

ELŐTERJESZTÉS

az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok működésével összefüggő
döntések meghozataláról

Tisztelt Képviselő-testület!

Jóváhagyott előterjesztés

Átvette:.....

I. A RÉPSZOLG Kft. végelszámolásáról

Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete a 351/2022. (IX. 29.) ök. számú határozatában úgy döntött, hogy a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságot (1156 Budapest, Száraznád utca 4-6., továbbiakban: RÉPSZOLG Kft.) 2022. október 1. napjával, mint kezdő időponttal, jogutód nélkül, végelszámolással megszünteti. A végelszámoló feladatainak ellátásával - 2022. október 1. napjától kezdődően - a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaságot (1156 Budapest, Száraznád utca 4-6., továbbiakban: PALOTA-HOLDING Zrt.) bízta meg, azzal, hogy a jogi személy végelszámoló részéről a végelszámolási feladatokat ellátó természetes személyként Száray Loránt Rudolf vezérigazgatót jelölje ki. A végelszámoló nem részesül külön díjazásban, feladatát ingyenesen látja el. A Ctv. 98. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület rögzítette, hogy nincs a Társaság vagyoni részesedésével működő jogalany, vagy a részvételével működő alapítvány vagy egyesület, így azok sorsáról nem kellett rendelkezni.

A cég jogutód nélküli megszüntetését alapvetően három jogszabály, a Ctv., az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény és a végelszámolás számviteli feladatairól szóló 72/2006. (IV. 3.) Korm. rendelet szabályozza.

A hivatkozott jogszabályok alapján a végelszámolás folyamatában a következő mérföldkő a Számviteli feladatok megindítása a végelszámoláskor.

A végelszámolás kezdő időpontját (2022. október 1.) követő harminc napon belül a cég korábbi vezető tisztségviselője (a PALOTA-HOLDING Zrt.):

a) elvégzi mindazon feladatokat, melyeket számára a számviteli, az adóügyi vagy egyéb jogszabályok előírnak, azaz:

- a végelszámolás kezdő időpontját megelőző nappal - mint mérlegfordulónappal az üzleti évről a gazdálkodó tevékenységét lezáró beszámolót készít (1. melléklet) a számviteli törvénynek, illetve a vonatkozó számviteli kormányrendeletnek az adott gazdálkodóra vonatkozó előírásai szerint;
- a tevékenységet lezáró beszámolót a jóváhagyásra jogosult testülettel elfogadtatja (II. képviselőtestületi döntés) azt - kötelező könyvvizsgálat esetén - a független könyvvizsgálói jelentéssel (2. melléklet) és a felügyelőbizottság jelentésével együtt legkésőbb a 30. napon a végelszámoló részére átadja;
- a tevékenységet lezáró beszámolót - kötelező könyvvizsgálat esetén - a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot a végelszámolás kezdő időpontjától számított 30 napon belül a

számveteli törvény illetve a vonatkozó számveteli kormányrendelet előírásai szerint letétbe helyezi és közzéteszi;

- a tevékenységzáró adóbevallásokat a NAV-hoz benyújtja, és az ezekre vonatkozó okiratokat legkésőbb a végelszámolás kezdő időpontjától számított 30. napon a végelszámoló részére átadja.

b) a folyamatban lévő ügyekről a végelszámolót tájékoztatja.

c) a nem selejtehető és titkos minősítésű iratokról iratjegyzéket készít, és azokat, valamint a cég teljes iratanyagát a végelszámolónak átadja.

d) a végelszámolás megindításáról a munkavállalókat, valamint a Munka Törvénykönyvében meghatározott szakszervezeteket, az üzemi tanácsot (üzemi megbízottat) haladéktalanul tájékoztatja.

II. PALOTA-HOLDING Zrt. üzleti terv módosításáról

Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok Alapító Okirata, illetve Alapszabálya alapján a társaságoknak minden évben üzleti tervet kell készíteniük, amelyeket a tulajdonosnak kell elfogadnia, illetve amennyiben a terv módosul, akkor azt szintén jóvá kell hagyatni.

A 2022. július elsejei RÉPSZOLG Kft. üzletágának megvásárlása sok területen hozott változást a társaság működésében, életében. Ennek áttekintésére elkészült a társaság módosított üzleti terve. Ennek a dokumentumnak nem célja egy teljes, minden részletre kiterjedő üzleti terv kidolgozása, a tisztelt Képviselő-testület felé azonban láttatni kívántuk azt, hogy hol tart a Társaság, mi várható az év végéig a számok tükrében. Az anyag azt a logikát követi, hogy a bázis a PALOTA-HOLDING Zrt. eredeti üzleti terve, ehhez „hozzáadtuk” a RÉPSZOLG Kft. eredeti üzleti tervéből az első félév tényadataival csökkentett értékeket.

A módosított üzleti terv figyelembe veszi a piaci hatásokat, anyag-, üzemanyag-, energiaárak emelkedését. Ez utóbbi esetben a távfűtés október 1-i változása még nem szerepel a számokban, mivel ez az év hátralévő részére jelenlegi becslések szerint 35-40 millió Ft plusz költséget jelentene. Ennek csökkentési lehetőségét a társaság még vizsgálja. A módosított üzleti tervet a társaság felügyelő bizottsága is megtárgyalta és jóváhagyta (4. melléklet).

A Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat tulajdonában álló PALOTA-HOLDING Zrt. a 2022. évi üzleti évre vonatkozó üzleti tervét fentiek értelmében módosította és azt az előterjesztés 3. melléklete szerinti tartalommal terjesztem a Képviselő-testület mint tulajdonos elé.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, valamint a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.


Budapest, 2022. október „12...”.


Cserdiné Németh Angéla
polgármester

Mellékletek:

1. melléklet: Tevékenységet lezáró beszámoló
2. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
3. melléklet: Palota Holding üzleti terv módosítás
4. melléklet: FEB határozat

1. Előkészítésért felelős szervezeti egység:


Jegyzői Iroda 2022. október „12.” Aláírás: 

2. Bizottságok: Pénzügyi Bizottság, Jogi Bizottság

3. Egyeztetésre megküldve:

Közgazdasági Főosztály 2022. október „12.” Aláírás: 

4. Jegyzői láttamozás:

2022. október „12.” Aláírás: 

5. Meghívandók: RÉPSZOLG Kft., PALOTA-HOLDING Zrt.

6. Háttéranyag a Jegyzői Irodán található.

Határozati javaslatok:

A Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

- (1) a RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.) 2022. október 1. napjával elkezdődött, jogutód nélküli végelszámolásával kapcsolatos, a tevékenységet lezáró beszámolóját elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. október 27. (döntésre)

- (2) mint a PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 01-10-041768; székhelye: 1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.) egyedüli tagja a társaság 2022-es módosított üzleti tervét az előterjesztés 3. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. október 27. (elfogadásra)

Az 1. határozati javaslat elfogadásához minősített, a 2. határozati javaslatához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Jogszabályi hivatkozások:

Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. §.; a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 19. § és 42. § (2) valamint 46. § (2.) bekezdés b) pontja; az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 33/2013. (IX.30) önkormányzati rendelet 28. § (1) bekezdés).

Képviselői Csoportnak
leadva:
2022 OKT 12.
Átvette:.....

Törvényességi
felülvizsgálatra érkezett:.....
2022 OKT 12.
.....hó-n

Társaság neve: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú
Korlátolt Felelősségű Társaság

Közhasznúsági fokozat: Általános közhasznú

Cím: 1152 Budapest, Hunyadi utca 3.

Telefon : 06-1-308-10-98

Céggjegyzék szám: 01-09-883840

Adószám: 21862887-2-42

Statisztikai számjel: 21862887 4211 572 01

Tevékenységet lezáró éves beszámoló

2022. szeptember 30.

Tartalom:

- MÉRLEG "A" VÁLTOZAT
- EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági melléklet
- Könyvvizsgálói jelentés

Budapest, 2022.10.09.

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42



Száray Lóránt
ügyvezető

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárású)

2022.09.30

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.09.30	Előző év(ek) korrekciója	2022.09.30
a	b	e	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	529 828		61 372
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	529 828	0	61 372
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 824		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-2 824		0
III.	Egyéb bevételek	721 895		328 512
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	143 217		70 914
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	429 460		150 022
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 014		3 511
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 586		2 646
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	163 883		2 287
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	749 160	0	229 380
10.	Béreköltség	339 413		157 215
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 373		17 763
12.	Bérfelrakások	48 150		17 686
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	431 936	0	192 664
VI.	Értékcsökkenési leírások	20 175		8 775
VII.	Egyéb ráfordítások	10 655		12 029
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	36 973	0	-52 964

P.H.

RÉPSZOLG
 Nonprofit Közhasznú Kft.
 1152 Bp., Hunyadi u. 3.
 OTP: 11784009-20677248
 Adószám: 21862887-2-42



Szaray Lóránt
 ügyvezető

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárású)

2022.09.30

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.09.30	Előző év(ek) korrekciója	2022.09.30
a	b	e	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		2
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	2
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	22. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	36 973		-52 962
X.	Adófizetési kötelezettség	167		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	36 806	0	-52 962

P.H.

RÉPSZOLG
 Nonprofit Közhasznú Kft.
 1152 Bp., Hunyadi u. 3.
 OTP: 11784009-20677248
 Adószám: 21862887-2-42



Szaray Lóránt
 ügyvezető

2022.09.30

Éves beszámoló mérlege ("A" változat)

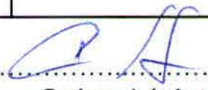
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.09.30
a	b	e	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	77 648	0	0
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	305	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	305		0
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	77 343	0	0
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	73 137		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	4 206		0
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

P.H.

