



Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2013. május 23. napi ülésére

Szám: 1/120-1/2013
Tárgy: **Váci Városfejlesztő Kft. és tagvállalatainak 2012. évi mérlegbeszámolója**
Melléklet: 5 db
Előterjesztő: Dr. Tar György ügyvezető igazgató
Készítette: Jászai Péter gazdasági igazgató
Előzmény/korábbi döntés:
Terjedelm: 90 oldal
Bizottsági tárgyalások: Gazdasági-Városüzemeltetési és
Vagyongazdálkodási Bizottság tárgyalta 2013.
05.13-án, Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság tárgyalta
2013.05.16. án
Döntéshozatal módja: nyílt ülés (Mötv. 46. § /1/)
egyszerű többség (Mötv. 47. § /2/)

Törvényességi
véleményezésre bemutatva


Dr. Cserekllye Károly Jogi Osztályvezető



Törvényességi észrevétel:


Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:



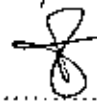
Véleményezésre megkapta:

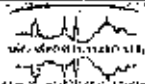
Kőkény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető



Véleményezésre megkapta:

Fördös Attila polgármester





VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

2600 Vác, Köztársaság út 84. • Telefon: 27/510-103 •
30/606-8550 • fax: 27/510-100 •
info@vaciholding.hu • www.vaciholding.hu •

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. és tagvállalatainak 2012. évi mérlegbeszámolóját.

Határidő: 2013. máj KT. ülés

Felelős: VV Kft. ügyv. ig.

10538984744011313

Statisztikai számjel

13-09-063279

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.

A vállalkozás címe

2600 VÁC, KOSSUTH L. U. 21.

Egyszerűsített éves beszámoló

2012.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2013. 04.30.



Rotter Peter
a vállalkozás vezetője

Cég neve: Váci Városimázs 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: 2012. 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)	21 065		19 652
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	85		17
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 980		19 635
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	16 425		6 819
10.	I. KÉSZLETEK	6 456		1 091
11.	II. KÖVETELÉSEK	7 043		4 682
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	2 926		1 046
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	19		91
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	37 509		26 562

Keltezés: 2013. 04. 30.



[Handwritten signature]
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Városimázs 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: 2012. 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)	21 553		7 801
20.	I. JEGYZETT TŐKE	26 000		26 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 493		-4 448
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	-2 954		-13 751
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	15 724		18 698
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 210		461
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 514		18 237
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	232		63
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	37 509		26 562

Keltetés: 2013.04.30.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Városimázs 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: 2012.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	80 752		89 949
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	4 028		
III.	Egyéb bevételek	1 052		227
	III. sorból: visszaírt értékesítés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	45 699		54 475
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 009		44 447
VI.	Értékesítési leírás	2 446		2 510
VII.	Egyéb ráfordítások	1 205		1 631
	VII. sorból: értékesítés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 527		-12 887
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		5
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	269		969
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-263		-964
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-2 790		-13 851
X.	Rendkívüli bevételek			100
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			100
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	-2 790		-13 751
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség	164		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-2 954		-13 751
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 954		-13 751

Keltetés: 2013.04.30.



Petöly Péter

A vállalkozás vezetője (képviseelője)

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600 VÁC, Kossuth u. 21

Kiegészítő melléklet

A 2012. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. (régi nevén: 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. évi július 17-én közszolgálati feladataira való tekintettel Non-profit társasággá alakult.

2011. február 24-én a létesítő okirat módosítására került sor, melynek több pontjában történt változtatás.

A társaság tulajdonosa a Váci Városfejlesztő Kft. lett, miután megvásárolta a társaságot előző tulajdonosától.

2011. február 24-étől a társaság új neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft lett.

2011. március 28-án létrejött az elismert vállalatcsoport, melynek uralkodó tagja a Váci Városfejlesztő Kft. lett, tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Távhő Kft.

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

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

A kft. fő tevékenységi körei: a televízió műsorszolgáltatás, a képűjság 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

Folyóirat kiadás

Rendezvényszervezés

A társaság könyvvizsgálatát a Kvalitás Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (2600 Vác, Úrhajós u. 3.) MKVK tagszám: 002461 végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Kunderák Róbert MKVK tagszám: 005214.

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

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 30-

ik 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 tételcs 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.

2012. 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 700 eFt-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.

Hibahatások számszaki bemutatása (eFt)

Év:	Megnevezés	Adózás előtti eredmény	Értékesített nettó árbev.	Mérleg főösszeg	Saját tőke	Adózott eredmény
2012-12-31	Mérleg, eredm.kim. adatok	-13 751	89 949	26 562	7 801	-13 751
2012-12-31	Jelentős hiba hstár			531		
2012-12-31	Megbízható és valós képet bef.hiba				1 560	

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi eszközök

	Eszközök		2012.	
	bruttó értéke	2012.évi écs	halmozott écs	2012.12.31 nettó
Immateriális Javak	1 366 940	68 201	1 350 018	16 922
Ingatlanok	12 121 619	201 433	2 383 630	9 737 989
Műszaki gépek, berendezések	55 845 004	1 307 863	48 941 644	6 903 360
Egyéb gépek, berendezések	6 124 913	932 205	3 131 761	2 993 152
Összesen:	75 458 476	2 509 702	55 807 053	19 651 423

A műszaki célú tárgyi eszközök közé az alaptevékenységgel közvetlen kapcsolatban lévő eszközöket soroltuk: kamerák, videotechnikai berendezések, számítógépek és ezek tartozékai. 2011 novemberében a társaság 20 db faházat vásárolt, melyek bérbecadása új bevételi forrást teremtett a cég számára. Ezek a faházak is műszaki célú tárgyi eszközként kerültek aktiválásra, miután bejelentett tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódik.

Az egyéb tárgyi eszközök között az irodai berendezések, bútorok és felszerelések szerepelnek.

Készletek:

2012 év december 31-én a készletek értéke 1.091 ezer Forint.

A készlet vásárolt adathordozókból (műsoros és üres VHS és DVD-k) áll, melyek értéke: 1 091 e Ft.

Követelések:	vevők:	3 334
	óvadék:	301
	adók:	456
	egyéb:	591
	Összesen:	4 682

Saját tőke változás (eFt):

Megnevezés	2011-12-31	Változás	2012-12-31
D. Saját tőke	21 553	-13 752	7 801
I. Jegyzett tőke	26 000	0	26 000
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	-1 493	-2 955	-4 448
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-2 954	-10 797	-13 751

Kötelezettségek:	szállítók	4 629
	adók:	587
	hitel:	692
	kapott kölcsön:	9 786
	bér és járuléka:	2 511
	kapott előleg:	32
	Összesen:	18 237

A társaság hitelei a következőkből állnak:

Autó hitel:	692 eFt
Kapcsolt vállalkozástól kapott hitel:	9 786 eFt

Jelzálog bejegyzés a céggel kapcsolatban nem volt 2012 évben.

A passzív időbeli elhatárolások összege 2012 évben: 63 eFt

Eredménykimutatás.

Nettó árbevétel:

Hirdetések árbevétele:	8 362
Műsorkészítés árbevétele:	29 200
Folyóirat kiadása	11 524
Faház bérbeadása:	2 749
Vigalom bevétele:	18 371
Egyéb bevételek:	143
Főutca-Főtér film bevétele:	19 600
Összesen:	89 949

Egyéb bevételek:

Biztosító kártérítése:	93
Egyéb bevételek:	134
Összesen:	227

Anyagjellegű ráfordítások:

Anyag és rezsiköltség:	16 911
Igénybevett szolgáltatások költségei:	33 710
Egyéb szolgáltatások:	
Bankköltség:	342
Biztosítási díjak:	510
Hatósági díjak, illetékek:	39
Sugárzási és Műsorszolgáltatási díjak.	2 963
Összes anyagjellegű ráfordítás:	54 475

Személyi jellegű ráfordítás:

Béreköltség:	34 013
Egyéb személyi jellegű	947
Bérfelrakások:	9 487

Összesen: 44 447

Értécsökkenési leírás: 2 510

Egyéb ráfordítások:

Adók: 163

Áfa arányosítás miatt le nem vonható áfa: 943

Egyéb: 525

Összesen: 1 631

Pénzügyi műveletek:

bevételek (banki kamat): 5

kiadások (hitel kamat): 969

A társaság -13.751 eFt adózás előtti eredménnyel zárta a 2012-es üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége: 0 eFt lett.

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	10	34 013	947
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
Összesen:	10	34 013	947

Átlag létszám

vezető: 2 fő

adminisztratívok: 1 fő

egyéb (szakmai) dolgozók: 7 fő

Összesen: 10 fő

Az elismert vállalatcsoport uralmi szerződésének aláírásával a felügyelő bizottsági tagok leváltása megtörtént, a felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosítja.

Gazdálkodás és likviditás:

A KFT. 2012. évi működése során 13.751 eft adózott veszteséget realizált.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	135,08	41,58
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	74,03	240,49
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	72,96	239,69
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	57,46	29,37
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	56,16	73,99
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	43,79	25,67

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	113,17	37,39
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	68,69	31,41

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-3,66	-15,29
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-7,88	-51,77
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-13,71	-176,27
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

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

Eszközök összetételének alakulása:

Hív.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
A./	Befektetett eszközök	19 652	73,99%
B./	Forgóeszközök	6 819	25,67%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	91	0,34%
	Összesen:	26 562	100,00%

Források összetétele:

Hív.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
D./	Saját tőke	7 801	29,37%
E./	Céltartalék	0	0,00%
F./	Kötelezettségek	18 698	70,39%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	63	0,24%
	Összesen:	26 562	100,00%

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év
1.	Saját tőke	24 507	21 552
2.	Mérleg főösszeg	37 509	26 562
	%	65,33%	81,14%

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év
1.	Adózás előtti eredmény	-2 790	-13 751
2.	Befektetett eszközök+készletek	27 521	20 743
	½	-10,14%	-66,29%

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (cFt):

Pénzjövdelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év
1.	Mérleg szerinti eredmény	-2 954	-13 751
2.	Értékesítési leírás	2 446	2 510
	1+2	-508	-11 241

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	9 969	5 728
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237
	½	68,69%	31,41%

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év
1.	Forgóeszközök	16 425	6 819
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237
	½	113,17%	37,39%

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év
1.	Összes kötelezettség	15 724	18 698
2.	Saját tőke	24 507	21 552
	½	64,16%	86,76%

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 210	461
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237
	Összesen:	15 724	18 698

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 bízta meg a kft.-t.

