

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2016. május 9. napi ülésére

Szám: gb5-2/2016
Tárgy: Váci Városfejlesztő Kft. 2015. évi mérlegbeszámolója és 2016. évi üzleti terve
Melléklet: 5 db

Előterjesztő: Dr. Tar György ügyvezető igazgató
Készítette: Mojzesné Zala Henriett főkönyvelő

Előzmény/korábbi
döntés:
Terjedelem: 49 oldal

Bizottsági tárgyalások:

Döntéshozatal módja: nyílt ülés (Mötv. 46. § /1/) /
egyszerű többség (Mötv. 47. § /2/)

Törvényességi
véleményezésre
bemutatva Jogi Osztály

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita Jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre
megkapta

Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető

Véleményezésre
megkapta:

Fördös Attila polgármester

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.

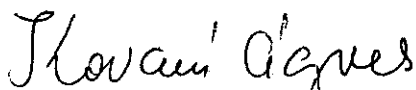
**Felügyelő Bizottság jelentése a 2016. május 9. napján tartandó
Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság ülésére**

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a 2015. üzleti év mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonszerzés levezetését, melyben az eszközök és források egyező végösszege 649.652.000.-forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 5.127.000.-forint (nyereség). 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.

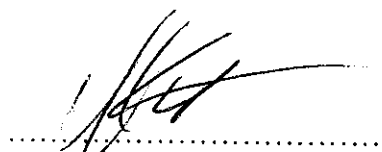
A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

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

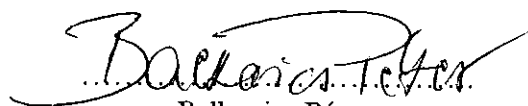
Vác, 2016. május 2.



Kovács Ágnes
Felügyelő Bizottsági tag



Mokánszky Zoltán
Felügyelő Bizottsági tag



Balkovics Péter
Felügyelő Bizottság elnöke

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja a Váci Városfejlesztő Kft. 2015. évi Éves Beszámolóját 649.652.000 Ft mérlegfőösszeggel és 5.127.000 Ft adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Városfejlesztő Kft. ügyv.ig.

PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656

• e-mail: pkift@invitel.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városfejlesztő Kft. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Váci Városfejlesztő Kft. (2600 Vác, Köztársaság út 34., cégjegyzékszám: 13 09 130719) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 649.652 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 5.127 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrolloktól, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a Váci Városfejlesztő Kft. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Váci Városfejlesztő Kft. 2015. évi üzleti jelentése a Váci Városfejlesztő Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Dunakeszi, 2016. április 25.

Dr. Baracsz Gabriella

PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.

MKVK 000622



Dr. Baracsz Gabriella

kamarai tag könyvvizsgáló

2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.

MKVK 006145

14867361-4110-113-13

Statisztikai számjel

13-09-130719

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Váci Városfejlesztő Kft

A vállalkozás címe

2600 Vác, Köztársaság út 34.

Éves Beszámoló

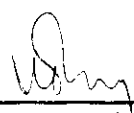
2015.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2016. 04. 25.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179386


a vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

14867361-4110-113-13
13-09-130719

1 1

Éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)


Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	A. Befektetett eszközök	46 012	0	48 668
02	I. Immateriális javak	1 814	0	9 753
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05	3. Vagyoni értékű jogok	956	0	9 458
06	4. Szellemi termékek	858	0	295
07	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. Tárgyi eszközök	44 118	0	38 835
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 410	0	4 315
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 972	0	28 357
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 736	0	6 163
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	80	0	80
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Egyéb tartós részesedés	80	0	80
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalat	0	0	0
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179386
PH.

