvalósításai az Önkormányzatok megbízása alapján, valamint az ehhez kapcsolódó befektetői tőke szervezése és a rehabilitációba történő bekapcsolása.

A gazdasági események rögzítéséhez a Rév8 Zrt. számviteli politikáját úgy alkotta meg, hogy a vállalkozás fejlődése során az egyre bővülő tevékenységi és termékszerkezetéről naprakész információval tudjon szolgálni a Társaság vezetése és tulajdonosai számára.

A Rév8 Zrt. valós gazdasági eredményeinek naprakész követhetősége érdekében 2000. évtől projektenként kerültek a feladatok meghatározásra és a felmerült feladatok, kiadások és bevételek megfeleltetésre.

A számviteli törvényben meghatározott lehetőségek figyelembe vételével a Rév8 Zrt. számviteli politikájában az alábbi eljárások és módszerek kerültek kiválasztásra és alkalmazásra:

Értékelési módok és eljárások

Tényleges beszerzési áron történik az alábbi eszközök aktiválása

Immateriális javak
Tárgyi eszközök
Befektetett pénzügyi eszközök
Készletek
Értékpapírok

A beszerzési ár tartalma: engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár, valamint a termékhez kapcsolódó fuvar költség, a vám-, vámkezelési díj, vámpótlék, a bizományosi közvetítői díj, valamint az egyéb költségek, illeték és adók

A tárgyi eszközök aktiválásánál a beszerzési árat növeli a szerelési, üzembe helyezési költség, az eredeti rendeltetés visszaállításával, kapacitás bővítésével, felújításával kapcsolatban felmerült költség, ha az eszköz elhasználódási ideje egy évnél hosszabb időben határozható meg.

Nem aktiválható költségek a folyamatos, zavartalan üzemeltetést szolgáló javítási, karbantartási költségek.

Az egyszerűsített éves beszámolóban a fenti eszközök értékelése

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése minden év december 31-i fordulónappal az óvatosság elvét figyelembe véve, egyedileg az értékcsökkenési leírásokat és a piaci értéket figyelembe véve nettó értéken történik.

A vásárolt készletek, befektetett pénzügyi eszközök értékelése tényleges beszerzési áron történik.

A befejezetlen termelés értéke az önköltség-számítási szabályzatban előírtaknak megfelelően kerül értékelésre.

Kötelezettségek értékelése elismert számlázott összegben kerül a kimutatásokba.

A részvénytársaság eddig importtal és exporttal nem foglalkozott.

Egyéb források értékelése: a saját tőkét könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A költségelszámolás módja, rendszere: A Rt. költség elszámolási rendszere az összköltség eljárású eredmény-kimutatásra épülve elsődlegesen az 5. Számlaosztályban történő könyvelésen alapul. A költséghelyre, illetve költségviselőre történő könyvelés a költség-nem elsődleges rögzítésével egyidejűleg számítógépes rendszer segítségével történik.

Az értékcsökkenés elszámolásának rendje

Az értékcsökkenési leírás elszámolása évente egyszer a társasági adótörvény mellékletében meghatározott és az adózás szempontjából is elfogadott mértékben határozta meg. Az Rt. tárgyi eszköz állományának várható elhasználódási ideje közel egybeesik az adótörvényben meghatározott mértékkel.

Az értékcsökkenési leírás az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés, átadás, selejtezés időpontjáig időarányosan, napra számolva kerül elszámolásra.

A 100 e Ft alatti egyedi bruttó értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása azonnali elszámolással történik.

Terven felüli értékcsökkenés akkor kerül elszámolásra, ha a tárgyi eszköz, vagy a beruházás értéke tartósan csökken, a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható.

Céltartalék képzése

Az adózás előtti eredmény terhére a vállalkozás céltartalékot képez azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig várhatóan felmerülnek, de összegük, vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és a vállalkozás a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Szokásos mértékű és rendkívüli események meghatározásának elve

Minden olyan üzleti esemény, mely nem tartozik a vállalkozási tevékenységhez és mértéke is jelentős, nem minősíthető szokásosnak. Ilyenek a káresemények és minden esetben a 100 e Ft-ot meghaladó hitelezési veszteségek, bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok.

Időbeli elhatárolások rendszere

Az Rt-nél aktív időbeli elhatárolásként kell elszámolni azokat a költségeket, amelyek a tárgyévben kifizetésre kerültek, de a mérleg fordulónapját követő időszakot terhelik, vagy a tárgyidőszakot követő időszakban befolyt bevételek, de a tárgyidőszak bevételeire vonatkozik.

Passzív időbeli elhatárolásként kell számításba venni a tárgyévben befolyt, de a következő évet megillető árbevételt, bevételt.

