

**II. Kerületi Városfejlesztő és Beruházás-szervező
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Kiegészítő melléklet

2015. év

2015.01.01 – 2015.12.31

Kelt: Budapest, 2016. március 31.


Dr. Tas Krisztián
vezérigazgató

II. Kerületi Városfejlesztő Zrt.
1024 Budapest, Keleti Károly u. 15/A

TARTALOMJEGYZÉK

1	ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK.....	3
1.1	A Társaság bemutatása.....	3
1.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli politika fő vonásai.....	6
1.3	A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások.....	7
2	SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK	8
2.1	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	8
2.1.1	<i>Befektetett eszközök</i>	8
2.1.2	<i>Forgóeszközök</i>	10
2.1.3	<i>Saját tőke</i>	11
2.1.4	<i>Kötelezettségek</i>	12
2.2	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	12
2.2.1	<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	13
2.2.2	<i>Költségek költségnemenkénti részletezése</i>	14
2.2.3	<i>Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások bemutatása</i>	16
2.2.4	<i>Pénzügyi eredmény alakulása</i>	17
2.3	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	18
2.3.1	<i>Eszközök értékének és összetételének alakulása</i>	18
2.3.2	<i>Források értékének és összetételének alakulása</i>	18
2.3.3	<i>Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata</i>	19
2.3.4	<i>Pénzügyi helyzet vizsgálata</i>	19
3	TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	22
3.1	Kötelezettségvállalások, nyilatkozatok	22
3.2	Foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése	22
3.3	A vezető tisztségviselőkkel, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések.....	23
3.4	A Társaság részvényeinek bemutatása	23
3.5	A társasági adóalap megállapítása.....	23
3.6	Az adózott eredmény felhasználása, osztalékfizetés	24

1 ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1 A Társaság bemutatása

A Társaság főbb adatai

Társaság neve:	II. Kerületi Városfejlesztő és Beruházás-szervező Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Társaság rövid neve:	II. Kerületi Városfejlesztő Zrt.
Székhely:	1024 Budapest, Keleti Károly u. 15/a.
Telephely:	1025 Budapest, Felső Zöldmáli út 128-130.
Telefon/fax szám:	06-1-5999-060 / 06-1-5999-061
Honlap:	www.masodikkerulet.hu/varosfejleszto
E-mail:	varosfejleszto@masodikkerulet.hu
Adószám:	14821888-2-41
Statisztikai számjel:	14821888-7490-114-01
Cégjegyzékszám:	01-10-046405
Főtevékenység:	74.90 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
Alapító okirat ügyvédi ellenjegyzésének kelte:	2009. június 25.
Cégbíróági benyújtás kelte:	2009. június 29.
Cégbíróági bejegyzés kelte:	2009. július 14.
Bankszámla száma:	Raiffeisen Bank Zrt. 12010271-01175298-00100006 12010271-01175298-00200003 elkülönített (Közfoglalkoztatottak bérköltségére)
Cégjegyzésre jogosult:	dr. Tas Krisztián vezérigazgató Anyja neve: Csipes Kornélia Lakcím: 1024 Budapest, Margit krt. 5/a.
Alaptőke:	584.000.000 Ft 584 db egyenként 1.000.000 Ft névértékű dematerializált törzsrészvény
Tulajdonos:	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat – 100% 1024 Budapest, Mechwart liget 1.

A Társaság alapítása, eddigi működésének rövid bemutatása

A II. Kerületi Városfejlesztő Zrt-t Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzata, mint alapító és kizárólagos tulajdonos, 2009. június 25-én hozta létre képviselő-testülete 288/2009. sz. határozatával a Bel-Buda Városközpont Funkcióbővítő rehabilitáció koordinációs feladatainak lebonyolítására. A Városfejlesztő az alapítást követően 2009. július 15-én kezdte meg működését.

A Bel-Buda Városközpont rehabilitációs projekt befejezését követően 2011-től 2013. 04. hóig a Zrt. fő tevékenységi köre az önálló működésű oktatási, nevelési, szociális és gyermekjóléti-gyermekvédelmi II. kerületi intézmények műszaki szolgáltatásainak lebonyolítása volt (karbantartás, hibaelhárítás, felújítás, beruházás-szervezés), továbbá ugyanezen intézmények közétkeztetési feladatainak lebonyolításával és központi adminisztrációjával kapcsolatos gazdasági szolgáltatások ellátása, amelyet jelenleg is végzünk.

Fenti, intézményi feladatok mellett a Társaság másik jelentős tevékenységi köre a lakossági szolgáltatások lebonyolítása. 2010-től a II. Kerület Kártya program működtetése, valamint a kedvezményes parkoló bérlet igénylésével kapcsolatos igazolási feladatok, 2011 áprilisától az „E-környezet” közterületi bejelentő rendszer működtetése, 2013-tól lakossági apróhirdetés-felvétel és önkormányzat által támogatott utazási bérletek jogosultaknak történő kiadása is a Társaság által biztosított lakossági ügyfélszolgálat feladata.

A lakossági szolgáltatások körében a Zrt. látja el és fejleszti tovább a 2012 tavaszától működő ingyenes közterületi WI-FI internet szolgáltatás működtetését is folyamatosan bővülő helyszíneken.