Kelt.: Vác, 2016. 04. 25.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

14867361-4110-113-13
13-09-130719

1 1

27	B. Forgóeszközök	515 685	0	595 471
28	I. Készletek	36 754	0	30 659
29	1. Anyagok	13 917	0	13 780
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	22 837	0	16 879
31	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32	4. Késztermékek	0	0	0
33	5. Áruk	0	0	0
34	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
35	II. Követelések	461 247	0	461 755
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	340 485	0	349 092
37	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	65 475	0	18 940
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	4. Váltókövetelések	0	0	0
40	5. Egyéb követelések	55 287	0	93 723
41	6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	III. Értékpapírok	0	0	0
44	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
45	2. Egyéb részesedés	0	0	0
46	3. Saját részvények, saját tőzetrészek	0	0	0
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	IV. Pénzeszközök	17 684	0	103 057
50	1. Pénztár, csekkek	704	0	1 080
51	2. Bankbetétek	16 980	0	101 977
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	38 487	0	5 513
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 204	0	3 857
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 283	0	1 656
55	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
56	Eszközök összesen	600 184	0	649 652

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179386
PH.

Kelt.: Vác, 2016. 04. 25.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

14867361-4110-113-13
13-09-130719

1 1

Éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	53 101	0	60 727
58	I. Jegyzett tőke	500	0	3 000
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61	III. Tőketartalék	0	0	0
62	IV. Eredménytartalék	35 838	0	49 295
63	V. Lekötött tartalék	2 921	0	3 305
64	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
65	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. Mérleg szerinti eredmény	13 842	0	5 127
68	E. Céltartalékok	0	0	231
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	231
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
72	F. Kötelezettségek	538 293	0	577 295
73	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
74	1. ~ kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
75	2. ~ egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	3. ~ egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	20 548	0	72 870
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	56 862
79	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	8 032	0	890
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	12 516	0	15 118
86	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	517 745	0	504 425
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	2. Rövid lejáratú hitelek	6 248	0	6 935
90	3. Vevőktől kapott előlegek	7 874	0	9 500
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	356 433	0	393 538
92	5. Váltótartozások	0	0	0
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	55 942	0	8 276
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	91 248	0	86 176
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	8 790	0	11 399
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7	0	7
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 783	0	11 392
101	3. Halasztott bevételek	0	0	0
102	Források összesen	600 184	0	649 652

Kelt: Vác, 2016. 04. 25.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Váci Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179386

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

14867361-4110-113-13
13-09-130719

1 1

**Éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat**

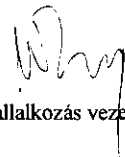
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 072 193	0	1 113 094
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 072 193	0	1 113 094
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	22 837	0	40 866
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	22 837	0	40 866
III. Egyéb bevételek	60 661	0	65 567
Ebből: visszairt értékvesztés	4 841	0	14 768
05. Anyagköltség	184 305	0	166 144
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	337 838	0	344 125
07. Egyéb szolgáltatások értéke	20 980	0	20 604
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	241 596	0	294 314
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	784 719	0	825 187
10. Bérköltség	240 758	0	257 314
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 264	0	5 536
12. Bérjárulékok	63 973	0	67 421
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	310 995	0	330 271
VI. Értékcsökkenési leírás	14 485	0	14 946
VII. Egyéb ráfordítások	25 143	0	46 161
Ebből: értékvesztés	11 991	0	23 893
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	20 349	0	2 962

Kelt.: Vác, 2016. 04. 25.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179386


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	3 068	0	4 642
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 068	0	4 642
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	188	0	40
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 256	0	4 682
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 033	0	1 499
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	920
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	98	0	10
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 131	0	1 509
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 125	0	3 173
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+/-A+B)	21 474	0	6 135
X. Rendkívüli bevételek	0	0	18 731
XI. Rendkívüli ráfordítások	6 882	0	18 731
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	-6 882	0	0
E. Adózás előtti eredmény (+/-C+D)	14 592	0	6 135
XII. Adófizetési kötelezettség	750	0	1 008
F. Adózott eredmény (+/-E-XII)	13 842	0	5 127
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G. Mérleg szerinti eredmény (+/-F+22-23)	13 842	0	5 127


Kelt: Vác, 2016.04.25.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179386


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Üzleti jelentés 2015.

Váci Városfejlesztő Kft.
cím: 2600 Vác, Köztársaság út 34.



