Váci Távhő Kft.

2600 Vác Zrínyi u. 9.

Tel/Fax: 27-510-135 510-125 www.vactavho.hu E -mail: vactavho@vactavho.hu Banksz.: OTP 11742094-20154620

97/2011. 05. 10.

Vác Városi Önkormányzat
Képviselő - Testület

2600 Vác
Március 15. tér

Tisztelt Képviselő - Testület!

A Váci Távhő Kft elkészítette a 2010. évről az éves beszámolóját, és azt másolatban a Tisztelt Képviselő - Testület rendelkezésére bocsátja.

A mérleg tartalmazza a kiegészítő mellékleteket, valamint a könyvvizsgálói jelentést is.

2010. évben az elért eredményünk 832 eFt volt, szemben a 2009. évi 11.302 eFt-tal.

- A 2010 – 2011 –es fűtési idényben a földgáz szabadpiacon az előző időszakhoz képest kedvezőbben alakult a földgáz beszerzési ára. Olyan földgáz árat tudtunk kialkudni, amelyet az előző évekhez képest év közben nem befolyásolt a kőolaj árának és a Dollár árfolyamának változása. Ugyancsak kedvezően alakult a hőenergia beszerzésünk a GE Váci gyárától és a Dalkia Zrt.-től. A kedvezőbb hőenergia költség lehetővé tette, hogy 2010 januárjától év végéig 65 millió Ft hődíj kedvezményt érvényesítsünk fogyasztóink felé. Tettük ezt egyrészt azért, hogy az energiaköltség megtakarításból a fogyasztók és részesüljenek, másrész azért, hogy a fogyasztói tartozások ne növekedjenek, hanem lehetőleg csökkenjenek. Gyakorlatilag minden hőenergia költség megtakarításunkat a fogyasztók felé továbbítottuk így az érvényben lévő 3396 Ft/GJ + ÁFA hatósági árunkhoz képest 2010-ben az érvényesített hődíjunk 15 %-al alacsonyabbra, 2890 Ft/GJ + ÁFA értékre adódott. Jellemző a gazdasági helyzetre, hogy kintlévőségeink ennek ellenére nem csökkentek, sőt növekedtek.

- Az előző évekhez hasonlóan mi magunk is visszafogtuk költségeinket, ennek ellenére az elöregedett műszaki állapotú távvezeték-hálózat kiszámíthatatlan meghibásodásai miatt cégünknek megnőtt a forgótőke igénye. A forgótőke növelésének szükségességét indokolta az is, hogy a Magyar Államkincstár nem adott előleget a távfűtési támogatások finanszírozására, hanem nekünk kellett

megelőlegeznünk a fogyasztóinknak, és csak utólag igényelhettük a kincstártól a megfelelő összeget. Azon dolgoztunk, hogy likviditási problémáink ne legyenek, ezt sikerült is elérnünk, de az emiatt bekövetkezett forráslekötés a tervezett fejlesztések és karbantartások egy részének elmaradását okozta.

- A pénzügyi stabilitás megőrzésére tett törekvéseink, sajnos a berendezéseink műszaki állapotának javítását gátolták.

- A Váci Távhő Kft. 2010 nyarán megkezdte az Európai Unió támogatásával megvalósuló távvezeték rekonstrukciós beruházását, ennek eredményeként 2010 évben a beruházás első ütemében mintegy 600 fm távvezeték került kicserélésre, új előreszigetelt, korszerű vezetékre.

- A távvezeték hálózaton a kiszámíthatatlan meghibásodások 2010-ben 3 db és ebben az évben is már 2 db meghibásodást jeleztek és jelenleg is van egy feltáratlan csőtörésünk.

- Az előre nem tervezhető távvezeték meghibásodások elhárítására 3 millió Ft-os céltartalékot képeztünk.

- Mivel a Váci Távhő Kft. Vásár téri fűtőműjében a beépített kazánok összteljesítménye meghaladja a 20 MW mértéket, így cégünk a CO2 kibocsátási kvóta szerinti felhasználásra és bevallásra kötelezett.

- 2010 évben a CO2 kereskedelemben is részt vettünk ezt a tevékenységet az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló 2005. évi XV. Törvény tartalmazza.

- A Váci Távhő Kft. 2008- 2012. december 31-ig terjedő időszakra évi 6067 tonna CO2 kibocsátási kvótát kapott.

- 2010 évben a kvóta és a tényleges kibocsátás közötti mintegy 3000 tonna különbözetet a CO2 kereskedelemben tudtuk értékesíteni és az értékesítéséből 10.500 eFt árbevételt realizáltunk.

Beruházások

2010-ben a következő beruházásokat valósítottuk meg:

- Távhő vezeték rekonstrukció I. ütem 96.526 eFt
- Távhő ellátáshoz tartozó berendezések (pl. HMV tárolók) 1.582 eFt.
- Számítástechnikai és irodai gépek 392 eFt
- Irodai berendezések, műszerek 138 eFt.
- Időjárás függő hőközponti automatikus szabályozók 1.042 eFt.

– Távvezeték rekonstrukció II. ütemének előkészítése 4.026 eFt.

A fenti beruházások értéke összesen: 103.706 eFt,

(2009. évben 6.357 eFt összegű beruházást tudtunk megvalósítani.)

Összefoglalva:

- Eredményként kell elkönyvelnünk, hogy cégünk nyereséggel zárta a 2010-es gazdasági évet.
- Nincsenek beszállítói tartozásaink.
- Nincs hiteltartozásunk.
- Kintlévőségeink növekedésének ellenére a likviditásunkat meg tudtuk őrizni.

Mindezek alapján Kérem a Tisztelt Képviselő - Testületet, hogy a mérlegbeszámolót elfogadni szíveskedjen és határozzon a 823 eFt eredmény eredménytartalékba helyezéséről.

Mellékletek: 1.) a Váci Távhő Kft. egyszerűsített éves beszámolója
2.) Kiegészítő melléklet a beszámolóhoz
3.) Független Könyvvizsgálói Jelentés

Vác, 2011. 05. 10.

Tisztelettel:

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

Rakonczai Róbert
ügyvezető igazgató

Határozati javaslat

..... sz. Képviselő-Testületi határozat, mint közgyűlés határozata

A **Képviselő Testület**, mint a **Váci Távhő Kft.** közgyűlése a 2010. évi gazdálkodási eredményét tartalmazó mérlegbeszámolót

823 eFt adózott eredménnyel elfogadja.

A mérleg szerinti **823** eFt eredményt eredménytartalékba kell helyezni.

Határidő: azonnal
Felelős: a Váci Távhő Kft. ügyvezető igazgatója

Kiegészítő melléklet

a Váci Távhő Kft.
2010. évi egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános kiegészítés:

1. A vállalkozás bemutatása:

- működési forma: korlátolt felelősségű társaság
- alapítás éve: 1996. július 1.
- fő tevékenység: gőzellátás, légkondicionálás
- 100% önkormányzati tulajdon

2. A számviteli politika fő vonásai:

- alkalmazott értékelési elvek bemutatása

Befektetett eszközök értékelése: tényleges bekerülési értéken
A vásárolt készletek nyilvántartása tényleges beszerzési áron történik.
A vásárolt készleteket évközben költségként könyveljük, év végén, leltár alapján kerül készletre.
Saját termelésű készletekkel a Kft. nem rendelkezik.

