

PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

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

• e-mail: pkikft@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 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 600.184 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 13.842 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 beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokról, 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 megfelelésének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradéknak (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó 2014. 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 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. 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 elvekkel 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. 2014. évi üzleti jelentése a Váci Városfejlesztő Kft. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Dunakeszi, 2015. április 14.

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



Dr. Baracz Gabriella
kamarái 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

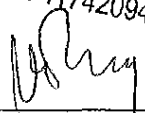
2014.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2015. 04. 14.

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


a vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

Éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. 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	56 507	0	46 012
02	I. Immateriális javak	3 384	0	1 814
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05	3. Vagyoni értékű jogok	1 464	0	956
06	4. Szellemi termékek	1 920	0	858
07	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09	7. Immateriális javak érték helyesítése	0	0	0
10	II. Tárgyi eszközök	53 043	0	44 118
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 505	0	4 410
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 183	0	32 972
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 355	0	6 736
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 érték helyesítése	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 vállalkozásban	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 érték helyesítése	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

Kelt:

PH.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

27	B. Forgóeszközök	435 506	0	515 685
28	I. Készletek	11 560	0	36 754
29	1. Anyagok	10 206	0	13 917
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 354	0	22 837
31	3. Növendék-, hizó- 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	400 838	0	461 247
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	320 166	0	340 485
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	46 679	0	65 475
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	4. Váltókövetelések	0	0	0
40	5. Egyéb követelések	33 993	0	55 287
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 kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45	2. Egyéb részesedés	0	0	0
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	IV. Pénzeszközök	23 108	0	17 684
50	1. Pénztár, csekkek	726	0	704
51	2. Bankbetétek	22 382	0	16 980
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 375	0	38 487
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	37 204
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 375	0	1 283
55	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
56	Eszközök összesen	493 388	0	600 184

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

Kelt:

PH.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

adatok eFI-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	39 259	0	53 101
58	I. Jegyzett tőke	500	0	500
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	21 609	0	35 838
63	V. Lekötött tartalék	5 477	0	2 921
64	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. Mérleg szerinti eredmény	11 673	0	13 842
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
72	F. Kötelezettségek	432 831	0	538 293
73	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
74	1. ~ kapcsolt 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	29 555	0	20 548
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	3. Tartozások kötvénykibocsatásból	0	0	0
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	16 048	0	8 032
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	13 507	0	12 516
86	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	403 276	0	517 745
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	2. Rövid lejáratú hitelek	5 455	0	6 248
90	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	7 874
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	333 435	0	356 433
92	5. Váltótartozások	0	0	0
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 351	0	55 942
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58 035	0	91 248
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	21 298	0	8 790
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3	0	7
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 295	0	8 783
101	3. Halasztott bevételek	0	0	0
102	Források összesen	493 388	0	600 184

Kelt.:

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

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

adatok eFI-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 353 318	0	1 072 193
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 353 318	0	1 072 193
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	22 837
04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0
II. Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	22 837
III. Egyéb bevételek	22 634	0	60 661
Ebből: visszairt értékvesztés	2 896	0	1 841
05. Anyagköltség	164 928	0	184 305
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	576 473	0	337 838
07. Egyéb szolgáltatások értéke	15 216	0	20 980
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	262 347	0	241 596
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 018 964	0	784 719
10. Bérköltség	233 631	0	240 758
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 747	0	6 264
12. Bérjárulékok	63 521	0	63 973
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	302 899	0	310 995
VI. Értékesökkenési leírás	15 392	0	14 485
VII. Egyéb ráfordítások	25 433	0	25 143
Ebből: értékvesztés	11 713	0	11 991
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	13 264	0	20 349

Kelt:

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	5 291	0	3 068
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 291	0	3 068
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	78	0	188
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	286	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 655	0	3 256
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 877	0	2 033
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	366	0	98
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3 243	0	2 131
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2 412	0	1 125
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+/-A+B)	15 676	0	21 474
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	3 315	0	6 882
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	-3 315	0	-6 882
E. Adózás előtti eredmény (+/-C+D)	12 361	0	14 592
XII. Adófizetési kötelezettség	688	0	750
F. Adózott eredmény (+/-E-XII)	11 673	0	13 842
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G. Mérleg szerinti eredmény (+/-F+22-23)	11 673	0	13 842

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

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Kelt.:

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 VÁC Köztársaság út 34.