RÉPSZOLG
 Nonprofit Közhasznú Kft.
 1152 Bp., Hunyadi u. 3.
 OTP: 11784009-20677248
 Adószám: 21862887-2-42


 Száray Lóránt
 ügyvezető

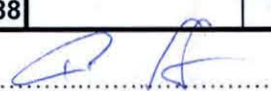
2022.06.30
 Éves beszámoló mérlege ("A" változat)
 Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.09.30
a	b	e	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	78 033	0	48 063
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	12 781	0	0
31.	Anyagok	12 360		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	421		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	12 036	0	0
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	603		0
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 832		0
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	4 601		0
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásokban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	53 216	0	48 063
54.	Pénztár, csekkek	107		0
55.	Bankbetétek	53 109		48 063
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	57 807	0	0
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	50 674		0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 133		0
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	213 488		48 063

P.H.

RÉPSZOLG
 Nonprofit Közhasznú Kft.
 1152 Bp., Hunyadi u. 3.
 OTP: 11784009-20677248
 Adószám: 21862887-2-42


 Száray Lóránt
 ügyvezető

2022.09.30
 Éves beszámoló mérlege ("A" változat)
 Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.09.30
a	b	e	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-64.+65.±66.+67.+68.±71.sor)	94 412	0	41 450
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	52 606		89 412
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	36 806		-52 962
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	2 737	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 737		0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82+92.sor)	109 784		6 613
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

P.H. RÉPSZOLG
 Nonprofit Közhasznú Kft.
 1152 Bp., Hunyadi ú. 3.
 OTP: 11784009-20677248
 Adószám: 21862887-2-42


 Száray Lóránt
 ügyvezető

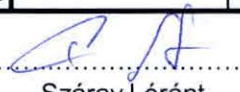
2022.09.30
 Éves beszámoló mérlege ("A" változat)
 Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.09.30
a	b	e	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalkozásokkal			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104.sorok)	109 784	0	6 613
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93.sorból: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	50 302		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14 708		121
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 363		0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 411		6 492
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	6 555	0	0
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 786		0
108.	Halasztott bevételek	769		0
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	213 488		48 063

P.H.

RÉPSZOLG
 Nonprofit Közhasznú Kft.
 1152 Bp., Hunyadi u. 3.
 OTP: 11784009-20677248
 Adószám: 21862887-2-42


 Száray Lóránt
 ügyvezető

Társaság neve: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Közhasznúsági fokozat: Általános Közhasznú
Cím: 1156 Bp. Száraznád utca 4-6.
Telefon: 06-1-414-7100
Cégjegyzék szám: 01-09-883840
Adószám: 21862887-2-42
Statisztikai számjel: 21862887 4211 572 01

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

2022. 09.30.

Budapest, 2022.október 8.

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42


Szaray Lóránt
ügyvezető

Közhasznúsági melléklet

2022.09.30.

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

1.2 Székhely

Irányítószám:

Település:

Budapest

Közterület neve:

Száraznád

Közterület jellege:

utca

Hátszám:

4-6

Lépcsőház: Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszám:

0 1 - 0 9 - 8 8 3 8 4 0

1.4 Szervezet adószáma:

2 1 8 6 2 8 8 7 - 2 - 4 2

1.5 Képviselő neve :

Száray Lóránt

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat tulajdonában, kezelésében lévő közterületek, utak, parkok, zöldterületek fenntartása, üzemeltetése, építése.

Részvétel az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt feladatok végrehajtásában.

Közfoglalkoztatási feladatok ellátása.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

TEÁOR 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi CLXXXIX.tv.13.§.(1)

2012.évi CVI.tv.10.§.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

lakosság

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

80 000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Budapest XV. kerületi Önkormányzat által kötelezően ellátandó és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító feladatok elvégzése.

**Közhasznúsági melléklet
2022.09.30.**

Szervezet neve:

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (EFt)	Tárgyév (EFt)
	Közfoglalkoztatás támogatása	0	0
	Közszolgáltatás működési támogatása	635 440	242 215
	Cél szerinti juttatások mindösszesen:	635 440	242 215

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (EFt)	Tárgyév (EFt)
	ügyvezető Dr.Jankura Tamás	8 400	4 200
	ügyvezető: Száray Lóránt		
	Felügyelő Bizottsági tagok	6 000	6 000
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	14 400	10 200

**Közhasznúsági melléklet
2022.09.30.**

Szervezet neve:

RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 251 723	389 886
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	1 190 874	370 122
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	60 849	19 764
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 214 917	442 848
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	431 936	192 664
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 185 193	431 141
K. Adózott eredmény	36 806	-52 962
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Statisztikai számjel: 21862887-4211-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-883840

**RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022.09.30

A kiegészítő melléklet 1-11-ig sorszámozott oldalt tartalmaz.

Budapest, 2022. október 9.


RÉPSZOLG

Nonprofit Közhasznú Kft.

1152 Bp., Hunyadi u. 3.

OTP: 11784009-20677248

Adószám: 21862887-2-42


Száray Lóránt Rudolf
ügyvezető

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási
Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

Az alapítás időpontja: 2007. augusztus 14.


A működés megkezdésének
időpontja: 2007. augusztus 30.

