

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.

**Felügyelő Bizottság jelentése a 2020. február 10. napján tartandó
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság ülésére**

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta az Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2019.01.01-2019.12.30. időszakra vonatkozó Egyszerűsített éves beszámolóját és kiegészítő mellékletét, mely a végelszámolási időszakot megelőző tevékenységet záró beszámoló. Az eszközök és források egyező végösszege 2.836.000. forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -104.000. forint veszteség. Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2020. 01. 28.


.....
Jess Kinga
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Rozmaring Sándor
Felügyelő Bizottság elnöke

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 2600 Vác, Köztársaság út 34., cégjegyzékszám: 13 09 180992). („a Társaság”) 2019. évi tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 30-i fordulónapra készített mérlegből, melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.836 E Ft, az adózott eredmény -104 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „4. könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai elvárásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a tevékenységet záró beszámoló kiegészítő mellékletének 1. oldalára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság tulajdonosa elhatározta a Társaság jogutód nélküli megszűnését, végelszámolást rendelt el. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírást.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslesek és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban levő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ítémezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dunakeszi, 2020. január 21.

Dr. Baracz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622



Dr. Baracz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 006145

2 5 5 5 0 4 5 4 7 4 9 0 5 7 2 1 3
Statistikai számjel

1 3 - 0 9 - 1 8 0 9 9 2
Cégjegyzékszám

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft

2019. 01. 01. - 2019. 12. 30.

Időszak

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)			
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
7	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesb.	0	0	0
8	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)			
9	I. KÉSZLETEK	2 940	0	2 836
10	II. KÖVETELÉSEK	0	0	0
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK	224	0	224
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
13	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 716	0	2 612
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	0	0	0
		2 940	0	2 836

15	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)			
16	I. JEGYZETT TŐKE	2 813	0	2 709
17	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	3 000	0	3 000
18	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0
21	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-3 610	0	-3 797
22	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	3 610	0	3 610
23	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0
24	E. Céltartalékok	-187	0	-104
25	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)			
26	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	127	0	127
27	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
28	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	127
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	127	0	0
		0	0	0
30	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	2 940	0	2 836

Keltezés: 2020. 01. 21.

a vállalkozás vezetője

2 5 5 5 0 4 5 4 7 4 9 0 5 7 2 1 3
Statistikai számjel

1 3 - 0 9 - 1 8 0 9 9 2
Cégjegyzékszám

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft

2019. 01. 01. - 2019. 12. 30.

Időszak

Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

Ezer HUF

Sorszám a	A tétel megnevezése b	Előző év/Id. c	Előző év(ek) módosítás ai d	Tárgyév e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	187	0	104
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-187	0	-104
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	0	0	0
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-187	0	-104
XII.	Adófizetési kötelezettség	-187	0	-104
E.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	0	0	0
		-187	0	-104

Keltezés: 2020. 01. 21.

a vállalkozás vezetője

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 25550454-2-13

Kiegészítő melléklet

Tevékenységet záró beszámolóhoz
Időszak: 2019.01.01-2019.12.30.

300/2019.(XI.26.) sz. Képviselő-testületi határozat Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (cg: 13-09-180992, székhelye: 2600 Vác, Köztársaság út 34.) jogutód nélküli megszűnését, végelszámolását rendel el. A végelszámolás kezdő időpontja: 2019. december 31. 2019. december hó 31. napjától kezdődően végelszámolónak megválasztja: Zábó Edinát. Jelen kiegészítő melléklet a vállalkozás tevékenységét záró beszámoló kiegészítő melléklete.

A./ Általános rész.

Az Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2016. április 14-én alakult, tulajdonosa Vác Város Önkormányzata. A céget a város egyéb szakmai, tudományos és műszaki tevékenységeinek ellátására hozta létre a tulajdonos. A társaság 3.000.000 forint törzstőkével kezdte meg működését.

A társaság tevékenységei:

- 6203 Számítógép-üzemeltetés
- 6311 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- 6391 Hírgyűjtési tevékenység
- 6420 Vagyonkezelés
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6831 Ingatlanügynöki tevékenység

6832 Ingatlankezelés
6910 Jogi tevékenység
6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7010 Üzletvezetés
7021 PR, kommunikáció
7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
7311 Reklámügynökségi tevékenység
7320 Piac-, közvélemény-kutatás
7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8211 Összetett adminisztratív szolgáltatás
8219 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8559 m.n.s. egyéb oktatás

A tulajdonos döntése alapján, a megalakult Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. elfogadta és aláírta a Váci Városfejlesztő Kft. uralmi szerződését, mely alapján annak tagvállalatává vált.

A Váci Városfejlesztő Kft., mint uralkodó vállalat alá az elismert vállalatcsoport tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.
Váci Távhő Kft.
Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Kft.)
Váci Hulladékgazdálkodási Kft
Észak –Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01 napjával megszűnt.