Kiegészítő melléklet
A 2014. 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.

Cégjegyzékszám: 13-09-130719

KSH száma: 14867361-4110-113-13

Adószám: 14867361-2-13

A cég irányítását és képviselét 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 Hulladékgyűjtési Kft, melynek alapítója Vác Város Önkormányzata. Az uralmi szerződés aláírásával az újonnan megalakult társaság is az elismert vállalatcsoport tagja lett.

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 2014.12.31-én:	426 559 eFt
jegyzett tőke nagysága:	114 400 eFt
2014. évi mérleg szerinti eredménye:	53 354 eFt

befolyás mértéke: 100%

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

saját tőke nagysága 2014.12.31-én:	64 731 eFt
jegyzett tőke nagysága:	3 000 eFt
2014. évi mérleg szerinti eredménye:	22 731 eFt

befolyás mértéke: 100%.

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

saját tőke nagysága 2014.12.31-én:	15 510 eFt
jegyzett tőke nagysága:	10 000 eFt
2014. évi mérleg szerinti eredmény:	134 eFt

befolyás mértéke: 100%

Váci Hulladékgyűjtési Kft. (cím: 2600 Vác, Deákvári fasor 2.)

saját tőke nagysága 2014.12.31-én:	-9 801 eFt
jegyzett tőke nagysága:	500 eFt
2014. évi mérleg szerinti eredmény:	-12 003 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.

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 társaság könyvvizsgálatát a 2014-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 nem képzett céltartalékot a 2014-es üzleti évben.

Kötelezettségek értékelése:

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

A számviteli elszámolás szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékesökkenés elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása a 10.000-eFt-ot meghaladja.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés folyamán feltárt hiba összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, melyik megelőző évre vonatkozik.

A már közzétett éves beszámolót, módosításokkal kiegészítve, nem kell ismételtlen közzé tenni, még akkor sem, ha az ellenőrzés, az önellenőrzés olyan jelentős összegű hibákat tárt fel, amelyek a saját tőke változásán keresztül lényegesen befolyásolják a társaságról közzétett beszámoló alapján kialakított, megbízható és valós összképet.

5.) A mérleg bemutatása:

A mérleg és eredmény-kimutatás bemutatásánál, elemzésénél, bázisévnek az előző, 2013-es üzleti évet tekintjük.

Eszközök

Az eszközök arányának bemutatása (eFt-ban)

Eszközcsoport	2012.12. 31. érték Ft	Arány	2013.12. 31. érték Ft	Arány	2014.12.31. érték Ft	Arány
Befektetett eszközök	64 807	17,10%	56 507	11,45%	46 012	7,7 %
Készletek	1 354	0,36%	11 560	2,34%	36 754	6,1%
Követelések	264 606	69,84%	400 838	81,25%	461 247	76,9%
Pénzeszközök	32 282	8,52%	23 108	4,68%	17 684	2,9%
Aktív időbeli elhatárolások	15 841	4,18%	1 375	0,28%	38 487	6,4%
Eszközök összesen	378 890	100%	493 388	100%	600 184	100%

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök (eFt-ban)