A tárgyévet terhelő, de a mérleg fordulónapját követően kifizetett költségeket és ráfordításokat.

A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó ismertté vált késedelmi kamatot, kártérítést, bírósági költséget, fizetési kötelezettséget.

A lezárt év mérlegéhez kapcsolódó, a mérlegkészítés időpontjáig kifizetett, illetve jóváhagyásra került, de még ki nem fizetett prémiumot, jutalmat és járulékait.

Jelentős hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át.

A számviteli politikában meghatározott elvektől eltérő értékelésre nem került sor, így annak kiemelését sem tartottuk indokoltnak.

Az értékelési eljárásokból eredő vagyoni, pénzügyi helyzetet a kiegészítő melléklet táblázatai támasztják alá. Ezek a következők: mérleg, befektetett eszközök változása, eredmény-kimutatás.

2018. évben a Rév8 Zrt. a már megkezdett felújítási munkáit befejezte. A felújított épületek átadásra kerültek. Ez évben új épületek projekt-managementje kezdődött meg vállalozási szerződések keretében, valamint additív rehabilitációs szakmai tanácsadás és építészeti-mérnöki munkák történtek.

Az alapítók a vagyoni hozzájárulásukat az Alapító Okiratban meghatározott részletek szerint 1997. december 31-ig teljesítették, így jegyzett, de be nem fizetett tőkét a saját tőkén belül nem kell kimutatni.

A társaság alapításakor, 1997. VII.31-én aláírt Részvényeseinek Megállapodásának 3./a./ pontjában alapítók kötelezettséget vállaltak 10M Ft kölcsön nyújtására. A Fővárosi Önkormányzat által 1997. november 3-án nyújtott 10 000 000.- Ft a Rév8 Zrt. kötelezettségei közé van sorolva.

A Rév8 Zrt. a hosszú távú tervezhetőség és projektenként felmerülő költségelszámolás lehetőségének biztosítása érdekében az **összköltség eljárású eredmény-kimutatás rendszerét választotta.** A számviteli törvény előírása szerint az összköltséges eljárással költség nemenkénti bontásban bemutatja az adott eredményeinek alakulását.

A részvénytársaság feladatainak jellegénél fogva közvetlenül nem végzett olyan kutatómunkát vagy kísérletfejlesztést, környezetvédelmi beruházást, veszélyes hulladékok tárolását, amelyet a számviteli törvény előírásai szerint részletezni kellene.

A felújítási munkáknál kikötött garanciális munkákra a fedezetet (jóteljesítési garanciákat) elkülönített és feltételekhez kötött bankszámlákon helyezik letétbe a felhasználás szükségességéig.

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzata és a Rév8 Józsefvárosi Rehabilitációs és Városfejlesztési Zártkörűen Működő Részvénytársaság között az önkormányzati városrehabilitációs és városfejlesztési feladatok ellátásáról

Közszolgáltatási szerződést kötött 2016.január 01.hónaptól kezdődően, mely 2018.január és október hónapban módosítva lett. 2018.évre vonatkozó szerződés teljes összege bruttó : 128.412.470,- Ft.

A részletes elszámolás a 4. sz. mellékletben található.

A fel nem használt nettó 8.814.128,- Ft a Beszámoló elfogadásakor kerül visszafizetésre.

Mérleg egyes tételeinek a bemutatása:

ESZKÖZÖK

A. Befektetett eszközök

Az értékcsökkenési leírás elszámolásánál saját számviteli politika a számviteli törvényben, a társasági és osztalékadó törvényben meghatározottakat egyaránt betartva határozta meg a lineáris kulcsokat, kivéve a 100 e Ft egyedi beszerzésű eszközöket. Ez utóbbiaknál mindkét jogszabály lehetőségének megfelelően az azonnali értékcsökkenés elszámolás lehetőségét választotta.

A lineáris értékcsökkenési leírás alkalmazásánál a beszerzés (üzembe helyezés időpontjától) kezdődően időarányosan számolja el az értékcsökkenés mértékét évente egyszer, napra számolva.

A Rév8 Zrt. befektetett eszközök értékének alakulását a 3. sz. melléklet részletezi.

B. Forgó eszközök

Rév8 Zrt. / A 2018. évi mérleg 7. sorában szereplő követelések		
311	Vevő	540 e Ft
461	Társasági adó	282 e Ft
469	Helyi adó	266 e Ft
3689	Egyéb követelés	320 e Ft
47943	Folyamatos szállító ÁFA	123 e Ft
Mind összesen:		1 531 eFt

Vevő követelések részletezése

Józsefvárosi Önkormányzat	540 e Ft
Összesen:	540 e Ft

Ebből : követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Józsefvárosi Önkormányzat	540 e Ft
---------------------------	----------

Pénzeszközök

e Ft

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Elszámolási betétszámla	94 005	59 073
Pénztár	36	55
Összesen	94 041	59 128

C. Aktív időbeli elhatárolások

-	0 e Ft
---	--------

FORRÁSOK

D. Saját tőke

A Saját tőke szerkezete 2018. évben nem változott.