- az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése:

A tárgyi eszközök tervezett élettartama, a számviteli politika alapján történik.
Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek, a bruttó értékhez viszonyított arányát az egyedi eszköz várható használatából adódó élettartama, fizikai elhasználódása, és erkölcsi avulása , a vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg.
Értékcsökkenési kulcsokat időarányosan a bruttó érték alapján lineáris leírás mellett.

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizálása során a számviteli törvény adta lehetőséggel élve az egyedileg 100.000 Ft érték alatti eszközöket a használatba vételkor azonnal elszámoljuk amortizációs költségként.

- beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló "A" változat

- alkalmazott eredmény-kimutatás: összköltség - eljárásra épül " A " változat

- a mérleg készítés fordulónapja: 2010. december 31.

- a mérlegkészítés határidejét számviteli politikánk határozza meg: 2011. április 15.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

2010. évben nem tértünk el a számviteli alapelvektől.

4. A vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

- Az eszközök értékeinek és összetételeinek alakulása:

		2009	2010
Befektetett eszközök értéke =	Befektetett eszközök értéke / Összes eszközök értéke =	26,51%	39,02
Forgóeszközök elemzése =	Forgóeszközök értéke / Összes eszközök értéke	59,37%	46,21

A forrásoknál az előző évhez képest a saját tőke aránya mérleg szerinti eredménnyel és a jegyzett tőke emeléssel nőtt:

		2009	2010
Tőkeerősségi mutató =	Saját tőke / Mérleg főösszesen: =	60,03%	69,62
Kötelezettségek részaránya =	Kötelezettségek / Mérleg főösszesen: =	31,87%	26,32

A jövedelmezőség alakulása és egyéb mutatók		2009	2010
A tőke forgási sebessége =	Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke =	3,71	2,63
Likviditási mutató I. =	Pénzeszközök + követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek =	132,68%	138,06%
Likviditási mutató II . =	Pénzeszközök + értékpapír / Rövidlejáratú kötelezettségek	89,68%	73,97

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Több helyen szerepeltethető adatok ismertetése

Sem a mérlegben, sem az eredmény-kimutatásban nincsenek ilyen adatok.

2. Immateriális javak és tárgyi eszközök, bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása e Ft-ban

Immateriális javak bruttó értékének változása
(e Ft-ban) 2010

Megnevezés	*2010.01.01*	*Bruttó érték*		*2010.12.31.*
	Nyitó	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Záró*
Vagyon értékű jog	7.024	21.528	25.973	2.579
Szellemi termék	3.879	125	-	4.004
Összesen:	**10.903**	**21.653**	**25.973**	**6.583**

Immateriális javak értékcsökkenésének változása
(e Ft-ban) 2010 év

Megnevezés	*2010.01.01*	*Elszámolt értékcsökkenés*		*2010.12.31*
	Nyitó	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Záró*
Vagyon értékű jog	60	-	-	60
Szellemi termék	3.879	125	-	4.004
Összesen:	**3.939**	**125**	**-**	**4.064**

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása
(e Ft-ban)2010.év

Megnevezés	*2010.01.01*	*Bruttó érték*			*2010.12.31*
	Nyitó	*növekedés,* Beruh.	Visszavez.	*Csökkenés*	*Záró*
12 Ingatlanok	45.609	96.526		100	142.035
13 Műszaki gépek,	155.930	1.318		1.549	155.699
14 Egyéb gépek, ber	23.141	128	20	392	22.897
15. Beruházás	3.340	2.393	-		5.733
Összesen:	**228.020**	**100.365**	**20**	**2.041**	**326.364**

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása e Ft-ban) 2010 év

Megnevezés	*2010. 01.01.*	*Elszámolt értékcsökkenés*			*2010.12.31.*
	Nyitó	*Növekedés.*	*Visszavezet.*	*Csökkenés*	*Záró*
129.Ingatlanok écs.	16.222	3.792	-	57	19.957
139 Műszaki gépek écs.	117.422	16.752	-	1.549	132.625
149.Egyéb gépek écs	16.684	1.671	20	392	17.983
Összesen:	**150.328**	**22.215**	**20**	**1.998**	**170.565**

Beruházások aktivált értéke 2010 évben

Számítástechnikai és irodai gépek /laptop. monitor. Nyomtató. számítógép)	392 eFt
Távhőellátás berendezések /HMV tárolók/	917 eFt
Irodai berendezések műszerek	138 eFt
Távhő vezeték rekonstr. I. fűtőmű KEOP pályázat	96.526 eFt
Összesen:	**97.973** eFt

Beruházás nem aktivált értéke 2010. évben

KEOP 2009.-5.4.0 II. ütem távvezeték rendszer felújítás	4.026 eFt
2 db 800 C HMV tároló	665 eFt
1 db külső szabályozó egység	1.042 eFt
Összesen:	**5.733 eFt**

3. **A társaság követelései a következők**

Vevő követelés	53.521 eFt
Egyéb követelés (foly.ÁFA,)	17.695 eFt
Gázár és önkormányzati támogatás	2.996 eFt
Összesen:	**74.212 eFt**

Mérlegrendező tétel

(ÁFA)	34.113 eFt
Helyi adó	410 eFt
Társasági adó	1.077 eFt
Összes követelés:	**109.812 eFt**

Vevőkövetelés: **7.908eFt** –tal csökkent az előző évhez képest.

Vevő összetétel:	**2009.év**	**2010.év**		**különbség**
Egyéb vevők (DALKIA)	16.574 eFt	1.357 eFt	=	-15.217 eFt
Lakossági-közület	85.224 eFt	92.533 eFt	=	7.309 eFt
Összesen:	101.798 eFt	93.890 eFt	=	- 7908 eFt

Összességében az előző évhez képest csökkent a követelés, de a lakossági vevők (a szolgáltatás számlái) viszont növekedtek.

4. **Várható veszteségekre képzett értékvesztés**

A Kft. értékvesztést a vevők egyedi és csoportos minősítés alapján a fizetési határidőn túli követelésekre képzett.

1.	90-180 nap között	7925e Ft x 10 %	=	793 eFt
2.	181-360 nap között	24023e Ft x 30 %	=	7.207 eFt
3.	360 napon túli	40340e Ft x 40-85 %	=	32.369 eFt
				40.369 eFt

Vevőre képzett értékvesztés alakulása (eFt-ban)

Előző év	**Tárgy év**	**Különbség**
30.743 eFt	40.369 eFt	9.626 eFt

Az értékvesztés nagymértékű növekedésének oka 2010. évben jelentősen nőtt a kintlévőség. Az értékvesztés képzést nagymértékben befolyásolja a peres ügyek és a 360 napon túli követelés, mely az előző évhez képest kb. 13500eFt-tal nőtt.

5. **Céltartalékképzés:**

A Kft. hasonlóan, mint a korábbi években 3.000eFt céltartalékot képzett, előre nem látható távvezeték meghibásodások csőtörések elhárítására.

6. **A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége:**

A Kft 2009 évben vásárolt Fiat Ducato tehergépjárművet 36. havi részletre.
Hitel összege 2.755 eFt.
Fennmaradó hitel tartozásunk 2010.dec.31-én 1.318 eFt . ebből mérlegrendező tételként rövidlejáratú kötelezettségként kell kimutatni a 2011-ben esedékes törlesztést 1.031 eFt-ot.

