

1. Általános kiegészítések

1.1 A gazdálkodó bemutatása

1.1.1 A gazdálkodó főbb adatai

Neve:	Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.	
Rövidített neve:	Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.	
Székhelye:	1082 Budapest, Baross utca 63-67.	
Telephelyek:	1084 Budapest, Ór utca 8.; 1084 Budapest, Tavaszmező utca 2.; 1081 Budapest, Kiss József utca 19.; 1084 Budapest, Auróra utca 12.; 1084 Budapest, Auróra utca 19.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 25.; 1084 Budapest, Német utca 17-19.; 1083 Budapest, Losonci utca 2.; 1086 Budapest, Dankó utca 3-5.; 1084 Budapest, Baross utca 84.; 1082 Budapest, Baross utca 81. fszt. 5.; 1086 Budapest, Magdolna utca 20.; 1086 Budapest, Magdolna utca 24.; 1084 Budapest, Tolnai Lajos utca 23.; 1086 Budapest, Szerdahelyi utca 17.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 1.; 1086 Budapest, Karácsony Sándor utca 3.; 1086 Budapest, Teleki László tér 1.; 1086 Budapest, Magdolna utca 4.; 1081 Budapest, Népszínház utca 14. pince	
Fióktelepe:	nincs	
Cégbjegyzék száma:	01-10-048457	
Alapítás időpontja:	2015.04.17	
Cégbejegyzés dátuma:	2015.07.01	
Törzstőke:	162 000 000 Ft	
Tulajdonosok:	Budapest Józsefvárosi Önkormányzat	100,00 %
	HU-1082 Budapest, Baross u 63-67.	
Igazgatóság:	Dr. Pesti Ivett	
	Igazgatóság elnöke Dr. Kecskeméti László operatív igazgató, Farkas Őrs vagyongazdálkodási igazgató, Ács Péter városüzemeltetési igazgató, Mező János parkolási igazgató	
Fő tevékenység:	6832 Ingatlankezelés	

Könyvvizsgáló:

A vállalkozás a számviteli törvény szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

KASNYIK & TÁRSA Számviteli Szolgáltató Kft. Kasnyik János
1164 Budapest, Beniczky Tamás u 12. B. ép. 1164 Budapest, Beniczky Tamás u 12. B. ép.
000185 003850

Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

Magonyné Szabó Melinda (2000 Szentendre, Bolgár u. 4.)
MKVK regisztrációs szám: 003248

Piaci helyzet:(főbb értékesítési területek, beszerzési források)

A társaság a tulajdonos megbízásából vagyongazdálkodási tevékenységet végez, 2015.07.01-től egyes tevékenységeket, 2016.01.01-től pedig az összes tevékenységet közszolgáltatási szerződés keretében látja el.

1.2. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

1.2.1 A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A könyvvezetés formájának meghatározása

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

A beszámoló készítés időpontjának meghatározása

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

A beszámolósi forma meghatározása

A Sztv. 9. § (1) bekezdése ismerve alapján éves beszámoló készítése került megválasztásra.

A mérleg formája

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

Az eredménykimutatás formája

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

1.2.2 Az alkalmazott értékelési eljárások

Eszközök, értékpapírok besorolása

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

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

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

Jelentős összegű hibák értelmezése

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

Jelentős összhatás értelmezése

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

Devizás tételek értékelése

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a társaság által választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynek a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A társaság által választott árfolyam: a mindenkor legfőbb számlavezető pénzügyi intézmény által meghirdetett devizavételi és -eladási árfolyamának számtani átlaga.

Az értékcsökkenési leírás módszere

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan, a társasági adótörvény előírásaival összhangban évente, a mérleg fordulónapján kerül elszámolásra, mivel a befektetett eszközök tervezett élettartama összhangban van a társasági adóról szóló törvény előírásaival. A vállalkozás eszközeinél nulla maradványértéket határozott meg, mert azok értéke valószínűsíthetően nem lesz jelentős az értékcsökkenési periódus végén. Az 100 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Az egyeztetés során az egyezőséget a számítógépes nyilvántartás és a főkönyvi nyilvántartás alapján ellenőrzi a vállalkozás.

A készletek értékelésének módja

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

A részletes szabályozást az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Az értékvesztések és visszairások elszámolása

Az értékvesztések, a terven felüli értékcsökkenések elszámolását, számítási módját és információ bázisát az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekinthető:

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet,
- a vevők és adósok minősítése a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke, a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözet,
- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor a piaci érték különbözete, ha a könyv szerinti érték a magasabb.

A felsorolt esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek kell tekinteni az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több, mint 10 százaléka. A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözet akkor tekintendő jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

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

Fajlagosan kis értékűek azok a készletek, amelyek könyv szerinti értéke - a vállalkozás által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) - nem haladja meg az adott készletcsoporthoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

Az éves beszámoló közzététele, letétbe helyezése:

A közzétételi és letétbe helyezési kötelezettségnek a vállalkozás úgy tesz eleget, hogy az éves beszámolót (az elektronikus úrlappal) elektronikus úton beküldi az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium Céginformációs Szolgálatának.

Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlat tevékenységeit a számlarend tartalmazza.

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

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

1.3 A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése, vagyona, eredményre gyakorolt hatása

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

1.4 A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

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

1.4.2 Pénzügyi helyzet bemutatására a 2. számú táblázat szolgál.

1.4.3 Jövedelmi helyzet bemutatására a 3. számú táblázat szolgál.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása

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

2.1.2. Eszközök és tőkeösszetétel alakulását a

4. számú táblázat mutatja be.

2.2 Eszközök

2.2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulását mérlegtételenként az 5. számú táblázat mutatja be.

2.2.2 Követelések bemutatására a

6. számú táblázat szolgál.

2.2.3. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

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

2.3 Források

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

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

2.3.2. Kötelezettségek bemutatására a

6. számú táblázat szolgál.

2.3.3 A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

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

Halasztott bevételek között az előző években eszközökre kapott támogatás elhatárolása szerepel

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása

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

3.2 A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként

A JGK Zrt támogatási program keretében a beszámolási időszakban támogatást nem kapott, azonban a 2010.09.30-i átalakulás következtében a JVK Kft jogutódjaként támogatást elszámolt.

3.3 A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetésére a

7. számú táblázat szolgál.

3.4 Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolásaként a 2010.09.30-i átalakulás következtében a JVK Kft jogutódjaként fejlesztési célra kapott támogatás időarányos része szerepel.

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1 A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatására a

9. számú táblázat szolgál.

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

1. számú táblázat

Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év %	Tárgy év %	T/E év %
Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) X 100		0,41	
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100		2,42	
Vagyonstruktúra (Befektetett eszközök/Összes eszköz)	8,93	10,14	113,52
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	42,12	26,32	62,48
Saját tőke növekedésének mértéke (Mérleg szerinti eredmény/Jegyzett tőke)	0,00	24,97	
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	44,66	63,74	142,71
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	471,75	259,65	55,04

2. számú táblázat

Pénzügyi helyzet elemzése %

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

3. számú táblázat

Jövedelmezőség alakulásának elemzése

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

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

4. számú táblázat Eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		T/E év %
	E Ft	%	E Ft	%	%
Befektetett eszközök	62 957	8,93	129 961	10,14	206,43
<i>Immateriális javak</i>	3 690	1	2 701	0	73,20
Alapítás, átszervezés	0		0		
Kísérleti fejlesztés	0		0		
Vagyoni értékű jogok	0		0		
Szellemi termékek	3 690	0,52	2 701	0,21	73,20
Üzleti vagy cégérték	0		0		
Immat. Javakra adott előleg	0		0		
<i>Tárgyi eszközök</i>	59 267	8	127 260	10	214,72
Ingtatlanok	33 948	4,81	32 634	2,55	96,13
Műszaki berendezések	3 235	0,46	4 458	0,35	137,81
Egyéb berendezések	22 084	3,13	16 549	1,29	74,94
Tenyészállatok	0		0		
Beruházások	0		73 619	5,74	
Beruházásra adott előleg	0		0		
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	585 867	83,09	1 135 849	88,59	193,87
<i>Készletek</i>	0		0		
<i>Követelések</i>	155 619	22,07	403 330	31,46	259,18
<i>Értékpapírok</i>	0		0		
<i>Pénzeszközök</i>	430 248	61,02	732 519	57,13	170,26
Aktív időbeli elhatárolások	56 247	7,98	16 284	1,27	28,95
Eszközök összesen	705 071	100,00	1 282 094	100,00	181,84

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

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

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

IMMATERIÁLIS JAVAK

A változás megnevezése	Alapítás, átszervezés			Kísérleti fejlesztés			Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Üzleti vagy cégtérték			Imm. Jav.-ra adott előleg		
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
BRUTTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	0	0		0	0		663 140	663 140	100,00	23 190 864	23 190 864	100,00	0	0		0	0	
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Záró érték	0	0		0	0		663 140	663 140	100,00	23 190 864	23 190 864	100,00	0	0		0	0	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS																		
Nyitó érték	0	0		0	0		663 140	663 140	100,00	19 500 882	20 489 886	105,07	0	0				
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	989 004		0	0				
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0				
Záró érték	0	0		0	0		663 140	663 140	100,00	20 489 886	21 478 890	104,83	0	0				
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS																		
Nyitó érték							0	0		0	0							
Növekedés							0	0		0	0							
Csökkenés							0	0		0	0							
Záró érték							0	0		0	0							
NETTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0		3 689 982	3 689 982	100,00	0	0		0	0	
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	989 004		0	0		0	0	
Záró érték	0	0		0	0		0	0		3 689 982	2 700 978	73,20	0	0		0	0	

Befektetett eszközök értékcsökkenésének változása

TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Lineáris	0	0		0	0		0	0		0	989 004		0	0		0	0	
Degresszív																		
Teljesítményarányos																		
Kisértékű																		
ÖSSZESEN:	0	0		0	0		0	0		0	989 004		0	0		0	0	