- Alapító: Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata

Saját tőke megoszlása

Tulajdonos neve	Eredménytartalék eFt	Jegyzett tőke eFt	Adózott eredmény eFt	Tulajdoni hányad (%)
Budapest Főváros XV. Kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata	89 412	5 000	-52 962	100

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42


Száray Lóránt Rudolf
ügyvezető

- Egyéb információk:

A Fővárosi Cégbíróság a Répszolg Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságot-RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft-t-2007.augusztus 14-én jegyzete be.A Társaság jogutódja lett az **1968-ban alapított XV.Tanács VB.ULKÜ**-nek a RÉPSZOLG Vállalatnak és a RÉPSZOLG Kht-nak.

A társaság a Civil tv.2.§.19. és 20. pontja alapján közérdekből, haszonszerzési cél nélkül, költséghatékony szervezeti felépítésben működött közre a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 13. és 15.§-ban meghatározott, az önkormányzat által kötelezően és önként vállalt, a társadalmi közös szükségletek kielégítését biztosító, különösen a környezetgazdálkodás feladatainak megoldásában.

A társaság üzletágának átruházásáról döntött a Képviselő testület a 284/2022.(VI.30) ök. számú határozatában, mely alapján a PALOTA-HOLDING Zrt. 2022.07.01-i dátummal a Répszolg Kft. teljes üzletágát megvásárolta Grant Thornton Kft értékelési jelentése alapján.

A Répszolg Kft. tevékenysége megszűnt, 2022.09.29-én a Képviselő testület döntött a Társaság jogutód nélküli végelszámolással történő megszüntetéséről. (351/2022.(IX.29.)ök.számú határozat)

A Társaság teljes munkavállalói létszáma az adás-vétellel a PALOTA-HOLDING Zrt. állományába került.

A Társaság teljes eszközállománya és a kötelezettségei átadásra kerültek, kivéve a pénzeszközöket, melyet kötelezettségként tartunk nyilván.Az összeg a vételár beérkezését követően kiegyenlítésre kerül.

Társaság képviselőjére és a beszámoló aláírására Száray Lóránt Rudolf (lakcím: 1086 Budapest,Szűz utca 5-7. 2.) ügyvezető jogosult.


A könyvvizsgáló adatai: CONSULTRADE PLUSSZ Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Betéti Társaság Székhely: 1047 Budapest, Károlyi István utca 10. Nyilvántartási szám: 000073

A 2022-es üzleti év könyvvizsgálataért felszámított díj összesen: nettó 1.140.000 Ft

A könyvvizsgálataért személyében felelős személy adatai : Erhardt Gáborné (lakcím: 1162 Budapest,Ábra utca 2/B); MKVK tagsági szám: 004665

Beszámolót elkészítette: Müller Adrienn

Reg.szám: 194366


Száray Lóránt Rudolf
ügyvezető

RÉPSZOLG
Nonprofit Közhasznú Kft.
1152 Bp., Hunyadi u. 3.
OTP: 11784009-20677248
Adószám: 21862887-2-42

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Kapott támogatás eFt
Alapító Önkormányzat	Közszolgáltatási tevékenységhez kapott működési támogatás	242 215
Összesen:		242 215

Megnevezés	2021. évi összeg (e/Ft)	2022.09.30. összeg (e/Ft)
Eredménytartalék	52 606	89 412
Jegyzett tőke	5 000	5 000
Közhasznú tevékenység eredménye	5 681	-61 019
Vállalkozási tevékenység eredménye	31 125	8 057

Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	2021.év eFt	Megoszlás %-a	2022.09.30. eFt	Megoszlás %-a
A. Befektetett eszközök	77 648	36,37	0	0,00
I. Immateriális javak	305	0,14	0	0,00
II. Tárgyi eszközök	77 343	36,23	0	0,00
B. Forgóeszközök	78 033	36,55	48 063	100,00
I. Készletek	12 781	5,99	0	0,00
II. Követelések	12 036	5,64	0	0,00
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
IV. Pénzeszközök	53 216	24,93	48 063	100,00
C. Aktív időbeli elhatárolás	57 807	27,08	0	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	213 488	100,00	48 063	100,00

Megnevezés	2021.év eFt	Megoszlás %-a	2022.09.30. eFt	Megoszlás %-a
D. Saját tőke	94 412	44,22	41 450	86,24
I. Jegyzett tőke	5 000	2,34	5 000	10,40
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00
III. Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
IV. Eredménytartalék	52 606	24,64	89 412	186,03
V. Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
VI. Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
VII. Adózott eredmény	36 806	17,24	-52 962	-110,19
E. Céltartalék	2 737	1,28	0	0,00
F. Kötelezettségek	109 784	51,42	6 613	13,76
I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00	0	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettség	109 784	51,42	6 613	13,76
G. Passzív időbeli elhatárolás	6 555	3,07	0	0,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	213 488	100,00	48 063	100,00

Bevételek

Megnevezés	2021.év e/Ft	2022.09.30. e/Ft	Változás e/Ft
1. Értékeítés nettó árbevétele	529 828	61 372	-468 456
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 824	0	2 824
3. Egyéb bevételek	721 895	328 512	-393 383
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Bevételek összesen:	1 248 899	389 884	-859 015