A Társaság lakossági szolgáltatásainak jelentős részét a Mozgássérült Emberek Rehabilitációs Központjával közösen bonyolított foglalkozás-rehabilitációs programban részt vevő dolgozók bevonásával végezte.

2012. június 1-jétől kezdődő folyamatos feladatátadással (az átadásra került ingatlanok tekintetében) a Társaság vette át az önkormányzati tulajdonú lakások és nem lakás célú helyiségek műszaki és üzemeltetési feladatainak lebonyolítását, egyes bérbeadási feladatait, a bérbeadási adminisztrációt és számlázást, a kapcsolódó nyilvántartások vezetését, valamint 2012 szeptemberétől az önkormányzat, mint tulajdonos képviselőjét az összes vegyes tulajdonosi struktúrájú társasházban, továbbá ellátja a közös képviselőt is a kizárólagosan önkormányzati társasházakban.

A Társaság a 2012. év folyamán megvalósult tőkeemelések során a tulajdonába került ingatlanok egy részében üzemeltetési feladatokat végez az ingatlanok használói részére, továbbá szintén üzemeltetési szolgáltatást nyújtott, illetve nyújt a vele azonos telephelyen működött önkormányzati iroda, illetve 2013-tól ott működő önkormányzati Kft. részére is.

Állandó feladatai mellett a Zrt. az Önkormányzat megbízásából esetenként ingatlanokkal kapcsolatos szakértői-műszaki feladatokat végez.

A Zrt. két helyszínen működik: ügyfélszolgálati feladatait a Keleti Károly u. 15/a szám alatt működő székhelyén látja el, a 1025 Budapest, Felső Zöldmáli út 128-130. szám alatt pedig a többi tevékenységével kapcsolatos feladatait végzi.

A Társaság 2014-ben szerződést kötött Budapest Főváros Kormányhivatala III. Kerületi Munkaügyi Kirendeltségével, melyben a Kirendeltség a Nemzeti Közfoglalkoztatási Alap

„Közfoglalkoztatás kiadásai” előirányzata terhére regisztrált álláskereső, rehabilitációs ellátásban részesülő személyek közfoglalkoztatási jogviszony keretében történő foglalkoztatását támogatja. 2015. év folyamán a szerződés többször meghosszabbításra került. A foglalkoztatott létszám 2015. évben átlagosan 3 fő volt. A kapott támogatás összege 2015. évben 3.230 eFt volt. 2016. évben is folytatódik a közfoglalkoztatási jogviszonyban történő foglalkoztatás.

Igazgatóság tagjai

A Társaságnál igazgatóság kinevezésére nem került sor, az igazgatóság jogait a PTK. 3:283 §-a alapján az Alapító okiratban foglaltak szerint a vezérigazgató gyakorolja.

Felügyelőbizottság tagjai

A PTK. szerint a Tulajdonos felügyeleti feladatait a Társaságnál 3 fős felügyelőbizottság látja el. A felügyelőbizottság tagjai 2014.12.01-től:

Elnök: Némethy Béla
Lakcím: 1125 Budapest, Zalai út 5/b

Tagok: Dömök Lászlóné
Lakcím: 1029 Budapest, Feketerigó utca 59.

Besenyey Zsófia
Lakcím: 1025 Budapest, Szeréna út 2/a

A Társaság könyvvizsgálója

A II. Kerületi Városfejlesztő Zrt-nél a Sztv. 155. §-a értelmében kötelező a könyvvizsgálat.

A Társaság könyvvizsgálója:

Név: COOPSALDO Könyvvizsgáló és Ügyviteli Szolgáltató Kft.
Cím: 2092 Budakeszi, Hársfa u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 000078

Személy szerint: Csizmánné Bogdán Ágnes
Lakcím: 2092. Budakeszi, Hársfa u. 1.
MKVK tagsági szám: 007237

A COOPSALDO Kft. 2015. évre vonatkozóan az alábbi díjazásban részesül:

Könyvvizsgálói díj: 726.000 Ft + ÁFA

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért és a beszámoló készítéséért felelős személy:

Név: Schmidtkáné Hartai Angela
Lakcím: 1105. Budapest, Vaspálya u. 17/a
MKVK tagsági szám: 005005

Az éves beszámolót a vezérigazgató köteles aláírni.

Név: dr. Tas Krisztián
Lakcím: 1024 Budapest, Margit krt. 5/a

1.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli politika fő vonásai

A II. Kerületi Városfejlesztő Zrt. a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év lezárását követően a Sztv-ben előírt könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

A Társaság éves beszámolót és üzleti jelentést készít, amelynek alapja a kettős könyvvezetés. A Társaság éves beszámolója az adatokat magyar nyelven, ezer forintban tartalmazza.

A Társaság a könyvvezetésre és a bizonylatolásra vonatkozó belső szabályait úgy alakítja ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A könyvvezetés pénzneme a magyar forint (HUF).

A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja tárgyév december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év január 31. Ez az időpont biztosítja a Sztv-ben előírt értékelést, az elszámolások elvégzését, továbbá a piaci megítélés ismeretét.

A Társaság a mérlegét a Sztv. szerinti „A” változatban, további tagolás nélkül készíti.

