



Iktató szám: 115 /2012.

1156 Budapest, Nyírpalota út 52.

Tel/Fax: 06-(1)-418-3188

www.ujpalotapiaca.hu

Beszámoló

a társaság 2011. évi

gazdálkodásáról

Budapest, 2012. március 12.

ügyvezető

CSAPI-15 Kft
1156 Bp., Nyírpalota út 52
Adószám: 11873655-2-42
1.

I. BEVÉTELEK

1. Nettó árbevételeink az üzletek, pavilonok bérbeadásából, a termelői és vállalkozói asztalok díjaiból, napidíjas területek hasznosításából, a szolgáltatások után fizetett díjakból, valamint a közvetített szolgáltatások után továbbszámlázott összegekből tevődnek össze.

A helyhasználati díjak emelésére csak **2011. július 1-től** került sor - könnyítendő az élelmiszer kereskedelem szempontból gyenge téli hónapokban az árusok helyzetét, akik a vásárlóerő csökkenése miatt egyébként is nehéz napokat látnak.

A termékenként differenciált 0-5%-ig terjedő díjemelésnek az átlagos mértéke **≈1,5 %**, ami 2010. évi infláció (5%) alatti. Az év egészére vonatkoztatva mindössze **≈0,75 %** az átlagos nettó díjnövekmény a 2010. évi bázishoz viszonyítva.

Napidíjas asztalok bevétele között az *alkalmanként* árusítani szándékozó östermelők, kisárutermelők és vállalkozók által igénybe vett árusítóasztalok után beszedett összegeket tartjuk nyilván. Itt **két újítást** is bevezettünk Újpalotán (*kísérleti jelleggel*), amelynek célja nem a napidíjas bevételek növelése volt, hanem a helyhasználók között évről-évre visszatérő viták enyhítése, egy *igazságosabb* tehermegosztás révén.

Nagyon jól fogadta a piac a **Kistermelői asztalok** telepítését. Ezek bevétele **149 eFt** volt 2011. december 31-ig. Ezeken kizárólag a *kisárutermelők* (a gyakorlatban: *idősebb konyhakert tulajdonosok*) számára biztosítunk megfelelő árusítóhelyet, szigorú áruvolumen korlátozással. A szokásos árusító asztaloknál lényegesen kisebb méretű (80x80 cm) egyedi gyártású árusítóasztalok bérleti díja kedvező 400 Ft/nap.

A **szezonális asztalok** bevétele: **664 eFt** volt. A nyári szezonban (április 15-től szeptember végéig) az újpalotai piac legforgalmasabb, s ezért a legkeresettebb területén – a *főssor meghatározott szakaszán található asztalokra* – mindenki számára egységes nettó 2.000 Ft/asztal napidíjat vezettünk be. A napidíjas bevételek az ilyenkor megszokott szezonálitást mutatják.

A 2011. december 31-ig a bérleti díj jellegű bevételek az üzleti terv viszonylatában alábbiak szerint alakultak:

	2011. évi tény: ezer Ft:	2011. évi terv: ezer Ft:	Terv %
Üzlethelyiség:	39.969	39.151	102
Kiegészítő bérleti díj:	2.836	2.795	101
Bérelt terület	21.058	20.470	103
Raktár:	6.249	5.913	106
Szociális helyiség:	1.592	1.364	117
Szállító eszközök	294	291	101
Nyitvatartási különbözet:	1.580	1.580	100
Kölcsönöszköz:	115	122	94
Kirakás (napidíjas):	3.567	4.451	80
Kirakás (havi elszámolás)	21.535	21.911	98
Kirakás (idényjellegű):	614	507	121
Ruhapiaci árusítóhely:	10.650	10.000	107
Asztal szerz. (termelői)	12.253	11.559	106
Asztal szerz. (vállalkozói)	4.420	4.814	92
Asztal napidíjas (termelői)	1.614	2.028	80
Asztal napidíjas (váll.)	4.159	3.920	106
Kistermelői asztal (új!):	149	Üzleti tervben önálló tételeként nem szerepelt!	
Szezonális asztal (új!):	664		
Pavilonok bérleti díja:	31.608	30.876	102
Összesen:	164.926	161.752	102

A bérleti díj jellegű bevételek **164.926 eFt**-tal **102%-os** teljesülést mutatnak. Az éves terv viszonylatában értékelve kedvező, mivel az üzleti tervünknek megfelelően, csak 2011 júliusától realizálunk díjemelést a számlákban.

Megjegyzés: A tervezési időszakban csak a ruhapiaci árusító helyeknél számoltunk a helyhasználat érzékelhető mértékű visszaesésével. A kereslet és a jövedelmezőség visszaesése talán ebben a piaci szortimentben a legsúlyosabb. Ez 2011 első felében nem realizálódott. A „szokásost” meghaladóak a kintlévőségeink miatt az év végén egy szerződést fel kellett mondani.

A napijegyes asztalkiadás (termelői és vállalkozói) mintegy félmillió többletet mutat, ha az újonnan bevezetett konstrukciókkal (kistermelői és szezonális asztal) együtt számítjuk. Ezért elmondható, hogy gazdaságilag is sikeresek az újítások nem *csak igazságosabbak*.

Megnevezés: /táblázat folyt/	2011. évi tény: ezer Ft:	2011. évi terv: ezer Ft:	Terv %
Egyéb szolgáltatások:	936	725	129
Közvetített szolgáltatások:			
Elektromos energia:	27.432	28.764	95
Fűtés:	104	55	189
Hulladékszállítás:	13.024	12.848	101
Víz-csatorna:	4.601	4.534	101
Őrzés (karácsonyfa):	994	900	110
Összesen:	46.155	47.101	98
Értékesítés nettó árbevétele:	212.017	209.578	101
Egyéb bevételek:	7.198	5.621	128
Pénzügyi műveletek bevételei:	3.290	2.759	119
Rendkívüli bevételek:	3.268	3.300	99
Mindösszesen:	225.773	221.258	102

Egyéb szolgáltatás bevételei a bérbe adott nyilvános WC bérleti díját, parkolási díjakat, valamint a hirdetésekért kiszámlázott díjakat tartalmazzák.

Az *értékesítés nettó árbevétele* 2011. december 31.-én **212.017 eFt**, mely az üzleti tervhez képest (209.578 eFt) **101%-os** teljesítést mutat.

A *közvetített szolgáltatásokból*, vagyis a tovább számlázott közüzemi díjakból – az *elektromos energia, a víz, a csatorna, a fűtés és a hulladékszállítás* - befolyó bevételek **46.155 eFt** volt a múlt évben, ez a tervhez képest 98 %.

Egyéb bevételek **7.198 eFt** összegben realizálódtak. Az éves terv: 5.621 eFt - 128% a teljesülés.

Fenti összeg **5.646 eFt** értékben tartalmazza a Wesselényi utcai projekt körében 2009-ben létesített és értékesítésre került bérleti jogok vételárának, a szerződések szerinti futamidőre vetítve arányos értékének az elszámolását. További **422 eFt** folyt be 2011-ben az újpalotán *hőközpont 2010-ben megvalósult átalakításakor nyert* új raktárhelyiség bérleti jogának értékesítéséből.

Ugyanitt került elszámolásra a vevői értékvesztés – a leírt és visszaírt bevétele **730 eFt** volt 2011-ben.

Egyéb bevételként számolandók el egyebek mellett a kapott késedelmi kamatok (*11eFt*), a pályázati dokumentációk értékesítéséből származó bevételek vagy a *kerekítési különbözet* is.

Az egyéb bevételeinket rendkívüli tételek is növelték:

Itt került elszámolásra a volt bérlő Coffe Magic Kft hátralékának végrehajtása során befolyt **56 eFt**. A selejtezett tárgyi eszköz értékesítéséből **121 eFt** folyt be (pl. a lecserélt, felújításra is alkalmatlan árusítóasztalok ócskavasként történő értékesítéséből).

A **Pénzügyi műveletek bevételei: 3.290 eFt** a tartósan lekötött pénzeszközök kamatát foglalja magában. Az üzleti tervben előirányzott: 2.759 eFt-hoz képest ez 119%-os teljesülést jelent, ami a tartalékok és a kamatok emelkedésének együttes hatása. A kamatbevételeket számlavezető banknál elérhető kedvezőbb betéti konstrukciók igénybevételével törekszünk maximalizálni.

A **Rendkívüli bevételek** között, ami **3.268 eFt-t**, az Önkormányzat fejlesztési támogatásából megvalósult beruházások 2011. évre eső értékcsökkenését – *a passzív időbeli elhatárolások feloldását* - mutattuk ki.

II. KIADÁSOK

Kiadásaink a 2011. évben **206.079 eFt** értékben merültek fel, ami 99%-a a tervnek.