A reklám bevétel 2012-ben, az előző évekhez hasonlóan, tovább csökkent. Ennek oka az internetes hirdetési piac egyre növekvő mérete.

A társaság 2010 évben megkapta a non-profit besorolást, mely kedvezőbb adózási feltételeket teremt a társaság számára. Az Önkormányzat által megrendelt, helyi lap kiadásának köszönhetően 11 524 eFt 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.

A 2012-es üzleti év veszteségének okai a következők:

A hirdetések bevétele tovább csökkent. 2011-ben még 12 millió forint volt, 2012-ben már csak 8 millió forint bevételt jelentett a társaság számára. A Főutca-Főtér film elkészítésével és a faházak bérbeadásával éves szinten sikerült növelni a bevételeket, amelyek összértéke 8 millió forinttal lépték túl a 2011-ben elért bevételeket.

Ennek ellenére a társaság veszteséget realizált melynek oka, a bevétel növekedési mértékét meghaladó költségek növekedése.

A költségek növekedését egyrészt a bérek és járulékok növekedése okozta, másrészt az igénybevett alvállalkozók és a munkákhoz szükséges anyag és szolgáltatások igénybevétele.

A társaság a megnövekedett feladatait magasabb létszámmal tudta csak ellátni.

Vác, 2013. április 30.



Réthy Péter

ügyvezető igazgató

Független könyvvizsgálói jelentés

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. (2600 Vác, Kossuth Lajos u. 21.) tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Váci Városimázs Nonprofit Kft.** mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérleghől – melyben az eszközök és források egyező végösszege 26.562 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 13.751 e Ft veszteség –, 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 egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített 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 gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

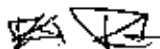
Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Váci Városimázs Nonprofit Kft.** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a társaság saját tőkéje a 2012. évi működésének eredményeként (veszteség) több mint a tőrzstőke felére csökkent, ezáltal szükséges a 2006. évi IV. törvény 143. §-ában foglaltak megtétele.

Vác, 2013. április 30.



Kundrák Róbert

Kvalitás Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

2600 Vác, Úrhajós u. 3.

MKVK: 002461

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



Kundrák Róbert

bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK: 005214

24173203-3811-113-13

Statisztikai számjel

13-09-160257

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

A vállalkozás címe

2600 Vác Deákvári fasor 2.


Egyszerűsített éves beszámoló

2012.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2013.04.25.


a vállalkozás vezetője

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

Cég neve: Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

Statisztikai számjel:

2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	1	6	0	2	5	7	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.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)			529
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			529
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)			1 127
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK			656
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			471
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások			
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)			1 656

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
 2600 Vác, Deákvári fasor 2.
 Adószám: 24173203-2-13
 Banksz.: 11784009-20602745

Keltezés: 2013.04.25.

P.H.


 A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Hulladékgyártó Kft.

Statisztikai számjel: 2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 1 6 0 2 5 7 1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 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)			-2 025
20.	I. JEGYZETT TŐKE			500
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részcsoedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
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			-2 525
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)			3 497
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			3 497
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások			184
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)			1 656

Váci Hulladékgyártó Kft.
 2600 Vác, Deákvári fasor 2.
 Adószám: 24173203-2-13
 Banksz.: 11784009-20602745

Keltetés: 2013. 04. 25.


 A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

Statisztikai számjel:

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 6 0 2 5 7

3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 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			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			2
III.	Egyéb bevételek			
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások			2 190
V.	Személyi jellegű ráfordítások			336
VI.	Értécsökkenési leírás			
VII.	Egyéb ráfordítások			1
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			-2 525
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)			-2 525
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)			-2 525
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)			-2 525
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-2 525

Keltetés: 2013. 04. 25.

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600. Vác, Deákvari fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Független könyvvizsgálói jelentés

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. (2600 Vác, Deákvári fasor 2.) tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Váci Hulladékgazdálkodási Kft.** mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.656 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 2.525 e Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó címeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített 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 gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Váci Hulladékgyűjtési Kft.** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évről vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Vác, 2013. április 25.



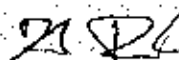
Kundrák Róbert

Kvalitás Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

2600 Vác, Úrhajós u. 3.

MKVK: 002461

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



Kundrák Róbert

bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK: 005214

Váci Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság

2600. Vác Deákvári fasor 2.

adószám: 24173203-2-13

Kiegészítő melléklet

A 2012. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2012. november 21.-én alakult, tulajdonosa Vác Város Önkormányzata. A céget a város hulladékszállítási feladatainak ellátására hozta létre a tulajdonos. A társaság 500.000 forint tőzstőkével kezdte meg működését.

A tulajdonos döntése alapján, a megalakult Váci Hulladékgazdálkodási Kft, elfogadta és aláírta a Váci Városfejlesztő Kft uralmi szerződését, mely alapján annak tagvállalatává vált.

A társaság tevékenységei:

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3822 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás

3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás

3812 Veszélyes hulladék gyűjtése

A Váci Városfejlesztő Kft., mint uralkodó vállalat alá a következő tagvállalatok tartoznak:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Távhő Kft.

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

Váci Hulladékgazdálkodási Kft

A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviselétét 2012.-ben, dr. Tar György ügyvezető látta el.

A társaság könyvvizsgálatát a Kvalitás Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.. (2600 Vác, Úrhajós u. 3.) MKVK tagszám: 002461 végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Kundrák Róbert MKVK tagszám: 005214.

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

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 készít. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év április 30. 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.
2012. 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 700 eFt-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
2012-12-31	Mérleg, eredm.kim. adatok	-2.525	0	1.656	-2.025	-2.525
2012-12-31	Jelentős hibahatár			33		
2012-12-31	Megbízható és valós képet bef.hiba				40	

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi eszközök

	Eszközök		2012.	
	bruttó értéke	2012.évi écs	halmozott écs	2012.12.31 nettó
Egyéb gépek, berendezések	529	0	0	529
Összesen:	529	0	0	529

Az egyéb gépek között a társaság számítástechnikai berendezései kerültek.

Készletek: 2012. év december 31-én a készletek értéke 0 Forint.

Követelések: adók(áfa): 656 eFt

Rövid Lejáratú kötelezettség: 3 497 eFt

Szállítói kötelezettségek: 3 160 eFt

Bér és járulékai: 337 eFt

Passzív időbeli elhatárolások: 184 eFt

A passzív időbeli elhatárolás a következő évben számlázott, de még 2012-es évet érintő költségből adódik.

Eredménykimutatás

A 2012-es üzleti évben a társaságnak nem volt értékesítésből származó árbevétele.

Anyag jellegű ráfordítások:	2.190
Személy jellegű ráfordítások:	336
Egyéb ráfordítások:	1
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	-2.525
Szokásos vállalati eredmény	-2.525
Adózás előtti eredmény	-2.525
Adózott eredmény:	-2.525
Mérleg szerinti eredmény	-2.525

A társaság -2 525 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2012-es üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége nem volt.

Létszám és jövedelem adatok:

A 2012-es üzleti évben személyjellegű kifizetésre kizárólag a megbízási jogviszonyba felvett dolgozók vonatkozásában került sor, miután 2012-ben munkaszerződést a társaság nem kötött.

A felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosítja.

A 2012-es üzleti év működése:

A társaság 2012. november 21-én alakult, Vác hulladékszállítási feladatainak ellátására.

2012-ben egyetlen feladata volt, megteremteni annak a feltételeit, hogy 2013. január 1-től megoldott legyen Vác területén a lakossági és közületi hulladékszállítás.

5 hét alatt kellett kiosztani a város lakóinak a hulladékszállításhoz szükséges tárolókat, megoldani, hogy 2013. január 1-vel megfelelő emberi és eszköz erőforrás álljon a társaság rendelkezésére ahhoz, hogy a város hulladékszállítása zökkenőmentes legyen.

A társaság 2012-ben költségként elszámolt tételei, ezen feladatok elvégzéséhez kapcsolódtak.

A társaság sikeres évet zárt a tekintetben, hogy előkészítette és zökkenőmentesen megoldotta a 2013. január 1-ei hulladékszállítás kezdetét.

Vác, 2013. április 25.

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
2600 Vác, Deákvári fasor 2.
Adószám: 24173203-2-13
Banksz.: 11784009-20602745



ügyvezető igazgató

18676271-7830-599-13

Statisztikai számjel

13-09-119906

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

A vállalkozás címe

2600 Vác, Bán Márton utca 3.

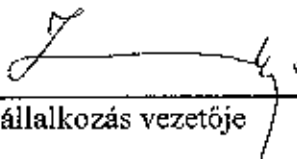
Éves Beszámoló

2012.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2013. 04. 29.


a vállalkozás vezetője

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13

Cég neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	1	1	9	9	0	6	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.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)	15 904		45 422
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 904		45 422
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	82 947		63 505
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	80 413		49 590
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	2 534		13 915
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 917		27
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	102 768		108 954

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13

Keltezés: 2013.04.29

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6 1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.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)	16 056		44 108
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	4 450		4 450
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 894		8 606
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 712		28 052
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	81 407		55 258
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 367		2 745
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	78 040		52 513
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 305		9 588
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	102 768		108 954

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13

Keltetés: 2013.01.29.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6 3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.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	251 528		101 205
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	106 565		151 486
	III. sorból: visszaírt értékesítés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	189 979		99 690
V.	Személyi jellegű ráfordítások	127 923		86 960
VI.	Értékesítési leírás	8 090		10 084
VII.	Egyéb ráfordítások	23 903		26 748
	VII. sorból: értékesítés	599		1 684
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	8 198		29 209
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	179		3 466
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 531		3 602
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-6 352		-136
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	1 846		29 073
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	35		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-35		
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	1 811		29 073
XII.	Adófizetési kötelezettség	99		1 021
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	1 712		28 052
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 712		28 052

Keltetés:

2013.04.29.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

M&SILVER KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ Kft.
1027 Budapest, Fazekas u.19-23. 2/10.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A VÁCI SPORT KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft TULAJDONOSÁNAK

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 108.254 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 28.052 E Ft (nyereség) – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll, beleértve a 2012. évi közhasznú eredménykimutatás vizsgálatát, mely szerint a közhasznú eredmény 18.180 E Ft (nyereség), a vállalkozási eredmény 9.872 E Ft. (nyereség)

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegcsoportokról és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollokat azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények közötti megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt

mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Jelentési kötelezettség a 2012. évi közhasznúsági jelentésről

A vezetés felelős a közhasznúsági jelentésnek a törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem a közhasznúsági jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági jelentéssel kapcsolatos munkám a közhasznúsági jelentés és az egyszerűsített éves beszámolójának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.** 2012. évi közhasznúsági jelentése a 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. április 29.


dr. Méri Sándor

Képviselőre jogosult neve
M&SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1027 Budapest, Fazekas u 19-23. 2/10.
Nyilvántartási szám: 000215.


dr. Méri Sándor

Kamarai tag, könyvvizsgáló.
Nyilvántartási szám: 004639

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

2600 Vác, Bán Márton u. 3.

18676271-2-13

2012. évi

Beszámoló kiegészítő melléklete

Vác, 2013. április 29.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Zábó Edina

ügyvezető

A./Általános rész

A társaság neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye: 2600. Vác, Bán Márton u. 3.
Tulajdonos: Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft.
Felcős vezető: Zábó Edina
Adószám: 18676271-2-13
KSH jelzőszám: 18676271-7830-599-13
Cégjegyzékszám: 13-09-119906
Törzstőke: 3.000,- ezer Ft, azaz hárommillió forint

Vác Város Önkormányzat, mint Alapító a közhasznú tevékenység végzéséből adódó előnyöknek a munkanélküliek közhasznú foglalkoztatásának megteremtéséért fűződő érdekeknek összekapcsolásával a város településszolgáltatási feladatok ellátásának javítására 1997. április 1.-én közhasznú társaságot hozott létre, mely 2011. március 31.-ig változatlan formában működött.