A Társaság eredménykimutatása a naptári év bevételeit és ráfordításait összköltség eljárással tartalmazza. Formája a Sztv. 2. sz. melléklete szerinti „A” változat, amely további tagolást, új sorokat, sorok összevonását vagy elhagyását nem tartalmazza.

A kiegészítő melléklet tartalmazza azokat a számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat, amelyeket a Sztv. előír, illetve mindazokat, amely a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára a mérlegben, az eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően szükségesek.

Az üzleti jelentés a törvényi előírásoknak és a társaság vezetése elvárásainak megfelelően értékeli a Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét és üzletmenetét, a tevékenység során felmerülő legfőbb kockázatokat. Az üzleti jelentésnek a vállalkozás üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, illetve helyzetéről átfogó, a társaság méretével és összetettségével összhangban álló elemzést kell tartalmaznia.

1.3 A Társaság által alkalmazott értékelési eljárások

A II. Kerületi Városfejlesztő Zrt. a számviteli elszámolás és értékelés szempontjából jelentősnek minősíti, ha az ellenőrzés, önellenőrzés során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Maradványérték megállapítására a Társaságnál akkor kerül sor, ha az eszköz várható hasznos élettartama rövidebb, mint a műszaki élettartam, és az eszköz a várható hasznos élettartam után eredeti rendeltetésének megfelelően még tovább hasznosítható. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. A maradványértéket nem tekintjük jelentősnek, ha az nem éri el a beszerzési érték 10 százalékát vagy a minimum 500 eFt-ot. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztjuk meg, amelyekben az eszközt előreláthatóan használni fogjuk. Az értékcsökkenés elszámolása a várható hasznos élettartam alapján megállapított lineáris leírási kulcs alkalmazásával, a bruttó érték alapján napi számítással, havi gyakorisággal történik mindaddig, amíg a nettó érték a nulla összeget vagy a maradványértéket el nem éri.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök terv szerinti leírását a bekerüléskor egy összegben számoljuk el.

Az árukról (beleértve a kereskedelmi árukat, a közvetített szolgáltatásokat, illetve a betétdíjas göngyölegeket) a Társaság értékben és mennyiségben nyilvántartást nem vezet, a 2. számlaosztályba csak év végén, a leltár alapján beszerzési áron (FIFO módszerrel) vezeti át az árukészlet értékét.

A termék értékesítéséből, szolgáltatásnyújtásból származó, általános forgalmi adót is tartalmazó követelést a vevő által elismert, számlázott összegben mutatjuk ki mindaddig, amíg a követelést pénzügyileg, vagy egyéb módon nem rendezték, váltóval ki nem egyenlítették, azt el nem engedték, illetve behajthatatlan követelésként leírásra nem került.

Az értékpapírok között nyilvántartott befektetési jegyeket bekerülési értéken mutatjuk ki a mérlegben.

A rövid lejáratú forintkötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

Aktív és passzív időbeli elhatárolásokat egyedi értékelés alapján, könyv szerinti értéken mutatjuk ki a mérlegben.

2 SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1 Befektetett eszközök

Immateriális javak állomány változása

adatok: eFt

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termé- kek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya			6 869					6 869
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)			545					545
3. Egyéb növekedés								0
4. Csökkenés								0
5. Átsorolás (megbontás, összevezetés)								0
6. Megbontás, összevezetés								0
7. Bruttó érték záró állománya			7 414					7 414
8. Értékcsökkenés nyitó állománya			1 476					1 476
9. Tárgyévi tervszerinti leírás			1 538					1 538
10. Tárgyévi terven felüli leírás								0
11. Egyéb növekedés								0
12. Terven felüli écs. visszairása								0
13. Egyéb csökkenés								0
14. Átsorolás								0
15. Megbontás, összevezetés								0
16. Értékcsökkenés záró állománya			3 014					3 014
17. Nyitó állomány nettó értéke			5 393					5 393
18. Záró állomány nettó értéke			4 400					4 400

A vagyoni értékű jogok között beszerzett szoftverek szerepelnek. 2015. évben került sor a számlanyilvántartó program (Access) fejlesztésére 350 eft értékben, valamint 195 eft összegben vírusirtó beszerzésére.

Tárgyi eszközök állomány változása

adatok: eFt

MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	570 155	3 023	17 871		0			591 049
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)		55	5 861					5 916
3. Egyéb növekedés								0
4. Csökkenés		71	280					351
5. Átsorolás								0
6. Megbontás, összevezetés								0
7. Bruttó érték záró állománya	570 155	3 007	23 452		0			596 614
8. Értékcsökkenés nyitó állománya	12 339	661	14 930		0			27 930
9. Tárgyévi tervszerinti leírás	4 507	462	2 191					7 160
10. Tárgyévi terven felüli leírás								0
11. Egyéb növekedés								0
12. Terven felüli écs. visszairása								0
13. Egyéb csökkenés		71	221					292
14. Átsorolás								0
15. Megbontás, összevezetés								0
16. Értékcsökkenés záró állománya	16 846	1 052	16 900		0			34 798
17. Nyitó állomány nettó értéke	557 816	2 362	2 941		0			563 119
18. Záró állomány nettó értéke	553 309	1 955	6 552		0			561 816

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értékének növekedését a meglévő szerver felújítása és további két szerver gép beállítása növelte 1.235 eFt összegben. Beszerzésre került egy személygépkocsi 3.247 eFt értékben. Ezen felül a működéshez szükséges eszközök kerültek beszerzésre 1.434 eFt összegben.