	2011.évi tény ezer Ft	2011. évi terv ezer Ft	%
A/ Anyagjellegű ráfordítás	114.434	124.327	92
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	64.862	65.037	100
C/ Értékcsökkenési leírás:	15.010	13.100	115
D/ Ráfordítások: (Iparüzési adó)	11.773	4.790	246
Költségek összesen:	206.079	207.254	99

A. **Anyagjellegű ráfordításaink: 114.434 eFt** összegben a tervezett **124.327 eFt-tal** összevetve **92 %** teljesülést mutatnak. Az anyagjellegű ráfordítások időarányoshoz képest ilyen kedvező alakulása egyes tételeknél tényleges és jelentős megtakarítást mutat (víz-csatorna).

Anyagjellegű ráfordítások:	2011. évi tény (ezer Ft-ban)	2011. évi terv (ezer Ft-ban)	%
I. Anyag költségek:	29.188	34.444	85
1. Vásárolt anyag költség:	28.287	33.694	84
2. Egyéb anyag költség	901	750	120
II. Igénybevett szolg. költségei:	85.246	89.883	95
1. Hulladék száll.	10.462	10.600	99
2. Egyéb szállítási szolgáltatás:	186	100	186
3. Bérleti díj	12.247	12.207	100
4. Karbantartási (ingatl.,gép) költségek	8.513	13.000	65
5. Hirdetés, reklám	999	1.500	67
6. Oktatás, továbbképzés	140	500	28
7. Takarítás	25.266	24.943	101
8. Őrző-védő	18.911	18.463	102
9. Egyéb igénybevett szolgáltatás:	5.497	6.020	91
10.Egyéb szolg. költsége:	3.025	2.550	119
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	114.434	124.327	92

A *vásárolt anyagköltségeink* közül az energia költségek* a legjelentősebbek:

- elektromos energia:	19.432	a *tervezett 22.000 eFt-hoz képest, ami	88%
- gázdíjak (távfűtés):	1.717	a tervezett 1.600 eFt-hoz képest, ami	107%
- víz-csatorna:	4.703	a tervezett 7.394 eFt-hoz képest, ami	64%

teljesülést mutat.

Az energia költségeknél jelentős megtakarítás tapasztalható a tervhez képest (*kivéve a fűtési költségeket*) ezek forrásai azonban nagyon is eltérőek az egyes tételeknél:

*A tervben az óvatosság elvét követve, a legjelentősebb **elektromos energia vásárlás költségének** becslésénél, egész évre vetítve 10%-os díjemelést vettünk figyelembe. A díjemelés az első félévben elmaradt – ami kedvező.

Megjegyezzük: a tervezési időszakban is információs bizonytalanság vette körül a kérdést – a szolgáltatók hivatalosan nem nyilatkoztak/nyilatkoznak az ez évi díjemelési elképzeléseikről...

Más a helyzet a **víz-csatorna** vásárlás költségénél. A **4.703 eFt** költség mindössze **64%-a** a tervezett 7.394 eFt-nak! Itt magas átlag 15%-os díjemeléssel indítottak a szolgáltatók (ennek zöme a csatornadíj drasztikus emelése) év elején, amit a bázisév fogyasztása alapján áraztunk be. A megtakarítás Újpalotán, a főmérőkön mutatózó vízfogyasztás csökkenésére vezethető vissza és az egész évre vetítve akár a 2.000 eFt-t is meghaladhatja. Ezt elsősorban a Páskomliget utcai pavilonsort ellátó vízvezeték múlt év végi rekonstrukciójával magyarázzuk, mert valószínűtlen, hogy ilyen mértékben csökkent volna a díjemelés hatására a felhasználók fogyasztása.

Fenntartási anyagok: 1.361 eFt a tervezett 1.600 eFt ami 85 %-os teljesülést jelent. A költségek alakulását az év második felében legnagyobb mértékben, a téli időszakban a síkosság mentesítésre szolgáló anyagok beszerzési költsége adhatja.

Tisztítószeres költség. 1.074 eFt volt 2011-ben, ami tervezett 1.100 eFt keret 98%-a. A költségek alakulása az előzetes várakozásoknak megfelel. Zömében az Újpalotai kereskedői WC-ék, valamint az átépült Wesselényi utcai vásárcsarnokban létesített új vásárlói és kereskedői WC-ék fogyasztása.

A legjelentősebb költségösszetevők is tervek szerint, arányosan alakultak:

Igénybevett szolgáltatások költségei között:

Takarítás	24.943 eFt tervezetből	25.266 e Ft	(101%)
Őrző védő sz.	18.463 eFt tervezetből	18.911 eFt	(102%)

A *terven felüli költségek előre nem tervezhető többlet feladatok teljesítésből (pl. vásárterület őrzése, lomtalanítás) származik.*

A **hulladékszállítás** tervezett költségei időarányosan alakultak, a tervezett **10.600 e Ft**-ból **10.462 eFt** (99%) került felhasználásra 2011-ben.

Bérleti díj: a társaság rendben teljesítette az önkormányzati költségvetés felé a befizetési kötelezettségét.

Az **épületek és berendezések karbantartásának** 2011. év első háromnegyedében a karbantartásra fordított **8.513 eFt**, az üzleti tervbe beállított 13.000 eFt költségkeretnek mindössze **65 %-a**!

A karbantartási költségek rendszeresen és keret illetve átalány szerződés keretében felmerülő összetevői az elektromos hálózat, a térfigyelő és vagyonvédelmi rendszerek (2009-től a Wesselényi u. vásárcsarnok biztonságát és rendjét is védjük ilyennel) vagy tűzvédelmi berendezések rendszeres ellenőrzésének és karbantartásának költségei, az óra szolgáltatás vagy a mérlegek javítása. Továbbá a kisebb-nagyobb útjavítások, lakatos és vízszereleési munkák is idetartoznak.

A 2011. évben mintegy 24 db új fedett asztal került beállításra Újpalotán. Ezek nyomán kb. ugyan ennyi fedett asztal selejtezésre került, illetve 14 db - *amelyek állapota műszaki-ökonomiai szempontból ezt lehetővé tette* - átalakításra, fedetlen asztalként felújításra került. Ezek ma tartalékot képeznek.

Használatukra első alkalommal a Dabasi és a Kerületi Önkormányzattal együttműködésben szervezett „Kisváros a Nagyvárosban” c. rendezvényen került sor.

Megközelítően 1.800 eFt –t terveztünk 2011-ben **galambriasztásra** fordítani az Újpalotai piacon. A probléma elhatalmasodott az utóbbi években és a szükséges intézkedést élelmiszer- és humán egészségügyi megfontolásból sem lehetett halogatni.

Erre vonatkozóan költséghatékony szakmai koncepció készült, amelynek első üteme - *az ismert fészek és pihenőhelyek túlnyomó részének „madár védelme” speciális tüskék, hálók stb. felszerelésével* – megvalósult. Megvalósult a hulladéktároló galambmentesítése is, közvetlen a korrózióvédő festés után.

Galambmentesítés 2011. évi költsége: 691.553 Ft volt. Igen kedvezően fogadta a lakosság és a piacon dolgozók is.

Egyenlőre, a piac területén nem mutatkoznak jelentős, új galamb-szálláshelyek, amelyeket le kellene védeni.

Oktatás-továbbképzés: 2011-ben felmerült **140 eFt** költségével a töredéke került felhasználásra az 500 eFt keretnek.

Hirdetés/reklám: a 2011. december 31-ig **999 eFt** költség merült fel, a tervben 1500 eFt költség keretet vettünk figyelembe. Indokolt, és a recesszióra adott aktív válasz a bérlőkkel együttműködésben a piacok és a piaci szolgáltatások általános reklámozása.

Az **egyéb igénybe vett szolgáltatások** 2011-ben: **5.497 eFt**, ez a keret (6.020 eFt) **91%-a**. Itt kerül elszámolásra: a posta, a telefon, az ügyvédi, a könyvvizsgálói és a szakértői díjak, valamint a számítástechnikai szolgáltatások díjai.

Ebből:

Posta költség: 103 eFt (86%)

Telefonköltség (a terv szerinti keret: 1.300 eFt) **868 eFt**-tal 67% teljesülést a mutat. A megtakarítást az odafigyeléssel és a szolgáltatóknál elérhető legkedvezőbb konstrukciók bevezetésével értük el.

Ügyvédi költség: 981 eFt összegben merült fel az elmúlt gazdasági évben, a terv 1.100 eFt volt.

Könyvvizsgálat költsége szerződés szerint alakult: **792 eFt** (a tervezett 800 eFt 99%-a.)

A számítástechnikai szolgáltatások díja: a **648 eFt** költség 81%-os teljesülést jelent.