Az Önkormányzat Képviselő testülete 2011. januári döntésével megszüntette a Váci Sportintézményeket, 11/2011 (I.10) sz. határozatával Vác Város Településszolgáltató Kft.-t a Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. tulajdonába adta.

A 2011-es év számos változást hozott a társaság életébe.

2011. Április 1-től a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft) feladata a városi Sportcsarnok, Stadion, Uszoda és Strand működtetése és átmenetileg a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása is.

Ez utóbbi feladatkör 2011 augusztusától a Váci Városfejlesztő Kft.-hez került és novembertől a parkolással kapcsolatos feladatkör is.

2011. Október 18-án a Kft. neve Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.-re változott.

2011 év végére lezajlottak a változtatásokkal járó egyéb feladatok is, a feladatokkal együtt átadásra került az emberi erőforrás és a szükséges eszközpark. 2012-ben a Kft. tevékenysége már kizárólag a sportlétesítmények üzemeltetésére és az ahhoz kapcsolatos feladatok elvégzésére korlátozódott.

Közhasznúsági fokozata – a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1998. 07. 29.-i végzése alapján –
kiemelten közhasznú.

1., A Társaság főbb azonosító adatai:

Közhasznú

Cél szerinti tevékenység: minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt célkitűzés elérését közvetlenül szolgálja.

Közhasznú tevékenység: a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló - a szervezet, létesítő okiratában szereplő- cél szerinti tevékenységek összessége.

A társaság közhasznú tevékenységként végzi Vác város sport létesítményeinek üzemeltetését és biztosítja azok megfelelő használatát a város polgárai számára.

Üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság a közhasznú tevékenysége elősegítése és megvalósítása érdekében kiegészítő jelleggel folytathat, e tevékenység a közcélokat nem veszélyeztetheti. Mindazokat a feladatokat, amelyeket nem Vác Város delegál a Kft. részére a vállalkozási tevékenységek körébe sorolunk, függetlenül attól, hogy esetleg a cél szerinti, illetve a közhasznú tevékenységek körébe sorolhatók lennének.

A gazdálkodás során elért eredményét nem oszthatja fel, azt az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A társaság tevékenységeit azzal az önkorlátozással végzi és fejt ki, hogy a társaság működése csak az alapító közigazgatási területére terjed ki, más önkormányzat hasonló tevékenységét nem érinti, illetve arra csak annak sérelme nélkül kerülhet sor.

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 frásban 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, egyszerűsített 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 15.

A társaság könyvvizsgálatát az M& Silver Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft (eng.szám: 000215, természetes személy neve: dr. Méri Sándor (Pm. reg.szám:004639) végzi.

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. Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

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:	20%
366 napon túli:	30%



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 elhatárolás-ként 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 2012-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, pénzürtékhöz 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 ár-bevételét, 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 meghaladja a 300 millió forintot, akkor a 300 millió forint.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

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

Tervon felüli értékcsökkenés 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.

A mérleg bemutatása:

A mérleg és eredmény-kimutatás bemutatásánál, elemzésénél, bázisévnek az előző, 2011-es üzleti évet tekintjük.

Az összehasonlításnál vegyük figyelembe, hogy 2011. április számos változást hozott a társaság életében. Új feladatként jelent meg a sportlétesítmények üzemeltetése és néhány hónapon át, a város üzemeltetési feladatait is ellátta a társaság.

2012-ben már kizárólag a sportlétesítmények üzemeltetési feladatai maradtak az ellátandó tevékenységek között.

Eszközök

Az eszközök arányának bemutatása (eFt-ban)

Eszközecsoport	2011.december 31. érték Ft	Arány	2012.december 31. érték Ft	Arány
Befektetett eszközök	15 904	15,47%	45 422	41,69%
Készletek	0	0%	0	0%
Követelések	80 413	78,25%	49 590	45,51%
Pénzeszközök	2 534	2,47%	13 915	12,77%
Aktív időbeli elhatárolások	3 917	3,81%	27	0,03%
Eszközök összesen	102 768	100%	108 954	100%

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök (eFt-ban)

Befektetett Eszköz	2012.01.01. Nyitó érték	2012.12.31. Bruttó érték	2012. évi Écs	2012.12.31. Nettó érték
Tárgyi Eszközök	15 904	45 422	16 457	45 422
<i>Ingtalanok</i>				
<i>Műszaki berendezések</i>	<i>14 258</i>	<i>16 025</i>	<i>8 669</i>	<i>7 356</i>
<i>Egyéb berendezések</i>	<i>1 646</i>	<i>38 742</i>	<i>676</i>	<i>38 066</i>
<i>Beruházások</i>			<i>0</i>	

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 eszközök, összesen: 7 356 eft decemberi nettó értéken.

Egyéb berendezések, gépek, járművek:

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

Az alapító által bérbe adott eszközök, ingatlanok 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.

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 Ft ellenérték fejében a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 100%-os tulajdonjogát, 2011-ben.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján nem volt készletállománya a társaságnak.

Követelések:

Követelések összesen:	49 590 eFt
<i>Követelések szolgáltatásból (vevők):</i>	<i>36 353 eFt</i>
<i>Egyéb követelések.</i>	<i>13 237 eFt</i>

A „követelések szolgáltatásból” soron a vevők felé fennálló követeléseket tartalmazza a beszámoló. A vevői követelések egy része egyesületek felé számlázott bérleti díjból áll, illetve a tulajdonos felé számlázott eszközök még ki nem egyenlített összegéből.

Egyéb követelések részletezése:

<i>Munkavállalókkal szembeni követelések:</i>	<i>100 eFt</i>
<i>Végrehajtási letétek:</i>	<i>11 581 eFt</i>
<i>egyéb követelések(2012-ben levonható áfa, óvadék):</i>	<i>1 556 eFt</i>
Összesen:	13 237 eFt

4

Pénzeszközök:**Pénztárak összesen:****1 017 eFt***Főpénztár:**20 eFt**Uzoda pénztár:**573 eFt**Sportcsarnok pénztár:**424 eFt***Aktív időbeli elhatárolások:****27 eFt**

Az aktív időbeli elhatárolása a 2013-ben kiszámlázott – folyamatos szolgáltatásnak minősülő költségek – 2012 évet érintő költség tételei.

Források

A források arányának bemutatása

Forráscsoport	2011.december 31. érték Ft	Arány	2012.december 31. érték Ft	Arány
Saját Tőke	16 056	15,62%	44 108	40,48%
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	3 367	3,27%	2 745	2,52%
Rövid lejáratú Kötelezettségek	78 040	75,94%	52 513	48,2%
Passzív időbeli elhatárolások	5 305	5,17%	9 588	8,8%
Források összesen	102 768	100%	108 954	100%

Saját tőke alakulása

Saját Tőke elemei	2011.12.31.	2012.12.31.
Jegyzett Tőke	3 000	3 000
Eredménytartalék	6 894	8 606
Tőketartalék	4 450	4 450
Mérleg szerinti eredmény	1 712	28 052
Saját Tőke összesen	16 056	44 108

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-t tulajdonosa, Vác Város Önkormányzata 3 000 000 Ft alapítói tőkével hozta létre. A törzstőke a cég megalakulása óta változatlan, a saját tőke folyamatos növekedést mutat az évről évre elért eredménynek megfelelően.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévi adózott eredmény.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

2 745 eFt

A beruházási hitelek között a társaság által felvett hitelek éven túl esedékes kötelezettségei szerepelnek.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

52 513 eFt

Rövid lejáratú hitelek:

29 041 eFt

Kötelezettségek szolgáltatásból (szállítók):

2 228 eFt

Egyéb rövid lej. kötelezettségek:

21 244 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a decemberi ki nem fizetett bért és annak járulékait tartalmazza, illetve olyan adókat, amelyek a 2012-es üzleti évet érintik, de esedékességük, csak 2013-ben van.

Passzív időbeli elhatárolások: **9 588 eft**

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2013-ben kiszámlázott, de még 2012-es üzleti évet érintő költségek, melyek legnagyobb részt a közüzemi költségek adják.