Az Önkormányzat alapításkor megvásárolta a jogelődtől a KFT 5.300 eFt tartozását .

Rövidlejáratú kötelezettségek a következők:

Rövidlejáratú hitel	1.031 eFt
Szállító	91.920 eFt
Személyi jövedelem adó	2.888 eFt
TB járulék 1/3 –ad táppénz hozzájár.	3.898 eFt
Költségvetési befizetési kötelezettség	1.483 eFt
Összesen:	**101.220 eFt**

A fenti kötelezettségek a mérleg készítés időpontjáig rendezésre kerültek, kivéve a rövidlejáratú hitel.

Időbeli elhatárolás

7. Aktív időbeli elhatárolás

a) Bevétel aktív időbeli elhatárolás
(2011-ben könyvelt, 2010 decemberi számlák)

fűtés bevétel (mérés sz. elszámolás miatt) 59.325 eFt

b) Költség-ráfordítás időbeli elhatárolása
(2010-ben könyvelt, de 2011. évi költség)

Szakkönyv, újság ,előfizetés, biztosítás ,bankgarancia 638 eFt

Összesen: 59.963 eFt

8. Passzív időbeli elhatárolás

a) Költségek , ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
(2011-ben könyvelt, de 2010 évet terheli)

gáz	135 eFt
hővásárlás	6.566 eFt
áram díj	7 eFt
egyéb szolg.(jutalék,földgáz,könyv.)	655 eFt
telefon portai közreműködési díj	305 eFt
vízdíj	1.179 eFt
Összesen:	**8.847 eFt**

Halasztott bevétel támogatás elhatárolás	2.114 eFt
CO 2 Halasztott bevétel	2.519 eFt
Mindösszesen:	**13.480 eFt**

Széndioxid (CO2) kibocsátási kvóta.

A Váci Távhő Kft Vásár téri fűtőmű beépített kazán összteljesítménye meghaladja a 20 MW mértéket ez alapján a cégünk CO2 kibocsátási kvóta szerinti felhasználásra is bevallásra kötelezett.
Ezt üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló 2005. évi XV. törvény tartalmazza.
A Kormány állapítja meg a kiosztási tervet és a kiosztási listát.
Cégünk 2008-2012 dec. 31-ig terjedő időszakra évenként 6067 t CO2 kibocsátási kvótát kap.

A <u>kibocsátási egység visszaadása</u>

Az üzemeltető köteles a nyomon követett és hitelesített tárgyévi kibocsátásainak megfelelő mennyiségű kibocsátási egységet a tárgyévet követő év április 30-ig külön jogszabály szerint visszaadni a Magyar Államkincstár javára.
A többlet kvóta mennyiség értékesíthető, vagy tartalékolható, egészen a kvóták kereskedési időszak végén történő végleges bevonásáig (2012.12.31.)

<u>CO2 számviteli elszámolása</u>

Vagyonértékű jogként az immateriális javak között kell kimutatni.
A mérlegben az immateriális javak 4.445 eFt –tal csökkent az előző évhez képest a CO2 miatt.
A térítés nélkül kapott kibocsátási egységeket rendkívüli bevételek között kell állományba venni.

A fel nem használt CO2 kibocsátási egység a halasztott bevételen szerepel.

9. **Eszköz és Forrás oldal jelentős változásai :**

A Kft a tulajdonos előzetes hozzájárulásával beruházási támogatás elnyerésére irányuló pályázatot nyújtott be a távhő szektor energetikai korszerűsítése KEOP-2009-5.4.0 pályázati konstrukcióban.

Az Energia Központ Nonprofit Kft (KEOP-2009-5.4.0/09/2010/002) a pályázatot sikeresnek minősítette.
A KEOP pályázat műszaki tartalma „ Váci primer távvezeték rendszer rekonstrukciója"
A korszerűsítés során 1600 fm nyomvonal hosszúságú távhő vezeték kerül kicserélésre, korszerű előszigetelt vezetékkel.
A beruházás tervezett nettó összege 185.568 eFt.
A támogatás mértéke a Projekt elszámolható összköltségének megítélt támogatás 50%-a, de legfeljebb 92.784 eFt.
A beruházáshoz szükséges önerőt /50%/ a tulajdonos a Vác Város Önkormányzat biztosította, jegyzett tőkeemeléssel.
Jegyzett tőkeemelés összeg 90.000 eFt.
A beruházást két ütemben valósítjuk meg.
KEOP I. ütem. 2010 év
KEOP II ütem 2011 év
KEOP I ütemben 600 fm nyomvonal hosszúságú távhővezeték cseréje történt meg a vásártéri fűtőmű-C/3 hőközpont között.
A beruházás aktivált értéke: 96.536 eFt
A tárgyi eszközök értéke az előző évhez képest 78.106 eFt nőtt.
KEOP I ütem támogatás pénzügyi elszámolását 2010. dec. hóban benyújtottuk az NFÜ felé
KEOP II ütem a közbeszerzési pályázat stádiumában áll.

III. Az eredménykimutatás kiegészítése

1. A társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

Értékesítés nettó árbevétele:

Az értékesítés nettó árbevétele az előző időszakhoz képest **32.793 eFt**-tal nőtt, annak ellenére, hogy a földgáz ár kedvező alakulásának következtében hődíj kedvezményeket érvényesítettünk a fogyasztóink felé.
Összesen: **65.068** eFt
Az árbevétel növekedésének oka, hogy kb 10000 GJ-lal több hőt értékesítettünk az előző évhez képest a hidegebb időjárás miatt.
DALKIA Kft felé értékesített gáz (gázmotor üzemeltetéséhez szükséges) az előző évhez képest 22.256 eFt-tal nőtt.
CO2 feleslegből 2010 évben is értékesítettük 10.500 eFt értékben. Az előző évekhez képest 2.452 eFt-tal több az értékesítés összege.

3. **Egyéb ráfordítás**

- előző évhez képest 9.100eFt –tal nőtt.

CO2 2010. tényleges kibocsátási egység mennyiségét ráfordításként kell elszámolni könyv szerinti értéken. 14.537 eFt. Az előző évhez képest 300 eFt-tal csökkent.
Itt történik az értékvesztés elszámolása amely az előző évhez képest 9.626 eFt –tal nőtt.

4. **Az üzemi tevékenység eredménye**

CO2 visszaadását egyéb ráfordítások között kell elszámolni.
Ez nagymértékben befolyásolja az üzleti eredményt.

5. **Pénzügyi műveletek eredménye:**

A vásárolt értékpapír beváltási értéke	215.000 eFt
vásárolt értékpapír könyv szerinti (vásárlási értéke)	- 208.505 eFt
Árfolyam nyereség	**6.495 eFt**
Kapott kamat	585 eFt
Fizetett hitel kamat	-257 eFt
	328 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	**6.823 eFt**

6. **Rendkívüli bevétel és ráfordítás**

Rendkívüli bevétel

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás 2010. évi bevételként elszámolt része: **2.357 eFt**
A rendkívüli bevétel növekedését szintén a CO2 befolyásolja. **25.972 eFt** értékben.