A szakértői díjak 2.105 eFt költsége 111%-a a tervezettnél (1.900 Ft). Idetartoznak még, a tűz és munkavédelem, HACCP rendszer karbantartásával, közbeszerzéssel kapcsolatos szakértői és bonyolítói költségek is, a tulajdonos megbízása alapján.

Szakértői költségként került elszámolásra a kerületi piacok fejlesztését szolgáló szakmai dokumentációk (előkészítő tanulmányok) elkészítésével összefüggésben az Újpalotai vásárcsarnok műszaki állapotára irányuló felmérés **600 eFt**, valamint a hulladékkezelés átszervezésére irányuló javaslatok megvalósíthatósági tanulmánytervei a **tervező díja: 180 eFt** volt, amelyek a tulajdonos az ügyvezető által jegyzett elemzések és fejlesztési javaslatok mellékletei.

Egyéb szolgáltatások költsége: 3.025 eFt, a tervezett 2.550 eFt-tal szemben 119%-os teljesülést mutat. Idetartoznak: a **hatósági díjak: 254 eFt**, A **bankköltség (592 eFt)**, valamint a **biztosítási díjak is**.

Az ún. egyéb költségek során **1.470 eFt** (szokásosan rovarirtás, kisállat befogás, üzemorvos stb. tartoznak ide) található jelentősebb többletköltség a tervezett 1000 eFt-os kerethez képest 147%. Itt kerültek elszámolásra a 2011 évi rendezvények egyes költségei (rendezvényszervező díja, mikulás-szolgáltatás, kovács bemutató stb.) vagy a diákmunkában lebonyolított forgalomszámlálás az újpalotai piacon.

B/ Személyi jellegű ráfordítások: 64.862 eFt összegben a tervezetnek megfelel. A dolgozók szerződés szerinti prémiuma kifizetésre; az ügyvezető 2011. évre kifizethető prémiuma pedig elhatárolásként került figyelembe vételre. Ebből a kifizetett prémium előleg 40%.

Megnevezés:	2011. évi tény (ezer Ft-ban)	2011. évi terv: (ezer Ft-ban)	%
I. Bérköltség:	44.905	45.486	99
1 Munkabér:	30.547	31.244	98
2 Túlóra:	255	300	85
3 Jutalék:	714	650	110
4. Tiszteletdíj:	2.700	2.700	100
5. Prémium:	10.556	10.592	100
6. Jutalom:	0	0	0
7. Megbízási díj:	133	0	-
7. Végkielégítés:	0	0	0
8. Szabadság megváltás:	0	0	0
II. Személyi jell. egyéb kifizetések:	6.809	7.100	98
1. Betegszabadságra fiz bér:	246	300	82
2 Költségtérítések:	1.436	1.600	90
3 Természetbeni juttatások:	5.127	5.200	99
III. Bérjárulékok:	13.148	12.451	106
B/ Személyi jellegű ráfordítások:	64.862	65.037	100

Személyi jellegű kiadásaink a jóváhagyott 2011. évi üzleti tervnek megfelelően alakultak. Ez magában foglalja a terv szerint végrehajtott (inflációt követő) 6%-os bérfejlesztést is és a járulékokat.

Jutalék: 714 eFt került kifizetésre a beszedett bérleti díjak napibérek arányában. Ez az éves terv 110%-a.

A Tulajdonos által kitűzött célok eredményes elvégzéséért a munkavállalóknak az éves bér 15-40 %-a *célprémiumként* került kifizetésre, ami 2011-ben is elsősorban az árbevétel és az eredményterv teljesítéséhez volt kötött. Ezek maradéktalanul teljesültek.

Tiszteletdíj: – mely a Felügyelőbizottság tagjainak jóváhagyott díja – 2.700 eFt értékben került kifizetésre.

Betegszabadságra kifizetett bér: 246 eFt volt 2011-ben. Sajnos az elmúlt évekhez képest több volt a megbetegedés. *Túlóradij* 255 eFt került kifizetésére a 2011. december 31-ig.

Végkielégítés (0 eFt) illetve *szabadságmegváltás* (0 eFt) nem került kifizetésre.

Megbízási díj: 133 eFt – ez nem tervezett tétel. A 2011. októberi „Kisváros a nagyvárosban” című, a kerületi és a Dabasi Önkormányzattal közösen megszervezett rendezvényekkel egybekötött vásárra érkező a vendégek étkeztetését ellátó 9 fő külsős díja, amelyet 42 eFt járuléka is terhelt.

Természetbeni juttatások 5.127 eFt között szerepel az elmúlt évben a dolgozók részére nyújtott étkezési hozzájárulás, munkaruha költségtérítés és ennek adóvonzata. Értelemszerűen, a szabadságolási időszak kezdetén kiadtuk munkavállalóinknak és elszámoltuk az üdülési utalványokat is..

Költségtérítések: 1.436 eFt, között kerül elszámolásra a saját gépkocsi használat és a munkába járás költségtérítése, a reprezentációs költségek, egyéb személyi jellegű kifizetések. Az adó jogszabályoknak és a munkaszerződéseknek megfelelően elszámolt költségeket az *üzemanyagárak* alakulása befolyásolja jelentősen.

C/ Értécsökkenési leírás: a 15.010 eFt összegben az éves tervhez (13.100 eFt) viszonyítva 115%. Az értécsökkenés előzetesen becsült mértéke elsősorban a már meglévő tárgyi eszközök után – különösen a nagyságrendben is jelentős értékű idegentulajdonon végzett beruházások aktiválása eredményeként - elszámolandó Écs-t foglalta magába – ezek megközelítően a tervek szerint alakult. Az ún. kis értékű écs-t viszont több beszerzés növelte. Pl az Újpalotai vcs. ablakainak cseréje műanyag nyílászárókra vagy 4 db

kisméretű sátor (78eFt/db) beszerzése. Ezek nettó 100eFt alatti tételek lévén az előírások szerint egy összegben leírásra kerültek.

D/ Egyéb ráfordítások: 11.773 eFt összegben mely tartalmazza az időarányos bevételek alapján kalkulált iparűzési adót, valamint a kerekítési különbözetet, közhasznú alapítványi támogatás és adomány értékét tartalmazza A tervezett egyéb ráfordítás 2011-ben 4.790 eFt volt, az eltérés a *váratlan költségekre képzett céltartalékból* adódik, ami a gazdasági válság kihívásaira adott pénzügyi stratégia eszköze.

a) A kkv szektorhoz tartozó piacos kiskereskedelmi vállalkozások jövedelemtermelő képessége és ezzel a stabilitásuk is jelentősen romlott 2011-ben. Ezzel összefüggésben bérlők fluktuációja magas, ezért a 60 napnál régebbi vevői tartozásokra (kintlévőségekre) **értékvesztést** számoltunk el **2.725 eFt** értékben.

b) A bérlőfluktuáció nem csak átmeneti kiesést okozhat a bevételeinkben mivel egyfajta strukturális változás is mutatkozik a piaci árusítóhelyek iránti keresletben, igényekben. Az elavult árusítóhelyek szanálásának és pótlásának, illetve átalakításának felmerülő költségeire forrást biztosítani (tartalékot képezni). Lépéskényszeret eredményezhet, ha azok jelen állapotukban tartósan értékesíthetetlennek bizonyulnak. Ez legnagyobb valószínűséggel Újpalotán a könnyű szerkezetű pavilonok és a ruhapiaci elárusítóhelyek körében, illetve a Kolozsvár utcai piacon állhat elő.

A fenti kockázatok kezelésre: **7.000 eFt** céltartalékot (forrást) különítettünk el.

A társaság 2011. december 31.-i fordulónappal kimutatott eredménye: **18.269 eFt**, amely tartalmazza a társasági adónak és az iparűzési adónak az előírások szerint számított összegét.

A 2011. évi üzleti terve és annak teljesülése ezer Ft-ban*:

Tétel megnevezése:	2011. évi tény	2011. évi terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	212.017	209.578
II. Egyéb bevételek	7.198	5.621
III. Anyagjellegű ráfordítások	114.434	124.327
IV. Személyi jellegű ráfordítások	64.862	65.037
V. Értékcsökkenési leírás	15.010	13.100
VI. Egyéb ráfordítások	11.773	4.790
A Üzleti tevékenység eredménye	13.136	7.945
VII. Pénzügyi műveletek bevételei	3.290	2.759
VIII. Pénzügyi műveletek kiadásai	0	0
B Pénzügyi műveletek eredménye	3.290	2.759
C Szokásos vállalkozási eredmény	16.426	10.704
IX. Rendkívüli bevételek	3.268	3.300
X. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D Rendkívüli eredmény	3.268	3.300
E Adózás előtti eredmény	19.694	14.004
XI. Adófizetési kötelezettség	1.425	1.318
F Adózott eredmény	18.269	12.686
G Mérleg szerinti eredmény	18.269	12.686

*. Megjegyzés: a mérleg zárás időpontja a számviteli szabályzat szerint 2011. december 31.