1.) Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	101 205 eFt
<i>Sportcsarnok bevételei:</i>	<i>21 004 eFt</i>
<i>Uszoda bevételei:</i>	<i>61 912 eFt</i>
<i>Stadion bevételei:</i>	<i>12 881 eFt</i>
<i>Parkolás bevételei:</i>	<i>2 664 eFt</i>
<i>Továbbszámlázott költségek bevételei:</i>	<i>2 744 eFt</i>

Egyéb bevételek

<i>Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevételei:</i>	<i>4 924 eFt</i>
<i>Mérleg időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bevételek</i>	<i>1 809 eFt</i>
<i>(káreseménnyel kapcsolatos bevétele, parkolási pórdíj, kapott kamat)</i>	
<i>Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás</i>	<i>141 415 eFt</i>
<i>Különféle egyéb bevételek (biztosító kártérítése):</i>	<i>3 338 eFt</i>
Összesen:	151 486 eFt

Anyagjellegű ráfordítások:	99 690 eFt
<i>Anyagköltség:</i>	73 843 eFt
<i>Igénybevett szolgáltatások értéke:</i>	22 897 eFt
<i>Egyéb szolgáltatások értéke:</i>	2 950 eFt

Anyagköltség megoszlása:

<i>Alapanyagok és segédanyagok költsége:</i>	6 041 eFt
<i>Villamos energia költségei:</i>	20 137 eFt
<i>Gázfelhasználás költsége:</i>	31 351 eFt
<i>Vízfelhasználás:</i>	11 023 eFt
<i>Üzemanyag és fűtőanyag költsége:</i>	459 eFt
<i>Éven belül elhasználódó anyagok költsége:</i>	4 832 eFt

Összesen: 73 843 eFt

Igénybe vett szolgáltatások megoszlása:

<i>Szállítás-rakodás, raktározás költségei</i>	10 eFt
<i>Bérelti díjak</i>	2 452 eFt
<i>Karbantartási, javítási költségek</i>	4 986 eFt
<i>Hírközlési díjak (Posta, telefon, internet, reklám, hirdetés)</i>	1 370 eFt
<i>Igénybevett műszaki-gazd. tev. kieg. szolg. kts</i>	9 700 eFt
<i>Oktatás, továbbképzés:</i>	210 eFt
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei</i>	4 169 eFt
Összesen:	22 897 eFt

Egyéb szolgáltatások megoszlása:

Hatósági, igazgatási díjak, illetékek: 536 eFt

Pénzügyi szolgáltatások díjai: 639 eFt

Biztosítási díjak: 1 145 eFt

Vízkiérték: járulékok: 630 eFt

Összesen: 2 950 eFt

Személy jellegű ráfordítások: 86 960 eFt

Béreköltség: 67 594 eFt

Személy jellegű egyéb kifizetések: 2 009 eFt

Bérfelértékek: 17 357 eFt

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

Értécsökkenési leírás: 10 084 eFt

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

Egyéb ráfordítások: 26 748 eFt

Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 6 639 eFt

Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett káreseményekhez kap. kts 1 967 eFt

Követelések elszámolt értékvesztése 1 684 eFt

Önkormányzattal elszámolt adók 741 eFt

Vissza fizetési kötelezettség nélkül adott támogatások 500 eFt

Különböző egyéb ráfordítás 15 217 eFt

ebből: arányosítás miatt le nem vonható áfa: 14 924 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei:	3 466 eFt
<i>Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevételek</i>	<i>294 eFt</i>
<i>Átváltáskor, értékeléskori árfolyamnyereség</i>	<i>3 172 eFt</i>
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	3 602 eFt
<i>Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata</i>	<i>3 294 eFt</i>
<i>Átváltáskor, értékeléskori árfolyamvesztés</i>	<i>308 eFt</i>

A vállalkozásnak rendkívüli bevétele és ráfordítása a 2012-es évben nem volt.

A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft 2012 évi működésének eredménye:

Adózás előtti eredmény:	29 073 eFt
Adófizetési kötelezettség:	1 021 eFt
Adózott eredmény:	28 052 eFt

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

Adóalapot csökkentő korrekciós tételek:

Előző években elhatárolt veszteségekből felhasznált összeg: 10 000 eFt

Tao. tv által elszámolható ÉCS, eszköz kivezetési érték: 15 484 eFt

Összesen csökkentő: 25 484 eFt

Adóalapot növelő korrekciós tételek:

Számviteli törvény szerint ÉCS, könyv szerinti érték: 16 723 eFt

Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés: 105 eFt

Art. bírság: 585 eFt

Elszámolt értékvesztés: 1 684 eFt

Összesen növelő: 19 097 eFt

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2012.01.01.-2012.12.31.

1. Vagyon helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	18,52	68,02
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	540,06	147,02
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	507,02	125,28
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	15,62	40,48
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	15,48	41,69
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	80,7	58,29

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	106,29	120,93
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	106,29	120,93

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2011	2012
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	0,68	27,72
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,67	25,75
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	10,66	63,6

Támogatások alakulása: (eFt-ban)

Támogatás címe	2012.
Közcélu foglalkoztatottak támogatása	4 764
Sportintézmények támogatása Önkormányzattól	136 651
Összesen:	141 415

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2012-es üzleti évének működése

A Kft. a 2012-s üzleti évet 28 052 eFt adózott eredménnyel zárta.

Ez az eredmény 18 180 eFt közhasznú tevékenységből elért eredmény és 10 893 eFt vállalkozási tevékenységből elért eredményt jelent. A közhasznú tevékenységből elért eredményből keletkező eredménytartalék, osztalékként nem fizethető ki a tulajdonos számára, azt közhasznú tevékenységének érdekében kell felhasználnia.

A társaság eredményességének oka, hogy bevételeinek jelentős részét a sátoztető lízingjének törlesztő részleteinek megfizetésére költi, ami kötelezettség csökkenést jelent, de költségként nem jelenhet meg, csak az amortizáció mértékével.

A 2012-es üzleti évben 24 600 eFt került lízingdíjak kifizetésére.

Vác, 2013. április 29.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13 cégszerű aláírás
9.

18676271-7830-599-13

Statisztikai számjel

13-09-119906

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

A vállalkozás címe

2600 Vác, Bán Márton utca 3.

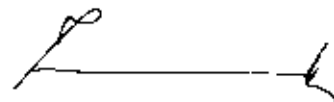
Közhasznú Eredmény-kimutatás

2012.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2013. 04. 29.


a vállalkozás vezetője

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Cég neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. December 31.

adatok Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év				Tárgyév	
	a	b	összesen	vállalkozási	közhasznú	összesen	vállalkozási	közhasznú
1.	Értékesítés nettó árbevétele		251 528	39 224	212 304	101 205	101 205	
2.	Aktívált saját teljesítmények értéke							
3.	Egyéb bevételek		106 565	33 481	73 084	151 486	10 071	141 415
	ebből:							
	- tagdíj, alapítóiól kapott befizetések							
	- támogatók		73 084		73 084	141 415		141 415
4.	Pénzügyi műveletek bevételei		179	179		3 466	3 466	
5.	Rendkívül bevételek							
	ebből:							
	- alapítóiól kapott befizetések							
	- támogatások							
A.	Összes bevétel (1+2+3+4+5)		358 272	72 884	285 388	256 157	114 742	141 415
6.	Anyagiilegű ráfordítások		189 979	38 756	151 223	99 690	45 833	53 857

Keltetés: 2013.04.29

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mátton u. 3.
Adószám: 18676271-2-93
9.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

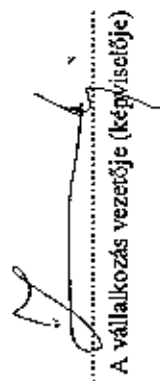
Statisztikai számjel:

1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7.	Személy jellegű ráfordítások	127 923	26 096	101 827	86 960	39 159	47 801
	ebből: vezető tisztségviselőik juttatásai	4 680			7 566		
8.	Értékcsökkenési leírás	8 090	1 650	6 440	10 084	4 801	5 283
9.	Egyéb ráfordítások	23 903	4 876	19 027	26 748	12 039	14 709
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 531	1 332	5 199	3 602	2 017	1 585
11.	Rendkívüli ráfordítások	35	35				
B.	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	356 461	72 745	283 716	227 084	103 849	123 235
C.	Adózás előtti eredmény	1 811	139	1 672	29 073	10 893	18 180

Keltetés: 2013.04.29.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán-Marton u. 3.
Adószám: 18678271-2-13
9.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2012. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2012. december 31-ei fordulópállal elkészített mérleg főösszege: 108 954 eft, a saját tőke 44 108 eft összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2012-es üzleti évben a Kft. közcélúak foglalkoztatására a Pest Megyei Munkaügyi Hivatallal kötött szerződés alapján 4 764 eft összegű támogatásban részesült. A kapott támogatás teljes összegét a meghatározott célra fordította. A közcélú foglalkoztatottak éves átlagos létszáma 3 fő volt.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság legnagyobb bevételi forrását az alapító által nyújtott támogatás adja. Az alapító elsődleges célja a társaság létrehozásával, Vác város működésével kapcsolatos feladatok ellátása volt. A 2011-es évben a sportlétesítmények működtetésének feladatát sorolta még az alapító a társaság feladatai közé.

Miután a többi tevékenységét a 2011-es év folyamán más cég vette át, a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft elsődleges feladata a város sportlétesítményeinek üzemeltetése lett.

Ehhez a feladathoz biztosít Vác Város Önkormányzata támogatást, mely támogatás összegét a Kft, a működésének fedezetére fordít.

Vác Város Önkormányzata 2012-ben 136 651 eft összegű támogatást biztosított a városi uszoda, sportcsarnok és stadion üzemeltetéséhez.

4. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. üzleti évben 500 eft támogatás nyújtott egyesület részére.

5. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A Kft. a helyi önkormányzattól kapott támogatás összegét, azaz 136 651 eft összeget, a sportlétesítmények működtetésére fordított. A 2012-es évben a támogatás összegéből költségekre fordított összeg: 106 941 eft, a ráfordításokból 16 294 eft került a közhasznú bevételekre eső ráfordítások között elszámolásra

6. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2012-ben 7 566 eFt került kifizetésre, vezető tisztségviselők részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	7 566 eFt
Adminisztratív:	4 fő	11 229 eFt
Fizikai:	29 fő	68 165 eFt
Összesen:	34 fő	86 960 eFt

7. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatának 11/2011(I.10) határozatával alakult át.

A többször módosított alapító okirat szerint a Társaság tulajdonosa a Vác Városfejlesztő Szolgáltató Kft.lett. A tulajdonos döntött az uralmi szerződés aláírásáról is, mely szerint a tagvállalatok közül a Váci Városfejlesztő Kft lett az uralkodó tag.

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

- munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése
- ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység
- a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység
- sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

Vác Város Önkormányzata a település ellátással kapcsolatos egyéb feladatok ellátását megállapodás keretében adta át a Kft-nek.

2011 őszén az Önkormányzat a feladatok nagy részét a Váci Városfejlesztő Kft részére adta át, miután a Váci Sport Kft-nél elsősorban a város sportlétesítményeinek üzemeltetése maradt.

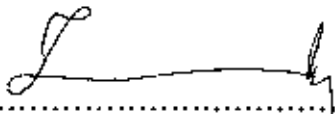
A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 55 %.

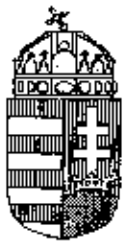
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 45 %.

Tárgyévi közhasznú eredmény:	18 180 eFt
Tárgyévi vállalkozási eredmény:	10 893 eFt
Adózás előtti eredmény:	29 073 eFt

2013. április 29.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Marton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.