.....
a vállalkozás vezetője

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179386

Vezetői összefoglaló

A Váci Városfejlesztő Kft. alapítása 2009. 07. 24-én történt határozatlan időre, 500.000 forint alaptőkével. 2009.08.10-én került bejegyzésre a cég. A társaság alapítója Vác Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala.

Megalakuláskor a fő tevékenységi köre: Épületépítési projekt szervezése.

A társaság életében a 2011-es év nagy változásokat hozott.

Vác Város Önkormányzatának képviselőtestülete 2011. január 20-án határozta el az elismert vállalatcsoport megalapítását, melynek uralkodó tagjaként a Váci Városfejlesztő Kft-t nevezte meg.

2011. február 24-én a létesítő okirat módosítására került sor. Nem csak a társaság tevékenységi köre bővült, de a társaság tulajdonába került több más, addig Vác Város Önkormányzatának tulajdonában lévő kft. is.

A Váci Városfejlesztő Kft 100%-os tulajdonosa lett a következő társaságoknak:

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Váci Távhő Kft

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Kft)

2011. március 28-án létrejött az elismert vállalatcsoport, melynek uralkodó tagja a Váci Városfejlesztő Kft lett, mint anyavállalat.

2013-tól a Váci Hulladékgyűjtési Kft az uralmi szerződés elfogadása után, szintén a vállalatcsoport tagja lett.

A cég irányítását és képviseletét egy személyben dr. Tar György ügyvezető látja el.

Az uralmi szerződéssel a Váci Városfejlesztő Kft olyan jogokat kapott, amely lehetővé teszi a tagvállalatok irányítását és azok ellenőrzését.

Az elismert vállalatcsoport létrehozásával a tulajdonos célja az volt, hogy egy olyan városüzemeltetés valósuljon meg, mely a meglévő erőforrások hatékonyabb felhasználásával egyidejűleg megalapozza a pénzügyi stabilitást és teret ad a fejlesztéseknek.

Az elismert vállalatcsoport uralmi szerződésében kerültek rögzítésre azok a szabályok, melyek alapján megvalósulhat az egységes irányítás és ellenőrzés.

Ezek közül kiemelhető az egységes pénzügyi, számviteli, kontrolling és beszerzési rendszer kialakításának lehetősége.

Az egységesítés mindig a jogszabályok maradéktalan betartása mellett történhet meg.

Az uralkodó tagnak joga van utasítást adni vagyongazdálkodási, fejlesztési, beruházási döntések tekintetében, továbbá beleszólása van az alkalmazottak kiválasztásba.

Az uralkodó tag az együttműködés kialakítása érdekében jogosult a tagvállalatok tisztségviselőire nézve kötelező jellegű utasításokat kiadni, annak végrehajtását megkövetelni, illetve ellenőrizni, a tagvállalat ügyvezetésének bármely hatáskörét elvonni.

A társaság 2011. április 1-én kezdte meg az új tevékenységek végzését.

Addig a tulajdonos által végzett feladatok közül nem csak a vagyonhasznosítási feladatok elvégzését, de a közbeszerzési, beszerzési feladatokat, illetve a városüzemeltetési feladatokat is átvette.

Míg kezdetben a városüzemeltetési feladatokat csak irányította az anyavállalat, és tagvállalata a Vác Város Településszolgáltató Kft (mai nevén: Váci Sport Nonprofit Kft) látta el, addig 2011. augusztus 1-től már a Váci Városfejlesztő Kft végzi azokat.

2011. október 1-től a város parkolási szolgáltatások elvégzése is a társaság feladata lett.

2012 évben megalakult a Váci Hulladékgyűjtő Kft, melynek 100%-os tulajdonosa Vác Város Önkormányzata lett. A tulajdonos döntött arról, hogy a megalakult cég a váci Városfejlesztő Kft uralmi szerződését elfogadva a vállalatcsoport tagvállalatává válik.

A Váci Városfejlesztő Kft a tulajdonos által rábízott feladatok ellátására jött létre. Miután a legfőbb megrendelő a tulajdonos, így a társaság elsősorban nem a nyereség elérésére törekszik, hanem a feladatok minél hatékonyabb ellátására.