Rendkívüli ráfordítás

2010. évben nem volt

Társasági adóalapot módosító tételek alakulása:

adózás előtti eredmény 3.305eFt

adóalap módosító tételek:	**növelő**	**csökkenő**
	e Ft	
céltartalék	3.000	6.000
értékcsökkenési leírás	22.384	22.563
értékvesztés+behajthatatlan követ.	40.369	30.743
egyéb	286	
Összesen:	**66.039**	**59.306**

módosított adóalap 10.038 eFt
társasági adó 1.853 eFt

jövedelem (nyereség) minimum megállapítása

Összes bevétel: 1.031.759 eFt
bevétel csökkentő tétel -173.610 eFt
korrigált összes bevétel: 858.149 eFt

Jövedelem (nyereség) minimun szerinti adó alap 17.163 eFt
Adó összege jövedelem (nyereség) minimum alapján 2.482 eFt
A jövedelem (nyereség) minimum adó nagyobb értékű így a törvény szerint ezután kell fizetni, ezáltal **629 eFt**-tal az adózott eredmény tovább csökkent.

Tájékoztató kiegészítések:

1. Munkavállalók létszáma és javadalma állománycsoportonként 2010 évi átlag

Megnevezés		*Létszám (fő)*	*Bér* (e Ft)
Főfoglalkozású	fizikai	16	33.453
	szellemi	8	33.264
főfoglalkozású	részmunkaidős	3	2.904
Felügyelő Bizottság+megbízás		5	1.491
Összesen:		**27**	**71.112**

2009. évi CXXII. Törvény a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló törvény alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál felügyelőbizottság létrehozása kötelező.

A **Kft.**-nél 3 tagú felügyelőbizottság működött 2010. 01. 21-től-2011.02.28-ig.

2011.02.24-én tulajdonos változás történt, Vác Város Önkormányzata helyett **Váci Városfejlesztő Szolgáltató Kft.** lett.

Könyvvizsgáló: **M & SILVER** Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Természetes személy: **Dr. Méri Sándor** bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK szám: 004639

Számviteli szolgáltatást végző a Kft saját alkalmazottja:

Horváth Lászlóné
Könyvviteli szolgáltatás nyilvántartási száma: 131810

Vác, 2011. április 15.

Rakonczai Róbert
ügyvezető igazgató

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

M & SILVER
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1027 Budapest, Fazekas u.19-23.

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a Váci Távhő Kft. tulajdonosának

Elvégeztük a **Váci Távhő Kft. mellékelt 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát,** amely egyszerűsített éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszeg 405.767 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 823 E Ft** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó **Váci Távhő Kft.** egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó **Váci Távhő Kft.** 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2011.április 15.

M. & SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft 1027 Bp., Fazekas u. 19-23 Adószám: 12235539-3-41

M&SILVER
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
Képviseletére jogosult: dr. Méri Sándor
1027 Budapest, Fazekas u 19-23.
Nyilvántartásba vételi szám: 000215

dr. Méri Sándor
Kamarai tag, könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám:004639

12165591 3530 113 13
Statisztikai számjel

13-09-072931
Cégjegyzék száma

VÁCI TÁVHŐ KFT

2600 VÁC ZRINYI U.9.

Egyszerűsített éves beszámoló

2010

Keltezés: Vác 2011.04.15.

Rakonczai Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

12165591 3530 113 13
Statisztikai számjel

13-09-072931
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010.december.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	84657	0	158318
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6964		2519
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	77693		155799
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	**B. Forgóeszközök**	189568	0	187486
6	I. KÉSZLETEK	1904		2801
7	II. KÖVETELÉSEK	102357		109812
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	61446		44940
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23861		29933
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	45053		59963
11	**Eszközök összesen**	319278	0	405767

Keltezés: Vác 2011.04.15.

Rakonczai Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

12165591 3530 113 13
Statisztikai számjel

13-09-072931
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2010. December 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	**D. Saját tőke**	191657	0	282480
13	I. JEGYZETT TŐKE	24400		114400
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	28833		28833
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	127122		138424
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	11302		823
20	**E. Céltartalékok**	6000		3000
21	**F. Kötelezettségek**	101746	0	106807
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6618		5587
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	95128		101220
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	19875		13480
26		319278	0	405767

Keltezés: Vác 2011.04.15.

Rakonczai Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

12165591 3530 113 13
Statisztikai számjel

13-09-072931
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2010.december 31

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	710468		743261
2	II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**			2380
3	III.	**Egyéb bevételek**	35480		44584
4	IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	573458		620481
5	V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	98129		104868
6	VI.	**Értékcsökkenési leírás**	21519		22341
7	VII.	**Egyéb ráfordítások**	65282		74382
8	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-12440	0	-31847
9	VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	30211		215585
10	IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	28172		208762
11	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2039	0	6823
12	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-10401	0	-25024
13	X.	**Rendkívüli bevételek**	25203		28329
14	XI.	**Rendkívüli ráfordítások**			
15	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	25203	0	28329
16	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	14802	0	3305
17	XII.	**Adófizetési kötelezettség**	3500		2482
18	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	11302	0	823
19	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	11302		823

Keltezé Vác 2011.04.15.

Rakonczai Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

VÁC VÁROS TELEPÜLÉSSZOLGÁLTATÁSI KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
✉: 2600 Vác, Deákvári fasor 2. ☎: 06-27-501-791
💻: iroda@vszolg.hu 🖷: 06-27-501-791

Egyszámlaszám: OTP Bank Rt. Vác 11742094-20159120 Adószám: 18676271-2-13

Iktatószám: 497 /2011
Tárgy: KFT 2010. évi mérleg beszámolója
Dátum: 2011.05.13.

Vác Város Önkormányzat
Képviselő-testület

2600 Vác
Március 15. tér 11.

Tisztelt Képviselő – testület!

Mellékelem a KFT 2010. évi Mérleg beszámolóját és Közhasznúsági jelentését.
Mérleg főösszeg 53 663 eFt, mérlegszerinti eredmény 6 812 eFt.
Közhasznú mérleg szerinti vállalkozási eredmény 34 091 eFt.
Közhasznú eredmény – 27 279 eFt.

Tisztelettel:

Kőrösi Csaba
ügyvezető ig.

Határozati javaslat

1.) Vác Város Önkormányzat Képviselő – testülete, mint taggyűlés a Könyvvizsgáló hitelesítő záradéka alapján Vác Város Településszolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft. 2010. évi gazdálkodási eredményét tartalmazó Mérleg beszámolót

53.663,-eFt mérleg főösszeggel
6.812,-eFt mérleg szerinti eredménnyel

elfogadja.

Határidő: azonnal **Felelős:** ügyvezető igazgató

2.) Vác Város Önkormányzat Képviselő – testülete, mint taggyűlés a Vác Város Településszolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft. 2010. évi Közhasznúsági jelentését elfogadja.

Határidő: azonnal **Felelős:** ügyvezető igazgató

3.) Vác Város Önkormányzat Képviselő – testülete, mint taggyűlés a Vác Város Településszolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft. 2010. évi Mérleg szerinti eredményének Eredménytartalékba történő elhelyezését elfogadja.