E. Céltartalék

Céltartalék képzés illetve feloldás tárgyévben nem került könyvelésre.

7
19

F. Kötelezettségek

I. Hátrasorolt kötelezettség

Hátrasorolt kötelezettsége a társaságnak nincs.

II. Hosszúlejáratú kötelezettség

Hosszú lejáratú kötelezettsége a társaságnak nincs.

III. Rövid rövidelejáratú kötelezettségek

Rév8 Zrt. / 2018. évi mérleg 24. sorában szereplő rövidelejáratú kötelezettségek		
3684	Folyamatos vevő ÁFA	115 e Ft
4512	Egyéb kölcsön	10 000 e Ft
4541	Szállítók	1 025 eFt
4627	Személyi jövedelemadó- kifizetői	90 e Ft
4629	Személyi jövedelemadó- munkavállalói	1 220 eFt
46404	EHO	102 eFt
46406	Nyugdíjbiztosítási járulék	878 eFt
464061	Szociális hozzájárulás	1 713 eFt
46407	Egészségbiztosítási járulék	734 eFt
46408	Szakképzési hozzájárulás	131 eFt
468	ÁFA	3 276 eFt
4711	Kereset elszámolási számla	761 eFt
479	Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség	8 814 e Ft
Mind összesen:		28 859 eFt

Szállítói kötelezettségek részletezése

Módusz Office Zrt.	70 eFt
dr.Kőszegi János	508 eFt
EP-SZERVIZ Kft.	82 eFt
Péterffy Márton	200 e Ft
Egyéb	165 eFt
Összesen:	1 025 eFt

Lejárt követelés és kötelezettség a társaság könyveiben nincs kimutatva.

G. Passzív időbeli elhatárolások

2018.évi könyvvizsgálati díj (második részlet)	200 e Ft
--	----------

Eredménykimutatás egyes tételeinek a bemutatása:

I. Értékesítés nettó árbevétele:

A társaság bevételeinek alakulása 2018. évben :

	netto e Ft-ban
Közszolgáltatási szerződés szerint	92 298
VEKOP	4 249
Egyéb árbevétel	202
Összesen:	96 749

III. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összege : 218 e Ft

IV. Anyagjellegű ráfordítások :

- Anyagköltség :	298 e Ft
- Igénybevett szolgáltatások:	8 365 e Ft
- Alvállalkozói díj:	7 157 e Ft
- Egyéb szolgáltatások:	190 e Ft
Összesen:	16 010 e Ft

V. Személyi jellegű ráfordítások

Az Rt. 2018. évben átlagosan 10 fő főfoglalkozású dolgozóval, valamint átlag 1 fő eseti megbízási szerződéssel foglalkoztatott dolgozóval látta el a feladatait. Az átlagos statisztikai létszáma 11 fő volt.

Igazgatóság tagjainak száma 5, Felügyelő bizottsági tagok létszáma 3 fő.

9
21

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit, valamint a Rév8 Zrt. választott tisztségviselőinek a díjazását jogcímenként a 2. sz. melléklet tartalmazza.

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás elszámolásánál saját számviteli politika a számviteli törvényben, a társasági és osztalékadó törvényben meghatározottakat egyaránt betartva határozta meg a lineáris kulcsokat, kivéve a 100 e Ft egyedi beszerzésű eszközöket. Ez utóbbiaknál mindkét jogszabály lehetőségének megfelelően az azonnali értékcsökkenés elszámolás lehetőségét választotta.

A lineáris értékcsökkenési leírás alkalmazásánál a beszerzés (üzembe helyezés időpontjától) kezdődően időarányosan számolja el az értékcsökkenés mértékét évente egyszer, napra számolva.

A Rév8 Zrt. értékcsökkenésének alakulását a 3. sz. melléklet mutatja be.

VII. Egyéb ráfordítás

Ezen a soron van kimutatva a 2018.évi helyi iparüzési adó, valamint egyéb ráfordítás. Összesen 1 975 e Ft.

A fenti felsorolt bevételek és költségek, ráfordítások azt eredményezték, hogy a Társaság üzleti tevékenységének eredménye: 171 e Ft.

Pénzügyi műveletek kapcsán a Társaság 6 e Ft kamatbevételre tett szert, pénzügyi ráfordítása 1e Ft, így a pénzügyi műveletek eredménye 5 e Ft.