Zábó Edina
Ügyvezető igazgató



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Szervezet székhelye:

Település: Vác Irányítószám: 2600

Közterület neve: Bán Márton

Közterület jellege: utca Házszám: 3. Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 18676271

Képviselő neve: Zábó Edina

Keltezés:

Vác 2013-04-29

Képviselő aláírása:

[Handwritten signature]

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

1.2 Székhely

Település: irányítószám:

Közterület neve: á r t o n

Közterület jellege: utca Hátszám: 3. Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma: 13 - 09 - 130719

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Képviselő neve: Z á b ó E d i n a

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Sport.

Az egészséges életmód gyakorlása feltételeinek megteremtése, a város sportlétesítményeinek üzemeltetése, működtetése által.

A társaság lehetőséget teremt a város lakói, ifjúsága, sport egyesületei számára, hogy sportolási szabadidő eltöltési céljal, igénybevegyék a városi uszoda, sportcsarnok, stadion szolgáltatásait.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Sport

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország

helyi Önkormányzatairól 13.§ (1) 15.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Város polgárai és az idelátogató sportolni vágyók

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 20000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A sportlétesítmények működését biztosítva, lehetőséget teremt nem csak egyesületek számára, de a helyi iskolák tanulói számára is, hogy sportoljanak a fenntartott létesítményekben.





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve: **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	mérleg szerinti eredmény	123 235	sportlétesítmények működtetése
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	123 235	
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	123 235	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető	4 680	7 566
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)	4 680	7 566
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	4 680	7 566





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

V á c i S p o r t K ö z h a s z n ú N o n p r o f i t K f t .

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	358 272	256 157
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	358 272	256 157
H. Összes ráfordítás (kiadás)	356 481	227 084
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	127 923	86 960
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	283 743	123 235
K. Adózott eredmény	1712	28052
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=-0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



14867361-4110-113-13

Statisztikai számjel

13-09-130719

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Váci Városfejlesztő Kft

A vállalkozás címe

2600 Vác, Dr. Csányi L. körút 47.

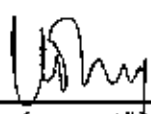
Éves Beszámoló

2012.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2013. 04. 28.


a vállalkozás vezetője

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

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

1 1

Éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 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	54 998	0	64 807
02	I. Immateriális javak	3 646	0	3 669
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05	3. Vagyoni értékű jogok	319	0	660
06	4. Szellemi termékek	3 327	0	3 009
07	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. Tárgyi eszközök	51 192	0	60 978
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 694	0	4 599
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 174	0	47 771
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 676	0	8 236
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	39 648	0	372
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	160	0	160
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Egyéb tartós részesedés	160	0	160
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 helyesbítése	0	0	0
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

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

Kelt: 2013.04.28.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

27	B. Forgóeszközök	153 755	0	298 242
28	I. Készletek	0	0	1 354
29	1. Anyagok	0	0	0
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	1 354
31	3. Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32	4. Késztermékek	0	0	0
33	5. Áruk	0	0	0
34	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
35	II. Követelések	145 813	0	264 606
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	66 532	0	216 176
37	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	71 149	0	374
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	4. Váltókövetelések	0	0	0
40	5. Egyéb követelések	8 132	0	48 056
41	6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	III. Értékpapírok	0	0	0
44	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
45	2. Egyéb részesedés	0	0	0
46	3. Saját részvények, saját 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	7 942	0	32 282
50	1. Pénztár, csekkek	327	0	1 295
51	2. Bankbetétek	7 615	0	30 987
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	16 788	0	15 841
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 689	0	15 838
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	99	0	3
55	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
56	Eszközök összesen	225 541	0	378 890

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

Kelt.: 2018.04.28.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

Éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	20 394	0	27 586
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	-4 711	0	12 422
63	V. Lekötött tartalék	9 776	0	7 472
64	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
65	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. Mérleg szerinti eredmény	14 829	0	7 192
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	202 115	0	349 779
73	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
74	1. ~ kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
75	2. ~ egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	3. ~ egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 558	0	30 366
78	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0
79	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	3. Tartozások kötvénykihcsátásból	0	0	0
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	7 486	0	22 659
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 072	0	7 707
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	190 557	0	319 413
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	2. Rövid lejáratú hitelek	1 598	0	5 489
90	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	108 236	0	249 044
92	5. Váltótartozások	0	0	0
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	70 965	0	12 268
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 758	0	52 612
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 032	0	1 525
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	714	0	0
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 318	0	1 525
101	3. Halasztott bevételek	0	0	0
102	Források összesen	225 541	0	378 890

Kelt: 2013. 04. 28.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Közlársaság út 34.
Adószám: 118867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179330

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

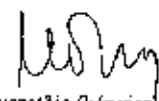
**Éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	710 200	0	1 001 661
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	710 200	0	1 001 661
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	5 622	0	43 082
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	308
05. Anyagköltség	68 430	0	131 171
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	277 352	0	229 384
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 805	0	10 488
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	220 218	0	295 549
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	569 805	0	666 592
10. Bérköltség	85 165	0	218 522
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 085	0	6 067
12. Bérjárulékok	24 100	0	59 738
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	111 350	0	284 327
VI. Értécsökkenési leírás	4 076	0	13 769
VII. Egyéb ráfordítások	13 035	0	65 341
Ebből: értékvesztés	0	0	20 490
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	17 556	0	14 714

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



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Kelt: 2013.04.22.

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	363	0	1 390
Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	47	0	786
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	21
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	363	0	1 411
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	32	0	3 820
Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	484
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	32	0	4 304
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	331	0	-2 893
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+/-A+B)	17 887	0	11 821
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	2 335	0	3 589
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	-2 335	0	-3 589
E. Adózás előtti eredmény (+/-C+D)	15 552	0	8 232
XII. Adófizetési kötelezettség	723	0	1 040
F. Adózott eredmény (+/-E-XII)	14 829	0	7 192
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G. Mérleg szerinti eredmény (+/-F+22-23)	14 829	0	7 192

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


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Kelt: 2013. 04. 28.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 VÁC Köztársaság út 34.

Kiegészítő melléklet
A 2012. 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 képviseletét 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 (régi nevén: Vác Város Teleptülésszolgáltató Kft)

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

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

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

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

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

Az egységesítés mindig a jogszabályok maradéktalan betartása mellett történhet meg.

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

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

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

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

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

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

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

A VÁLLALKOZÁS ALAP ADATAI

Társaság felügyelő bizottsága:

Csuka István (an.: *Jakab Gizella*)

2600 Vác, Althan Frigyes utca 7.

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 2012-ben végzett tevékenységei:

Épületépítési projectszervezés

Rendezvényszervezés

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Lakó- és nem lakó épület építésc

Festés, üvegezés

Padló-, falburkolás

Vakolás

Épületasztalos-szerkezet szerelése

Zöldterület-kezelés

Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás

Ingatlankezelés

Híd, alagút építésc

Út, autópálya építésc

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

A Váci Városfejlesztő Kft. 100%-os tulajdonában lévő társaságok:

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

saját tőke nagysága 2012.12.31-én:	276 334 eFt
jegyzett tőke nagysága:	114 400 eFt
2012. évi mérleg szerinti eredménye:	1 767 eFt
befolyás mértéke:	100%

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

saját tőke nagysága 2012.12.31-én:	44 108 eFt
jegyzett tőke nagysága:	3 000 eFt
2012. évi mérleg szerinti eredménye:	28 052 eFt
befolyás mértéke:	100%

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

saját tőke nagysága 2012.12.31-én:	7 801 eFt
jegyzett tőke nagysága:	26 000 eFt
2012. évi mérleg szerinti eredmény:	-13 751 eFt
befolyás mértéke:	100%

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, pénzkézelési, értékelési szabályzat.

A Kft. egyszerűsített, „A” változatú, éves beszámolót készített a kétfős 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 15.

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

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 helyezéssig, 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:	20%
366 napon túli:	30%

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 2012-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 meghaladja a 300 millió forintot, akkor a 300 millió forint.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

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

Terven felüli értékcsökkenés 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.

5.) A mérleg bemutatása:

A mérleg és eredmény-kimutatás bemutatásánál, elemzésénél, bázisévnek az előző, 2011-es üzleti évet tekintjük. Az összehasonlításnál figyelembe kell venni, hogy a társaság tevékenysége 2011 év áprilisától jelentősen bővült, megváltozott. Így a 2011-es üzleti év adatai 9 hónapnyi működést mutatnak, a 2012-es üzleti év viszont teljes év, 12 havi működéssel.

Eszközök

Az eszközök arányának bemutatása (eFt-ban)

Eszközcsoport	2011.december 31. érték Ft	Arány	2012.december 31. érték Ft	Arány
Befektetett eszközök	54 998	24,39%	64 807	17,10%
Készletek	0	0%	1 354	0,36%
Követelések	145 813	64,65%	264 606	69,84%
Pénzeszközök	7 942	3,52%	32 282	8,52%
Aktív időbeli elhatárolások	16 788	7,44%	15 841	4,18%
Eszközök összesen	225 541	100%	378 890	100%

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök (eFt-ban)

Befektetett Eszköz	2012.01.01. Nyitó érték	Aktiválás	2012.12.31. Bruttó érték	2012. évi Écs	2012.12.31. Nettó érték
Immateriális Javak	3 646	1 906	5 552	1 884	3 669
<i>Vagyoni értékű jogok</i>	<i>319</i>	<i>496</i>	<i>815</i>	<i>154</i>	<i>660</i>
<i>Szellemi termékek</i>	<i>3 327</i>	<i>1 240</i>	<i>4 567</i>	<i>1559</i>	<i>3009</i>
<i>Kisértékű immat.j.</i>	<i>0</i>	<i>170</i>	<i>170</i>	<i>170</i>	<i>0</i>
Tárgyi Eszközök	51 192		77 436	16 457	60 978
<i>Ingatlanok</i>	<i>4 694</i>	<i>36</i>	<i>4 730</i>	<i>131</i>	<i>4 599</i>
<i>Műszaki berendezések</i>	<i>5 174</i>	<i>51 814</i>	<i>56 988</i>	<i>9 217</i>	<i>47 771</i>
<i>Egyéb berendezések</i>	<i>1 676</i>	<i>13 670</i>	<i>15 346</i>	<i>7 110</i>	<i>8 236</i>
<i>Beruházások</i>	<i>39 648</i>		<i>372</i>	<i>0</i>	<i>372</i>
Immat.jav. és Tárgyi Eszk. Összesen:	54 838		82 988	18 341	64 647

Handwritten signature

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 : 47 772 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 2012 évben beszerzett egyéb berendezéseit jórészt üzemi gépek, berendezések, felszerelések, számítástechnikai eszközök és egyéb irodai eszközök, bútorok, az infrastruktúra kialakításához szükséges egyéb eszközök alkotják, összesen: 8 236e 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 helyezéssel, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység, illetve a még üzembe nem helyezett eszközök értéke, amely 2012.12.31-én: 372 e Ft.