Budapest, 2012. március 5.



Dr. Szaniszló Attila
ügyvezető igazgató

Függelék: 2011. évi beruházások, vásárok költségei

Beruházások/fejlesztések:

A társaság 2010. évi mérlegszerinti adózott eredménye: **18.532 eFt**, melyet az Önkormányzat Képviselő-testülete által jóváhagyott fejlesztésekre fordíthat a CSAPI- 15 Kft.

Jelenleg nincs hatályos tulajdonosi döntés jelentősebb, a piacokat érintő fejlesztésről. A remélhetőleg közel jövőbeni projektek szakmai előkészítése viszont folyamatban van.

A 2011. évben csak minimális fejlesztéssel terveztünk, az állagvédelem mellett (karbantartás) a források megőrzése, felhalmozása a kitűzött cél.

1. Új árusító asztalok készítése 2011-ben:

Az elmúlt évek mindegyikében több-kevesebb összeget fordítottunk a 20-30 éves árusítóasztalok felújítására vagy – *a műszaki állapotuk függvényében* - cseréjére. 2011-ben erre a célra jelentős összeget terveztünk fordítani.

A megvalósítás három ütemben történt tervek szerint, amelyben elsőként a látkép szempontjából is fontos területre kerültek új asztalok.

A 8 db kistermelői asztal 220 eFt összköltséggel már februárban elkészült – ezek a zöldség szezon kezdetétől kerültek használatba.

A 2 db. speciális virágárusító asztal 461.800 Ft költséggel megvalósult júniusban.

A fedetlen asztalok 8 db 548.000 Ft értékben került átadásra.

A fedett árusítóasztalok a tervezett 20 db helyett **24 db** került megrendelésre racionális szempontok alapján. Ebből 11 db (a Páskomliget utcai gazdasági udvart övező asztalsoron) növelt földemmel.

Ezek szerződés szerinti költsége: **3.468.800 Ft**

Az I.+II ütemben beállított fedett asztalokat 62.040 Ft értékben esőcsatornával is elláttuk. A III. ütemben leszállított (növelt földemterületű) asztalok esetében erre nincs mód.

2. Informatikai korszerűsítés:

A terv társaság működése és adatbiztonsága szempontjából meghatározó 5-7 éves gépek, 4 db. PC cseréje valósult meg. Ezek költsége: **376 eFt** volt. Meghibásodás miatt a terven felül kellett lecserélni a társaság pénzügyi-könyvelési adatait/szoftverét védő szervert is, ennek 110 eFt volt a költsége, valamint az új gépekkel való kompatibilitás megoldhatatlansága miatt 1 db új nyomtató is beszerzésre került 50 eFt értékben.

Összesen: **536 eFt** értékben került sor informatikai eszközök beszerzésére.

3. Hangtechnikai rendszer fejlesztése:

116 eFt-t fordítottunk az Újpalotán a hangosbemondó bővítésre. Olyan szabadpiaci területekre is kiterjesztésre került, ahol nem volt megfelelően hallható. Ez reklám és rendészeti célokat is szolgál.

4. Hulladéktároló új ajtajának kialakítása:

Az újonnan kialakított új acélajtó **198 eFt**-ba került. A beruházás célja a hulladékkezelés átszervezéshez és költséghatékonyabbá tételéhez szükséges műszaki feltételek biztosítása. (Részletezve lásd: II. függelék)

5. Napellenzők gyártása és szerelése:

Az újjpalotai piac csarnokon kívüli (fedetlen) területeit elég sok kritika éri az arculata, a megjelenése miatt. Ezt az arculatot ma leginkább az árusok egyedi árnyékolástechnikai „megoldásai” rontják le (különböző típusú és minőségű napernyők illetve kifeszített ponyvák stb.), amit bizonyos fokig belátással kell kezelnünk, hiszen árut és embert egyaránt védeni kell az érzékelhetően egyre hosszabb és égetőbb nyári naptól.

Az Újjpalotai Vásárcsarnok déli (Nyírpalota úttal párhuzamos) oldalának nyáron 10-12 órás kitettsége napsütésnek. A mai tudásunk szerint nincs lehetőség funkcionálisan megfelelő méretezésű, fix előtető elhelyezésére, mégis azonos (...közel azonos) hatásfokkal és költséghatékonyan törekedtünk megoldani az árusítók helyek árnyékolását és esővíztől való védelmét és egységes arculatát. Az eredetileg felszerelt (olcsó kínai tömegtermék) könyökkaros napellenzők, bő két évre tudták megoldani a kérdést - elavultak

A felszerelt, olasz gyártmányú, SHADOW típusú 7+5 db (400x250 7 db, 500x250 5 db) könyökkaros napellenző került legyártatásra és felszerelésre összesen 53 folyóméteren. Várható élettartama 10-12 év – karbantartható, a ponyva és az alkatrészek is cserélhetők.

A beruházás költsége: **1.702 eFt volt.**

4 db „Fesztivál sátor” beszerzése.

Elnyújtott nyolcszögletű sátor – 4-6 vásározó elhelyezésre alkalmas. METRÓ áruház akciós árajánlata alapján: 136 eFt/db (+Áfa). Esztétikus, erős, vízálló szerkezet és ponyva - amelytől hosszú élettartamot várunk, és az alkalmazás szempontjából jól bevált.

Elektromos ellátó rendszer elemei

Mintegy 300 fm. szerelvényezett kábel-hálózat, mely 13 db kalocsa szekrény bérletével egészült ki biztonságos energia-ellátó rendszerrel. Tovább fejlesztése a vásárszervezési ágazat közép távú programjának függvényében tervezendő.

Gumiszőnyeg 30 fm (18m²) **53.640 Ft** költséggel – beszerzésére az előírásoknak megfelelően a gyalogos közlekedési útvonalakon átfektetett kábelek illetve a járókelők védelme érdekében került sor.

A 2011. évben végrehajtott fejlesztések:

Új árusító asztalok (Újp. vcs.):	4.824.740 Ft
Informatikai korszerűsítés	535.900 Ft
Hangtechnikai rendszer fejlesztése (Újp. vcs.)	116.000 Ft
Hulladék tároló ajtaja:	198.000 Ft
Napellenzők gyártása:	1.702.640 Ft
Fesztivál sátrak (4 db 35m ² -es)	543960 Ft
Elektromos ellátó rendszer elemei	679.520 Ft
Összesen:	7.377.280 Ft

Vásárszervezés

A „Kisváros a nagyvárosban” c. rendezvény megszervezésére - *tulajdonosi felkérés alapján* – többoldalú - a Dabasi és a kerületi Önkormányzat szervei, intézményei (OMIS iroda, Újpalotai Községi Ház illetve Csapi-15 Kft stb.) között megvalósult szoros együttműködésben került sor.

Az együttműködés keretében, nem csak az egyes feladatok, de a költségek is megosztásra kerültek. Jelen beszámolónk a CSAPI-15 Kft-nél felmerült közvetlen* költségekről ad teljes körű tájékoztatást. A kerületi Önkormányzati intézményeinél, a Dabasi Önkormányzatnál (intézményeinél), illetve a vásáron résztvevő termelőknél/ feldolgozóknál (magánszemélyek) felmerült költségekről nincs adatunk.

A Dabasi és a XV. kerületi Önkormányzattal együttműködésben megvalósult „Kisváros a Nagyvárosban” című rendezvénynek a CSAPI-15 Kft-nél felmerült költségei:

Ktg nem:		Összeg:	Megjegyzés:	
Kiküldetési ktg.	8.810 Ft	Dabasi Önkormányzattal és a termelőkkel történő közvetlen kapcsolat felvétel		
Egyéb anyag ktg.	23.968 Ft	Kis értékű eszközök (slag, elekt. hosszabbító stb.) beszerzése		
Szállítási ktg.:	56.000 Ft	Termelői asztalok, hűtőpult, stb. szállítása rakodása stb.		
Engedély:	2.672 Ft	Hatósági díj.		
Étkeztetés:	31.700 Ft	Menü 34 fő részére (utólagos megrendelésre).		
Szórólap, plakát	90.000 Ft	„Kisváros a nagyvárosban” plakát szórólap grafikai és nyomdai költségei szórása (Csokonai Műv. K. nyomdája)		
Munkabérek:		Bruttó (Ft)	Járulék (Ft):	A 9 fő konyhai dolgozó megbízása 120 dabasi vendégfellépő és a kerület iskoláit képviselő fellépők étkeztetésére szolt.
Túlóra:	28.904 Ft	22.759	6.145	
Megbízás külsős	175.552 Ft	133.391	42.161	
Összesen:	416.606 Ft			

*A jelentéktelen, vagy technikailag külön nem, vagy csak aránytalan teherrel mérhető/gyűjthető költségeket természetesen nem mutatjuk ki. (Pl. papír, elektromos energia, kommunikációs ktg. stb.)