A társaság 649 652 eft mérlegfőösszeg mellett 1 113 094 eft nettó árbevétellel és 5 127 eft mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2015-es gazdasági évet. Az eredményből keletkezett

forrást a vállalat fejlesztésére kívánják fordítani, így a mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékot növeli.

Pénzügyi és mérleg adatok

A 2015-s évben realizált nettó árbevétel, több mint 40 millió forinttal lett több, mint a 2014-es üzleti évben elért nettó árbevétel.

Míg a bevételek 3,8%-os növekedést mutatnak a bázisévhez viszonyítva, addig az anyagjellegű ráfordítások 5%-os, a személyjellegű ráfordítások 6%-os növekedési tendenciát követtek.

Az anyagjellegű ráfordítások közül az Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke növekedett, melynek oka, hogy a 2015-ben aktivált projektek közvetített szolgáltatások között realizálódott.

Ilyen projekt volt a Flórián utcai Rendelő felújítása 22.887 eFt és a Március 15. tér 10. felújítás 23.937 eFt értékben.

A Váci Városfejlesztő Kft saját dolgozói állománnyal igyekszik minél több feladatot ellátni, de az eseti jelleggel jelentkező feladatok időszakosan igénylik a többlet emberi erőforrásokat, ami az állandó létszám emelésével nem lenne hatékony megoldás.

A társaság a közmunkaprogram keretében sikerrel vezeti vissza a munka világába azokat a dolgozókat, akik a program során bizonyítják munkájukkal, hogy megfelelnek a társaság elvárásainak.

A Kft működése alapvetően továbbra is a tulajdonostól, mint legnagyobb megrendelőtől függ. Bár a vezetés folyamatosan igyekszik a külső munkák irányába is elmozdítani a cég tevékenységét, az elsődleges szempont továbbra is az, hogy a tulajdonos érdekeinek megfelelően Vác Város működésének biztos alapja legyen a „holding”.

Összegzésként megállapítható, hogy a Váci Városfejlesztő Kft 2015-s évi működése eredményesen zárult, amit nem csak a pozitív adózott eredmény mutat, hanem az, hogy a tulajdonos által elvárt célokat maradéktalanul teljesítette, a városüzemeltetési feladatok elvégzésre kerültek.

Tulajdonosi struktúra

A társaság tulajdonosi struktúrája az alapítástól számítva változatlan. A társaság 100%-os tulajdonosa Vác Város Önkormányzata.

A Társaság piaci és gazdasági helyzete

A Társaság piaci helyzete a tulajdonostól függ, aki a legnagyobb megrendelő is egyben.

A Váci Városfejlesztő Kft elsődlegesen Vác Város üzemeltetésével, parkfenntartásával vagyongazdálkodásával foglalkozik. Miután ezek elsősorban Önkormányzati feladatok, így a piaci helyzet is speciális.

Ezen feladatok megrendelése az Önkormányzattól függ, aki –mint tulajdonos – a saját cégtől rendeli meg a feladatok egészét.

Ezen piaci helyzeti előny egyben a társaság hátránya is, mivel legnagyobb megrendelőként, annak elvesztése a cég működését ellehetetlenítené.

A társaság folyamatosan próbál külső munkákra is megrendelést szerezni, de miután az Önkormányzati feladatok elsőbbséget kell, hogy élvezzenek, így a rugalmasság nehezen kivitelezhető.

HR politika, operatív működés

Minden új kolléga kiválasztásánál igyekszik a társaság hangsúlyt fektetni az adott munkakörnek leginkább megfelelő munkatárs kiválasztására. 2015-ben több pozíció került betöltésre. Részben újak, részben megüresedőek. Az új munkatársak felvételénél az emberi tényezők, a szakmai kompetencia, a gyakorlati tudás mellett változatlanul fontos szempont volt az elméleti tudást igazoló szakvizsgák megléte.

A 2015-ban felvett dolgozók nagyobb része a fizikai állomány bővülését szolgálta. A Kft-nél jelentős fluktuációt jelent a közcélú foglalkoztatottak néhány hónapra szóló szerződtetése, melyek időtartamát a Munkaügyi Hivatallal történő szerződés határozza meg.