Határidő: azonnal **Felelős:** ügyvezető igazgató

18676271-7830-599-13
Statisztikai számjel

13-09-119906
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	35312	0	41125
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1376		1055
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	33936		40070
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	**B. Forgóeszközök**	7833	0	12183
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	4101		11209
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3732		974
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	214		355
11	**Eszközök összesen**	43359	0	53663

Keltezés: 2011.április 30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kőrö.

Vác Város Településszolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
2.

18676271-7830-599-13
Statisztikai számjel

13-09-119906
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2010. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	**D. Saját tőke**	7533	0	14345
13	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	4450		4450
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1962		83
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2045		6812
20	**E. Céltartalékok**			
21	**F. Kötelezettségek**	34802	0	34827
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5410		7749
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29392		27078
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	1024		4491
26	**Források összesen**	43359	0	53663

Keltezés: 2011.április 30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Vác Városi Településszolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
2.

18676271-7830-599-13
Statisztikai számjel

13-09-119906
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2010. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**I. Értékesítés nettó árbevétele**	125441		89903
2	**II. Aktivált saját teljesítmények értéke**			
3	**III. Egyéb bevételek**	39213		44802
4	**IV. Anyagjellegű ráfordítások**	58371		27123
5	**V. Személyi jellegű ráfordítások**	85422		84075
6	**VI. Értékcsökkenési leírás**	9117		7526
7	**VII. Egyéb ráfordítások**	4878		3474
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	6866	0	12507
9	**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**	74		172
10	**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**	4895		5741
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4821	0	-5569
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2045	0	6938
13	**X. Rendkívüli bevételek**			
14	**XI. Rendkívüli ráfordítások**			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2045	0	6938
17	**XII. Adófizetési kötelezettség**			126
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2045	0	6812
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2045		6812

Keltezés: 2011.április 30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Vác Város Településszolgáltatási Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
2.

Elektro Szignál Nonprofit Kft.
2600 Vác, Kossuth u. 21.
Tel.: 27/ 510-900, 312-860, 317-150,
E-mail: estv@estv..hu

Vác Város Önkormányzatának
Képviselőtestülete

Tisztelt Képviselőtestület!

Kérem a tisztelt Testületet, hogy a mellékelt dokumentációk alapján szíveskedjenek elfogadni az Elektro Szignál Nonprofit Kft. 2010. üzletévről szóló beszámolóját.

Vác, 2011. május 19.

Retzler Péter
ügyvezető igazgató

Határozati javaslat:

Vác Város Képviselőtestülete az Elektro Szignál Nonprofit Kft. 2010. üzletévről szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: május 19.

Felelős: Retzler Péter
ügyvezető igazgató

10538984744011313

Statisztikai számjel

13-09-063279

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése **ELEKTRO-SZIGNÁL NONPROFIT KFT**

A vállalkozás címe **2600 VÁC, KOSSUTH L. U. 21.**

Egyszerűsített éves beszámoló

2010.

üzleti évről

Keltezés: **Vác, 2011.04.28.**

Retteler Péter

a vállalkozás vezetője

ELEKTRO SZIGNÁL NONPROFIT KFT 2600 Vác, Kossuth u. 21.

Cég neve: **Elektro-Szignál Nonprofit Kft**

Statisztikai számjel: 1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 0 6 3 2 7 9 1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)**	**18.827**		**19.482**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	112		75
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18.715		19.407
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	**B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)**	**7.319**		**10.969**
10.	I. KÉSZLETEK	347		760
11.	II. KÖVETELÉSEK	4.882		6.098
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2.090		4.111
17.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**			
18.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)**	**26.146**		**30.451**

Keltezés: VAC, 2011. 04. 28.

ELEKTRO SZIGNAL NONPROFIT Kft. 2600 Vác, Kossuth u. 11. P.H.

Retzler Péter

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: **Elektro-Szignál Nonprofit Kft**

Statisztikai számjel: 1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 0 6 3 2 7 9 1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	**D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)**	**23.352**		**24.507**
20.	I. JEGYZETT TŐKE	26.000		26.000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1.240		-2.647
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3.888		1.154
30.	**E. Céltartalékok**			
31.	**F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)**	**1.635**		**4.665**
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			1.644
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1.635		3.021
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**1.159**		**1.279**

38.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)**	**26.146**		**30.451**

Keltezés: Vác, 2011. 04. 28.

P.H.

Rétkeler Péter

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

Egyéb szervezet megnevezése: Elektro-Szignál Nonprofit Kft

Egyéb szervezet címe: 2600 Vác, Kossuth L.utca 21.

2010. ÉV

A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok E. FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Összes közhasznú tevékenység bevétele** (1.+2.+3.+4.+5.+6.)			**27.423**
2.	1. közhasznú célú működésre kapott támogatás			
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetéstől			
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) egyéb, ebből 1%.....			
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel			26.630
9.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel			793
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a.+b.)			
12.	a) saját termelésű készletek állományváltozása			
13.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke			
14.	**B. Vállalkozási tevékenység bevétele**			**42.286**
15.	**C. Összes bevétel (A.+B.)**			**69.709**
16.	**D. Közhasznú tevékenység ráfordításai** (1.+2.+3.+4.+5.+6.)			**26.971**
17.	1.Anyagjellegű ráfordítások			11.116
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások			13.934
19.	3. Értékcsökkenési leírás			1.173
20.	4. Egyéb ráfordítások			740
21.	5. pénzügyi műveletek ráfordításai			8
22.	6. Rendkívüli ráfordítások			

VÁC, 2011. ÓH. 28.

ELEKTRO-SZIGNÁL NONPROFIT Kft. 2600 Vác, Kossuth L. u. 21.

Retzler Péter

Az egyéb szervezet vezetője (képviselője)

10538984744011313

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

Egyéb szervezet megnevezése: Elektro-Szignál Nonprofit Kft

Egyéb szervezet címe: 2600 Vác, Kossuth L.utca 21.

ÉV

KETTŐS KONYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSíTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok E. FT-ban

Sor-szám	A tétel magnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	**F. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)**			**41.584**
24.	1.Anyagjellegű ráfordítások			17.137
25.	2. Személyi jellegű ráfordítások			21.486
26.	3. Értékcsökkenési leírás			1.808
27.	4. Egyéb ráfordítások			1.141
28.	5. pénzügyi műveletek ráfordításai			12
29.	6. Rendkívüli ráfordítások			
30.	**E. Összes ráfordítás (D.+F.)**			**68.555**
31.	**G. Adózás elötti eredménye (C.-E.)***			1.154
32.	**H. Adófizetési kötelezettség**			
33.	**I. Tárgyévi eredmény (G.-H.)**			**1.154**
34.	**J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)**			**452**
	TÁJÉKOZATÓ ADATOK			
35.	**A. Személyi jellegű ráfordítások**			
36.	1. Bérköltség			35.420
37.	ebből: - megbízási díjak			2.363
38.	- tiszteletdíjak			
39.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			1.534
40.	3. Bérjárulékok			7.748
41.	**B. A szervezet által nyújtott támogatások**			
42.	ebből: A Korm. rend. 16. § (5) bekezdése szerint kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás			

* Közhasznú kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező társaság esetén (C.-E.)

Vác, 2011. 04. 28.

ELEKTRO SZIGNÁL NONPROFIT Kft. 2600 Vác, Kossuth L. u. 21.