Befektetett Eszköz	2014.01.01. Nyitó érték	2013.12.31. -ig elsz. écs	2014.12.31. Bruttó érték halmozott	2014. évi Écs	2014.12.3 1. Nettó érték
Immateriális Javak	6780	3395	7000	2369	1814
<i>Vagyoni értékű jogok</i>	<i>2042</i>	<i>578</i>	<i>2042</i>	<i>1086</i>	<i>956</i>
<i>Szellemi termékek</i>	<i>4568</i>	<i>2647</i>	<i>4567</i>	<i>1 062</i>	<i>858</i>
<i>Kisértékű immat.j.</i>	<i>170</i>	<i>170</i>	<i>391</i>	<i>221</i>	<i>0</i>
Tárgyi Eszközök	83315	30271	87029	12639	44119
<i>Ingatlanok</i>	<i>4730</i>	<i>226</i>	<i>4730</i>	<i>95</i>	<i>4410</i>
<i>Műszaki berendezések</i>	<i>59591</i>	<i>19406</i>	<i>61868</i>	<i>9488</i>	<i>32974</i>
<i>Egyéb berendezések</i>	<i>18994</i>	<i>10639</i>	<i>20431</i>	<i>3056</i>	<i>6736</i>
Tulajdoni rész. jelentő bef.	80	0	80	0	80
Immat.jav.+ Tárgyi Eszk.+Tulajdoni. r. j. bef. Összesen:	90174	33666	94109	15008	46012

Az immateriális javak között a társaság által vásárolt szoftverek vannak besorolva. A társaság pénzügyi és számviteli rendszerét a Kulcs-Soft „dobozos” szoftver biztosítja, mely rendszert a cég sajátosságaira tekintettel, egyedi fejlesztéssel bővítették tovább.

A tulajdonos által elvárt kimutatások miatt, olyan egyedi fejlesztést kellett végrehajtani a már meglévő szoftverre, amely alkalmas mind a vállalkozási szféra, mind az önkormányzati szféra speciális adatainak szolgáltatására.

Az ingatlanok közé, a társaság székhelyének (2600 Vác, Köztársaság út 34.) felújítása tartozik.

Műszaki berendezések, gépek járművek:

A cég tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó, üzembe helyezett eszközöket sorolja ide a társaság. Ide tartoznak a vásárolt műszaki berendezések, gépek, járművek, szerszámok, termelésben közvetlenül részvevő járművek, összesen : 32.972 e Ft értékben.

Egyéb berendezések, gépek, járművek:

Minden olyan eszköz ide tartozik, amelyek közvetve szolgálják a cég tevékenységét, illetve azok, amelyek nem tartoznak más besorolás alá.

A társaság beszerzett egyéb berendezéseit jórészt üzemi gépek, berendezések, felszerelések, számítástechnikai eszközök és egyéb irodai eszközök, bútorok, az infrastruktúra kialakításához szükséges egyéb eszközök alkotják, összesen: 6 736 e Ft értékben

A tulajdonos által bérbe adott eszközök nem szerepelnek a tárgyi eszközök között, azok a tulajdonos könyveiben vannak nyilvántartva, a Kft. csak bérbe veszi azokat.

Beruházások:

A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítás, a beszerzett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység, illetve a még üzembe nem helyezett eszközök értéke, amely 2014.12.31-én: 0 e Ft.

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesezés, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

A Váci Városfejlesztő Kft megvásárolta Vác Város Önkormányzatától, 1-1 Ft ellenérték fejében a következő cégek 100%-os tulajdonjogát:

Váci Távhő Kft.

Váci Sport Nonprofit Kft

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

A Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft-ben 16%-os részesezésel rendelkeik a társaság, amely az 500 eFt-os alapítói tőkéből, 80 eFt részesezését jelent.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján volt készletállománya a társaságnak, 36 754 e Ft értékben, amely a raktárban lévő még fel nem használt anyagokból áll, 13 917 eFt értékben valamint a befejezetlen termelés 22 836 e ft értékben.

Követelések:

Követelések összesen:	461 247 eFt
Vevői követelések:	340 485 eFT
Követelések kapcsolt vállalatokhoz	65 475 eFt
Munkaügyi támogatás:	5 677 eFt
Végrehajtási letétek:	14 192 eFt
Egyéb követelése	35 418 eFt

A „követelések szolgáltatásból” soron a vevők felé fennálló követeléseket tartalmazza a beszámoló. A vevői követelések egy részét a vagyonhasznosítási feladatok elvégzéséből, a lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó kintlévőségek adják, másik részét a társaság legnagyobb partnere Vác Város Önkormányzata. A vevői követelések csak egy része lejárt követelés, mely követelés behajtása a társaság szabályzata és a helyi rendelet alapján kerül végrehajtásra. A lejárt követelések után a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően értékvesztés került elszámolásra, melynek értéke: 38 112 e Ft.