A fentiek következtében a Társaság adózás előtti eredménye 176 e Ft.

2018-ben osztalék, osztalék előleg kifizetés nem történt.

Mindezek alapján az adózás előtti eredmény: 176 e Ft.

Az adóalap számítása

	e Ft
Adózás előtti eredmény	176
Csökkentő : - értékcsökkenés	1 633
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	1 633
Növelő : - értékcsökkenés	1 633
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	1 633
Adóalap (176 eFt) vagy nyereség minimum szerint	1 935
Társasági adó (9%)	175
Adómentesség [Tao. tv. 20. § (1)]	0
Adókedvezmények	0
A 2018. évi (illetve az üzleti évi) adókötelezettség	175

A társasági adóalap 1 935 e Ft, társasági adó fizetési kötelezettség 175 e Ft.

Ezek alapján a Társaság 2018. évi adózott eredménye: **1 e Ft.**

Vagyoni helyzet elemzése

2017.év

<u>Tőkeerősség</u>	Saját tőke	/ források	31 784 /	96 868 =	32,81%
<u>Kötelezettségek aránya</u>	Kötelezettségek	/ mérlegfőösszeg	64 884 /	96 868 =	66,98%
<u>Tőkegyarapodás</u>	Adózott eredmény	/ saját tőke	14 772 /	31 784 =	46,48%
<u>Tőkenövekmény</u>	Saját tőke	/ jegyzett tőke	31 784 /	26 520 =	119,85%
<u>Befektetett eszközök fedezete I</u>	Saját tőke	/ bef.eszköz	31 784 /	1 011 =	3143,82%
<u>Befektetett eszközök fedezete II</u>	Saját tőke+ hosszú	/ bef.eszköz	31 784 /	1 011 =	3143,82%
	lejáratú kötelezettségek				
<u>Forgó tőke</u>	Forgóeszközök	- rövid lejáratú kötelezettségek	95 857 -	64 884 =	30 973
<u>Forgótőke aránya</u>	Forgó tőke	/ saját tőke	30 973 /	31 784 =	97,45%

2018.év

<u>Tőkeerősség</u>	Saját tőke	/ források	31 785 /	60 844 =	52,24%
<u>Kötelezettségek aránya</u>	Kötelezettségek	/ mérlegfőösszeg	28 859 /	60 844 =	47,43%
<u>Tőkegyarapodás</u>	Adózott eredmény	/ saját tőke	1 /	31 785 =	0,00%
<u>Tőkenövekmény</u>	Saját tőke	/ jegyzett tőke	31 785 /	26 520 =	119,85%

<u>Befektetett eszközök fedezete I</u>	Saját tőke	/ bef.eszköz	31 785 /	185 =	17181,08%
<u>Befektetett eszközök fedezete II</u>	Saját tőke+ hosszú lejáratú kötelezettségek	/ bef.eszköz	31 785 /	185 =	17181,08%
<u>Forgó tőke</u>	Forgóeszközök	- rövid lejáratú kötelezettségek	60 659 -	28 859 =	31 800
<u>Forgótőke aránya</u>	Forgó tőke	/ saját tőke	31 800 /	31 785 =	100,05%

Pénzügyi helyzet elemzése:

2017.

<u>Likviditási mutató:</u>	Forgóeszközök	/ rövid lejáratú kötelezettségek	95 857 /	64 884 =	147,74%
<u>Likviditási gyorsráta:</u>	Forgóeszközök-készletek	/ rövid lejáratú kötelezettségek	95 857 /	64 884 =	147,74%
<u>Saját tőke arány:</u>	saját tőke	/ hosszú lejáratú köt. +saját tőke	31 784 /	31 784 =	100,00%

2018.év

<u>Likviditási mutató:</u>	Forgóeszközök	/ rövid lejáratú kötelezettségek	60 659 /	28 859 =	210,19%
<u>Likviditási gyorsráta:</u>	Forgóeszközök-készletek	/ rövid lejáratú kötelezettségek	60 659 /	28 859 =	210,19%
<u>Saját tőke arány:</u>	saját tőke	/ hosszú lejáratú köt. +saját tőke	31 785 /	31 785 =	100,00%

Budapest, 2019.....

cégszerű aláírás

Rév8 Zrt. 2019. évi üzleti terve

Handwritten signature

1. Rév8 Zrt. 2019. évi üzleti terve

A Társaság 2019-re kitűzött célja a Józsefvárosi Önkormányzattal kötött szerződéseinek (közszolgáltatási szerződés, projektmenedzsmentre, valamint program megvalósításra vonatkozó megbízási szerződések) teljesítése, a kerületi városrehabilitáció folytatása. Alapvető feladataink a városfejlesztési folyamatokban való tanácsadás, a jövő évi projektek tervezése, előkészítése, a folyamatban lévő programok, projektek menedzselése, a támogatások szerződésszerű felhasználásának biztosítása, egyúttal sikeres megvalósítás után a már lezárt pályázatok fenntartási kötelezettségeinek ellátása. Kiemelt projektjeink a Magdolna-Orczy Negyed Szociális Városrehabilitációs Program, illetve a Tér_Köz „A” és „B” pályázatok teljes körű projektmenedzsment feladatainak ellátása.