A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviseletét 2018.10.01.től Zábó Edina ügyvezető látta el. 2019. december 31.-től a végelszámolói tisztséget Zábó Edina látja el.

A társaság könyvvizsgálatát a 2018-as üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145). A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Holma Györgyné (regisztrációs szám: 147487)

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

B./ Specifikus rész.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak**. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente

Éves elszámolású adók előírása	évente
--------------------------------	--------

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

1.) Számviteli politika:

A KFT. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év február 28. napja. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A” változatban készítette el.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A vállalkozás rendelkezik leltározási és pénzkezelési szabályzattal, az értékelési eljárások módszerét a számviteli politika tartalmazza.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz

2.) Amortizációs politika:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartamvégén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy az 100-eFt-ot
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására negyedévente kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél a negyedévente elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értéksökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvél való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárás:

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség. A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Értékvesztés: Elszámolására került sor 0 e Ft értékben.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értéksökkenés elszámolásánál: a 100-eFt feletti jelentős.

Eszközök és követelések elszámolásánál: a 100-eFt feletti a jelentős.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. az 1.000 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:

100-eFt feletti elszámolás.

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi Eszközök:

	Nyitó eszköz bruttó érték	nyitó halmozott écs	2019.12.30.-ig bruttó érték	tárgyévi écs	2019.12.30.-ig nettó
Immateriális javak	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Ingatlanok és kap. vagyon ért. jogok	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Műszaki berend. gépek.	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Egyéb berendezések	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Beruházások	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Összesen:	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-

A vállalkozás tárgyi eszköze 2019.12.30.-án nem volt.

Készletek:

2019. év december 30.-én a készletek értéke 0 Forint.

Követelések:

vevők:

0 eFt

ebből: lejárt követelés

91-180 nap közötti:

0 e Ft

181-365 nap közötti:

0 e Ft

366 napon túli:

0 eFt

értékvesztés:

0 eFt

egyéb követelés:

0 eFt

adók, járulékok túlfizetés:

224 eFt

Összesen:	224 eFt
------------------	----------------

Pénzeszközök:

Bank:	2 583 eFt
Pénztár:	29 eFt
Összesen:	2 612 eFt

Kötelezettség:

szállítói kötelezettségek:	127 eFt
adók:	0 eFt
kapott kölcsön:	eFt
bér és járulékai:	eFt
egyéb kötelezettség:	eFt
Összesen:	127 eFt

Passzív időbeli elhatárolások:	0 eFt
Aktív időbeli elhatárolások:	0 eFt

Eredménykimutatás

Bevételek:

Értékesítés nettó árbevétele:	0 eFt
-------------------------------	-------

Egyéb bevételek	0 eFt
• ebből értékvesztés visszaírása:	0 eFt
• káreseményekkel kapcsolatos bevételek:	0 eFt
• egyéb:	0 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei:	0 eFt
Összes bevétel:	0 eFt

Költségek és Ráfordítások:

Anyag jellegű ráfordítások: 104 eFt

ebből:

• anyagköltség	0 eFt
• igénybevett szolgáltatások költségei	9 eFt
• egyéb szolgáltatások költségei	95 eFt

Személy jellegű ráfordítások: 0 eFt

ebből:

• bérköltség	0 eFt
• személy jellegű egyéb kifizetés	0 eFt
• bérjárulékok	0 eFt

Értékcsökkenési leírás: 0 eFt

Egyéb ráfordítások: 0 eFt

ebből elszámolt értékvesztés: 0 eFt

Pénzügyi műveletek: ráfordításai: 0 eFt

Összes költség és ráfordítás: 104 eFt

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: -104 eFt

Pénzügyi műveletek eredményei: 0 eFt

Szokásos vállalati eredmény -104 eFt

Adózott eredmény -104 eFt

A társaság adózás előtti eredménye -104 eFt, társasági adófizetési kötelezettsége nem volt, így a vállalkozás a 2019. 12.30.-i üzleti évet 104 e Forint veszteséggel zárta.

Létszám és jövedelem adatok:

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltségek és személyi jellegű kifizetések:

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)	Bérráulékok (eFt)
Fizikai	0	0	0	0
Szellemi	0	0	0	0
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

vezető:

adminisztratívák:

fizikai dolgozók:

Összesen:

Átlag létszám

0 fő

0 fő

0 fő

0 fő

Gazdálkodás és likviditás

A KFT. 2019.01.01. – 2019.12.30 közötti időszakban a vállalkozás 104 eFt veszteséget realizált.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2016	2017	2018	2019.12.30
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	0	360,8	2215	2133
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	0	27,7	4,5	4,6
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	245,5	27,7	4,5	4,6
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	-1,455	78,3	95,7	95,5
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	0	0	0	0
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	1	1	1	1

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2016	2017	2018	2019.12.30
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	40,7	460,8	2315	0
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	40,7	460,8	2315	0

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2016	2017	2018	2019.12.30.
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	0	0	0	0
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-11,488	-4,7	-6,4	0
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	0,003	6,05	6,65	0
		jegyzett tőke				