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelések: 65 475 eFt
Ebből a Váci Hulladékgazdálkodási Kft felé nyújtott kölcsön összege: 45 241 eFt, a Váci Városimázs Kft felé nyújtott kölcsön összege: 20 234 eFt.

A Váci Városfejlesztő Kft bevételeinek közel felét a tulajdonos felé végzett szolgáltatások adják. A tulajdonos, mint vevő felé, havi elszámolásban számlázza a társaság az elvégzett feladatokat.

A feladatokat egy – a tulajdonos és a Váci Városfejlesztő Kft között létrejött – feladatátadási megállapodásban rögzített tevékenységek határozzák meg, az abban részletezett elszámolási rendszer keretein belül.

Az elvégzett munkák mennyiségének határt szab az Önkormányzat – mint megrendelő – mindenkorai költségvetésében meghatározott keretösszege.

Egyéb követelések részletezése:

<i>Munkavállalókkal szembeni követelések:</i>	<i>621 eFt</i>
<i>Adók:</i>	<i>17 987 eFt</i>
<i>Egyéb követelés (szocitám, áfa)</i>	<i>16 810 eFt</i>
<i>Összesen:</i>	<i>35 418 eFt</i>

Pénzeszközök:

Pénztárak összesen:	704 eFt
<i>Holdíng főpénztár:</i>	<i>256 eFt</i>
<i>Deákvári fásor pénztár:</i>	<i>448 eFt</i>

Bankszámlák összesen:	16 980 eFt
<i>Holdíng főbank:</i>	<i>6 459 eFt</i>
<i>Vagyonhasznosítási bank:</i>	<i>7 392 eFt</i>
<i>Főutca-Főtér bank:</i>	<i>347 eFt</i>
<i>Parkolás bank:</i>	<i>2 826 eFt</i>
<i>Technikai bankszámla</i>	<i>-44 eFt</i>

Aktív időbeli elhatárolások: 38 487 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 37 204 eFt

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 1 283 eFt

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2014-ban kiszámlázott, de 2015-et érintő tételeket tartalmazza.

Források

A források arányának bemutatása

Forráscsoport	2012.12.31. érték eFt	Arány	2013.12.31. érték eFt	Arány	2014.12.31. érték eFt	Arány
Saját Tőke	27 586	7,28%	39 259	7,96%	53 101	8,8%
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	30 366	8,02%	29 555	5,99%	20 548	3,4%
Rövid lejáratú Kötelezettségek	319 413	84,30%	403 276	81,73%	517 745	86,3%
Passzív időbeli elhatárolások	1 525	0,40%	21 298	4,32%	8 790	1,5%
Források összesen	378 890	100%	493 388	100%	600 184	100%

Saját tőke alakulása

Saját Tőke elemei	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.	2014.12.31.
Jegyzett Tőke	500	500	500	500	500
Eredménytartalék	-774	-4 711	12 422	21 609	35 838
Lekötött tartalék	2000	9 776	7 472	5 477	2 921
Mérleg szerinti eredmény	3 839	14 829	7 192	11 673	13 842
Saját Tőke összesen	5 565	20 394	27 586	39 259	53 101

A Váci Városfejlesztő Kft tulajdonosa, Vác Város Önkormányzata 500.000 Ft alapítói tőkével hozta létre a társaságot. A törzstőke a cég megalakulása óta változatlan, a saját tőke folyamatos növekedést mutat az évről évre elért eredménynek megfelelően.

A Lekötött Tartalék a fejlesztési tartalék címén, jövő évi beruházásokra elkülönített tartalékot jelöli, mely összeget a tartalék képzésétől számított 4 adóéven belül kell beruházásra felhasználni.