A társaság bevételeinek 100%-át az Önkormányzattal kötött szerződések biztosítják.

A Józsefvárosi Önkormányzat, mint többségi tulajdonos 2015 decemberében kezdeményezte és döntött arról, hogy megerősíti Rév8 Zrt. kerületen belüli fejlesztői pozícióját. Ezen törekvés ellenére a cég személyi állománya erősen lecsökkent az elmúlt években, azonban a többségi tulajdonos újabb intézkedései nyomán új munkatársak felvétele és a meglévő munkatársak bérfejlesztése 2018-ban megvalósult.

A Rév8 Zrt. a már megkezdett, a Józsefvárosi Önkormányzattal kötött szerződésekben foglaltaknak megfelelően a kerületi város-rehabilitációs feladatokat 2019-ben is folytatja. Ezen felül a jövőben a további városrehabilitációval kapcsolatos projektek előkészítését is tervezi a RÉV8 Zrt., összhangban a kerület integrált településfejlesztési stratégiájával és egyéb fejlesztési irányjaival.

A projekttervezési feladatok megfelelő színvonalon történő ellátása és a Magdolna-Orczy Negyed Szociális Városrehabilitációs Program 2019-re ütemezett programjainak menedzselése érdekében további szakember(ek) szerződtetése, illetve további részleges bérfejlesztés szükséges. Az alapvető infrastruktúra szerény mértékű fejlesztése is indokolt ezen felül, továbbá a munkatársak képzéséhez, fejlesztéséhez, szakmai konferenciákon való részvételéhez is tervezünk költségeket.

Az Önkormányzat a városrehabilitációs és városfejlesztési feladatai ellátásának racionalizálása és a jelenleg zajló, illetve a jövőben felmerülő programok integrálásának és hatékonyságának növelése érdekében a Rév8 Zrt.-nél felhalmozódott és általa mozgósítható és integrált szellemi bázisra kíván támaszkodni, emiatt a Képviselő-testület a 277/2015. (XII.03.) számú határozatával döntött arról, hogy a Rév8 Zrt. 2016.01.01-től közszolgáltatási szerződést köt az Önkormányzattal 5 évre, melyet szükség szerint évente felülvizsgálják.

26

Összefoglalva elmondható, hogy a Társaság a kialakított tevékenységi portfóliójából 2018-ban megközelítőleg bruttó 164 527 886 Ft bevételt tervez elérni. A bevételből bruttó 143 716 230 Ft forint a közszolgáltatási szerződésből származik, 20 811 656 Ft pedig a Magdolna-Orczy szociális városrehabilitációs programmal kapcsolatos projektmenedzsmenti bevétel 2019. évben esedékes része.

2. A társaság 2019. évre tervezett tevékenységeinek bemutatása

A Képviselő-testület a 277/2015. (XII.03.) számú határozatával döntött arról, hogy a Rév8 Zrt. 2016.01.01-től 5 évre közszolgáltatási szerződést köt az Önkormányzattal, melynek során az önkormányzati városrehabilitációs és városfejlesztési közfeladat ellátására köteles a szakmai gyakorlat szerint, a jogszabályokkal és a Belső Szabályzatokkal összhangban, a Polgármesteri Hivatal illetékes ügyosztályaival együttműködve.

A Rév8 Zrt. szerepköre és tevékenységi köre kiterjed az egész kerületre, így nemcsak kijelölt projektek tervezését és lebonyolítását végzi, hanem általánosabb jellegű városfejlesztési feladatok ellátása mellett az egész kerületet érintő projekt előkészítési, megvalósítási, pályázatfigyelési tevékenységeket is ellát. A Fővárosi Önkormányzat, Józsefváros területét érintő beruházásainál, az egyeztetéseken részt vesz, előkészítő tanulmányokat készít, képviseli Józsefváros kerületfejlesztési érdekeit.

A Rév8 Zrt. tevékenységeit a közszolgáltatási szerződésben meghatározott 5 csoportba rendezve látja el: (P1) Program előkészítési és tanácsadási feladatok, (P2) Program tervezési feladatok, (P3) Program menedzsment feladatok, (P4) a már teljesített projektek működésének követése, (P5) Általános gazdálkodási és ügyviteli teendők.