Eszközök összetételének alakulása:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
A./	Befektetett eszközök	0	0%
B./	Forgóeszközök	2 836	100%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	0	0%
Összesen:		2 836	100%

Források összetétele:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
D./	Saját tőke	2 709	95,5%
E./	Céltartalék	0	0%
F./	Kötelezettségek	127	4,3%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	0	0%
Összesen:		2 836	100 %

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2017. év	2018.év	2019.12.30.
1.	Saját tőke	2 890	2 813	2 709
2.	Adózott eredmény	-175	-187	-104
	%	-1 651,4%	-1 504,3%	-2604,8%

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2017. év	2018.év	2019.12.30.
1.	Adózás előtti eredmény	-175	-187	-104
2.	Befektetett eszközök+készletek	0	0	0
	%	0%	0%	0%

Pénzjövedelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2017. év	2018. év	2019.12.30.
1.	Adózott eredmény	-175	-187	-104
2.	Értékcsökkenési leírás	0	0	0
	%	0		0

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2017. év	2018. év	2019.12.30
1.	Forgóeszközök (-) készletek	3 691	2 940	2 836
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	801	127	0
	%	460,8%	2 915 %	0%

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2017. év	2018. év	2018. év
1.	Forgóeszközök	3 691	2 940	2 836
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	801	127	0
	%	460,8%	2 915%	0%

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2017. év	2018. év	2018. év
1.	Összes kötelezettség	801	127	127
2.	Saját tőke	2890	2813	2 709
	%	27,71%	4,51%	4,68%

Sorszám	Megnevezés	2017. év	2018. év	2019.12.30
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	127
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	801	127	0
	Összesen: (1+2)	801	127	127

A felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága látja el.

Tőkevesztés okai:

A vállalkozás saját tőkéje jelentősen alacsony mértékű, ennek a legfőbb oka, hogy a cég a 2016. évben alakult. Árbevétele még nem volt, csak a működéshez szükséges költségek merültek fel. Az egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb volt, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális [törzstőke/alaptőke] összege ezért Vác Város Önkormányzata az Épmet Kft.-nek a 2016. évi veszteség finanszírozására pótbefizetést határozott el.

Pótbefizetés összege: 3.500.000 ft. Határozat száma: 186/2017 (2017. VII. 13).

A vállalkozásnak 2017. évben sem volt árbevétele, ezért Vác Város Önkormányzata az Épmet Kft.-nek a 2017. évi veszteség finanszírozására pótbefizetést határozott el.

A pótbefizetés összege 110.000 Ft, a határozat száma 174/2018 (2018.VII.12).

2018-ban 2.940 e mérleg főösszeggel és 187 eFt veszteséggel a Képviselő Testület elfogadta a beszámolót. Határozat száma: 135/2019 (V.16), egyben a 2019 évi üzleti tervben a vállalkozás végelszámolást javasolták. 300/2019.(XI.26.) sz. Képviselő-testületi határozat Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (cg: 13-09-180992, székhelye: 2600 Vác, Köztársaság

út 34.) jogutód nélküli megszűnését, végelszámolását rendelei el. A végelszámolás kezdő időpontja: 2019. december 31.

A tulajdonosok a felügyelő bizottságon keresztül folyamatosan figyelemmel kísérik a vállalkozás végelszámolást, pénzügyi helyzetét.

A kiegészítő melléklet időszakában kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő pénzügyi kötelezettsége nincs.

Vác, 2020. január 21.

.....
vállalkozás vezetője

Nagyszalárdosok Országos Egyesülete Díj 2019
Az Év Felelős Foglalkoztatója 2018
Tehetségbarát Önkormányzat 2018
Befogadó magyar település 2016
A Holnap Városáért Díj 2015
Családbarát Munkahely 2015-2016-2017-2018-2019



Raoul Wallenberg-díj 201:
Kerékpárosbarát Település 2014 2015-2016
Hild János-díj 2014
Idősbarát Önkormányzat 2013-2015
Kultúra Magyar Városa 2016
A Nemzet Sportvárosa 2003

Vác Város Önkormányzat
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság

KIVONAT
a Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
2020. február 10-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2019. 01. 01. – 2019. 12. 30. időszakra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója – végelszámolási időszakot megelőző, tevékenységet záró beszámoló

21/2020. (II. 10.) sz. Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja az Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2019. 01. 01. – 2019. 12. 30. időszakra vonatkozó Egyszerűsített éves beszámolóját 2.836.000,- Ft mérlegfőösszeggel és -104.000,- Ft veszteséggel, mint a végelszámolási időszakot megelőző tevékenységet záró beszámolót.

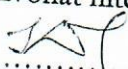
Határidő: 2020. febr. KT ülés

Felelős: ÉPMET Kft. ügyv. ig.

K.m.f

Molnár Nándor s.k.
a bizottság elnöke

A kivonat hitelül:


Kovács Tímea



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e