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

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

TÁRGYI ESZKÖZÖK

A változás megnevezése	Ing. és vagyoni é. Jogok			Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tenyészállatok			Beruházások, felújítások			Ber. adott előlegek		
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
BRUTTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	64 563 606	64 563 606	100,00	45 195 945	45 195 945	100,00	97 315 596	97 315 596	100,00	0	0		0	0		0	0	
Növekedés	0	0		0	2 286 422		0	1 235 987		0	0		0	73 619 720		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Záró érték	64 563 606	64 563 606	100,00	45 195 945	47 482 367	105,06	97 315 596	98 551 583	101,27	0	0		0	0		0	0	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS																		
Nyitó érték	30 614 922	30 614 922	100,00	41 961 150	41 961 150	100,00	75 231 465	75 231 465	100,00	0	0		0	0				
Növekedés	0	1 314 962		0	1 063 101		0	6 771 143		0	0		0	0				
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0				
Záró érték	30 614 922	31 929 884	104,30	41 961 150	43 024 251	102,53	75 231 465	82 002 608	109,00	0	0		0	0				
ÉRTÉKHELYESBITÉS																		
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0		0	0							
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	0							
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0							
Záró érték	0	0		0	0		0	0		0	0							
NETTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	33 948 684	33 948 684	100,00	3 234 795	3 234 795	100,00	22 084 131	22 084 131	100,00	0	0		0	0		0	0	
Növekedés	0	-1 314 962		0	1 223 321		0	-5 535 156		0	0		0	73 619 720		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Záró érték	33 948 684	32 633 722	96,13	3 234 795	4 458 116	137,82	22 084 131	16 548 975	74,94	0	0		0	73 619 720		0	0	

Befektetett eszközök értékcsökkenésének változása

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

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

6. Számú táblázat

MÉRLEGSOROK LETÁRA

		Megnevezés	Összeg
B II.	KÖVETELÉSEK (e Ft-ban)		403 330
	KÖVETELÉSEK (Ft-ban)		403 330 557
	B II/1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	53 153 875
	B II/2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	332 204 989
	B II/3.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben	0
	B II/4.	Váltókövetelések	0
	B II/5.	Egyéb követelések	17 971 693

		Megnevezés	Összeg
F.	KÖTELEZETTSÉGEK (e Ft-ban)		817 182
	KÖTELEZETTSÉGEK (Ft-ban)		817 182 061
	F I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
	F II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0
	F III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	817 182 061
	F III/1.	Rövidlejáratú kölcsönök	0
	F III/2.	Rövid lejáratú hitelek	0
	F III/3.	Vevőktől kapott előlegek	0
	F III/4.	Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	40 779 120
	F III/5.	Váltótartozások	0
	F III/6.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	537 983 323
	F III/7.	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0
	F III/8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	238 419 618

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

7. számú táblázat (adatok E Ft-ban)

TÁRSASÁGI ADÓ: KORREKCIÓS TÉTELEK

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

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

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

Adóalap:	43 458
Éves adó:	4 346

Adócsökkentő tételek	Összeg
Kamatkedvezmény	
Összesen:	0

Társasági adó:	4 346
----------------	-------

JÖVEDELEM- (NYERESÉG-)MINIMUM ALAPJÁN SZÁMÍTOTT TÁRSASÁGI ADÓ

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

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

8. számú táblázat

HELYI IPARÚZÉSI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSA

Sorszám	Megnevezés	(Ft) Adó számítás
	Értékesítés nettó árbevétele	699 233 596
220.		
230.	Nettó árbevétel	699 233 596
	Költségek	440 741 513
241.	Ebből Anyag költség (811)	66 301 702
242.	Ebből Eladott áruk beszerzési értéke (814)	0
243.	Ebből Eladott (közvetített) szolg. értéke (815)	137 679 811
	Foglalkoztatási kedvezmény	236 760 000
250-280.	Iparúzési adóalap	258 492 083
290-310.	Iparúzési adó fizetési köt. (2 %)	5 169 842
	Kerekítés	
	Iparúzési adó fizetési köt. (2 %)	5 169 842
	Tárgyévben befizetett előleg	
	Egyenleg	5 169 842

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

9. számú táblázat

Tájékoztató adatok

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	T/E év %
<i>Munkavállalók :</i>			
Átlagos statisztikai létszáma		504,00	
- ebből fizikai		345,00	
- ebből szellemi		159,00	
<i>Járandóság (eFt):</i>	0,00	0,00	
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság		25 453	
Felügyelő Bizottság		4 400	
<i>Előleg, kölcsön (eFt):</i>	0,00	0,00	
Vezető tisztségviselők			
Igazgatóság			
Felügyelő Bizottság			

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

10. számú táblázat

INNOVÁCIÓS JÁRULÉK MEGÁLLAPÍTÁSA

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

Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.

Kiegészítő melléklet

Cash flow-kimutatás (adatok E Ft-ban)

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