„Mikulás vásár” - 2011. december 3.; újpalotai Fő tér

A vásár és rendezvény szervezéshez kapcsolódó fejlesztések (eszközbeszerzés):

Megnevezése:	Beszerzési költség:	Megjegyzés:
4 db 35m ² „Fesztivál sátor”	543.960 Ft	Elnyújtott nyolcszögletű sátor – 4-6 vásároló elhelyezésre alkalmas. METRÓ áruház akciós árajánlata alapján: 136 eFt/db (+Áfa). Esztétikus, erős, vízálló szerkezet és ponyva - amelytől hosszú élettartamot várunk. Bevált.
4 db 9m ² sátor	312.000 Ft	3*3 méteres kék sátrak, oldalfalakkal*
Elektromos energia ellátó rendszer elemei:	679.520 Ft	Mintegy 300 fm. szerelvényezett kábel-hálózat, mely 13 db kalocsa szekrény bérletével egészült ki biztonságos energia-ellátó rendszerre. Tovább fejlesztése a vásárszervezési ágazat középtávú programjának függvényében tervezendő.
Gumiszőnyeg:	53.640 Ft	30 fm (18m ²) – a közlekedési útvonalakon átfektetett kábelek védelme

Világítás szerelvényei:	90.720 Ft	A fesztivál sátrak belső világítására legyártott hosszabbítók, világító testek, csatlakozók.
Díszvilágítás:	171.048 Ft	Kültéri kék LED fényfüzér és fehér jégcsap 8-8 db és két „Saturnus” csillag*.
Összesen:	1.850.888 Ft	* felhasználásra kerül a vásárcsarnokban is, az adventi vásár idején....

A 2011. december 3-án Újpalotai Fő téren megrendezett „Mikulás Vásár” költségei:

Megnevezés:	Felmerült kgt. (Ft)	Megjegyzés:
Közterület-használat:	térítésmentes	az Önkormányzat támogatásával
Rendezvény szervező költség átalány.	120.000 55.000	Kemenczei Zoltán (T. szám: 29/01/0079/2011.) komplex rendezvény szervezői feladatok, engedélyeztetés, partner kapcsolatok stb.
Előadók	59.000	Mikulás, kovácsbemutató, gasztronómiai tanácsadás, ősmagyar jurta kitelepülés és tárlatvezetés ...
Szórólap grafika: és nyomdai kgt.	101.600	A plakátterv az 1920-as évek stílusában, turáni ornamentikával készült. 5.000 db A6-os egyszerű + formatervezett: 100 db A3-as plakát és 1500db A5-s szórólap.
Szórás (diákmunkában)	30.600	51 diákmunkaóra (Pensium Diák Szöv.)
Szaloncukor:	24.000	≈46 kg, négy ízben (csak a vásár)
Elektromos energiaellátó hálózat telepítése és bontása (eszközbérlettel):	174.400	13 db. kalocsa szekrény bérlete, komplett magas áramú villamos-hálózat telepítése, bekötése, ellenőrzése és bontása (Elektromos fogyasztás: 113 kwh - itt jelentéktelen volt.)
Étkeztetés:	18.800	A területen folyamatos szolgálatot végző munkatársak, megbízottak részére (23 adag)
ISK 60m ² sátor	70.000	A sátor + 20 garn. sörpad és asztal bérlete, szállítása telepítése és bontása:
Sátrak telepítése bontása:	200.000	8 db sátor szállítása, telepítése, bontása, 19+2 db árusítóasztal, hűtőpult szállítása, rakodása, egyéb fizikai munkák. (Ebből: 24.000 Ft az eszközök beszerzéshez kapcsolódó száll. .kgt.)
Világításszerelés és ügylet:	75.208	Sátrak dísz világításnak telepítése és bontása, folyamatos ügylet a rendezvény alatt.
Orvosi ügylet (7 óra)	52.500	Neomedical Bt 7500 Ft/óra/3fő + eset kocs (9 ⁰⁰ -tól 16 ⁰⁰ -ig)
Őrzés-védés	100.340	Összesen 103 óra
Összesen:	1.081.448	

Bevételek alakulása:

A mikulás vásár napjára mindösszesen 50 résztvevőt vártunk ebből 43 jött el.

25 vásároló jelképes árat fizetett (átlagosan 1.000 Ft/fm bruttó díjat). Nettó bevétel: 76.000 Ft

18 vásároló volt térítésmentes. 8-an valamilyen produkcióval érkeztek (bemutatózó kézművesek: 3-an, gyermekfoglalkoztatók: 5-en). Megállapodás szerint térítésmentes volt. a „Mister Sörház” illetve a Palota-15 Nkft. valamint a „Mini-ökopiac” 8 vásárolója.

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

11873855-6820-113-01
01-09-680801

A vállalkozás megnevezése:

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft.

A vállalkozás címe:

1156 Budapest, Nyírpalota u. 52.

Egyszerűsített éves beszámoló

2011.

évről

Budapest, 2012.02.12



vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSAPI-15 Kft.
1156 Bp., Nyírpalota út 52
Adószám: 11873855-2-42

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

11873855-6820-113-01
01-09-680801

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

CSAPI-15 KFT.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.december 31.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgy év
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	207 525		212 017
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	7 403		7 198
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	658		730
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	110 616		114 434
V.	Személyi jellegű ráfordítások	62 233		64 862
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 757		15 010
VII.	Egyéb ráfordítások	13 689		11 773
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+ III.-IV.-V.-VI.-VII.)	15 633		13 136
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 213		3 290
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 213		3 290
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	17 846		16 426
X.	Rendkívüli bevételek	3 273		3 268
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	3 273		3 268
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	21 119		19 694
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 587		1 425
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	18 532		18 269
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	18 532		18 269

Budapest, 2012.02.12

CSAPI-15 KFT.
1156 Bp., Nyírpálota út 52.
Adószám: 11873855-2-42 P.H.

1



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

11873855-6820-113-01
01-09-680801

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG ""A"" változat

Eszközök (aktívák) CSAPI-15 KFT.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.december 31.

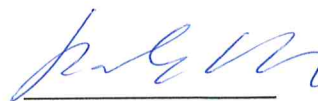
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	174 704		170 034
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	121		9
03.	02. Sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	174 573		170 025
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	10		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	84 182		108 906
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	8 065		11 143
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	76 117		97 763
13.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	2 907		3 248
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	261 793		282 188

Budapest, 2012.02.12

CSAPI-15 KFT.
1156 Bp., Nyírségi út 62.
Adószám: 11873855-2-42

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

11873855-6820-113-01
01-09-680801

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG ""A"" változat

Források (passzívák) CSAPI-15 KFT.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	141 521		159 789
16	I. JEGYZETT TŐKE	10 090		10 090
17	16. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
18	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19	III. TŐKETARTALÉK	0		0
20	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	96 180		105 711
21	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	16 719		25 719
22	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	18 532		18 269
24	E. Céltartalékok	8 000		15 000
25	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	20 910		24 872
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20 910		24 872
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	91 362		82 527
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	261 793		282 188

Budapest, 2012.02.12

CSAPI-15 KFT.
1156 Bp., Nyírpata út 52.
Adószám: 11873855-2-42

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 11873855-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 01-09-680801

CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

Kiegészítő melléklet

2011

Fordulónap: 2011. december 31.

Beszámolási időszak: 2011. január 01. - 2011. december 31.

Budapest, 2012. február 15.

CSAPI-15 KFT
1156 Bp., Nyírpalota út 52.
Adószám: 11873855-2-42
1.

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
 - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.5. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.7. Lényeges hibák értelmezése
 - 2.8. Ismételt közzététel alkalmazása
 - 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.10. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.11. Értékesítési leírás elszámolása
Értékesítési leírás módja
Értékesítés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékesítési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékesítés elszámolása
Értékesítési leírás elszámolásának változása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszairások alkalmazása
 - 2.14. Érték helyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.17. Ki nem emelt tételek értékelése
 - 2.18. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.19. Leltározási szabályok
 - 2.20. Pénzkezelési szabályok
 - 2.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok

- Tétel átsorolások
- Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
- Új tételek a mérlegben
- Tételek továbbtagolása a mérlegben
- 4.5. Mérlegen kívüli tételek
- Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
- Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
- 4.6. Befektetett eszközök
- Értécsökkenési leírás utólagos módosítása
- Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása
- 4.7. Forgóeszközök
- Hátrasorolt eszközök
- 4.8. Saját tőke
- Saját tőke változása
- Jegyzett tőke alakulása
- Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékhelyesbítések alakulása
- 4.9. Céltartalékok
- Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
- 4.10. Kötelezettségek
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
- Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
- Új tételek az eredménykimutatásban
- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
- Kapott támogatások bemutatása
- 5.5. Ráfordítások
- Ráfordítások alakulása
- Költségek költségnemenként
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
- 5.6. Eredmény
- Döntés az eredmény felhasználásáról
- Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Kiemelt juttatások

- 6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.3. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A CSAPI-15 Kft 1999. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A CSAPI-15 KFT a beszámolási időszakban székhelyén kívül 2 magyarországi telephelyen végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek főbb adatai :

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
1154 Budapest, Wesselényi út 1-3.	Piac üzemeltetés
1155 Budapest, Kolozsvár út 48-50.	Piac üzemeltetés

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2011. január 01. - 2011. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a CSAPI-15 Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Módisné Szakály Kis Csilla 2234 Maglód, Thököly u. 3. Reg.szám:006561

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a CSAPI-15 KFT nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: dr Rétfalvi Mátyásné 1221 Budapest, Gerinc u.92/b. Eng.szám: 004137

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a CSAPI-15 Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1156 Budapest, Nyírpalota utca 52

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a CSAPI-15 Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a CSAPI-15 Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A CSAPI-15 Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: fordulónapot követő február hó 15.