A Holding 2015-es üzleti évének működése

A Holding 2011-es évben kezdte meg működését. 2011-ben elindította a Holding működését, megteremtette és kialakította a működés alapvető feltételeit.

A működés ellenőrzésének kialakításakor elsődleges cél az volt, hogy míg a tagvállalatok az elvégzendő szakmai feladatok tekintetében a lehető legnagyobb önállóságot kapják, addig a pénzügyi és gazdálkodás terén határt szabhasson az anyavállalat, illetve teljes rálátást kapjon a tagvállalatok pillanatnyi pénzügyi és gazdasági helyzetéről.

A tagvállalatok közül a Váci Városimázs Kft és a Váci Sport Kft esetében ez teljes körűen megvalósult azzal, hogy e társaságok könyvelési-számviteli feladatai az anyavállalaton belül kerültek megoldásra. A Váci Hulladékgazdálkodási Kft 2013-ban kezdte meg működését és a társaság indulásától kezdve könyvviteli, számviteli feladatait hasonlóképpen az anyavállalat látja el.

A Váci Városfejlesztő Kft naprakész információval rendelkezik e társaságok pénzügyi és gazdasági helyzetéről.

A Váci Távhő Kft pénzügyi és számviteli folyamatainak ellenőrzése a tervek szerint a 2013-as üzleti év elejétől volt várható, de a 2012 év végén tulajdonosi döntés által megalakított Váci Hulladékgazdálkodási Kft olyan többlet feladatok elé állította a Váci Városfejlesztő Kft-t, ami ezt a tervet felülírta.

2012 novemberében megalakult a Váci Hulladékgazdálkodási Kft, melynek 100%-os tulajdonosa Vác Város Önkormányzata lett. A tulajdonos döntött arról, hogy a megalakult cég a Váci Városfejlesztő Kft uralmi szerződését elfogadva a vállalatcsoport tagvállalatává válik.

2012 novemberétől, 2 hónap volt arra, a Holding vezetősége megoldja a teljes város hulladékszállításának zökkenőmentes folytatását. Két hónap alatt kellett beszerezni a hulladékszállító autókat, az edényzeteket és az edényzetek átvételét megoldani. Az edények átvételével egyidejűleg felállítani az ügyfelek adatbázisát, mely a számlázási rendszer alapjait adja.

Átlagosan 14 000 db/2 hónap számla került kiállításra a Váci Hulladékgazdálkodási Kft által elvégzett szolgáltatások után, a 2013-as évben. Ezen számláknak nemcsak az előállítása, postázása, de a befolyó összegek megfelelő kezelése is óriási feladat.

A számlázási rendszer további fejlesztéseket és átalakításokat kívánt a 2013-as rezsicsökkentés miatt.

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft felállítása akkor többlet terhet jelentett a Holding vezetése számára, hogy emellett a Váci Távhő Kft számviteli rendszerének biztonságos átvétele már kivitelezhetetlen volt.

A hulladékszállítást végző társaság felállítása megtörtént, a számlázás elindult. A számlázás és ügyfél adatbázis folyamatos fejlesztéseket kíván, ami fejlesztések a feldolgozás és a működés során felmerülő hibák miatt válnak szükségessé, illetve a közszolgáltatókra vonatkozó törvényben előírt számlakép, illetve az arra vonatkozó, egyre bővülő információk megjelenítése miatt.

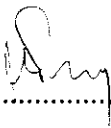
A Váci Városfejlesztő Kft 2015-ben befejezte az egységes pénzügyi és számviteli rendszer kialakítását, a Váci Távhő Kft számviteli rendszerének átdolgozásával.

A 2015-s üzleti évbe már minden tagvállalat az egységes számviteli politika alkalmazásával vezette könyveit, így az elszámolások, értékelési eljárások, költségelszámolások tekintetében kialakult a teljesen számviteli rendszer.

Az elismert vállalatcsoport tagvállalati a 2015-s üzleti évben a rájuk bízott és tőlük elvárható feladatokat maradéktalanul teljesítették, az alapító által kitűzött célok megvalósultak.