2014-ban fejlesztési tartalék feloldására került sor 2 556 eFt összegben.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévi adózott eredmény.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

20 548 eFt

Beruházási hitelek:

8 032 eFt

Egyéb hosszú lej. kötelezettségek:

12 516 eFt

A beruházási hitelek között a társaság által felvett hitelek éven túl esedékes kötelezettségei szerepelnek. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az ingatlanok bérbeadásához kapcsolódó kauciókat és biztosítékokat tartalmazzák.

Felvett hitelek még fennálló tőketartozásai (eFt-ban):

felvett hitel célja	összesen fennálló hitel	ebből rövid lejáratú	ebből hosszú lejáratú
Aszfaltjavító gép	6 816	2 962	3 853
Fűnyíró traktor	1 704	849	855
Renault Master LRF-926	243	243	0
Renault Master 2 db	3 068	1092	1976
Peugeot Boxer 2.2	2 460	1102	1348
összesen:	14 2780	6 248	8 032

Rövid lejáratú kötelezettségek: 517 745 eFt

Rövid lejáratú hitelek: 6248 eFt

vevői előlegek: 7 874 eFt

szolgáltatásokból eredő kötelezettségek: 356 433 eFt

rövid lej. köt. kapcsolt. váll. szem.: 55 942 eFt

egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 91 248 eFt

A szolgáltatásokból eredő kötelezettségek, a szállítói állományt jelentik. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek a Váci Távhő Kft. felé fennálló tartozásokat foglalják magukba.

Passzív időbeli elhatárolások: 8 790 eFt

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 7 eFt

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 8 783 eFt

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2015-ben kiszámlázott, de még 2014-es üzleti évet érintő költségek.

6.) Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele: 1 072 193 eFt

1, *Vagyonhasznosításból származó bevételek:* 405 877 eFt

- üzleti helységek bérbeadása 146 956 eFt
- lakáscélú helységek bérbeadása 59 987 eFt
- földhasználati bevételek: 10 882 eFt
- Közvetített szolgáltatások továbbszámlázása: 25 120 eFt
- őstermelői hely díja 4 608 eFt
- földterület haszonbérleti díja 1 814 eFt
- Önkormányzat felé számlázott vagyon feladatok elvégzése: 160 825 eFt
- 2013-ról visszahatárolt bevételek -4 315 eFt

2. *Önkormányzat felé számlázott városüzemeltetési feladatok:* 537 369 eFt

- közvilágítási tevékenység árbevétele: 115 865 eFt
- kertészeti tevékenység árbevétele: 168 074 eFt
- közutak, hidak, járdát üzemeltetési árbevétel: 109 406 eFt
- városgazdálkodási tev. árbevétel: 6 758 eFt
- település vízszolg. szár. árbevétel: 2 629 eFt
- településtisztaság árbevétele: 92 244 eFt
- temetőfenntartásból származó árbevétel: 12 645 eFt
- szennyvízelvezetés árbevétele: 29 748 eFt

3. *Önkormányzat felé számlázott egyéb bevételek:* 106 956 eFt

- Gamesz feladatokból származó bevétel 41 803 eFt
- közbeszerzési feladatokból szár. bevétel 20 551 eFt

- stadion karbantartás 11 117 eFt
- egyéb önkormányzat felé végzett feladatok: 33 485 eFt

4. Egyéb bevételek (külső forrásból): 20 097 eFt

- Temetőfenntartásból származó bevételek: 2 578 eFt
- Menedzsment díj: 12 240 eFt
- Társasház kezelésből származó bevételek: 2 041 eFt
- Egyéb bevételek: 3 238 eFt

5. Parkolás bevételei: 1 088 eFt

6. Egyéb bevételek: 806 eFt

Ráfordítások:

Anyagjellegű ráfordítások: 784 719 eFt

- Anyagköltség: 184 305 eFt
- Igénybevett szolgáltatások értéke: 337 838 eFt
- Egyéb szolgáltatások értéke: 20 980 eFt
- Közvetített szolgáltatások értéke: 241 596 eFt