2.6. 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 500 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltet hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.8. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni, kivéve ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi beszámoló letétbe helyezése és közzététele - az előző éveket érintő módosítások kiemelésével - megtörtént. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 Mft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A CSAPI-15 Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A CSAPI-15 Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Céltartalék-képzés szabályai

A CSAPI-15 Kft egyéb kötelezettségek és váratlan meghibásodások fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.17. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.18. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.19. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.20. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A CSAPI-15 Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01.	A. Befektetett eszközök	174 704	170 034	-4 670
02.	I. Immateriális javak	121	9	- 112
03.	II. Tárgyi eszközök	174 573	170 025	-4 548
04.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	10	0	-10
05.	B. Forgóeszközök	84 182	108 906	24 724
06.	I. Készletek	0	0	0
07.	II. Követelések	8 065	11 143	3 078
08.	III.Értékpapírok	0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	76 117	97 763	21 646
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 907	3 248	341
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	261 793	282 188	20 395
12.	D. Saját tőke	141 521	159 789	18 268
13.	I. Jegyzett tőke	10 090	10 090	0
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
15.	III.Tőketartalék	0	0	0
16.	IV. Eredménytartalék	96 180	105 711	9 531
17.	V. Lekötött tartalék	16 719	25 719	9 000
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19.	VII.Mérleg szerinti eredmény	18 532	18 269	- 263
20.	E. Céltartalékok	8 000	15 000	7 000
21.	F. Kötelezettségek	20 910	24 872	3 962
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	20 910	24 872	3 962
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	91 362	82 527	-8 835
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	261 793	282 188	20 395

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	207 525	212 017	2.16
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	7 403	7 198	-2.77
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	110 616	114 434	3.45
V.	Személyi jellegű ráfordítások	62 233	64 862	4.22
VI.	Értékesítési leírás	12 757	15 010	17.66
VII.	Egyéb ráfordítások	13 689	11 773	-14.00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	15 633	13 136	-15.97

CSAPI-15 Kft

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 213	3 290	48.67
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 213	3 290	48.67
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	17 846	16 426	-7.96
X.	Rendkívüli bevételek	3 273	3 268	-0.15
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 273	3 268	-0.15
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	21 119	19 694	-6.75
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 587	1 425	-44.92
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	18 532	18 269	-1.42
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	18 532	18 269	-1.42

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	66.73	60.26
Immateriális javak	0.05	0.01
Tárgyi eszközök	66.68	60.25
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	32.16	38.59
Készletek	0.00	0.00
Követelések	3.08	3.95
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	29.08	34.64
Aktív időbeli elhatárolások	1.11	1.15
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	54.06	56.62
Jegyzett tőke	3.85	3.58
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	36.74	37.46
Lekötött tartalék	6.39	9.11
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	7.08	6.47
Céltartalékok	3.06	5.32

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Kötelezettségek	7.99	8.81
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	7.99	8.81
Passzív időbeli elhatárolások	34.90	29.25
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 81.0 %-ban, a tárgyévben 94.0 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 18,268 E Ft értékkel, 12.9 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A CSAPI-15 Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 54.1 %, a tárgyévben 56.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 14.8 %-át, a tárgyévben 15.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A CSAPI-15 Kft kötelezettségei az előző évhez képest 3,962 E Ft értékkel, 18.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 21,646 E Ft értékkel, 28.4 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 4.03, a tárgyévben 4.38 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 32.2 %, a tárgyévben 38.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 4.03, a tárgyévben 4.38 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 44.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 43 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 220,414 E Ft, a tárgyévben 225,773 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 5,359 E Ft értékkel, 2.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 207,525 E Ft, a tárgyévben 212,017 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4,492 E Ft értékkel, 2.2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 7.1 %-át, a tárgyévben a 6.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 183.7 %, a tárgyévben 181.1 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 13.1 %, a tárgyévben 11.4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 89 Ft, a tárgyévben 86 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 84 Ft, a tárgyévben 81 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 106 Ft, a tárgyévben 107 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 298 Ft, a tárgyévben 282 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 604 EFt, a tárgyévben 619 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 18,532 EFt, a tárgyévben 18,269 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 263 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A CSAPI-15 Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.6. Befektetett eszközök

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.7. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	10 090	10 090	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	96 180	105 711	9 531
Lekötött tartalék	16 719	25 719	9 000
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	18 532	18 269	- 263
Saját tőke összesen	141 521	159 789	18 268

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		25 719
Összesen:	0	25 719

Értékhelyesbítések alakulása

A CSAPI-15 Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A CSAPI-15 Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A CSAPI-15 Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a CSAPI-15 Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

A CSAPI-15 Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	207 525	94.1	212 017	93.9
Aktívált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	7 403	3.4	7 198	3.2
Pénzügyi műveletek bevételei	2 213	1.0	3 290	1.5
Rendkívüli bevételek	3 273	1.5	3 268	1.4
Bevételek összesen	220 414	100.0	225 773	100.0

Kapott támogatások bemutatása

Passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként mutatjuk ki a tulajdonostól kapott fejlesztési hozzájárulást az alábbiak szerint:

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelkezésszálló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	66 000	66 000	0	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	66 000	66 000	0	0

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A CSAPI-15 Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	110 616	55.5	114 434	55.5
Személyi jellegű ráfordítások	62 233	31.2	64 862	31.5
Értécsökkenési leírás	12 757	6.4	15 010	7.3
Egyéb ráfordítások	13 689	6.9	11 773	5.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	199 295	100.0	206 079	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	110 616	59.6	114 434	58.9
Személyi jellegű ráfordítások	62 233	33.5	64 862	33.4
Értécsökkenési leírás	12 757	6.9	15 010	7.7
Költségnemek összesen	185 606	100.0	194 306	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 792eFt.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	12
Fizikai	0
Összesen:	12

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	42 712	44 905

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság	246
Költségtérítés	1 436
Természetbeni juttatás	5 127
Összesen:	6 809

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a CSAPI-15 Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

a „független könyvvizsgálói jelentéshez”

A Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat Képviselőtestülete részére

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft

2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselőtestület !

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény 155. §-ában előírt kötelezettségének eleget téve, választott könyvvizsgálóval rendelkezik, melynek feladata annak megállapítása, hogy az egyszerűsített éves beszámoló e törvény előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Kft vagyoni, pénzügyi helyzetéről, működési eredményéről.

A 2011. üzleti év könyvvizsgálatát a 001699. számon bejegyzett Euro-Kontir Könyvvizsgáló Kft (1119 Budapest, Etele út 63.) nevében dr Rétfalvi Mátyásné végezte (bejegyzési szám: 004137).

A könyvvizsgálatra átadott anyagok teljességét az ügyvezető teljességi nyilatkozata (1. sz. melléklet) és a Kft jogi képviselőjének nyilatkozata (2. sz. melléklet) erősíti meg.

Az önkormányzat Képviselőtestülete által elfogadott 2011. évi egyszerűsített éves beszámolót a tárgyévet követő év május 31-ig kell közzétenni.

I. CSAPI-15 Kft működésének általános vizsgálata.

Az Alapító okiratban foglaltak szerint a Kft kiemelt feladata a vásárokról, piacokról és a bevásárlóközpontokról szóló 55/2009. (III.13.) Korm. rendelet 2.§(2)f. pontja szerint az Önkormányzat tulajdonában álló vásárcsarnok és piacok üzemeltetése megbízási szerződés szerint. (Itt jegyzem meg, hogy az Alapító okiratban – 2011. május 26-án hatályos - feladatként szerepel tévesen a Sztáray Mihály téri piac működtetése, melyet korábban a tulajdonos kivett a Kft üzemeltetéséből).

A Kft a számviteli törvény alapján egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, és az üzleti tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg. Ennek során a költségek elszámolása elsődlegesen költségmeneként történik.