Társaságunk tervezett célja az önkormányzati felhatalmazás nyomán, hogy tovább erősítse pozícióját Józsefvárosban és a Fővárosban, és munkánk eredményeként a Magdolna-Orczy Negyed Program, illetve a TÉR_KÖZ Programok mellett a kerület más részein is meginduljon a városrehabilitáció. Az alábbiakban a közszolgáltatási szerződés szerinti bontásban mutatjuk be társaságunk 2019. évre tervezett tevékenység portfólióját.

2.1 (P1) Program előkészítési és tanácsadási feladatok

- a) az Integrált Településfejlesztési Stratégiában és a 2015-ben elfogadott Gazdasági Programban meghatározott (a) Integrált városnegyed programokat, (b) közterület fejlesztési programokat, (c) egyedi projekteket készíti elő és végez tanácsadást,
- b) további programok kijelölésére tesz javaslatokat,
- c) projektek előkészítését végzi el,

- d) a kerületi városfejlesztési stratégiák alakításához szükséges kutatásokat végez,
- e) feladata a 2014-2020-as időszak Európai Unió tervezési időszak pályázati kiírásainak figyelése és az önkormányzati érdekeknek megfelelő kiválasztásához döntés előkészítő anyagok készítése,
- f) részt vesz a Smart City Programok és tervezett stratégia kidolgozásában,
- g) az Orczy negyed fejlesztésével kapcsolatos folyamatok vizsgálatát végzi, egyúttal előkészítő feladatokat lát el a Népszínház és Csarnok negyedek, a Népszínház utca egyéb területek tekintetében.

2.2 (P2) Program tervezési feladatok

A Rév8 mint közszolgáltató az Önkormányzat döntése alapján a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012 (XI.08.) Korm. rendelet alapján elvégzi a programok részletes kidolgozását.

A Közszolgáltató a Magdolna-Orczy negyed városrehabilitációs programra vonatkozóan megvalósíthatósági tanulmány készítését végzi, a Csarnok-negyedre és a Népszínház-negyedre fejlesztési és városrehabilitációs programokat dolgoz ki.

2.3 (P3) Projektmenedzsment feladatok

Az alábbiak szerint menedzsel több, már folyamatban lévő pályázatot, illetve korábban beadott támogatási kérelmek pozitív elbírálásának eredményeként előkészíti a további döntési folyamatokat, végrehajtja a támogatási szerződésekben foglalt kötelezettségeket.

Fővárosi támogatású TÉR_KÖZ 2016 pályázatok: TÉR_KÖZ/A – Európa Belvárosa Program III.

A pályázat 2016 novemberében benyújtásra került. A pályázat eredményes volt, melyről a Fővárosi Közgyűlés 2017. április 5-én döntött. A Támogatási Szerződés mindkét fél általi aláírása 2018. március 29-én megtörtént, megkezdődött a projektelemek megvalósítása. A projekt fizikai befejezése 2019. december 31.

Fővárosi támogatású TÉR_KÖZ 2016 pályázatok: TÉR_KÖZ/B TÉR_ÉPÍTŐK – Bláthy Ottó utcai közterület megújítása

A pályázat 2016 novemberében benyújtásra került. A pályázat eredményes volt, melyről a Fővárosi Közgyűlés 2017. április 5-én döntött.

28

A közösségi tervezési fórumok 2017 decemberében befejeződtek, a tervezési folyamat elhúzódott, a Fővárosi Önkormányzat által elfogadott koncepció terv elfogadására 2018. szeptember 27-én került sor. A tervező az engedélyes tervdokumentációt november 6-án leszállította, ezt követően elkezdődhetett az engedélyeztetési eljárás. A Fővárosi Önkormányzathoz 2019. január 31-éig kell benyújtani a Támogatási Szerződés megkötéséhez szükséges mellékleteket. A Támogatási Szerződés ezt követően kerül megkötésre a két önkormányzat között. A projekt fizikai megvalósítása 2019. évben várható.

Fővárosi támogatású TÉR_KÖZ 2018 pályázatok: TÉR_KÖZ/A – Csarnok Negyed Program – Dérim Projekt – A Negyed főutcája

A pályázat 2018. július 4-én benyújtásra került. A Fővárosi Önkormányzat 2018. szeptember 26-án döntött a pályázat eredményéről és 270.000.000 Ft csökkentett támogatással járul hozzá a projekt megvalósításához

A csökkentett támogatás miatt a pályázat keretében megvalósuló projektelemek módosítása szükséges. A TÉR_KÖZ pályázat keretében valósul meg a közterület megújítását célzó program, valamint a nem beruházási jellegű, közösségépítő programok a Józsefváros Községeiért Nonprofit Zrt. közreműködésével. A TÉR_KÖZ pályázathoz kapcsolódóan, de nem a pályázat keretében valósul meg társasházi program a Bérkocsis utca 12-14., Víg utca 15., 26. számok felújításával, valamint a bérház program a Déri Miksa utca 11. szám alatti önkormányzati bérház felújításával.