1. Anyagköltség megoszlása:

- Alapanyagok és segédanyagok költsége: 67 121 eFt
- Szerszámok, műszerek, berendezések: 215 eFt
- Villamos energia költségei: 73 459 eFt
- Gázfelhasználás költsége: 15 266 eFt
- Vízfelhasználás: 11 270 eFt
- Üzemanyag és fűtőanyag költsége: 11 806 eFt
- Éven belül elhasználódó anyagok költsége: 4 210 eFt
- Egyéb anyagköltség 958 eFt

Összesen: 184 305 eFt

2. Igénybe vett szolgáltatások megoszlása:

• Szállítás-rakodás költségei	2 226 eFt
• Bérleti díjak	1 661 eFt
• Karbantartási, javítási költségek	9 330 eFt
• Főmérnöki munkához kapcsolódó szolg.:	233 868 eFt
• Oktatási és továbbképzés költségei	486 eFt
• Hírközlési díjak	4 806 eFt
• Igénybevett műszaki-gazd. tev. kieg.szolg. kts (ide tartozik: ügyvédi díjak, könyvvizsgáló díja, tűzvédelem, számítástechnikai szolg. díja, hulladékszall.díja)	48 783 eFt
• Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei (ebből: közös költség: 27 973 eFt)	36 678 eFt
Összesen:	337 838 eFt

3. Egyéb szolgáltatások megoszlása:

• Hatósági, igazgatási díjak, illetékek:	1 671 eFt
• Pénzügyi szolgáltatások díjai:	14 230 eFt
• Biztosítási díjak:	5 073 eFt
• Egyéb:	6 eFt
Összesen:	20 980 eFt

Közvetített szolgáltatások értékének megoszlása:

Önkormányzattól vásárolt szolgáltatások:

• Üzletek bérlése:	145 863 eFt
• Lakás bérlése:	59 404 eFt
• Földhasználat bérlése:	10 881 eFt
• Továbbszámlázott közüzemi díjak üzletek:	12 648 eFt
• Továbbszámlázott közüzemi díjak lakás:	8 671 eFt
• Földhaszon (mezőgazdasági föld):	1 824 eFt
• Temető fenntartás:	2 279 eFt
• Települési vízszállítás:	26 eFt
Összesen:	241 596 eFt

Személy jellegű ráfordítások: 310 995 eFt

- Bérköltés: 240 758 eFt
- Személy jellegű egyéb kifizetések: 6 264 eFt
- Bérjárulékok: 63 973 eFt

Egyéb ráfordítás 25 143 eFt

(ebből értékvesztés: 11 991 eFt)

A személy jellegű egyéb kifizetések az utazási költségtérítésből, gépjárműhasználatból, reprezentációból, illetve a személy jellegű juttatások utáni adófizetési kötelezettségekből állnak.

A bérköltésből a 3 fő Felügyelő Bizottsági tag részére 7 540 eFt bérköltés lett elszámolva, a vezető tisztségviselők részére 9 600 eFt.

Vezető tisztségviselőnek a társaság Ügyvezető Igazgatója minősül.

Értékesítési leírás: 14 485 eFt

A Kft. terven felüli értékesítést nem számolt el tárgy évben.

Egyéb ráfordítások: 25 143 eFt

- *Mérleg fordulónap előtt beköv.káre.-hez kap. kts* 3 044 eFt
ebből késedelmi kamatok, kötbérek 161 eFt
- *Követelések elszámolt értékvesztése* 11 991 eFt
- *Innovációs hozzájárulás* 1 201 eFt
- *Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás* 137 eFt
- *Önkormányzattal elszámolt adók* 8 242 eFt
- *Különmű egyéb ráfordítás (pl.:behajthatatlan köv.)* 528 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei: 3 256 eFt

- *Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége* 3 068 eFt
- *Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevételek* 188 eFt

Pénzügyi műveletek ráfordításai:	2 131 eFt
• <i>Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége</i>	<i>98 eFt</i>
• <i>Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata</i>	<i>2 033 eFt</i>

A vállalkozásnak rendkívüli bevétele a 2014-es évben nem volt.

Rendkívüli ráfordítások:	6 882 eFt
---------------------------------	------------------

Rendkívüli ráfordításnak minősül a térítés nélkül adott szolgáltatások, üzlethelységek bérleti díja, amely 3 297 eFt, valamint látványcsapatsportok támogatása 1 829 eFt értékben. A vállalkozás ide sorolja még a felújítás miatti bérleti díj szüneteltetését 1 756 eFt értékben.