A mérlegkészítés időpontja: 2012. február 15.

A Kft üzleti éve megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónapja december 31, az ehhez kötődő egyeztetéseket (analitikus nyilvántartások, a pénztár és a bankszámlák, követelések és kötelezettségek) elvégezték. Az analitikus nyilvántartások és a főkönyvi számlák közötti összefüggések biztosítottak.

II. A mérleg felülvizsgálatához kapcsolódó feladatok

A. A mérleg leltárral való alátámasztása

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény 69. §-a kötelező teszi a fordulónapon meglévő eszközök és források leltározását. A Kft az eljárási szabályokat betartva elvégezte a mérleg sorok leltározását és azokat dokumentálta.

B. A mérleg főkönyvi kivonattal való egyezősége

A végleges főkönyvi kivonat és a mérleg egyezősége fennáll. A Kft 2011. december 31-i fordulónappal készült egyszerűsített éves beszámolója megfelel a Számviteli törvény előírásainak. Jelentésem a kisebb módosításokat igénylő megállapításokat nem tartalmazza, mivel azokat a vizsgálat ideje alatt a Kft javította.

C. Mérlegtételek értékelése

A mérlegtételek értékelésénél figyelembe vették az elszámolandó értékcsökkenéseket, vevői értékvesztést és visszairást. Az értékvesztés elszámolásánál a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált információk kerültek figyelembe véve. Eszközökre érték helyesbítés elszámolására nem került sor.

D. Külső és belső ellenőrzések

A vizsgált időszakban számvitelt érintő külső ellenőrzésre nem került sor. A Kft-nél önálló belső ellenőrzés nem működik, az ellenőrzés vezetői folyamatba épített. A gazdálkodás, alapítói határozatok betartását az alapító részéről 3 fős felügyelő bizottság ellenőrzi.

A június 30-i és szeptember 30-i zárlat alapján évközi könyvvizsgálat volt, melyről a véleményezés a tulajdonos részére átadásra került.

III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése.

ESZKÖZÖK mérlegtételének felülvizsgálata (3. sz. melléklet)

1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök záró állománya 2011. december 31-én 170.034 eFt (immateriális javak = 9 eFt, tárgyi eszközök = 170.025 eFt), az előző évi 97 %-a. A Kft éves beruházása 8.725 eFt volt. A tárgyévi értékcsökkenés elszámolásában, leírási kulcsok tekintetében változás nem volt. A mérleg fordulónapján megkezdett, folyamatban lévő beruházás nem volt.

Sor került elhasználódott, lecserélt eszközök kiselejtezésére. Az eszközök eredeti bruttó értéke 5.402 eFt, melyek teljes mértékben már leírásra kerültek. A kiselejtezést szabályoknak megfelelően jegyzőkönyv rögzíti.

A befektetett pénzügyi eszközök nem szerepelnek a mérlegben, a maradék dolgozói lakásépítési kölcsön rendezésre került. A kapcsolódó bankszámla (916 eFt) még nem került átvezetésre a szabad felhasználású pénzeszközök közé, rendezni szükséges.

A befektetett eszközök mérlegben kimutatott állománya az analitikus nyilvántartással és leltárral megegyezik.

2. Forgóeszközök

A Kft a mérleg fordulónapján készletekkel és értékpapírokkal nem rendelkezik.

Követelések összetétele:

- vevői tartozások 9.474 eFt
- adott előlegek 240 eFt
- adótúlfizetések 1.426 eFt
- **összesen: 11.143 eFt (mérlegsorral egyezően)**

A vevői tartozások kiszámlázott értéken, a mérleg fordulónapján 12.199 eFt, melyre a Kft egyenlegében 2.725 eFt értékvesztést számolt el. Az értékvesztés elszámolása a vevő egyedi megítélése alapján került sor, a tárgyévi képzés 462 eFt, befolyás vagy kivezetés miatti visszaírás 729 eFt. Behajthatatlan vevői követelésként a Kft 495 eFt tartozást számolt el.

90 napot meghaladó tartozás az összes vevői kinnlevőség 29 %-a. A hátralékos vevőket a Kft folyamatosan felszólítja fizetésre, az ügyvédi nyilatkozat tartalmazza a peresített bérlőket.

Szolgáltatás nyújtásából és egyéb kötelezettségekből eredő kétes, peres eljárásról a jogi képviselőnek, ügyvezetőnek tudomása nincs.

A pénzeszközök állománya növekedett 28 %--kal az előző évi záró értékhez képest, mérleg szerinti értéke 97.763 eFt.

- pénztár főkönyvben kimutatott értéke 1.275 eFt megegyezik a pénztárjelentés év végi értékével
- bankszámlák mérlegben lévő összegei megegyeznek a bank által küldött, utolsó kivonaton szereplő értékekkel, összesen 96.488 eFt. Ebből lekötött betétként 80.971 eFt-ot helyezett el a Kft
- idegen pénzeszközök a Kft-nél nincsenek

3. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokban a jogcímeknek megfelelő bevételek és kiadások szerepelnek, melyekről analitikus nyilvántartásokkal rendelkeznek.

Fontosabb tételei a bevételek elhatárolásának (2.687 eFt):

- időarányos banki kamatok 237 eFt
- 2012. januárban bérlőknek számlázott, decemberi szolgáltatások 2.450 eFt

Fontosabb költségelhatárolások (561 eFt):

- dolgozók 2012. évi utazási bérlete 535 eFt
- előfizetési díjak 26 eFt

(Itt jegyzem meg, hogy nem került elhatárolásra 8 havi biztosítási díj, de a költségek éves díjat tartalmaznak. Korábban maradt ki az elhatárolás).

FORRÁSOK mérlegtételének felülvizsgálata (4. sz. melléklet)

1. Saját tőke

A saját tőkén belül a jegyzett tőke 10.090 eFt, az alapítói okirattal és cégbírósi bejegyzéssel egyezően.

Az eredménytartalék tárgyévi változása:

- nyitó érték 96.180 eFt
- előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése + 18.532 eFt
- fejlesztésre tartalékképzés – 9.000 eFt
- záró érték 105.712 eFt (mérlegben kerekítés miatt 105.711 eFt)

Lekötött tartalék tárgyévi változása:

- nyitó érték 16.719 eFt
- képzés 9.000 eFt
- záró érték 25.719 eFt

Tárgyévben a Kft beruházásaira fejlesztési tartalékot nem használt fel. Elszámolásra, illetve képzésre a vonatkozó törvényi előírások szerint került sor. Mérlegben kimutatott érték analitikával egyező.

A mérlegben 18.269 eFt tárgyévi mérleg szerinti eredmény szerepel, az eredménykimutatással egyezően.

2. Céltartalékok

Az előző üzleti évben a Kft 8.000 eFt céltartalékot képzett várható veszteségeire. Feloldására a vizsgált évben nem került sor. Ügyvezetői nyilatkozat szerint további 7.000 eFt céltartalék képzése szükséges. Adófizetési kötelezettséget nem érint, de véleményem szerint az elmúlt évek üzletvitelét ez a nagyságrendet nem indokolja.

3. Kötelezettségek

A Kft-nek hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek jogcím szerinti tételei:

- szállítók 2.581 eFt
- kaució 15.119 eFt
- vevőtől kapott előleg 1.609 eFt
- SzJA 1.177 eFt
- ÁFA 1.253 eFt
- EHO 279 eFt
- szakképzési hozzájárulás 288 eFt
- IPA kötelezettség 31 eFt
- TB kötelezettség 2.535 eFt
- **összesen 24.872 eFt**

A szállítók állománya számlázott, általános forgalmi adót is tartalmazó összegben a leltárral egyezően került kimutatásra a mérlegben.

A rövid lejáratú kötelezettségekről pontos analitikus nyilvántartást vezetnek, melynek 2011. év végi állománya a mérleg soron kimutatott értékkel egyező. Az adótartozások a tárgyhavi kötelezettségek és az adófolyószámlával egyezők.

4. Passzív időbeli elhatárolások

Az elhatárolás mérleg soron lévő összege 82.527 eFt, melynek tételei:

- költségek elhatárolása 11.404 eFt
- bevételek elhatárolása 26.490 eFt
- halasztott bevételek 44.633 eFt

A költségek elhatárolásában a folyamatos teljesítés miatt 2012. január hóban számlázott közüzemi díjak (2.155 eFt), még esedékes könyvvizsgálói díj (396 eFt), december havi takarítási díj (2.018 eFt), költségtérítés (78 eFt), hulladékszállítás (851 eFt), valamint az ügyvezető 2011. évre járó prémiuma és járuléka (5.905 eFt).

Itt jegyezzük meg, hogy az ügyvezető prémiumának 40 %-a 2012. január hóban kifizetésre került, a maradvány rész kifizetése a mérleg elfogadása után történik.