A Fővárosi Önkormányzattal kötendő Együttműködési Megállapodás aláírásának határideje 2018. december 26. Ezt követően kerülhet sor a Támogatási Szerződés megkötésére 2019 tavaszán. A projekt fizikai megvalósítása 2019. és 2020. évben várható.

VEKOP-6.2.1-15 – „Budapest-Józsefváros, Magdolna-Orczy Negyed Szociális Városrehabilitációs Program

A pályázat 2016 augusztusában került benyújtásra és 2017 októberében érkezett értesítés a támogatási kérelem pozitív elbírálásáról, melynek értelmében 2 mrd Ft támogatást ítéltek meg az Önkormányzat részére. A Támogatási szerződés 2018. február 16. napjától lépett hatályba. Ezt követően 12 hónap áll rendelkezésre a megvalósíthatósági tanulmány elkészítésére és benyújtására, a részletes programelemek kidolgozására. Ezt követően kezdődhet meg a projekt fizikai megvalósítása, melyre a Támogatási Szerződés megkötésétől számítva 60 hónap áll rendelkezésre.

A Képviselő-testület 250/2017. (XII.19.) döntése szerint projektmenedzsment tevékenységre a pályázatban elszámolható 50 m Ft-on felül 2018-2022 évekre további saját forrást

nevesít.

Helyi klímastratégia kidolgozása, valamint a klímatudatosságot erősítő szemléletformálás Józsefvárosban – KEHOP-1.2.1

A pályázatot 2019. áprilisában hatályba lépett támogatói okirattal az Irányító Hatóság 19.999.980 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesítette. A pályázat elbírálása 2018. szeptemberére volt várható, így a projektbe tervezett tevékenységek időbeni átütemezése vált szükségessé, ez a folyamat jelenleg is zajlik. A projekttel kapcsolatos koordinációs feladatokat társaságunk végzi, a projektmenedzsment feladatok ellátására is árajánlatot fogunk adni.

2.4 (P4) A teljesített projektek követése

A Rév8 Zrt. ennek keretében az alábbiak szerint ellátja a lezárt támogatásban részesült programok fenntartási időszak alatti feladatait, illetve részt vesz a Közreműködő Szervezet és az Irányító Hatóság utóellenőrzéseinek lefolytatásában, és szervezi a feltárt esetleges hiányosságok kijavítását.

TÉR_KÖZ/A – Európa Belvárosa Program II.

A pályázat 2013-ban került benyújtásra. A projekt fizikai megvalósítási határideje 2017. december 31. napja, ezt követően 180 nap áll rendelkezésre a projekt pénzügyi elszámolására és lezárására. A pénzügyi elszámolást határidőre leadtuk a Fővárosi Önkormányzatnál, annak elfogadása augusztus 31-én megtörtént. A projekt lezárását követő 5 éven belül – 2023. augusztus 31-ig – a projektben érintett ingatlanok nem idegeníthetők el, illetve a pályázat keretében befogadott programokat legalább három éven át (2021. augusztus 31-ig) működtetni kell.

KEOP-5.5.0/A/12-2013-0122 – Energiaracionalizálás Józsefvárosban

A projekt 2015 őszen zárult le, melyet követően megkezdődött a projekt fenntartási időszaka. A fenntartási időszak 2015. november 20-tól 2020. november 20-ig tart. Ennek teljesítéséhez 2018 novemberében szükséges a harmadik projektfenntartási jelentés benyújtása.

Magdolna Negyed Program II.

A projekt 2012-ben lezárásra került és megkezdődött a fenntartási időszaka, melynek telje-

JW

30

sítéséhez a hetedik projektfenntartási jelentést 2019. június 26-ig szükséges benyújtani. A fenntartási időszak 2012. június 12-től 2022. június 11-ig tart.

Magdolna Negyed Program III.

A projekt 2016 augusztusában lezárásra került és megkezdődött a fenntartási időszaka, melynek teljesítéséhez a harmadik projektfenntartási jelentést 2019. szeptember 15-ig szükséges benyújtani. A fenntartási időszak 2016. szeptember 01-től 2026. augusztus 31-ig tart.