A tagvállalatok működésénél nem a nyereség elérésre az elsődleges cél, hanem az alapító és tulajdonos által elvárt feladatok elvégzése, az azoknak való megfelelés.

Vác, 2016. április 25.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179386.....

cégszerű aláírás

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 VÁC Köztársaság út 34.

Kiegészítő melléklet

A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A Váci Városfejlesztő Kft. alapítása 2009. 07. 24-én történt határozatlan időre, 500.000 forint alaptőkével. 2009.08.10-én került bejegyzésre a cég. A társaság alapítója Vác Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala.

Tevékenységi köre: Épületépítési projekt szervezése.

A társaság székhelye: 2600 Vác, Köztársaság út. 34.

Céggjegyzékszám: 13-09-130719

KSH száma: 14867361-4110-113-13

Adószám: 14867361-2-13

A cég irányítását és képviselését egy személyben dr. Tar György ügyvezető látja el.

A társaság életében a 2011-es év nagy változásokat hozott.

Vác Város Önkormányzatának képviselőtestülete 2011. január 20-án határozta el az elismert vállalatcsoport megalapítását, melynek uralkodó tagjaként a Váci Városfejlesztő Kft-t nevezte meg.

2011. február 24-én a létesítő okirat módosítására került sor. Nem csak a társaság tevékenységi köre bővült, de a társaság tulajdonába került több más, addig Vác Város Önkormányzatának tulajdonában lévő kft. is.

A Váci Városfejlesztő Kft 100%-os tulajdonosa lett a következő társaságoknak:

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Váci Távhő Kft

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft (rég neve: Vác Város Településszolgáltató Kft)

2011. március 28-án létrejött az elismert vállalatcsoport, melynek uralkodó tagja a Váci Városfejlesztő Kft lett, mint anyavállalat.

2012 novemberében megalakult a Váci Hulladékgazdálkodási Kft, melynek alapítója Vác Város Önkormányzata. Az uralmi szerződés aláírásával az újonnan megalakult társaság is az elismert vállalatcsoport tagja lett. 2015. júliustól Vác Város Önkormányzata a tulajdonosa a Váci Távhő Kft-nek.

Az uralmi szerződéssel a Váci Városfejlesztő Kft olyan jogokat kapott, amely lehetővé teszi a tagvállalatok irányítását és azok ellenőrzését.

Az elismert vállalatcsoport létrehozásával a tulajdonos célja az volt, hogy egy olyan városüzemeltetés valósuljon meg, mely a meglévő erőforrások hatékonyabb felhasználásával egyidejűleg megalapozza a pénzügyi stabilitást és teret ad a fejlesztéseknek.

Az elismert vállalatcsoport uralmi szerződésében kerültek rögzítésre azok a szabályok, melyek alapján megvalósulhat az egységes irányítás és ellenőrzés.

Ezek közül kiemelhető az egységes pénzügyi, számviteli, kontrolling és beszerzési rendszer kialakításának lehetősége.

Az egységesítés mindig a jogszabályok maradéktalan betartása mellett történhet meg.

Az uralkodó tagnak joga van utasítást adni vagyongazdálkodási, fejlesztési, beruházási döntések tekintetében, továbbá lehetősége van az alkalmazottak kiválasztásába beleszólni.

Az uralkodó tag az együttműködés kialakítása érdekében jogosult a tagvállalatok tisztségviselőire nézve kötelező jellegű utasításokat kiadni, annak végrehajtását megkövetelni, illetve ellenőrizni, a tagvállalat ügyvezetésének bármely hatáskörét elvonni.

A társaság 2011. április 1-én kezdte meg az új tevékenységek végzését.

Addig a tulajdonos által végzett feladatok közül, nem csak a vagyonhasznosítási feladatok elvégzését, de a közbeszerzési, beszerzési feladatokat, illetve a városüzemeltetési feladatokat is átvette.