Retzler Peter

Az egyéb szervezet vezetője (képviselője)

Cég neve: Elektro-Szignál Nonprofit Kft

Statisztikai számjel: 1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 0 6 3 2 7 9 3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**44.762**		**67.692**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**			
III.	**Egyéb bevételek**	**34**		**2.013**
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**16.721**		**28.253**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**26.058**		**35.420**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**3.751**		**2.981**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**2.236**		**1.881**
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**-3.970**		**1.170**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	82		4
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			20
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**82**		**-16**
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)**	**-3.888**		**1.154**
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)**			
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)**	**-3.888**		**1.154**
XII.	**Társasági adófizetési kötelezettség**			
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)**	**-3.888**		**1.154**
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	**-3.888**		**1.154**

Keltezés: VÁC, 2011. 04. 28.

P.H.

Retzler Péter

A vállalkozás vezetője (képviselője)

ELEKTRO-SZIGNÁL KFT

2600 VÁC Kossuth u. 21

Kiegészítő melléklet

A 2010. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

Az Elektro-Szignál Kft 1991. évben alakult, egyszemélyes tulajdonú társaságként, 26.000 eFt törzstőkével.

Az „Elektro-Szignál" Elektrotechnikai- Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Vác Város tulajdonába került, miután 2005. márciusában az Önkormányzat megvásárolta az előző tulajdonostól a törzsbetétek 100%-át, megszerezve így a közvetlen irányítást biztosító befolyást. A társaság 2010 év július 17-én közszolgálati feladataira való tekintettel Non-profit társasággá alakult.

A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviseletét Retzler Péter ügyvezető látja el.

Az ügyvezető irányítja a társaság munkáját és gyakorolja a társaság dolgozói felett a munkáltatói jogokat.

A Kft fő tevékenységi körei: a televízió műsorszolgáltatás, a képújság szerkesztés, a hirdetés és a reklám tevékenység.

További tevékenységei a következők:

Film-, videó, televízió-műsor gyártása

Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

Hangfelvétel készítése, kiadása

Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása

Vezetékes távközlés

Vezeték nélküli távközlés

Műholdas távközlés

Reklámügynöki tevékenység

Médiareklám

Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Egyéb sokszorosítás

A társaság könyvvizsgálatát a Kvalitás Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (2600 Vác, Űrhajós u. 3.) MKVK tagszám: 002461 végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Kundrák Róbert MKVK tagszám: 005214. A könyvvizsgálati díj éves összege 396.000 Ft+ÁFA
A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713.)

A KFT nem tartozik konszolidálási körbe. A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

B./ Specifikus rész.

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 március 30ik napja. A vállalkozás a mérlegét „A" változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A" változatban készítette el.

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

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 évente egyszer kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

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 nem került sor.

Rendkívüli tételek:
Elszámolása a számviteli politikában foglaltak szerint.
2010. évben rendkívüli üzleti esemény nem történt.

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:
100-eFt feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:
100-eFt feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. a 600 e Ft-ot.

Követelések leírásánál jelentős:
100-eFt feletti elszámolás.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása a 500-eFt-ot meghaladja.

Hibahatárok számszaki bemutatása (eFt)

Év:	Megnevezés	Adózás előtti eredmény	Értékesített nettó árbev.	Mérleg főösszeg	Saját tőke	Adózott eredmény
2010.12.31	Mérleg, eredm.kim. adatok	1154	67 692	30 451	24 507	1154
2010.12.31	Jelentős hiba határ			609		
2010.12.31	Megbízható és valós képet bef.hiba				4901	

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi eszközök

	bruttó	2010.évi écs	2010. halmozott écs	2010.12.31 nettó
Immateriális Javak	1 910 840	22 827	1 821 417	89 423
Ingatlanok	12 471 619	141 433	23 364	10 140 855
Műszaki gépek, berendezések	52 278 322	1 309 889	45 421 348	6 416 088
Egyéb gépek, berendezések	9 689 909	935 038	5 755 211	3 934 698
Összesen:	**76 350 690**	**2 409 187**	**53 021 340**	**20 581 064**

A műszaki célú tárgyi eszközök közé az alaptevékenységgel közvetlen kapcsolatban lévő eszközöket soroltuk: kamerák, videotechnikai berendezések, számítógépek és ezek tartozékai. Az egyéb tárgyi eszközök között az irodai berendezések, bútorok és felszerelések szerepelnek. 2010 év december 361-én a készletek értéke 760 ezer Forint

Követelések:	vevők:	4 993
	adók:	831
	egyéb:	274
	Összesen:	**6 098**

Saját tőke változás (eFt):

Megnevezés	2009.12.31	Változás (%)	2010.12.31
D. Saját tőke	23 352	1 15	24 507
I. Jegyzett tőke	26 000	0	26 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	1 240	-3 887	-2 647
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-3 888	5 042	1 154

Kötelezettségek:	szállítók	901
	adók:	2 714
	bér és járulékai:	1 050
	Összesen:	**4 665**

A szállítói és adó kötelezettségek, illetve vevői és egyéb követelések, olyan fordulónapi tételek, melyek fizetési határideje a következő évre esik. Lejárt határidejű szállító és adó kötelezettsége, illetve vevői és egyéb követelése a Kft-nek nincs.

A lízingelt gépkocsi lízingdíja 54.864 Ft/hó

Jelzálog bejegyzés a céggel kapcsolatban nem volt 2010 évben.

A passzív időbeli elhatárolások összege 2010 évben 1 279 169 Ft

Eredménykimutatás.

Nettó árbevétel:

Hirdetések árbevétele:	14.738
Műsorkészítés árbevétele:	37.581
Folyóirat kiadása	13.853
Egyéb reklám árbevételek:	1.520
összesen:	**67.692**

Egyéb bevételek:

Kerekítésből adódó:	8
Egyéb bevételek:	2 005
Összesen:	**2 013**

A társaság 2010 évben támogatásban nem részesült a kapott kártérítések összege 1.152.496 Ft.

Anyagjellegű ráfordítások:

Anyag és rezsi költség:	1 707
Igénybevett szolgáltatások költségei:	22 800
Egyéb szolgáltatások:	
Bankköltség:	216
Biztosítási díjak:	393
Sugárzási és Műsorszolgáltatási díjak.	3 137
Összes anyagjellegű ráfordítás:	**28 253**

Személyi jellegű ráfordítás:

Bérköltség:	26 138
Egyéb személyi jellegű	1 534
Bérjárulékok:	7 748
Összesen:	**35 420**

Az egyéb személyi jellegű kifizetések :

Munkába-járás, étkezési térítés, saját, iskolakezdési támogatás, táppénz hozzájárulás, reprezentáció, telefonadó.

Értékcsökkenési leírás: **2 981**

Egyéb ráfordítások:

Adók:	473
Egyéb:	1 408
Összesen:	**1 881**

A társaság 1 154 e ft eredménnyel zárt 2010 évben.

A nyereség után a társaságnak társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezett.

Létszám és jövedelem adatok:

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

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	0	0	0
Szellemi	12	34 265	1 119
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
Összesen:	12	**34 265**	**1 119**

	létszám
vezető:	1 fő
adminisztratívak:	1 fő
egyéb (szakmai) dolgozók:	10 fő
Összesen:	12 fő

A dolgozók között 9 fő munkaszerződéssel és 3 fő megbízási jogviszonyban látja el feladatait.