Beruházások alakulása

adatok: eFt

Megnevezés	Folyamatban lévő beruházás	
	Előző év	Tárgyév
Nyitó	855	0
Tárgyévi beszerzés	7 210	6 461
Aktiválás	8 065	6 461
Terven felüli écs.		
Egyéb növekedés		
Egyéb csökkenés		
Záró	0	0

Tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának hatása

adatok: eFt

Értékcsökkenés				
Megnevezés	Terv szerinti	Terven felüli	SZT. szerint összesen	TA. szerinti
Földterület	X		0	X
Ingatlanok (földterület nélk.)	4 507	0	4 507	10 996
Műszaki gépek, berendezések	462	0	462	462
Egyéb berendezések, felszerelések	2 191	0	2 191	2 355
Beruházások	X		0	X
Tárgyi eszközök összesen:	7 160	0	7 160	13 813
Immateriális javak	1 538	0	1 538	1 538
Mindösszesen:	8 698	0	8 698	15 351

2015. évben javíthatatlan eszközök selejtezésére került sor 301 eFt bruttó értékben, a kivezetett eszközök nettó értéke 59 eFt.

2.1.2 Forgóeszközök

Készletek

Az áruk között 292 e Ft értékben olyan közvetített szolgáltatás szerepel, amely 2015. december 31-ig nem került továbbszámlázásra.

Követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 6.958 e Ft értékben a II. Kerületi Önkormányzattal szembeni vevőkövetelést tartalmaz, melyek mérlegkészítésig teljes egészében kiegyenlítésre kerültek.

Az egyéb követelések 83 e Ft értéke az adóhatósággal, önkormányzattal szembeni követelésből adódik.

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
NAV - innovációs járulék túlfizetés		
NAV - TAO túlfizetés	275	38
Munkáltatói táppénz hozzájárulás túlfizetés		
Helyi iparüzési adó túlfizetés		2
Egyéb követelés		43
Egyéb követelések összesen	275	83

Értékpapírok

A Társaság időlegesen szabad pénzeszközeit befekteti, év végén 32.246 eFt bekerülési értékű Raiffeisen Kamat Prémium Rövid Kötvény Alap befektetési jeggyel rendelkezünk.

Aktív időbeli elhatárolások

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
Intézményi közétkeztetés	1 000	1 470
Ügyfélszolgálati tevékenység	2 100	2 100
Budai Polgár - lakossági hirdetésfelvétel	60	60
Bankkamat		
Önkormányzati tulajdonú lakás, helyiség kezelés	9 000	9 480
Közterületi WI-FI üzemeltetése	150	300
Lajos utca 18-20. Társasház közösképviselet	135	135
Bérleti díj Frankel Leó út 7-9.	540	540
Közös költség Frankel Leó út 7-9.	103	102
Bérleti díj Máriaremete út 37.	148	174
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	13 236	14 361
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
Szakprogramokhoz kapcsolódó díjak (jogtár, cégfigyelő, műszaki ellenőri program)	177	157
Internet	19	12
Biztosítási díj	53	92
Egyéb	230	231
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	479	492
Halasztott ráfordítások		
Halasztott ráfordítások összesen:	0	0
Összesen:	13 715	14 853

2.1.3 Saját tőke

	2014.12.31	2015.12.31
Jegyzett tőke	584.000 eFt	584.000 eFt
Eredménytartalék	21.107 eFt	20.214 eFt
Mérleg szerinti eredmény	- 893 eFt	4.181 eFt
Saját tőke	604.214 eFt	608.395 eFt

A Társaság jegyzett tőkéje 2015. év folyamán nem változott, összetétele az alábbiak szerint alakult:

pénzbeli hozzájárulás	38.000 eFt
ingatlan apport	546.000 eFt
1027 Budapest, Frankel Leó út 7.	13489/0/A/2
1027 Budapest, Frankel Leó út 9.	13490/0/A/53
1028 Budapest, Máriaremete út 37.	50048
1024 Budapest, Margit krt. 47-49.	13286/0/A/2
1024 Budapest, Margit krt. 47-49.	13286/0/A/3

A saját tőke értékét a – jegyzett tőkén felül – az előző évek gazdálkodási eredményéből adódó eredménytartalék, illetve a 2015. évi mérleg szerinti eredmény képezi.