TÉR_KÖZ „B” – Játsszóársak

2016 végén a program lezárásra került, az elszámolás megtörtént a támogató Fővárosi Önkormányzat felé. A projekt lezárását követő 5 éven belül a projektben érintett ingatlanok nem idegeníthetők el és a létrehozott funkciókat, illetve befogadott funkciókat legalább 3 éven át működtetni szükséges.

Európa Belvárosa Program I.

A 2012-es évben lezárult az Európa Belvárosa Program I. fizikai megvalósítása, és 2014-ben megtörtént a projekt pénzügyi elszámolása, lezárása. 2019 májusában kerül leadásra az ötödik, záró projekt fenntartási jelentés.

2.5 (P5) Általános gazdálkodási és ügyvitel feladatok

A Társaság munkaszervezetét és gazdálkodását a vezérigazgató, a gazdasági igazgató, a felkért jogi képviselő és az ügyviteli asszisztens látja el.

A társaság vezetését és képviseletét az Alapszabályban lefektetettek szerint az igazgatóság látja el, ellenőrzését a Felügyelő Bizottság és Könyvvizsgáló végzi.

3. Tevékenység összefoglaló

A társaság 2019-ben elvégzendő tevékenységeinek összefoglalóját az alábbi táblázat mutatja

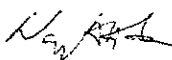
Rév8 Zrt. 2019 évben tervezett bevételei (bruttó eFt.)		
1.	Közszolgáltatási Szerződés alapján	144 080 064
3	VEKOP-6.2.1-15 – „Budapest-Józsefváros, Magdolna-Orczy Negyed Szociális Városrehabilitációs Program	20 811 656
	Tervezett bevételek összesen	164 891 720

A társaság bruttó 144 080 064 Ft-os működési támogatással mint bevétellel tervez a közszolgáltatási szerződés alapján a Józsefvárosi Önkormányzattól. A Magdolna-Orczy Negyed Szociális Városrehabilitációs Programból ebben az évben további 20 811 656 Ft-os bevétellel számol. A teljes tervezett bevétel bruttó 164 891 720 Ft lesz. Fentiekén túl több pályázat esetén is lehetőség nyílik projektmenedzseri díj elszámolására, mely újabb bevételeket jelenthet a cég számára.

A Társaság kiadásainak jelentős részét a munkabérek teszik, mely mellett a szervezet működéséhez szükséges feltételek biztosításán felül alvállalkozói rész került betervezésre. Jelentősebb beruházás nem tervezett. A kiadásokat az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A Rév8 Zrt. több milliárdot meghaladó projektek menedzselését 4 fő projektmenedzserrel, 1 fő szakmai vezetővel, 1 fő pénzügyi vezetővel, 2 fő projektasszisztenssel, 2 munkatárssal, valamint időszakosan külső alvállalkozó bevonásával tervezi ellátni. Amennyiben a cég feladatköre tovább bővül, abban az esetben újabb munkatársak felvétele szükséges.

Budapest, 2019.05.03.

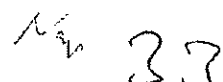

dr. Nagy Attila
vezérigazgató



32

Rév8 Zrt. 2019.évi üzleti terve

	Eredeti	1.módosítás
	2019.évi (Bruttó)	2019.évi (Bruttó)
Rév8 Zrt. Bevételek (közzszolgáltatási szerződés alapján)	143 715 574	144 080 064
Orczy bevétel	20 811 656	20 811 656
Rév8 Zrt. Kiadások (közzszolgáltatási szerződés teljesítésével kapcsolatos kiadások)		
Személyi juttatások összesen	100 000 000	97 875 000
Dologi kiadások		
Működési költségek	4 040 000	6 452 000
Ügyvéd	6 096 000	6 096 000
Könyvvizsgáló	508 000	508 000
Alvállalkozó, szakértői keret	15 000 000	15 000 000
Egyéb kiadások		
Adók	2 000 000	2 000 000
Felhalmozási költségek		
Beruházás	1 905 000	1 905 000
Közzszolgáltatási szerződés teljesítésével kapcsolatos kiadások összesen nettó	129 549 000	129 836 000
Áfa	34 978 230	35 055 720
Közzszolgáltatási szerződés teljesítésével kapcsolatos kiadások összesen bruttó	164 527 230	164 891 720
Orczy Negyed programmal kapcsolatos szolgáltatási bevétel	20 811 656	20 811 656
Kompensáció összege bruttó	143 715 574	144 080 064

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 hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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, 2018. március 05.

Kasnyik János
ügyvezető
KASNYIK & TÁRSA Számvetési Szolgáltató Kft.
2131 Göd, Rozmaring u. 7.
Nyilv.t.sz.: 000185

Kasnyik János
kamarai tag könyvvizsgáló
Tags.ig.sz.: 003850