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részvétel, 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 32%-os részesedéssel rendelkezik a társaság, amely az 500 eFt-os alapítói tőkéből, 160 eFt törzstőke befizetéssel valósult meg.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján volt készletállománya a társaságnak, 1 354 e Ft értékben, amely még ki nem számlázott szolgáltatásból áll.

Követelések:

Követelések összesen:	264 606 eFt
<i>Követelések szolgáltatásból:</i>	<i>216 176 eFt</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:</i>	<i>374 eFt</i>
<i>Egyéb követelések</i>	<i>48 056 eFt</i>

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 bérbéradásából származó kintlévőségek adják, másik részét a társaság legnagyobb partnere Vác Város Önkormányzata. A vevői követelések csak egy része

lejárt követelés, közel 70 millió forint, 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: 20 490 eft, a tavaly elszámolt értékvesztésből 308 eft került feloldásra.

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelések: 374 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 – mindenkor költségvetésében meghatározott keret összeg.

Egyéb követelések részletezése:

<i>Munkavállalókkal szembeni követelések:</i>	<i>1 915 eFt</i>
<i>Költségvetési kiut. igények (Munkaügyi Hiv. közcélúak támogatása):</i>	<i>5 863 eFt</i>
<i>Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszköz kapcsolt váll-nak:</i>	<i>9 786 eFt</i>
<i>Végrehajtási letétek:</i>	<i>7 638 eFt</i>
<i>egyéb követelések(2012-ben levonható áfa, óvadék):</i>	<i>22 854 eFt</i>

Összesen: *48 056 eFt*

Pénzeszközök:

Pénztárak összesen:	1 295 eFt
<i>Holding főpénztár:</i>	<i>266 eFt</i>
<i>Főutca-Főtér pénztár:</i>	<i>0 eFt</i>
<i>Deákvári fasor pénztár:</i>	<i>927 eFt</i>
<i>Parkolás pénztár:</i>	<i>102 eFt</i>

Bankszámlák összesen:	30 987 eFt
<i> <i> </i> Holding főbank:</i>	<i> 78 eFt</i>
<i> Vagyonhasznosítási bank:</i>	<i> 24 120 eFt</i>
<i> Főutca-Főtér bank:</i>	<i> 191 eFt</i>
<i> Parkolás bank:</i>	<i> 6 598 eFt</i>

Aktív időbeli elhatárolások: **15 841 eFt**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: **15 838 eFt**

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: **3 eFt**

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2013-ben kiszámlázott – folyamatos szolgáltatásnak minősülő bevételek – 2012 évet érintő bevételi tételei.

Források

A források arányának bemutatása

Forráscsoport	2011.december 31. érték Ft	Arány	2012.december 31. érték Ft	Arány
Saját Tőke	20 394	9,04%	27 586	7,28%
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	11 558	5,12%	30 366	8,02%
Rövid lejáratú Kötelezettségek	190 557	84,49%	319 413	84,30%
Passzív időbeli elhatárolások	3 032	1,35%	1 525	0,40%
Források összesen	225 541	100%	378 890	100%

Saját tőke alakulása

Saját Tőke elemei	2009.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.
Jegyzett Tőke	500	500	500	500
Eredménytartalék		-774	-4 711	12 422
Lekötött tartalék		2 000	9 776	7 472
Mérleg szerinti eredmény	1 226	3 839	14 829	7 192
Saját Tőke összesen	1 726	5 565	20 394	27 586

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 címen, jövő évi beruházásokra elkülönített tartalékot jelöli, mely összeget a tartalék képzésétől számított 4 adóéven belül kell beruházásra felhasználni.

2012-ben fejlesztési tartalék feloldására került sor 6 404 eft összegben és 4 100 eft összeg került lekötésre.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévi adózott eredmény.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

30 366 eFt

Beruházási hitelek:

22 659 eFt

Egyéb hosszú lej. kötelezettségek:

7 707 eFt

A beruházási hitelek között a társaság által felvett hitelek éven túl csedékes 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	10 944	1 641	9 303
Fűnyíró traktor	2 894	476	2 418
Renault Master LRF-926	2 554	900	1 654
Renault Master 2 db	7 389	1 561	5 828
Peugeot Boxer 2.2	4 366	910	3 456
összesen:	22 659	5 488	22 659

Rövid lejáratú kötelezettségek:**319 413 eFt***Rövid lejáratú hitelek:*

5 488 eFt

Kötelezettségek szolgáltatásból:

249 044 eFt

Rövid lej. kötelezettség kapcsolt vállalkozással:

12 268 eFt

Egyéb rövid lej. kötelezettségek:

52 613 eFt

A szolgáltatásokból eredő kötelezettségek, a szállítói állományt jelentik. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek a Váci Sport Kft -vel szemben fennálló tartozásokat foglalják magukba.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a decemberi ki nem fizetett bért és annak járulékait tartalmazza, illetve olyan adókat, amelyek a 2012-es üzleti évet érintik, de esedékességük, csak 2013-ben van.



Passzív időbeli elhatárolások:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	0 eFt
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	1 525 eFt

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2013-ben kiszámlázott, de még 2012-es üzleti évet érintő költségek.

6.) Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	1 001 661 eFt
<i>Vagyonhasznosításból származó bevételek:</i>	<i>273 241 eFt</i>
<i>Közvetített szolgáltatások továbbbszámlázása:</i>	<i>19 816 eFt</i>
<i>Önkormányzat felé számlázott vagyon feladatok elvégzése:</i>	<i>137 825 eFt</i>
<i>Önkormányzat felé számlázott városüzemeltetési feladatok:</i>	<i>386 509 eFt</i>
<i>Önkormányzat felé számlázott egyéb bevételek:</i>	<i>86 293 eFt</i>
<i>Főtér-Főutca Project bevételei</i>	<i>14 843 eFt</i>
<i>Parkolás bevétele:</i>	<i>55 427 eFt</i>
<i>Piac bevételek:</i>	<i>4 968 eFt</i>
<i>Tagvállalatok felé számlázott bevételek:</i>	<i>15 997 eFt</i>
<i>Egyéb értékesítési bevételek:</i>	<i>6 742 eFt</i>

Vagyonhasznosításból származó bevételek megoszlása:

<i>Üzlet bérbeadás:</i>	<i>200 845 eFt</i>
<i>Lakás bérbeadás:</i>	<i>57 404 eFt</i>
<i>Földhasználat bevétele:</i>	<i>14 992 eFt</i>
Összesen:	273 241 eFt

A közvetített szolgáltatások továbbbszámlázása a vagyonhasznosítás során bérbe adott ingatlanok közüzemi díjainak továbbbszámlázását tartalmazza.

Az Önkormányzat felé számlázott vagyonhasznosítási feladatok bevétele magába foglalja magának a feladatnak az elvégzéséért számlázott ellenértéket és az ingatlanok karbantartását.

Önkormányzat felé számlázott városüzemeltetés bevételek megoszlása:

<i>Közvilágítási tevékenység bevétele:</i>	89 447 eFt
<i>Kertészeti tevékenység bevétele:</i>	102 919 eFt
<i>Közutak, hidak, járdák üzemeltetési bevétele:</i>	69 978 eFt
<i>Városgazdálkodási tevékenység bevétele:</i>	4 155 eFt
<i>Települési vízszállításból szárm. bevétel:</i>	7 320 eFt
<i>Településtisztaság árbevétele:</i>	85 469 eFt
<i>Temetőfenntartás bevétele:</i>	7 770 eFt
<i>Szennyvízelvezetés bevétele:</i>	19 451 eFt
Összesen:	386 509 eFt

Önkormányzat felé számlázott egyéb bevételek:

<i>Közintézmények fenntartásából származó bevétel:</i>	27 080 eFt
<i>Közbeszerzési feladatok ellátásából származó bevétel</i>	20 106 eFt
<i>Képviselői keretből megvalósított tevékenységek bevétele</i>	1 338 eFt
<i>Stadion karbantartás</i>	8 460 eFt
<i>Egyéb Önkormányzat felé végzett feladatok</i>	29 309 eFt
Összesen:	86 293 eFt

Egyéb bevételek

<i>Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevételei</i>	17 156 eFt
<i>Mérleg időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bevételek</i>	11 889 eFt
<i>(káreseménnyel kapcsolatos bevétele, parkolási pórdíj, kapott kamat, bírság)</i>	
<i>Visszaírt értékvesztés</i>	308 eFt
<i>Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás</i>	13 720 eFt
<i>Különféle egyéb bevételek</i>	9 eFt
Összesen:	43082 eFt

A tárgyi eszköz értékesítése a hitel visszerthes lízing formája miatt volt szükséges, ami azt jelenti, hogy az eszköz megvásárlása után, eladásra került a hitelintézménynek, majd onnan lett visszavásárolva, visszerthes lízing konstrukcióban.