2.1.4 Kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A szállítói számlán kimutatott kötelezettségek teljes összege (3.296 eFt) mérlegkészítésig pénzügyi teljesítésre került.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Óvadék - Zenede alapítvány	390	390
NAV - SZJA	1 944	1 825
NAV - EHO	183	156
NAV - cégautóadó	66	69
NAV - innovációs járulék	1	
NAV - ÁFA	2 890	2 719
Helyi iparüzési adó	12	
Jövedelem elszámolási számla	4 085	3 817
NAV - nyugdíjbiztosítási járulék	1 210	1 135
NAV - egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	1 022	958
NAV - szociális hozzájárulási adó	3 190	3 018
NAV - szakképzési hozzájárulás	182	172
Nem számlázott vevők		107
Rövid lejáratú kötelezettség munkavállalóval szemben	41	33
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	15 216	14 399

Passzív időbeli elhatárolások

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Megbízási díj	260	1 010
Könyvelési és bérszámfejtési díj	616	641
Bankköltség - értékpapír számlavezetési díj	8	8
Karbantartási díj	325	370
Bérleti díj	128	130
Telefondíj, Internet	151	162
Áramdíj	84	108
Gázdíj	100	160
Víz-, csatornadíj	13	12
Takarítás, épületüzemeltetés	196	229
Szemétszállítás	8	12
Könyvvizsgálói díj	260	345
Egyéb	19	83
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	2 168	3 270
Halasztott bevételek		
Halasztott bevételek összesen:	0	0
Összesen:	2 168	3 270

A Társaságnak mérlegén kívüli kötelezettsége és egyéb mérlegén kívüli tétele nincs.

2.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

A Társaság 2015. évben az alábbi tevékenységeket végezte:

- önálló működésű oktatási, nevelési, szociális és gyermekjóléti-gyermekevédelmi II. kerületi intézmények közétkeztetésével kapcsolatos gazdasági feladatok;
- Önkormányzati lakossági szolgáltatások ügyfélszolgálati tevékenysége (II. Kerület Kártya program működtetése, kedvezményes parkoló bérlet igénylése, közterületi bejelentő rendszer működtetése, jogosultak ingyenes BKK bérleteinek kiadása);
- közterületi WI-FI rendszer üzemeltetése;
- Önkormányzati tulajdonú ingatlanok (lakás és nem lakás célú helyiségek) kezelése;
- saját tulajdonú, illetve bérelt ingatlanok üzemeltetése;
- társasházkezelés;
- apróhirdetés felvétel a Budai Polgár (a II. Kerület lapja) részére.
- saját tulajdonú ingatlanok bérbeadása,

Tevékenység megnevezése	adatok: eFt	
	Értékesítés nettó árbevétele	
	Előző év	Tárgyév
Intézményi közétkeztetés	12 000	14 350
Intézményi hibaelhárítás lebonyolítás		
Ügyfélszolgálati tevékenység	25 200	25 200
Felső Zöldmáli út üzemeltetés		96
Közterületi WI-FI (üzemeltetés)	600	3 362
Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	7 027	8 328
Önkormányzati tulajdonú ingatlankezelés	108 000	110 400
Társasházkezelés	1 620	1 620
Egyéb árbevétel	337	240
Továbbszámlázás - Intézményi hibaelhárítás		
Továbbszámlázás - Felső Zöldmáli út üzemeltetés	907	895
Továbbszámlázás - Frankel Leó út	1 215	1 231
Továbbszámlázás - Lakás, helység kezelés	211 101	211 264
Továbbszámlázás - Máriaremete	2 168	987
Továbbszámlázás - Egyéb	35	29
Összesen:	370 210	378 002

2015. évben elért értékesítés nettó árbevétele csekély kivétellel a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól származott. 2015. évben a Frankel Leó u. 7-9., valamint a Máriaremete u. ingatlan bérbeadásából összesen 8.328 eFt bevétel realizálódott.

A továbbszámlázásból származó nettó árbevétel alakulásának részletes bemutatása az anyagjellegű ráfordítások pont alatt található.

2.2.2 Költségek költségnemenkénti részletezése

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Anyagjellegű ráfordítások összesen	250 789	68,07%	260 752	70,49%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	110 402	29,97%	100 464	27,16%
Értécsökkenési leírás összesen	7 244	1,97%	8 698	2,35%
Összesen:	368 435	100,00%	369 914	100,00%

Anyagjellegű ráfordítások

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes kgt. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában
Anyagköltség				
Energia	1 628	0,65%	2 042	0,78%
Irodaszer, nyomtatvány	1 440	0,57%	1 187	0,46%
Üzemanyag	648	0,26%	1 008	0,39%
Tisztítószer	208	0,08%	306	0,12%
Egyéb anyagok	691	0,28%	966	0,37%
Anyagköltség összesen:	4 615	1,84%	5 509	2,11%
Igénybe vett szolgáltatások értéke				
Utazási költség	1 147	0,46%	1 147	0,44%
Karbantartás	6 347	2,53%	6 602	2,53%
Posta, telefon, Internet	4 596	1,83%	4 609	1,77%
Szakkönyv, napilap, folyóirat	63	0,03%	70	0,03%
Bérleti díjak	1 712	0,68%	1 824	0,70%
Hírdetés, reklám	810	0,32%	301	0,12%
Megbízási díjak	8 210	3,27%	17 520	6,72%
Könyvvizsgálat	687	0,27%	789	0,30%
Oktatás, továbbképzés	14	0,01%	385	0,15%
Üzemeltetési díj	3 199	1,28%	3 309	1,27%
Egyéb szolgáltatás költségei	587	0,23%	741	0,28%
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	27 372	10,91%	37 297	14,30%
Egyéb szolgáltatások értéke				
Biztosítási díj	432	0,17%	566	0,22%
Bankköltség	2 882	1,15%	2 942	1,13%
Illeték, hatósági díjak	86	0,03%	32	0,01%
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	3 400	1,36%	3 540	1,36%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	215 402	85,89%	214 406	82,23%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	250 789	100,00%	260 752	100,00%

A székhellyel és a telephellyel, illetve a saját tulajdonú ingatlanok közül a Máriaremetei úti ingatlannal kapcsolatban merültek fel energia (áram, víz, gáz), tisztítószer és egyéb anyag költségek, valamint üzemeltetési (csatorna, szemétszállítás, takarítás, gondnoki díj, távfelügyeleti díj, közös költség, stb.) díjak.