Anyagjellegű ráfordítás

Megnevezés	2021.év e/Ft	2022.09.30. e/Ft	Változás e/Ft
1. Anyagköltség	143 217	70 914	-72 303
2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	429 460	150 022	-279 438
3. Egyéb szolgáltatások értéke	8 014	3 511	-4 503
4. Eladott áruk beszerzési értéke	4 586	2 646	-1 940
5. Eladott közv.szolgáltatások értéke	163 883	2 287	-161 596
1 - 5. összesen:	749 160	229 380	-519 780

Személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	2021.év e/Ft	2022.09.30. e/Ft	Változás e/Ft
1. Bérköltség	339 413	157 215	-182 198
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 373	17 763	-26 610
3. Bérjárulékok	48 150	17 686	-30 464
1 - 3. összesen:	431 936	192 664	-239 272

Értéksökkenési leírások	20 175	8 775	-11 400
--------------------------------	---------------	--------------	----------------

Egyéb ráfordítások	10 655	12 029	1 374
---------------------------	---------------	---------------	--------------

Költségek, ráfordítások összesen:	1 211 926	442 848	-769 078
--	------------------	----------------	-----------------

Kivételes előfordulású bevételek

	Megnevezése	eFt
1.	Üzletág értékesítés bevétele	22 459
2.	Kapott kártérítések	0
3.	Selejtezett eszközök hulladékanyag értéke	0
4.	Térítés nélk.használt közter.piaci értéke	63 395
	Összesen:	85 854

Kivételes előfordulású költségek,ráfordítások

	Megnevezése	eFt
1.	Selejtezett anyagok könyv sz.értéke	8 812
2.	Kártérítések,kamatok	0
3.	Behajtási költségátalány	0
4.	Térítés nélk.nyújtott szolg.beker.értéke	0
5.	Céltartalék képzés várható kötelezettségekre-munkaügyi jogi eljárás miatt	0
	Összesen:	8 812

Kivételes nagyságú bevételek

	Megnevezése	eFt
1.	Értékesítés nettó árbevétele (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes nettó árbevétel 10 százalékát)	0
2.	Egyéb bevétel (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes egyéb bevétel 25 százalékát)	0
	a.) közszol.-hoz kapott működési támogatás	242 215
3.	Pénzügyi műveletek bevételei (ha a könyvelt tétel értéke meghaladja az összes pénzügyi műveletek bevételeinek 10 százalékát)	0
	a.) banki kamat jóváírás	0
	Összesen:	242 215

2022.09.30. Kiegészítő melléklet
Követelések, és kötelezettségek

VEVŐ KÖVETELÉSEK	
Megnevezése	eFt
határidőn belüli	0
Összesen:	0

EGYÉB KÖVETELÉSEK	
Megnevezése	eFt
Összesen:	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	
Megnevezése	eFt
Belföldi szállítók-könyvvizsgálat díja	121
Társasági adó	0
Személyi jövedelemadó-tiszteletdíj	75
Helyi iparüzési adó	273
Jövedelemmel kapcsolatos kötelezettségek	332
Társadalombiztosítási járulék	92
Szociális hozzájárulási adó	65
Üzletág értékesítést követő pénzeszköz átadás	5 655
Összesen:	6 613

2022.09.30. Kiegészítő melléklet
Létszám statisztika

RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.
1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

Főállomány/ állomány csoport		Átlagos statisztikai létszám									
		2022.január	2022.február	2022.március	2022.április	2022.május	2022.június	2021.július	2021.augusztus	2021.szeptember	2022.01.01- 2022.09.30.
I.	Szellemi összesen (FB tagok, megbízási jogv.is):	19,00	18,30	17,60	17,00	16,30	16,00	3,00	3,00	3,00	12,58
II.	Fizikai összesen:	53,70	50,70	51,00	50,70	52,20	53,50	0,00	0,00	0,00	34,64
	1. Mélyépítés	9,00	9,00	9,00	8,00	8,00	8,90	0,00	0,00	0,00	5,77
	2. Szakipar	7,00	6,50	7,00	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00	4,61
	3. Kertészet/Városképi o. /Hull.kez.	36,70	34,20	34,00	34,70	36,20	36,60	0,00	0,00	0,00	23,60
	4. Központ (porta,takarítás)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,67
	Összesen:	72,70	69,00	68,60	67,70	68,50	69,50	3,00	3,00	3,00	47,22

2022.09.30. Kiegészítő melléklet
Vezető tisztségviselők juttatásai és könyvvizsgálat díja

RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.
1156 Budapest, Száraznád utca 4-6.

Felügyelő Bizottság	Tisztelet díj Ft	Tiszt.díj közterhei Ft	Összesen Ft
Papp György elnök	1 800 000	234 000	2 034 000
Plaveczi Viktor Péter	1 350 000	175 500	1 525 500
Tőkésy Richárd	1 350 000	175 500	1 525 500
Összesen	4 500 000	585 000	5 085 000

Ügyvezető juttatásai	Munkabér Ft	Prémium Ft	Közterhek Ft	Összesen Ft
Dr.Jankura Tamás Csaba	4 200 000	0	546 000	4 746 000

Könyvvizsgálat díja Ft	2022.01-05.hó	2022.06-09.hó	Összesen
Tomcsányi Audit Kft	571 500		571 500
CONSULTRADE PLUSSZ BT		482 600	482 600
ÖSSZESEN:	571 500	482 600	1 054 100



CONSULTRADE PLUSZ

Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Bt.