Anyagjellegű ráfordítások:	666 592 eFt
<i>Anyagköltség:</i>	131 171 eFt
<i>Igénybevett szolgáltatások értéke:</i>	229 384 eFt
<i>Egyéb szolgáltatások értéke:</i>	10 488 eFt
<i>Közvetített szolgáltatások értéke:</i>	295 549 eFt

Anyagköltség megoszlása:

<i>Alapanyagok és segédanyagok költsége:</i>	40 645 eFt
<i>Szerszámok, műszerek, berendezések:</i>	13 eFt
<i>Villamos energia költségei:</i>	59 174 eFt
<i>Gázfelhasználás költsége:</i>	10 466 eFt
<i>Vízfelhasználás:</i>	10 288 eFt
<i>Üzemanyag és fűtőanyag költsége:</i>	6 368 eFt
<i>Éven belül elhasználandó anyagok költsége:</i>	3 790 eFt
<i>Egyéb anyagköltség</i>	427 eFt

Összesen: 131 171 eFt

Igénybe vett szolgáltatások megoszlása:

<i>Szállítás-rakodás, raktározás költségei</i>	198 eFt
<i>Bérelti díjak</i>	385 eFt
<i>Karbantartási, javítási költségek</i>	14 390 eFt
<i>Főmérnöki munkához kapcsolódó szolgáltatások</i>	92 178 eFt
<i>Oktatási és továbbképzés költségei</i>	209 eFt
<i>Hírközlési díjak (Posta, telefon, internet, reklám, hirdetés)</i>	7 713 eFt
<i>Igénybevett műszaki-gazd. tev. kieg.szolg. kts</i>	74 207 eFt
<i>ebből: hulladékszállítás, köztisztaság: 19 253;</i>	
<i>ügyvédi díj, könyvvizsgálati díj: 11 242;</i>	
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei</i>	40 104 eFt
<i>(ebből: közös ktg: 24 646)</i>	

Összesen: 229 384 eFt

Egyéb szolgáltatások megoszlása:

<i>Hatósági, igazgatási díjak, illetékek:</i>	2 727 eFt
<i>Pénzügyi szolgáltatások díjai:</i>	3 577 eFt
<i>Biztosítási díjak:</i>	4 184 eFt
Összesen:	10 488 eFt

Közvetített szolgáltatások értékének megoszlása:

Önkormányzattól vásárolt szolgáltatások:

<i>Üzletek bérlése:</i>	200 845 eFt
<i>Lakás bérlése:</i>	57 404 eFt
<i>Bérleménye közüzemi díjai:</i>	19 817 eFt
<i>Földhasználat bérlése:</i>	14 992 eFt
<i>Földterület haszonbérleti díj:</i>	1 907 eFt
<i>Temető fenntartás:</i>	565 eFt
<i>Települési vízszállítás:</i>	19 eFt
Összesen:	295 549 eFt

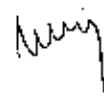
Személy jellegű ráfordítások:

	284 327 eFt
<i>Béreköltség:</i>	218 522 eFt
<i>Személy jellegű egyéb kifizetések:</i>	6 067 eFt
<i>Bérfjárulékok:</i>	59 738 eFt

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

A béreköltségből a 3 fő Felügyelő Bizottsági tag részére 3 120 eFt béreköltség lett elszámolva, a vezető tisztségviselők részére 9 600 eFt.

Vezető tisztségviselőnek a társaság Ügyvezető Igazgatója minősül.



Értécsökkenési leírás: 13 768 eFt

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

Egyéb ráfordítások: 65 341 eFt

Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 16 963 eFt

Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett káreseményekhez kap. kts 5 699 eFt

ebből bírságok, késedelmi kamatok, kötbérek 1 356 eFt

Követelések elszámolt értékvesztése 20 490 eFt

Innovációs hozzájárulás 1 326 eFt

Önkormányzattal elszámolt adók 8 868 eFt

Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatások 3 960 eFt

Különből egyéb ráfordítás 8 036 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei: 1 411 eFt

Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége 786 eFt

Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevételek 605 eFt

Átváltáskor, értékeléskori árfolyamnyereség 20 eFt

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 4 304 eFt

Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége 281 eFt

Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata 3 820 eFt

Átváltáskor, értékeléskori árfolyamveszteség 203 eFt

A vállalkozásnak rendkívüli bevétele a 2012-es évben nem volt.

Rendkívüli ráfordítások: 3 589 eFt

A rendkívüli ráfordítások között került elszámolásra a térítés nélkül nyújtott szolgáltatások ellenértéke, amelyek ingyenesen adott bérlemények elszámolását jelenti.

A Váci Városfejlesztő Kft 2012 évi működésének eredménye:

Adózás előtti eredmény: 8 232 eFt

Adófizetési kötelezettség: 1 040 eFt

Adózott eredmény: 7 192 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:	30 631 eFt
Fejlesztési tartalék lekötése:	4 100 eFt
Visszairt értékvesztés	308 eFt
Összesen csökkentő:	30 939 eFt

Adóalapot növelő korrekciós tételek:

Számviteli törvény szerint ÉCS, könyv szerinti érték:	30 732 eFt
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg(Tao.tv. 3 mell. 13 pont):	1 897 eFt
Art. bírság:	67 eFt
Elszámolt értékvesztés:	28 490 eFt
Egyéb növelő tétel:	296 eFt
Összesen növelő:	61 482 eFt

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2012.01.01.-2012.12.31.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	9,94	7,85
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	1005,92	1273,49
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	991,05	1267,96
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	9,04	7,28
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	24,38	17,10
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	68,17	78,71

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	2 303	968
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	80,69	93,37
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	80,69	92,95

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2011	2012
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	2,09	0,72
2	Észkőzarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	6,57	1,90
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	72,71	26,07

Handwritten signature

Cash-Flow kimutatás a 2012.01.01. és a 2012.12.31-ig terjedő időszakra

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2011	2012
a	b	d	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-21 033	23 812
1.	Adózás előtti eredmény ±	15 552	8 232
2.	Elszámolt amortizáció +	4 076	13 769
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1 963	20 182
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		-193
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	105 948	140 808
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	9 758	-11 952
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 950	-1 507
9.	Vevőkövetelés változása ±	-66 271	-149 644
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-79 281	4 210
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-15 005	947
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-723	-1040
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		-10 387
14.	Befektetett eszközök beszerzése -		-10 387
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Kapott osztalék, részesedés +		

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2011	2012
a	b	e	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	23 336	10 915
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	9 142	
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 visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-58	-4304
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		-3589
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	14 252	18 808
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	2 303	24 340

7.) A Váci Városfejlesztő Kft gazdálkodása és likviditása a 2012-es üzleti évben

A társaság gazdálkodásának vizsgálatakor célszerű figyelembe venni, hogy a tárgyév és a bázis év adatai nem, vagy nem teljes körűen hasonlíthatóak össze. Míg a bázis év 9 hónapnyi „holding” működést foglal magába, addig a 2012-es év az első teljes éves működése a holdingnak.

A tárgyévi adatok elemzésekor azt is szem előtt kell tartani, hogy a 2011-es évben még számos változás zajlott le, nem csak a „holding” szervezet létrejötte miatt, de azt követően a társaság felépítése, struktúrája, feladatköre, létszáma tekintetében is.

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 2012-es üzleti év 7.192 eft nyereséggel zárult. Az árbevételhez arányos anyagjellegű ráfordítások jelentősen csökkentek, mert míg 2011-ben 710.200 eft árbevételhez 569.805 eft anyagjellegű ráfordítás kapcsolódott, addig 2012-ben 1.001.661 eft bevételhez 666.592 eft, ami 13%-os javulást mutat.

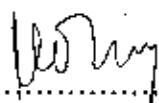
Ugyanezen arányt vizsgálva a személyjellegű ráfordítások 12%-kal nőttek az előző évhez képest. A költségek személyjellegű ráfordítások felé való eltolódásának az oka, hogy a társaság számos feladatot saját alkalmazottal lát el, alvállalkozók helyett.

Így elmondhatjuk, hogy az elért nettó árbevételhez szükséges anyagjellegű és személyjellegű ráfordítások összességében 1%-os javulást mutatnak, ami 10.000 eft megtakarítást jelent az árbevételhez képest.

Annak, hogy a megnövekedett árbevételhez képest kevesebb eredménnyel zárta a Kft az évet, mint egy évvel korábban, az az oka, hogy növekedett az elszámolt amortizáció és az elszámolt értékvesztés.

Vác, 2012. április 28.

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


.....
ügyvezető

Független könyvvizsgálói jelentés

A VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT. tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Váci Városfejlesztő Kft. mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely az éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 378.890 E Ft ,azaz háromszázhetvennyolcmillió-nyolcszázkilencvenezer forint, a mérleg szerinti eredmény 7.192 E Ft,azaz hétmillió-egyszázkilencvenkettőezer forint nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, 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

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek 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 kockázatainak 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 kontrollok azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a **Váci Városfejlesztő Kft.** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Vác, 2013. 04. 28.



Varga Sándor

Nyilvántartási szám: 005983

12165591 3530 113 13
Statisztikai számjel

13-09-072931
Cégjegyzék száma

VÁCI TÁVHŐ KFT
2600 VÁC ZRINYI U.9.

Egyszerűsített éves beszámoló
2012

Keltezés: Vác 2013.04.15.

Rakonczi Róbert

Rakonczi Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2012.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	206475	0	185683
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3469		4331
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	203006		181352
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	242408	0	274239
6	I. KÉSZLETEK	4125		4915
7	II. KÖVETELÉSEK	146801		181734
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	34393		34909
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	57089		52591
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	70237		70953
11	Eszközök összesen	519120	0	530875

Keltezés: Vác 2013.04.15.

Rakonczai Róbert

Rakonczai Róbert

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2012. December 31.

adatok Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	274566	0	276334
13	I. JEGYZETT TŐKE	114400		114400
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	28833		28833
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	139247		131334
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-7914		1767
20	E. Céltartalékok	2000		2000
21	F. Kötelezettségek	113236	0	76603
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	113236		76603
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	129318		175938
26		519120	0	530875

Keltezés: Vác 2013.04.15.

Rakonczi Róbert

Rakonczi Róbert

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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

13-09-072931

Cégjegyzék száma

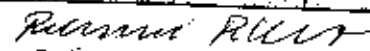
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2012.december 31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	679719		663954
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2115		
3	III. Egyéb bevételek	95679		180403
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	597414		670206
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	106481		95738
6	VI. Értécsökkenési leírás	24871		28539
7	VII. Egyéb ráfordítások	85583		73166
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-36836	0	-18395
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	93245		36754
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	90656		34426
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2589	0	2328
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-34247	0	-16067
13	X. Rendkívüli bevételek	26868		19972
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	26868	0	19972
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-7379	0	3905
17	XII. Adófizetési kötelezettség	535		2138
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-7914	0	1767
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-7914		1767

Keltetve Vác 2013.04.15.



Rákóczi Róbert

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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

Kiegészítő melléklet

a Váci Távhő Kft.
2012. 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
- 2011.04.01-től új tulajdonos a Váci Városfejlesztő Kft.
A Kft. 100%-os 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 év közben 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 figyelembe vételével 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: 2012. december 31.

- a mérleg készítés időpontja: 2013. április 15.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

2012. évben nem tértünk el a számviteli alapelvektől

4. A vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

- Az eszközök értékeinek és összetételének alakulása:

	2011	2012
Befektetett eszközök értéke = $\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$ =	39,77 %	34,95 %
<u>Forgóeszközök elemzése</u> = $\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$ =	46,70 %	51,70 %

A forrásoknál az előző évhez képest a saját tőke aránya a mérleg szerinti eredmény a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolás növekedése miatt csökkent.