A karbantartási költségek egyrészt a Felső Zöldmáli úti irodaház és a Keleti Károly u. 15/a. szám alatti ingatlan műszaki és informatikai üzemeltetésével, a Máriaremetei úti ingatlan műszaki üzemeltetésével, másrészt az egyes feladatok ellátásához használt szoftverekkel (II. Kerületi Kártya program, étkezési szoftver) kapcsolatban merültek fel.

A bérleti díjak között szerepel a lakás és nem lakás célú helyiségekhez kapcsolódó számviteli adminisztrációs nyilvántartási rendszer bérleti díja is.

A II. Kerület Kártya kártyakatalógusával kapcsolatos díjak jelentek meg a hirdetési díjak között.

A megbízási díjak értéke 9.310 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, miután a jogi képviselő és a gazdasági vezető egyes feladatainak átmeneti ellátása megbízási szerződéssel történt. A megbízási díjak között szerepel a bérszámfejtésre és könyvelésre, üzletviteli szolgáltatási feladatokra, jogi tevékenységre igénybe vett külső szolgáltatók díja, szakértői díjak (alaprajzi felmérések, energetikai tanúsítványok készítése), valamint az ügyfélszolgálati tevékenység keretében a MEREK (Mozgássérült Emberek Rehabilitációs Központja) részére fizetett megbízási díj.

A biztosítási díjak között a Társaság tulajdonában és üzemeltetésében lévő személygépjárművek kötelező és casco biztosítása, illetve a székhely, a telephely, valamint a saját tulajdonú ingatlanok biztosítási díja szerepel.

A lakás és nem lakás célú helyiségek kezelése során az érintett ingatlanokhoz kapcsolódó összes költséget elsődlegesen a II. Kerületi Városfejlesztő Zrt. viseli, melyet továbbterhel az ingatlantulajdonos, II. Kerületi Önkormányzat felé, ennek következtében a Társaság által kezdeményezett banki utalások darabszáma és összege is jelentős.

Lakás és nem lakás célú helyiségek kezelése során a Társaság viseli elsődlegesen a költségeket, melyet – szerződés alapján – változatlan áron számláz tovább II. Kerületi Önkormányzat részére.

A közvetített szolgáltatások értéke az alábbi tételekből adódik:

	Előző év	Tárgyév
intézményi hibaelhárítás	0 eFt	0 eFt
lakás, nem lakás célú helyiség	211.100 eFt	211.264 eFt
ebből: áram	10.372 eFt	10.485 eFt
gáz, távhő, fűtés	14.065 eFt	10.953 eFt
víz, csatorna	10.004 eFt	7.606 eFt
társasházi díjak	151.003 eFt	151.571 eFt
üzemeltetés	7.627 eFt	10.104 eFt
karbantartás	16.498 eFt	17.231 eFt
felújítás	1.503 eFt	3.301 eFt
kártérítés	28 eFt	13 eFt
Felső Zöldmáli út üzemeltetés	907 eFt	895 eFt
Frankel Leó út 7-9. üzemeltetés	1.215 eFt	1.231 eFt
Máriaremete üzemeltetés	2.145 eFt	987 eFt
egyéb	35 eFt	28 eFt

Személyi jellegű ráfordítások

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Megosztás az előző évi összes kgt. (%) -ában	Tárgyév	Megosztás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában
Bérlőköltség	78 301	70,92%	70 968	70,64%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 311	8,43%	8 869	8,83%
Bérjárulékok	22 790	20,64%	20 627	20,53%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	110 402	100,00%	100 464	100,00%

A személyi ráfordítások értéke 9.938 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ennek oka, hogy a jogi képviselő és a gazdasági vezető egyes feladatainak átmeneti ellátása munkaviszony helyett megbízási szerződéssel valósult meg.

Értécsökkenési leírás

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes ktg. (%) ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes ktg. (%) -ában
Immateriális javak értécsökkenési leírása	683	9,43%	1 538	17,68%
Tárgyi eszközök értécsökkenési leírása	6 561	90,57%	7 160	82,32%
Értécsökkenési leírás összesen:	7 244	100,00%	8 698	100,00%

2.2.3 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások bemutatása

Egyéb bevételek

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Egyéb bevétel	3 878	100,00%	3 266	100,00%
Összesen:	3 878	100,00%	3 266	100,00%

Az egyéb bevétel 3.266 eFt értékéből 25 eFt-t tárgyi eszköz értékesítése után, 3.230 eFt-t támogatás jogcímen a Közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének és járulékainak fedezetére kapott összeget számoltuk el, a fennmaradó 11 e Ft kapott kötbérből és egyéb bevételből ered.