H-1047 Budapest Károlyi István utca 10.

Cg. 01-06-792395

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **RÉPSZOLG Környezetgazdálkodási és Foglalkoztatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) a mellékelt 2022 évre vonatkozóan összeállított tevékenységet lezáró éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely tevékenységet lezáró éves beszámoló a 2022. szeptember 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 48.063 E Ft, az adózott eredmény – 52.962 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt tevékenységet lezáró éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. szeptember 30 -án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló tevékenységet lezáró éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége”* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet egyéb információk részében leírtakra, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság tulajdonosa a Társaság végelszámolással történő megszüntetéséről döntött. Véleményem nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a tevékenységet lezáró éves beszámolóért

A vezetés felelős a tevékenységet lezáró éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes tevékenységet lezáró éves beszámoló elkészítése.

A tevékenységet lezáró éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló tevékenységet lezáró éves összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló tevékenységet lezáró éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a tevékenységet lezáró éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássa ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott tevékenységet lezáró éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem a tevékenységet lezáró éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatát, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A

csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló tevékenységet lezáró éves beszámoló összeállítás, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet a tevékenységet lezáró éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem a tevékenységet lezáró éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy a tevékenységet lezáró éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022.10.09.



Erhardt Gáborné

kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 004665
ügyvezető
CONSULTRADE PLUSZ Bt.
nyilvántartási szám: 000073
Budapest

23./2022.(08.15.) sz. felügyelőbizottsági határozat:

A RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelőbizottsága a Társaság 2022. évi féléves gazdálkodásáról szóló beszámolóját 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta.



Papp György
a Felügyelőbizottság elnöke



Tökésy Richard
felügyelőbizottsági tag



Plaveczi Viktor
felügyelőbizottsági tag



Gyányi Andrea
jegyzőkönyvvezető



2022.10.10. Felügyelőbizottsági ülés

1. napirendi pont

A PALOTA-HOLDING Zrt. Répszolg Nonprofit Kft. üzletág megvásárlása utáni 2022. évi módosított üzleti terve

Tisztelt Felügyelőbizottság!

A 2022. július elsejei Répszolg üzletág vásárlás sok területen hozott változást a társaság működésében, életében. Ennek áttekintésére elkészítettük a társaság módosított üzleti tervét. Ennek a dokumentumnak nem célja egy teljes minden részletre kiterjedő üzleti terv kidolgozása, ezzel mind önök felé, mind saját magunknak, láttatni kívántuk azt, hogy hol tartunk, mi várható az év végéig a számok tükrében.

Az anyag azt a logikát követi, hogy alap a PALOTA-HOLDING Zrt. eredeti üzleti terve, ehhez hozzá „adtuk” a Répszolg Kft. eredeti üzleti tervéből az első félév tény adataival csökkentett értékeket.

Az 1. sz. melléklet „PALOTA-HOLDING közterülettel együtt eredeti TERV ÖSSZESEN” oszlop ezeket a tervszámokat tartalmazza.

A melléklet kézzel jelölt oszlopaiban a tényt számok szerepelnek, az I. félév tény a PALOTA-HOLDING I. féléves adatait, míg a 7. és 8. havi oszlopok már az üzletág vásárlás utáni közös működés tényadatait tartalmazzák.

Ugyancsak figyelembe vettük a piaci hatásokat, anyag-, üzemanyag-, energiaárak emelkedését. Ez utóbbi esetben a távfűtés október 1-i változása még nem szerepel a számokban, mivel ez az év hátralévő részére jelenlegi becslésünk szerint a nyugdíjas házzal és az üres lakásokkal együtt 35-40 mFt plusz költséget jelentene. Ennek csökkentési lehetőségét vizsgáljuk, ekkora összeg nem kifizethető!

A hátralévő négy hónapra vonatkozóan ez várható került a táblázatba (fehér oszlopok).

Az éves várható így ezek egyesítése után az utolsó oszlopban az éves várhatót tartalmazzák.

Ami éves szinten **46 546 eFt veszteséget** mutat.

A fő sorok terv – tény összehasonlítása:

Anyagköltség: 106 916 eFt 174 844eFt

a megnövekedett

- beépítendő anyagárak,
- üzemanyag árak,
- energia, (elsősorban a Hunyadi u. 3. gázdíj) hatásai
- valamint a telephely kialakítást elkezdtek Késmárk, Pázmány)

**Igénybe vett szolgáltatások:** 489 920 eFt 620 902 eFt

- a megnövekedett alvállalkozói költségek
- a korábbi években a Répszolg telephelyeken felhalmozott, el nem szállított különböző hulladék részbeni elszállítása - ~ 40 mFt (ez még a 2023-as évben is lesz)

Béreköltség: 585 495 eFt 625 000 eFt

- ~ 20 mFt korábbi vezetők kilépésével kapcsolatos költségek
- ~ 14 mFt telephely kialakításhoz kapcsolódó béreköltség

Belföldi értékesítés árbevétele: 579 315 eFt 620 624 eFt

- +7.5 mFt - ingatlan elidegenítéssel kapcsolatos bevételek
- Közterületi tevékenység megnövekedett árbevétele

Egyéb bevételek:

- +28 mFt +48 mFt közterületi tevékenység támogatás
- Ady E. u. 10. eladás

A negatív eredményhez hozzájárul a lakásokkal kapcsolatos tevékenység magasabb költsége a havi támogatás összegénél pl.:

- július hó költség 71 081 286 Ft
- augusztus hó költség 73 893 013 Ft

míg a havi támogatás:

- 59 924 083 Ft

Budapest, 2022. október 05.