Gazdálkodás és likviditás:

A KFT 2010 évi működése során 1.154 e ft nyereséget realizált.

Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőkeösszetétel alakulása (eFt):

Eszközök összetételének alakulása:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
A./	Befektetett eszközök	19 482	63,97%
B./	Forgóeszközök	10 969	36,03%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00%
Összesen:		**30 451**	**100,00%**

Források összetétele:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
D./	Saját tőke	24 507	80.48%
E./	Céltartalék	0	0,00%
F./	Kötelezettségek	4 665	15.31%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	1 279	4.21%
Összesen:		**30 451**	**100,00%**

Saját és idegen források aránya:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
D./	Saját tőke	24 507	84.00%
F./	Kötelezettségek	4 665	16.00%
Összesen:		**29 172**	**100,00%**

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Saját tőke	23 352	24 507
2.	Mérleg főösszeg	26 146	30 451
½		**89.31%**	**80.48%**

Jövedelmezőség alakulása (eFt):

Árbevétel arányos adózás előtti eredmény

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Adózás előtti eredmény	-3 888	1 154
2.	Nettó árbevétel	44 762	67 692
½		**-8,68%**	**1,7%**

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Adózás előtti eredmény	-3 888	1 154
2.	Befektetett eszközök+készletek	19 174	19 242
½		**-20,27%**	**5,99%**

Tőkearányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Adózás előtti eredmény	-3 888	1 154
2.	Saját tőke	23 352	24 507
½		**16,64%**	**4,70%**

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (eFt):

Pénzjövedelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Mérleg szerinti eredmény	-3 888	1 154
2.	Értékcsökkenési leírás	3 751	2 981
1+2		**-137**	**4 135**

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	99 113	119 622
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	77 277	87 414
½		**128,26%**	**136,85%**

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Forgóeszközök	6 972	10 209
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 635	3 021
½		**426.42%**	**337.82%**

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Összes kötelezettség	1 635	4 665
2.	Saját tőke	23 352	24 507
½		**7,00%**	**19,03%**

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	1 644
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 635	3 021
Összesen:		**1 635**	**4 665**

Gazdálkodása során a műsorkészítés és a reklám bevétel jelenti a legfőbb bevételi forrást. A műsorkészítés legnagyobb megrendelője maga a tulajdonos, a Váci Önkormányzat, aki közszolgálati műsorok készítésével bízza meg a Kft-t.

A reklám bevétel 2010-ben, az előző évekhez hasonlóan, tovább csökkent. Ennek oka egyrészt a gazdasági válság, másrészt az internetes hirdetési piac egyre növekvő mérete.

A társaság 2010 évben megkapta a non-profit besorolást, így a közszolgálati műsorszolgáltatás közhasznú bevételnek minősül, mely kedvezőbb adózási feltételeket teremt a társaság számára. Az Önkormányzat által megrendelt, helyi lap kiadásának köszönhetően 13. 853 e Ft bevételhez jutott a társaság.

A Kft költségei között a személy jellegű kifizetések és a különböző alvállalkozók igénybevétele a legmagasabb, illetve a működéshez elengedhetetlen technikai háttér amortizációja.

Vác, 2011. április 28.

ELEKTRO SZIGNAL NON-PROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth tér 21.

Petrekes Péter

ügyvezető igazgató

Teljességi nyilatkozat

ELEKTRO-SZIGNÁL KFT.

2600 Vác, Kossuth u. 21.

Az *ELEKTRO-SZIGNÁL KFT.* **20010. december 31-i** pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet és közhasznúsági eredménykimutatás együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel ("számviteli törvénnyel") való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1.) Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.

2.) Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.

3.) Megerősítjük, hogy:

- a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása

- közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá
- közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.

4.) Megerősítjük, hogy mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, és hogy úgy véljük, hogy ezeknek a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állításoknak a hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve.

5.) a.) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.

b.) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat.

c.) A szabályozó hatóságokkal folytatott egyeztetés során ezen szervek részéről nem kaptunk a pénzügyi kimutatások és bevallások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatások lényeges hatást gyakorolna.

6.) Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét, és amelyet nem hoztunk volna tudomásukra.

7.) Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

a) A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló tartozások és követelések, eredményt befolyásoló tételek beleértve az értékesítést, beszerzéseket, valamint hitel, lízing és garancia megállapodásokat;

b) a saját (részvény) tőke visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, valamint opciós jogokra és átváltható kötvényekre vonatkozó kötelezettségeket;

c) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;

d) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

8.) a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.

b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

9.) A társaság nem ismer olyan a társasággal szembeni kereseteket, amelyek az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

10.) A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi kimutatások alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és a részesedési viszonyban lévő társaságok ügyleteit.

11.) A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

12.) Minden szerződésben rögzített kötelezettségünknek eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

13.) A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

14.) Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása az 2000. évi C., Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokban mutatkozhatna.

15.) A Kiegészítő Melléklet teljes körűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

16.) A Társaság vezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

17.) Nincs olyan per vagy kártérítési igény, amely függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az audit ideje alatt vált ismertté, beleértve a kártérítéseket és a késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot vagy bármely más, egyenként (vagy hasonló követelések sorozatából adódó) 100.000 Ft-ot meghaladó a társasággal szembeni követelés, vagy ami más módon anyagi hatással lehet a társaságra.

Vác, 2011. április 28.

Rétvári Péter

ügyvezető

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az **ELEKTRO-SZIGNÁL KFT.**
(2600 Vác, Kossuth u. 21.)
tulajdonosának

Elvégeztük az **ELEKTRO-SZIGNÁL KFT.** (továbbiakban: „a Társaság") mellékelt ***2010.*** évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a ***2010. december 31-i*** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege ***30.451 e Ft,*** a mérleg szerinti eredmény ***1.154 e Ft, nyereség*** az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből és a közhasznúsági eredménykimutatásból áll.

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A Társaság 2009. évi egyszerűsített éves beszámolóját a társaság előző könyvvizsgálója 2010. március 31-én korlátozás nélküli (hitelesítő) záradékkal látta el.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy elegendő és megfelelő bizonyosságot és bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk megadásához.

A könyvvizsgálat során az **ELEKTRO-SZIGNÁL KFT.** egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az **ELEKTRO-SZIGNÁL KFT.** ***2010. december 31-én*** fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Vác, 2011. április 28.

KVALITÁS AUDIT
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Adószám: 12477184-2-13
Cégjegyzék: 13-09-113586
2600 Vác, Űrhajós u. 3.

Kundrák Róbert
ügyvezető
KVALITÁS AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
2600 Vác, Űrhajós u. 3.
MKVK tagszám: 002461

Kundrák Róbert
„bejegyzett könyvvizsgáló"
MKVK tagszám: 005214

VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.
2600 Vác, Dr. Csányi László krt.47.
Adószám:14867361-2-13
Cégj. szám:13-09-130719
Bankszámla. szám:11742094-20181686
Tel/fax:06-27-313-770

Szám:022/2011

Tárgy: **Főutca – Főtér II. közbeszerzési pályázat**

Tisztelt Képviselő Testület!

A ***„Vác Főutca – Főtér program II/1. üteme" című, KMOP-5.2.1/B-2f-2009-0002*** jelű pályázat, újbóli közbeszerzési pályázatára 2011. május 11.-én a pályázatok leadása megtörtént. Összesen két pályázat érkezett. A kedvezőbb ajánlat összege nettó 664 millió Ft.