Egyéb ráfordítások

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	7	0,10%	134	1,96%
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések		0,00%		0,00%
Tárgyi eszköz selejtezés	69	1,01%	59	0,86%
Adók és adójellegű tételek	6 767	98,87%	6 640	97,16%
Kerekítés	1	0,01%	1	0,01%
Összesen:	6 844	100,00%	6 834	100,00%

Az adó jellegű ráfordítások között a tárgyévre jutó iparűzési adó, építményadó, gépjárműadó, játékadó, le nem vonható áfa illetve cégautóadó összege szerepel.

2.2.4 Pénzügyi eredmény alakulása

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	617	100,00%	424	100,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
Ebből: Külföldi pénzürtékre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség				
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége				
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség				
Összesen:	617	100,00%	424	100,00%

Az egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek között bankkamat, illetve forgóeszközök között kimutatott befektetési jegyek értékesítéséből származó hozam szerepel.

2.3 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

2.3.1 Eszközök értékének és összetételének alakulása

Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{566.216}{629.360} = 89,97 \% \quad (\text{bázis: } \frac{568.512}{623.751} = 91,14 \%)$$

A befektetett eszközök aránya kis mértékben csökkent az előző évhez képest.

Forgóeszközök aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{48.291 + 14.853}{629.360} = 10,03 \%$$

(bázis: $\frac{41.524 + 13.715}{623.751} = 8,86 \%$)

Kis mértékben nőtt a forgóeszközök aránya az eszközökön belül.

Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektett eszközök}} = \frac{608.395}{566.216} = 1,07 \quad (\text{bázis: } \frac{604.214}{568.512} = 1,06)$$

A saját tőke/saját befektetett eszköz arány lényegében változatlan maradt az elmúlt évhez képest, a konzervatív finanszírozásnak köszönhetően a befektetett eszközöket továbbra is teljes mértékben tartós forrásból tudjuk finanszírozni.

2.3.2 Források értékének és összetételének alakulása

Tőkeerősség mutató

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{608.395}{629.360} = 96,67 \% \quad (\text{bázis: } \frac{604.214}{623.751} = 96,87 \%)$$

A Társaság túlnyomó részben saját forrással finanszírozza működését.

Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{17.695}{629.360} = 2,81 \% \quad (\text{bázis: } \frac{17.369}{623.751} = 2,78 \%)$$

Az idegen tőke aránya a 2015. évben kis mértékben nőtt a tavalyi évhez képest, ugyanakkor az idegen tőke elenyésző nagyságú.

Saját tőke növekedésének aránya

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{608.395}{584.000} = 104,18 \% \quad (\text{bázis: } \frac{604.214}{584.000} = 103,46 \%)$$

A saját tőke belső szerkezete (jegyzett tőke, eredménytartalék, mérleg szerinti eredmény) továbbra sem változott, a saját tőke 2015. évben nőtt a 2014. évhez képest.

2.3.3 Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata

Árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{4.944}{378.002} = 1,31 \% \quad (\text{bázis: } \frac{-574}{370.210} = -0,16 \%)$$

Eszközarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{4.944}{629.360} = 0,79 \% \quad (\text{bázis: } \frac{-574}{623.751} = -0,09 \%)$$

Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{4.181}{608.395} = 0,69 \% \quad (\text{bázis: } \frac{-893}{604.214} = -0,15 \%)$$

A jövedelmezőségi mutatók az adózás előtti eredmény, az adózott eredmény pozitív összege miatt kedvező képet mutatnak az előző évhez képest.

2.3.4 Pénzügyi helyzet vizsgálata

Nettó forgótőke

$$\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = 48.291 - 17.695 = 30.596 \text{ eFt} \\ (\text{bázis: } 41.524 - 17.369 = 24.155 \text{ eFt})$$

Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{48.291}{17.695} = 2,73 \quad (\text{bázis: } \frac{41.524}{17.369} = 2,39)$$

A nettó forgótőke értéke nőtt 2015. évben. A Társaság likviditása az előző időszakhoz képest kis mértékben javult. A forgóeszközök több, mint 2-szeres mértékben fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre.

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{48.291 - 292}{17.695} = 2,71 \quad (\text{bázis: } \frac{41.524 - 149}{17.369} = 2,38)$$

Mivel a Társaság mind 2014. december 31-én, mind 2015. december 31-én minimális értékű készlettel rendelkezett, a likviditási ráta és gyorsráta értéke majdnem megegyezik.

Készpénz likviditási ráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{8.712}{17.695} = 49,23 \% \quad (\text{bázis: } \frac{4.659}{17.369} = 26,82 \%)$$

A Társaság kizárólag pénzeszközeiből rövid lejáratú kötelezettségeinek 49,23 %-át tudja kiegyenlíteni. (Pénzeszközei és azonnal pénzzé tehető, likvid értékpapírai együtt azonban már többszörös fedezetet nyújtanak rövid lejáratú kötelezettségeire.)