A Váci Városfejlesztő Kft 2014 évi működésének eredménye:

Adózás előtti eredmény:	14 592 eFt
Adófizetési kötelezettség:	750 eFt
Adózott eredmény:	13 842 eFt

A Társasági adó fizetési kötelezettség kiszámításánál figyelembe vettük a társasági adóalapot módosító korrekciós tételeket.

Adóalapot csökkentő korrekciós tételek:

Tao. tv által elszámolható ÉCS, eszköz kivezetési érték:	13 186 eFt
Visszaírt értékvesztés	4 841 eFt
Összesen csökkentő:	18 027 eFt

Adóalapot növelő korrekciós tételek:

Számviteli törvény szerint ÉCS, könyv szerinti érték:	14 485 eFt
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg(Tao.tv. 3 mell. 13 pont):	476 eFt
Art. bírság:	63 eFt
Elszámolt értékvesztés:	11 991 eFt
Elengedett követelés (Tao. tv. 8. § (1) h)	1 432 eFt
Összesen növelő:	28 447 eFt

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2014.01.01.-2014.12.31.

1. Vagyon helyzet

	Mutató	Képlet	2012	2013	2014
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	7,85	8,65	9,7
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	1273,49	1156,75	1030,3
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	1267,96	1102,50	1013,7
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	7,28	7,96	8,8
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	17,10	11,45	7,7
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	78,71	88,27	85,9

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2012	2013	2014
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	968		
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	93,37	107,99	99,6
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	92,95	105,13	92,5

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2012	2013	2014
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	0,72	0,86	1,3
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,90	2,37	2,3
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	26,07	29,73	26,1

Cash-Flow kimutatás a 2014.01.01. és a 2014.12.31-ig terjedő időszakra

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2012	2013	2014
a	b	c	d	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	23 812	41 485	25571
1.	Adózás előtti eredmény ±	8 232	12 361	14 592
2.	Elszámolt amortizáció +	13 769	15 392	14 485
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	20 182	8 817	7 150
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±			0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-193	80	
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	140 808	333 435	22998
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-11 952	58 035	91471
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 507	21 295	-12 508
9.	Vevőkövetelés változása ±	-149 644	-320 166	-20319
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	4 210	-85 701	-54436
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	947	-1 375	-37112
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 040	-688	-750
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-10 387	-7 640	-5056
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-10 387	-7 695	-5056
15.	Befektetett eszközök eladása +		55	
16.	Kapott osztalék, részesedés +			

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2012	2013	2014
a	b	c	d	e
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	10 915	-10 737	-25939
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír vissza fizetése -			
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 304	-6 611	-8016
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			-15103
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-3 589	-3 315	-1829
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	18 808	-811	-991
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	24 340	23 108	-5424

7.) A Váci Városfejlesztő Kft gazdálkodása és likviditása a 2014-es üzleti évben

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”.

A 2014-as üzleti év 13 842 eft nyereséggel zárult.

A társaság 2014-es évét eredményesen zárta, melyet nem csak a pozitív eredmény mutat, de az elsődleges cél megvalósítása is, ami a városüzemeltetésnek ellátása.

A bevételek csökkenésével arányosan csökkentek a költségek és ráfordítások is.

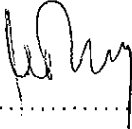
Az igénybevett szolgáltatások csökkenése és az anyagiilegű ráfordítások és bérjellegű kifizetések növekedése a társaság által egyre kevesebb külső megrendelések tendenciáját mutatja.

A saját dolgozóval ellátott feladatok anyagigényét a társaság növekvő készletei biztosítják.

Figyelembe véve a Kft. sajátos helyzetét, mely alapján elsődlegese nem tipikus vállalkozási tevékenységet folytat, az árbevétel arányos nyereség megfelelőnek ítéltető.

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

Vác, 2015. április 14.


.....
ügyvezető