Míg kezdetben a városüzemeltetési feladatokat csak irányította az anyavállalat, és tagvállalata a Vác Város Településszolgáltató Kft (mai nevén: Váci Sport Nonprofit Kft) látta el, addig 2011. augusztus 1-től már a Váci Városfejlesztő Kft végzi azokat.

2011. október 1-től a város parkolási szolgáltatások elvégzése is a társaság feladata lett.

A VÁLLALKOZÁS ALAP ADATAI

Társaság felügyelő bizottsága:

Balkovics Péter *(an.: Takács Mária)*

2600 Vác, Deákvári főút 16.

Kovács Ágnes *(an.: Takserer Mária)*

2600 Vác, Quell Rudolf utca 4.

Mokánszky Zoltán *(an.: Zala Éva)*

2600 Vác, Sirály utca 18.

Társaság székhelye: 2600 Vác, Köztársaság út 34.

Társaság telephelye: 2600 Vác, Deákvári fasor 2.

A Váci Városfejlesztő Kft 2014-ben végzett tevékenységei:

Épületépítési projectszervezés

Rendezvényszervezés

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Lakó- és nem lakó épület építése

Festés, üvegezés

Padló-, falburkolás

Vakolás

Épületasztalos-szerkezet szerelése

Zöldterület-kezelés

Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás

Ingatlankezelés

Híd, alagút építése

Út, autópálya építése

Egyéb épületgépészeti szerelés

M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
Általános épülettakarítás
Villanyszerelés
Összetett adminisztratív szolgáltatás
Takarítás
Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
Jogi tevékenység
Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

Az elismert vállalatcsoport tagjai:

Váci Távhő Kft. (cím: 2600 Vác, Zrínyi u. 9.)

saját tőke nagysága 2015.12.31-én:	452 570 eFt
jegyzett tőke nagysága:	114 400 eFt
2015. évi mérleg szerinti eredménye:	28 424 eFt

Váci Sport Kft. (cím: 2600 Vác, Bán Márton út 3.)

saját tőke nagysága 2015.12.31-én:	86 345 eFt
jegyzett tőke nagysága:	3 000 eFt
2015. évi mérleg szerinti eredménye:	21 614 eFt

befolyás mértéke: 100%.

Váci Városimázs Kft. (cím: 2600 Vác, Kossuth L. u. 21.)

saját tőke nagysága 2015.12.31-én:	8 490 eFt
jegyzett tőke nagysága:	10 000 eFt
2015. évi mérleg szerinti eredmény:	-7 020 eFt

befolyás mértéke: 100%

Váci Hulladékgyűjtési Kft. (cím: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.)

saját tőke nagysága 2015.12.31-én:	-15 255 eFt
jegyzett tőke nagysága:	3 000 eFt
2015. évi mérleg szerinti eredmény:	-7 954 eFt

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

A társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti, azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

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 Kft. egyszerűsített, „A” változatú, Éves beszámolót készített a kettős könyvvitel alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan, szintén „A” változatban. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: április 30.

A mérlegkészítés pénzneme: magyar ezer forint (eFt).

A társaság könyvvizsgálatát a 2015-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 beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713.)

A társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

2.) Amortizációs politika:

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

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

Nulla a maradványérték:

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

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

Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente –, naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

3.) Értékelési eljárások:

Vásárolt anyagok értékelése:

A vásárolt 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 kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor.

A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

91-180 nap:	10%
181-365 nap:	30%
366 napon túli:	40%
2 éven túli:	60%

Amennyiben olyan információ áll a rendelkezésünkre, mely alapján adott vevő értékvesztése eltérő lenne az itt megadott százalékoktól, úgy az egyedei elbírálást kell alkalmazni, ugyanúgy, ahogyan a peres, végrehajtás vagy fizetési meghagyás alatt álló követelések esetében.

Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően.

A társaság nem rendelkezik külföldi valutával, vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Saját Tőke értékelése:

Jegyzett Tőke: az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban.

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége.

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege.

Mérleg szerinti eredmény: tárgyévi adózott eredmény.

Céltartalék értékelése:

Céltartalék képzés: a társaság a peres ügyekre képzett céltartalékot a 2015-es üzleti évben, ennek összege 231e forint.