	2011	2012
Tőkéerősségi mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszesen}}$ =	52,89 %	52,13 %
Kötelezettségek részaránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszesen}}$ =	21,81 %	14,43 %

A jövedelmezőség alakulása és egyéb mutatók

	2011	2012
A tőke forgási sebessége = $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$ =	2,48	2,40
Likviditási mutató I. = $\frac{\text{Pénzeszközök + követelések}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$ =	180,06 %	305,90 %
Likviditási mutató II. = $\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapír}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$ =	80,79%	114,34%

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) 2012.év

Megnevezés	2012.01.01		Bruttó érték		2012.12.31.
	Nyitó		Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyon értékű jog	3.529		15.593	14.731	4.391
Szellemi termék	4.043		83	-	4.126
Összesen:	7.572		15.676	14.731	8.517

Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2012.év

Megnevezés	2012.01.01		Elszámolt értékcsökkenés		2012.12.31
	Nyitó		Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyon értékű jog	60		-	-	60
Szellemi termék	4.043		83	-	4.126
Összesen:	4.103		83	-	4.186

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2012.év

Megnevezés	2012.01.01		Bruttó érték		2012.12.31
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Záró
		Beruh.	Visszavez.		
12 Ingatlanok	213.460	0	0		213.460
13 Műszaki gépek	155.601	3.062	1.671		156.992
14 Egyéb gépek, ber.	23.588	51	23		23.616
15 Beruházás	1.707	0	665		1.042
Összesen:	394.356	3.113	2.359		395.110

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2012.év

Megnevezés	2012. 01. 01.		Elszámolt értékcsökkenés			2012.12.31.
	Nyitó	Növ.	Értékveszt.	Visszavez.	Csökkenés	Záró
129 Ingatlanok écs	30.356	18.500	20	0	0	48.876
139 Műszaki gépek écs.	141.825	3.814	0	0	1.145	144.494
149 Egyéb gépek écs.	19.169	1.242	0	0	23	20.388
Összesen:	191.350	23.556	20	0	1.168	213.758

Beruházások aktivált értéke 2012. évben

Gépkocsi vásárlás	1.366 eFt
Számítástechnikai és irodai gépek (monitor, nyomtató, számítógép)	413 eFt
Szivattyú	618 eFt
Gyűjtős fűnyíró	52 eFt
2 db 800 C HMV tároló	665 eFt
Összesen:	3.113 eFt

Beruházás nem aktivált értéke 2012. évben

1 db külső szabályozó egység	1.042 eFt
Összesen:	1.042 eFt

3. A társaság követelése a következők

311 Vevő	78.763 eFt
361 Munkavállalókkal szembeni követelés	20 eFt
362 Költségvet. kiut. igénylés telj. /gáztám./	73.594 eFt
369 Egyéb követelések /foly. ÁFA/	13.563 eFt
Követelés összesen:	165.940 eFt

Mérlegrendező tétel:

461 Társasági adó	844 eFt
462 SZJA	1.004 eFt
464 Költségvet.befiz. köt. telj.	1.066 eFt
468 ÁFA elszámolás	8.485 eFt
469 Helyi adók	2.208 eFt
473 Társadalombizt. kötel.	2.187 eFt
Mérlegrendező tétel :	15.794 eFt

Összes követelés:

181.734 eFt

Vevőkövetelés: **4.865 eFt** –tal nőtt az előző évhez képest.

A mérlegrendező tétel túlfizetései január végéig jelentősen csökkentek, mivel átvezetési kérelmet adtunk be a NAV felé.

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	9.594 eFt x 10 %	=	959 eFt
2.	181-360 nap között	27.386 eFt x 30 %	=	8.216 eFt
3.	360 napon túli	12.384 eFt x 40-90 %	=	<u>9.719 eFt</u>
				18.894 eFt

Vevőre képzett értékvesztés alakulása (eFt-ban)

Előző év	Tárgy év	Különbség
53.266 eFt	18.894 eFt	-34.372 eFt

Az értékvesztés nagymértékű csökkenésének oka: 2012. évben jelentősen csökkent a kintlévőség, mivel a 120 napon túli tartozásokból a DHK Zrt-nek eladtunk 87.283 eFt tartozást.

A megvásárolt érték: 23.412 eFt, amelyből 10% visszatartást 2013. május 31-én fizetnek ki.

5. Céltartalék képzés:

A Kft. hasonlóan, mint a korábbi években 2.000 eFt céltartalékot képzett, előre nem látható távvezeték meghibásodások csőtörések elhárítására.

6. A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége: nincs

Rövidlejáratú kötelezettségek a következők:

Kereset elszámolás	4.361 eFt
Szállító	<u>71.670 eFt</u>
Kötelezettség összesen:	76.031 eFt

Mérlegrendező tétel:

363. Önkorm. lakásfenntart. támogatás	<u>572 eFt</u>
Mérlegrendező tétel összesen:	572 eFt

Rövidlejáratú kötelezettség mindösszesen: 76.603 eFt

A fenti kötelezettségek a mérleg készítés időpontjáig rendezésre kerültek.

Időbeli elhatárolás**7. Aktív időbeli elhatárolás**

- a) Bevétel aktív időbeli elhatárolás
(2013-ban könyvelt, 2012. decemberi számlák)

Fűtés bevétel (mérés sz. elszámolás miatt)	68.311 eFt
Dalkia	2.404 eFt
Poligen	11 eFt
Összesen:	70.726 eFt

- b) Költség-ráfordítás időbeli elhatárolása
(2012-ben könyvelt, de 2013. évi költség)

Szaklap előfizetés, biztosítások (gk.)	227 eFt
Összesen:	227 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 70.953 eFt

8. Passzív időbeli elhatárolás

- a) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
(2013-ben könyvelt, de 2012. évet terheli)

Utiköltség	30 eFt
Egyéb szolg.(jutalék, vill.en.) szabadpiac	18 eFt
Telefon postai közreműködési díj, telefon	343 eFt
Áram díj	534 eFt
Gáz	75.701 eFt
Vizdíj	3.169 eFt
Hőenergia	15.322 eFt
Összesen:	95.117 eFt

- b) Bevételek, passzív időbeli elhatárolása

CO 2 Halasztott bevétel	4.331 eFt
Távhő vezeték korsz. I. KEOP támogatás	40.024 eFt
Távhő vezeték korsz. II. ütem	36.466 eFt
Halasztott bevételek összesen:	80.821 eFt

Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen: 175.938 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 kibocsátási egység visszaadása

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.)

CO₂ számviteli elszámolása

Vagyonértékű jogként az immateriális javak között kell kimutatni.

A mérlegben az immateriális javak 862 eFt –tal nőttek 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 bevételben szerepel.

9. Eszköz és Forrás oldal jelentős változásai :

KEOP II ütem támogatás pénzügyi teljesítése 2012. december 18-án megtörtént; 36.596 eFt.

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 15.768 eFt-tal csökkent.

Oka: **DALKIA Kft** felé értékesített gáz (gázmotor üzemeltetéséhez szükséges) az előző évhez képest csökkent.

3. Egyéb ráfordítás

Az előző évhez képest 12.417 eFt-tal csökkent, oka: CO2 értéksítés nem volt.

Itt történik az értékvesztés elszámolása, amely az előző évhez képest 34.372 eFt -tal csökkent.

4. Az üzemi tevékenység eredménye

CO2 visszaadását egyéb ráfordítások között kell elszámolni, míg a halasztott bevétel átvezetése rendkívüli bevételek között szerepel.

Ez nagymértékben befolyásolja az üzleti eredményt.

5. Pénzügyi műveletek eredménye:

CO2 árfolyam nyereség	1.154 eFt
A vásárolt értékpapír beváltási értéke	35.399 eFt
<u>Vásárolt értékpapír könyv szerinti (vásárlási értéke) -</u>	<u>34.395 eFt</u>
Árfolyam nyereség	2.158 eFt

Kapott kamat	202 eFt
Fizetett hitel kamat	-32 eFt
Kamat összesen:	170 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye: 2.328 eFt

6. Rendkívüli bevétel és ráfordítás

Rendkívüli bevétel

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás 2012. évi bevételként elszámolt része: **535 eFt**

A rendkívüli bevétel növekedését szintén a CO2 befolyásolja. **14.732 eFt** értékben.

KEOP I. ütem visszafizetés kötelezettség nélkül kapott EU támogatás 2012.évi bevételként elszámolt része: **4.575 eFt**.

KEOP II. ütem visszafizetési kötelezettség nélkül kapott EU támogatás 2012.évi bevételként elszámolt része: **130 eFt**.

Rendkívüli ráfordítás:

2012. évben nem volt.

Társasági adóalapot módosító tételek alakulása:

adózás előtti eredmény	3.905 eFt	
adóalap módosító tételek:	növelő	csökkentő
	e Ft	
veszteség, elhatárolás	-	1.952
céltartalék	2.000	2.000
értékesítési leírás	25.353	24.787
értékvesztés	18.894	70
egyéb	40	-
Összesen:	46.287	28.809
módosított adóalap	21.383 eFt	
társasági adó 10%	2.138 eFt	

jövedelem (nyereség) minimum megállapítása

összes bevétel:	901.080 eFt
bevétel csökkentő tétel /Dalkia/	56.609 eFt
korrigált összes bevétel:	844.471 eFt
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adó alap 2%	16.889 eFt
Adó összege jövedelem (nyereség) minimum alapján 10%	1.689 eFt

Tájékoztató kiegészítések:**1. Munkavállalók létszáma és jավadalma állománycsoportonként 2012 évi átlag**

Megnevezés	Létszám (fő)	Bér (e Ft)
Főfoglalkozású fizikai	15	35.055
szellemi	8	30.204
Főfoglalkozású részmunkaidős	4	5.197
Összesen:	27	70.456

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

Vác Városfejlesztő Kft.-nél, mint tulajdonosnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

Könyvvizsgáló: **M & SILVER** Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Természetes személy: **dr. Méri Sándor** bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK szám: 004639

Számviteli szolgáltatást végző a Kft saját alkalmazottja:

Kaniák Margit

Könyvviteli szolgáltatás nyilvántartási száma: 131811

Vác, 2013. április 15.

Rakonczai Róbert

Rakonczai Róbert

ügyvezető igazgató

Váci Távhő Kft.

2600 Vác, Zrínyi u. 9.

M&SILVER KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ Kft.
1027 Budapest, Fazekas u.19-23. 2/10.

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A VÁCI TÁVHŐ Kft. TULAJDONOSÁNAK**

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Váci Távhő Kft. mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 530.875 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.767 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 egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

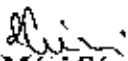
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített 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 gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a **Váci Távhő Kft.** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2013. április 15.



dr. Méri Sándor

Képviselőre jogosult neve
M&SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1027 Budapest, Fazekas u 19-23. 2/10.
Nyilvántartási szám: 000215



dr. Méri Sándor

Kamarai tag, könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004639

M. & SILVER

Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1027 Bp., Fazekas u. 19-23.
Adószám: 12235636-2-41