A projektben erre a feladatra rendelkezésre álló nettó összeg 560 millió Ft.

Kérjük a T. Képviselő Testületet, hogy a 104 millió Ft + ÁFA összegű különbözetre fedezetet szíveskedjék biztosítani.

2011. május 12.

Buchwald Imre
sk.

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő - testülete a ***„Vác Főutca – Főtér program II/1. üteme" című, KMOP-5.2.1/B-2f-2009-0002*** jelű pályázatra a 104 millió Ft + ÁFA hiányzó fedezetet biztosít.

Határidő ***azonnal***
Felelős: ***Polgármester***

Cég neve: Váci Városfejlesztő Kft

Statisztikai számjel: 1 4 8 6 7 3 6 1 4 1 1 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 1 3 0 7 1 9 1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)**	**861**		**252**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			33
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	861		219
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	**B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)**	**1 729**		**5 900**
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	750		261
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	979		5 639
17.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**			**1 783**
18.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)**	**2 590**		**7 935**

VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.
2600 Vác, Dr. Csányi L. krt. 47.
Adószám: 14867361-2-13
Bankszám: 11742094-20181686
1.
P.H.

2011 ÁPR 15.

Keltezés: .....

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Városfejlesztő Kft

Statisztikai számjel: 1 4 8 6 7 3 6 1 4 1 1 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 1 3 0 7 1 9 1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	**D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)**	1 726		5 565
20.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-774
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			2 000
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 226		3 839
30.	**E. Céltartalékok**			
31.	**F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)**	729		2 288
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	729		2 288
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	135		82
38.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)**	2 590		7 935

Keltezés: 2011 ÁPR 15.

VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.
2600 Vác, Dr. Csányi L. krt. 47.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20181686
P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Városfejlesztő Kft

Statisztikai számjel: 1 4 8 6 7 3 6 1 4 1 1 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 1 3 0 7 1 9 3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**			18 654	01
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**				02
III.	**Egyéb bevételek**	5 250		2 017	03
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				04
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	2 345		6 004	05
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	719		9 681	06
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	526		626	07
VII.	**Egyéb ráfordítások**	115		186	08
	VII. sorból: értékvesztés				09
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	1 545		4 174	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3		3	11
	VIII. sorból: értékelési különbözet				12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16			13
	IX. sorból: értékelési különbözet				14
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	-13		3	15
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)**	1 532		4 177	16
X.	Rendkívüli bevételek				17
XI.	Rendkívüli ráfordítások				18
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)**				19
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)**	1 532		4 177	20
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	306		338	
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)**	1 226		3 839	22
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	1 226		3 839	23

2011 ÁPR 15.

Keltezés: .....

VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.
2600 Vác, Dr. Csányi L. krt. 47.
Adószám: 14817361-2-13
Banksz.: 11742094-20181686
1.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 VÁC dr. Csányi László körút 47.

Kiegészítő melléklet

A 2010. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A Váci Városfejlesztő Kft. 2009 augusztusában alakult. A társaság alapítója Vác Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal.

Tevékenységi köre: Épületépítési projekt szervezése

A társaság székhelye: 2600 Vác dr. Csányi körút 47.

A társaság határozatlan időre alakult, a cég irányítását Buchwald Imre ügyvezető végzi.

A Kft. egyszerűsített, „A" változatú, éves beszámolót készített a kettős könyvvitel alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készült az előző évehez hasonlóan. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: május 31.

A társaság könyvvizsgálatát Várnai Sándor , regisztrációs szám: 005983 (2600 Vác, Petőfi utca. 31.) végzi.

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713.)

A KFT nem tartozik konszolidálási körbe. A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

A KFT a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkésztésének határideje: Március 30. A vállalkozás a mérlegét „A" változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A" változatban készítette el.

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

2.) Amortizációs politika:

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 az 100-eFt-ot.

- a számítástechnikai eszközöknél.

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

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

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 nem került sor.

Rendkívüli tételek:
Elszámolása a számviteli politikában foglaltak szerint.
2010. évben rendkívüli üzleti esemény nem történt.

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:
1.000-eFt feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:
1.000-eFt feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. a 10.000-eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:
1.000-eFt feletti elszámolás.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása a 5.000-eFt-ot meghaladja.

4.) A mérleg bemutatása:

Követelések:	vevők:	0
	adók:	259
	egyéb:	2
	Összesen:	**261**

Kötelezettségek:	szállítók	644
	adók:	524
	bér és járulékai:	1 119
	egyéb:	1
	Összesen:	**2 288**

A szállítói és adó kötelezettségek, illetve vevői és egyéb követelések, olyan fordulónapi tételek, melyek fizetési határideje a következő évre esik. Lejárt határidejű szállító és adó kötelezettsége, illetve vevői és egyéb követelése a Kft-nek nincs.

Eredménykimutatás.

Nettó bevételek:

Nettó árbevétel:	18 654
Egyéb bevételek	2 017
összesen:	**20 671**

Anyagjellegű ráfordítások:

Anyag és rezsi költség:	404
Igénybevett szolgáltatások költségei:	5 514
Egyéb szolgáltatások:	86
Összes anyagjellegű ráfordítás:	**6004**

Személyi jellegű ráfordítás:

Bérköltség:	7 500
Egyéb személyi jellegű	188
Bérjárulékok:	1 993
Összesen:	**9 681**

Az egyéb személyi jellegű kifizetések :

Munkába-járás, étkezési térítés, saját, iskolakezdési támogatás, táppénz hozzájárulás, reprezentáció, telefonadó.

Értékcsökkenési leírás: **626**

A társaság 3.839 eft eredménnyel zárt 2010 évben.

Az eredmény után 338 ezer Ft társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett.

Gazdálkodás és likviditás:

A társaság likviditása és gazdálkodása 2010 évben kiegyensúlyozott és biztonságos volt. Bevételeinek legnagyobb részét a Váci Polgármesteri Hivatal által megrendelt munkák adták, melynek keretében egy megnyert Európai Uniós támogatás által meghatározott project végrehajtását menedzseli a társaság.

2011 ÁPR 15.

Vác, 2011. .....

VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.
2600 Vác, Dr. Csányi L. krt. 47.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20181686
1.

.....

ügyvezető igazgató

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A **VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT** tulajdonosainak

Elvégeztem az **Váci Városfejlesztő KFT /cégjegyzék száma:13-09-130719, adószáma: 14867361-2-13/ 2010. 12. 31.-i** fordulónapra elkészített mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege **7.935** eFt, az egyszerűsített éves beszámoló szerinti eredmény **3.839** eFt nyereség , valamint a ***2010.*** évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet ***2010.*** évi egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz. Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése az ügyvezetés felelőssége. A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A Társaság **2009.12.31.** évi egyszerűsített éves beszámolója **könyvvizsgálva lett, könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli hitelesítő záradék lett kibocsátva**

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat. A könyvvizsgálat magában foglalja az egyszerűsített éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

A könyvvizsgálat során a Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a **VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT** ***2010.*** december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad, és **hitelesítő záradékkal látom el.**

Vác. 2011 Április 18.

Várnai Sándor
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 005983