Száray Lóránt
vezérigazgató

Megnevezés	PALOTA HOLDING Közterülettel együtt eredeti TERV ÖSSZESEN	PALOTA-HOLDING I.félév TÉNY	PALOTA-HOLDING 07.hó TÉNY	PALOTA-HOLDING 08.hó TÉNY	PALOTA-HOLDING 09.hó TERV	PALOTA-HOLDING 10.hó TERV	PALOTA-HOLDING 11.hó TERV	PALOTA-HOLDING 12.hó TERV	PALOTA HOLDING ÚJ TERV 2022. E Ft
Anyagköltség	106 916	26 961	17 645	18 387	27 811	28 014	28 013	28 013	174 844
Anyagköltség (tevékenységekhez)	23 568	0	10 479	12 484	19 082	19 082	19 081	19 081	99 289
Munkaruha,védőruha,védőfelszerelés	2 102	0	391	227	309	309	309	309	1 854
Kéziszerszámok,eszközök	1 171	0	119	163	141	141	141	141	846
Üzemanyag	16 469	3 296	2 285	1 371	2 878	3 081	3 081	3 081	19 073
Karbantartási, fenntartási anyagok	37 524	10 734	189	861	525	525	525	525	13 884
Karbantartási, fenntartási anyagok-gépjárművek	2 000	0	285	94	190	190	190	190	1 137
Áramdíj	8 121	5 470	1 774	1 630	2 825	2 825	2 825	2 825	20 174
Vízdíj	93	784	335	1	168	168	168	168	1 792
Gázfogyasztás	240	555	763	-46	380	380	380	380	2 792
Parki locsolási vízdíj	1 864	0	83	163	123	123	123	123	738
Irodaszerek	5 218	1 537	45	693	369	369	369	369	3 751
Tisztító és tisztálkodószerek	546	841	282	106	194	194	194	194	2 005
Egyéb anyag	8 000	3 744	615	640	628	628	628	628	7 509
Igénybe vett szolgáltatások	489 920	225 112	47 148	78 644	66 249	66 249	66 251	71 251	620 902
Szállítás-rakodás, raktározás	11 121	1 222	322	859	591	591	591	591	4 765
Gépjármű és egyéb bérleti díjak	21 768	12 511	4 244	2 707	3 476	3 476	3 476	3 476	33 364
Számítógépes programok felügyelete	21 592	9 047	1 703	1 137	1 420	1 420	1 420	1 420	17 567
Telephelyekkel kapcsolatos javítás,karbantartás	7 268	2 383	378	61	219	219	220	5 220	8 700
Szolgáltatások felsz.kezelési és ügyviteli díj	500	172	53	8	31	31	31	31	355
Járművek és gépek javítási,karbantartási ktg.	7 050	1 130	1 850	3 269	2 559	2 559	2 560	2 560	16 487
Lakások karbantartási költsége(szolg.)	33 836	12 382	3 478	8 593	6 036	6 036	6 036	6 036	48 595
Helyiség karbantartás	21 028	5 587	671	371	521	521	521	521	8 713
Hirdetés, reklám, propaganda	1 200	1 177	152	364	258	258	258	258	2 725
Oktatás és továbbképzés költségei	86	176	250	163	207	207	207	207	1 415
Újságok,könyvek,előfizetési díjak	448	22	0		0	0	0	0	22
Telefon és internet ktg.	11 291	1 369	514	253	384	384	384	384	3 670
Postaktg.	1 197	5 102	1 045	553	799	799	799	799	9 896
Konténer mozgatási díj	0	100	20		10	10	10	10	160
Munka -és tűzvédelem	0	150	32	32	32	32	32	32	342
Könyvvizsgálat	1 920	970	216	216	216	216	216	216	2 266
Ügyvédi munkadíj	12 950	5 150	1 974	900	1 437	1 437	1 437	1 437	13 772
Egyéb szakértői díjak	0	2 575	542	316	429	429	429	429	5 149
Szemétszállítás	14 607	4 892	1 003	1 001	1 002	1 002	1 002	1 002	10 904
Társasházi közös költség	283 565	131 959	22 218	24 490	23 354	23 354	23 354	23 354	272 083
TH közös költség panel	12 000	3 681	512	512	512	512	512	512	6 753
Térkép,tul.lap.másolás,alapító ok.módosítás	1 000	374	86	73	80	80	80	80	851
Energia tanúsítvány	0	780	50	140	95	95	95	95	1 350
Szennyvíz,csatornadíj	236	1 074	536	124	330	330	330	330	3 054
Szakértők,könyvvizsg.,ügyvédi díjak	3 743	250			0	0	0	0	250
Szoftverek bérleti,karbantartási díja	0	0			0	0	0	0	0
Autópálya matrica,útdíj,parkolás	417	0	100		50	50	50	50	300
Távfűtés	397	8 095	874	661	1 121	1 121	1 121	1 121	14 114
Egyéb máshova nem, sorolt igénybe vett szolg.	20 700	12 782	4 325	31 841	21 083	21 083	21 083	21 083	133 280