Bevételek elhatárolásában a több évet érintő bérleti jog eladások még le nem írt összegei szerepelnek, mely analitikával egyező.

Halasztott bevételek az Önkormányzati támogatásból megvalósított beruházások értékcsökkenésével arányos, még el nem számolt része, mely elkülönített nyilvántartással egyező.

Az eszközök és források egyező végösszege a 2011. december 31-i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolóban 282.188 eFt.

EREDÉNYKIMUTATÁS tételeinek felülvizsgálata (5. sz. melléklet)

A Kft éves nettó árbevétele 212.017 eFt, amely 2,2 %-kal több mint az előző év. A bevételek alakulását az ügyvezető igazgató beszámolója részletesen tartalmazza.

Az egyéb bevételek (7.198 eFt) jelentősebb tételei:

- bérleti jog eladás 2011. évre eső bevétele 6.067 eFt
- visszaírt vevői értékvesztés 729 eFt
- kaució felülvizsgálata során már nem található vevők 154 eFt

Anyagjellegű ráfordítások 4,2 5%-kal emelkedtek az előző időszakhoz képest. Jelentősebb tételek:

- anyagköltségek 3.974 eFt
- bérleti díj tulajdonosnak 7.923 eFt
- berendezések fenntartása 8.953 eFt
- kommunális hulladék 7.923 eFt
- göngyöleg hulladék 1.803 eFt
- állati eredetű hulladék 735 eFt
- őrző-védő szolgálat 18.910 eFt
- takarítás 25.266 eFt
- szakértői díjak 2.105 eFt
- ügyvédi díjak 981 eFt
- távfűtés 1.521 eFt
- csatornadíjak 2.813 eFt

Az anyagjellegű szolgáltatások mérleg szerinti értéke 114.434 eFt, szűrőpróbaszerű ellenőrzés során nem találtam beruházásnak minősülő tételleket, az ellenőrzött főkönyvi számlákhoz szerződés és teljesítésigazolás rendelkezésemre állt.

A vizsgált üzleti évben a Kft 2 ízben szervezett „Kisváros a nagyvárosban” című rendezvényt, melynek költségei részben a beruházások, részben az anyagjellegű költségek között szerepelnek. A pénzügyi ráfordítás költséggyűjtés alapján 2.932 eFt). Véleményem szerint a következő év üzleti tervében nagyobb költséghányad indokolt a reklámra az idei év 998 eFt-jával szemben. Ezzel összefüggésben megfontolásra javaslom a CSAPI-15 Kft tevékenységi körében a rendezvényszervezési tevékenység felvételét, ha ezek rendszeressé válnak. Hiszen a csarnok területén kívül is van rendezvény, ahol meghívottak lépnek fel és ezzel kapcsolatosan vendéglátás költsége is jelentkezik.

Bérjellegű ráfordítások az előző évhez képest 4,2 %-kal nőttek. Megoszlása:

- bérköltség 44.905 eFt
- személyi jellegű ráfordítások 6.809 eFt
- bérjárulékok 13.147 eFt

Eredménykimutatásban beállított értékcsökkenési leírás analitikában kimutatott összeggel egyező (15.010 eFt)

Egyéb ráfordítások mérleg szerinti értéke 11.773 eFt, főbb tételei:

- céltartalék képzése 7.000 eFt
- vevői követelésekre értékvesztés képzése 462 eFt
- iparűzési adó 3.743 eFt
- követelés leírása 495 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye, a kapott kamatok elszámolásával 3.290 eFt-tal növelte a Kft adózás előtti eredményét.

Rendkívüli bevételként a vonatkozó előírások szerint itt elszámolt fejlesztési támogatásból megvalósított beruházások tárgyévi értékcsökkenése szerepel 3.268 eFt értékben, mely az analitikus nyilvántartással egyezően került elszámolásra.

Az egyes ráfordítások költséghányada az előző évhez képest az alábbiak szerint alakult:

Ráfordítás megnevezése	2010. év	2011. év
Anyagjellegű ráfordítás	55,5	55,5
Személyi jellegű ráfordítás	31,2	31,5
Értékcsökkenési leírás	6,4	7,2
Egyéb ráfordítások	6,9	5,8
Összesen	100,0	100,0

Figyelembe véve az adózás előtti eredményt társasági adó törvény szerinti növelő és csökkentő tételeit a Kft adófizetési kötelezettsége 1.425 eFt.

A Kft pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetét elemző mutatókat a kiegészítő melléklet részletesen tartalmazza.

Az eredménykimutatással egyezően a CSAPI-15 Kft mérleg szerinti eredménye 2011. december 31-én 18.269 eFt.

IV. Könyvvizsgálat összefoglaló értékelése

A CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2011. üzleti évre vonatkozóan:

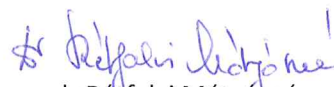
- betartotta a könyvvezetési és beszámolási kötelezettségére vonatkozó törvényi előírásokban, jogszabályokban foglalt előírásokat
- könyvvezetés és a beszámoló készítése során betartották az általános és sajátos számviteli alapelveket, ezért a nyilvántartások teljes körűek és megbízható adatokat tartalmaznak, a bizonylati rendet betartják
- Felügyelő Bizottság vizsgálati jelentései ennek ellenkezőjét nem tartalmazzák

Könyvvizsgálat során a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2011. évi egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam. Ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

A könyvvizsgálat véleménye szerint az egyszerűsített éves beszámoló a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

A fentiek figyelembe vételével a független könyvvizsgálói jelentést hiteles záradékkal látom el (6. sz. melléklet).

Budapest, 2012. február 15.


dr. Rétfalvi Máttyásné

bejegyzett könyvvizsgáló

tagszám: 004137

Független könyvvizsgálói jelentés

a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 282.188 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 18.269 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 egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes

A könyvvizsgálat során a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2012. február 15.

EURO-KONTIR KFT.

Dr. Rétfalvi Mátýásné
dr Rétfalvi Mátýásné

EURO-KONTIR Könyvvizsgáló Kft

1119 Budapest, Etele út 63.

Nyilvántartási szám: 001699

Dr. Rétfalvi Mátýásné
bejegyzett könyvvizsgáló
Eng. sz.: 004137

Dr. Rétfalvi Mátýásné
dr Rétfalvi Mátýásné

bejegyzett könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 004137

J E G Y Z Ó K Ö N Y V K I V O N A T

**Felügyelőbizottság 2012. március 21.-én, a CSAPI-15 Kft tárgyalójában
(Bp. XV. Nyírpalota u. 52.) sorra került rendes üléséről**

Jelen vannak a Felügyelőbizottság részéről:

Antal Sándorné elnök
Mátray Kálmán
Pósa András

Meghívott:

Dr. Rétfalvi Mátyásné könyvvizsgáló
Dr. Szaniszló Attila ügyvezető igazgató
Módisné Szakály Kis Csilla főkönyvelő
Marék Csaba vezető üzemeltetési előadó
Padutsch László műszaki előadó

(Jelenléti ív mellékelve)

Antal Sándorné üdvözlí a jelenlévőket, egyben megállapítja, hogy a Felügyelőbizottság határozatképes.

Napirendi pontok:

1. A CSAPI-15 Kft 2011. évi mérlegbeszámolójának megvitatása.
2. A társaság 2012. évi üzleti tervének megvitatása.
3. A Kolozsvár utcai piac tervezett fejlesztéséhez kapcsolódó szakmai előkészítő anyag megvitatása.
4. Dr. Szaniszló Attila ügyvezető igazgató 2011. évi prémiumfeladatainak értékelése.
5. Javaslat a társaság 2012. évi prémiumfeladataira.
6. Egyebek.

A Felügyelőbizottság a napirendet egyhangúlag elfogadta.

1. A CSAPI-15 Kft 2011. évi mérlegbeszámolójának megvitatása.

A FEB megtárgyalta a CSAPI-15 Kft által elkészített és a könyvvizsgáló által folyó év február 15-én auditált mérlegbeszámolót és azt egyhangúlag (3 igen szavazattal) elfogadta.

9/2012. számú határozat:

A Felügyelőbizottság a CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft 2011. évi mérlegbeszámolóját és annak mellékleteit a könyvvizsgáló jelentésben foglaltakkal 282.188 e Ft mérleg főösszeggel és 18.269 e Ft adózott eredménnyel elfogadta. Javasolja, hogy a beszámoló az alapító Önkormányzat képviselő-testületi ülése elé kerüljön elfogadásra.

A Felügyelőbizottság javasolja továbbá, hogy a 2011. évi eredmény kerüljön az eredménytartalékba és azt Csapi-15 Kft az Önkormányzat által jóváhagyott fejlesztési célokra fordítsa.