Cash-Flow kimutatás

adatok: eFt

sorsz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13. sorok)	3 992	10 489
1.	Adózás előtti eredmény ±	-574	4 944
2.	Elszámolt amortizáció +	7 244	8 698
3.	Elszámolt értékvesztés +		
3/a.	Elszámolt értékvesztés visszairása -		
4.	Céltartalék állomány változása ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-100	-26
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	978	1 143
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 501	-817
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-113	1 102
9.	Vevőkövetelés változása ±		
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-3 881	-2 654
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-744	-1 138
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-319	-763
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-7 030	-6 436
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-7 130	-6 461
15.	Befektetett eszközök eladása +	100	25
15/b.	Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása ±		
15/c.	Beruházásra adott előlegek változása ±		
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hielviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-3 038	4 053

3 TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1 Kötelezettségvállalások, nyilatkozatok

A II. Kerületi Városfejlesztő Zrt-nek a fordulónapot követően ismertté vált 2015. évet terhelő kötelezettsége nincsen.

A II. Kerületi Városfejlesztő Zrt. a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségei a Társaságnak nincsenek, ezért céltartalék képzésére nem került sor.

Mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károkról, kötelezettségekről nincs tudomásunk.

A II. Kerületi Városfejlesztő Zrt. veszélyes és környezetre káros hulladékot nem tart nyilván.

A II. Kerületi Városfejlesztő Zrt. nem rendelkezik más társaságokban befektetésekkal.

3.2 Foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése

A Társaságnál az alábbiak szerint alakult az éves átlagos statisztikai állományi létszám az elmúlt két évben.

adatok: fő

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)	Átlagos statisztikai létszám	Megoszlás (%)
Fizikaiak	5	21,74%	3	14,29%
Szellemiek	18	78,26%	18	85,71%
Állományon kívüliek	0	0,00%	0	0,00%
Összesen:	23	100,00%	21	100,00%

A Társaság 2015. év elején huszonhárom munkavállalóval látta el tevékenységeit. Az év során a Közfoglalkoztatás keretén belül átlagosan 3 fő volt a létszám. 2015. december 31-én 3 fő a fizikai és 18 fő a szellemi állományi létszám.

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év					Tárgyév				
	Bér-költség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulék	Összesen	Megoszlás (%)	Bér-költség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulék	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	7 887	652	1 950	10 489	9,72%	7 914	1 126	2 035	11 075	11,41%
Szellemiek	70 149	6 931	20 354	97 434	90,28%	61 399	6 864	17 702	85 965	88,59%
Állományon kívüliek				0	0,00%				0	0,00%
Összesen:	78 036	7 583	22 304	107 923	100,00%	69 313	7 990	19 737	97 040	100,00%

3.3 A vezető tisztségviselőkkel, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések

A vezető tisztségviselők, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak járandósága az alábbiak szerint alakult az elmúlt két évben.

adatok: eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők	7 080	7 080
Igazgatóság	0	0
Felügyelő Bizottság	265	1 655
Összesen:	7 345	8 735

A Társaságnál az év során 3 fős felügyelőbizottság működött. A felügyelőbizottság tagjainak fizetett tiszteletdíj 2015. évi. mértékét befolyásolta, hogy 2014. 12. 01. után a felügyelő bizottsági tagok változásával összefüggésben bővült a javadalmazásban részesülők köre, 1 főről 3 főre.

A Társaság vezető tisztségviselőinek, valamint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket, kölcsönöket, illetve nevükben nem vállalt garanciákat.

A Társaságnál nincsenek olyan korábbi tisztségviselők, valamint igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok, akikkel szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége lenne.

3.4 A Társaság részvényeinek bemutatása

A II. Kerületi Városfejlesztő Zrt. jegyzett tőkéje 2015. év során nem változott. A Társaság 2015. december 31. napján 584 db, egyenként 1.000.000 Ft névértékű törzsrészcikkel rendelkezik.

3.5 A társasági adóalap megállapítása

Jövedelem-nyereség minimum meghatározása 2015. évi gazdálkodási eredmény alapján:

Összes bevétel 381.692 eFt

Jövedelem-nyereség minimum 7.634 eFt

Az alábbi társasági adóalap módosító tételeket vettük figyelembe:

adatok: eFt

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Értécsökkenés miatti korrekció	8 757	15 410	-6 653
Bírság	107		107
Összesen:	8 864	15 410	-6 546

A II. Kerületi Városfejlesztő Zrt. 2015. évi gazdálkodását 4.944 eFt adózás előtti eredménnyel zárta. Fentebb részletezett adóalap korigáló tételek figyelembe vételével a társasági adó alapja – 1.602 eFt veszteség. Mivel az adózás előtti eredmény és a társasági adóalap közül a nagyobb (adózás előtti eredmény) nem éri el a jövedelem-nyereség minimumot, ezért a jövedelem-nyereség minimum alapján állapítottuk meg 2015. évben a társasági adó fizetési kötelezettségünket, melynek összege 763 eFt.

A Társaság a Tao tv. 24/A §-a alapján fizetési kötelezettségének terhére Együttműködési Megállapodást kötött a II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft-vel sportfejlesztési programjának támogatása érdekében. A Tao tv. értelmében 550.000,- Ft felajánlására került sor az utófinanszírozás keretében megvalósuló beruházásra.

3.6 Az adózott eredmény felhasználása, osztalékfizetés

A Társaság 2015. évi adózott eredménye 4.181 eFt eredmény. A 4.181 eFt mérleg szerinti eredmény eredménytartálékba kerül.