Megnevezés	PALOTA HOLDING Közterülettel együtt eredeti TERV ÖSSZESEN	PALOTA-HOLDING I.félév TÉNY	PALOTA-HOLDING 07.hó TÉNY	PALOTA-HOLDING 08.hó TÉNY	PALOTA-HOLDING 09.hó TERV	PALOTA-HOLDING 10.hó TERV	PALOTA-HOLDING 11.hó TERV	PALOTA-HOLDING 12.hó TERV	PALOTA HOLDING ÚJ TERV 2022. E Ft
Egyéb szolgáltatások költségei	32 022	12 740	3 894	2 090	2 992	2 992	2 992	2 992	30 692
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	15 661	5 381	1 321	963	1 142	1 142	1 142	1 142	12 233
Bankköltségek	6 849	2 224	468	619	544	544	544	544	5 485
Biztosítási díjak	7 173	4 288	1 870		935	935	935	935	9 898
Per és VH kgt.	1 979	540	235	508	372	372	372	372	2 769
Különféle egyéb költségek	360	307			0	0	0	0	307
Béreköltség	585 495	202 812	74 715	66 117	71 442	69 212	70 882	69 820	625 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 887	18 075	7 258	6 630	6 024	6 024	6 024	6 024	56 057
Bérráfordítások	79 640	25 719	8 145	7 296	8 075	7 701	7 937	9 252	74 125
Értékesítési leírás	53 325	20 224	4 985	5 135	5 597	5 597	5 598	5 598	52 734
Terv szerinti értékesítési leírás	26 405	7 513	2 638	2 636	3 174	3 174	3 175	3 175	25 485
Terv szerinti é.cs. Helyiség	22 420	10 828	1 831	1 831	1 831	1 831	1 831	1 831	21 814
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékesítési leírás	4 500	1 883	516	668	592	592	592	592	5 435
Eladott áruk beszerzési értéke	954	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	116 313	16 657	1 785	30 586	16 185	16 185	16 185	16 185	113 768
Egyéb ráfordítások	53 000	20 994	372	77	4 425	225	225	7 279	33 595
Ért.imm.javak,tárgyi eszk.könyv.szer.értéke	2 452	607			0	0	0	3 800	4 407
Egyéb kártérítések,kamatok	890	3 373	372	76	224	224	224	224	4 717
Adók,illetékek,hozzájárulások	6 558	3 559			4 200	0	0	3 254	11 013
Különféle egyéb ráfordítások,selejtezés	43 100	13 455		1	1	1	1	1	13 458
Költségek és ráfordítások összesen:	1 558 472	569 294	165 947	214 962	208 799	202 198	204 106	216 413	1 781 717
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	579 315	232 986	35 540	103 925	41 995	70 093	59 328	76 757	620 624
Egyéb bevételek	988 283	363 774	100 818	100 414	100 616	163 949	114 643	166 979	1 111 193
Ért.-tt immat.javak,tárgyi eszközök bevétele (Ady E.10.értékesítés)	1 000	863		80	40	40	40	41 181	42 244
Kapott bírságok,kötb.kés.kamatok,kártérítések	2 000	141	312	-39	137	137	137	137	960
Helyiségek kapott elj.díj	0	1 242	109		55	55	55	55	1 569
Közszolg.kapott működési támogatás	960 860	359 545	100 293	100 293	100 293	163 626	106 626	106 627	1 037 303
Saját aktivált teljesítmény	15 921	0			0	0	0	18 888	18 888
Egyéb máshova nem sorolt bevételek(okt.Erdélyi Kincses A céltart.vissza)	8 502	1 983	91	75	83	83	7 777	83	10 175
Táppénz kifizetőhelyek költségtérítése	0	0	13	5	9	9	9	9	54
Pénzügyi műveletek bevételei	9	453	394	573	484	484	484	484	3 354
Bevételek összesen	1 567 607	597 213	136 752	204 912	143 094	234 526	174 455	244 220	1 735 171
Adózott eredmény	9 135	27 919	-29 195	-10 050	-65 705	32 328	-29 651	27 808	-46 546

37./2022(10.10.) sz. felügyelőbizottsági határozat:

A Palota-Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága a PALOTA-HOLDING Zrt. RÉPSZOLG Nonprofit Kft. üzletág megvásárlása utáni 2022. évi módosított Üzleti Tervét 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta.



**Liszka Levente
a Felügyelőbizottsági elnöke**



**Gugyella János
Felügyelőbizottsági tag**



**Piller József
Felügyelőbizottsági tag**



**Gyányi Andrea
Jegyzőkönyvvezető**