

JAVASLAT

a Képviselő-testület

2019. május 21-i ülésére

Tárgy: Javaslát a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2018. évi beszámolójának elfogadására

Készítette: dr. Kiss István

Előterjesztő: Gergőné Varga Tünde polgármester

Véleményező bizottságok: Pénzügyi, Jogi és Ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. (a továbbiakban Kft.) elkészítette, és megküldte a Képviselő-testület részére a 2018. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét és a könyvvizsgálói jelentést. A fenti dokumentumok tanúsága szerint a Kft. 2018. évi árbevétele 410.989 eFt volt, az aktivált saját teljesítmények értéke 31 eFt, az egyéb bevételek összege 8.897 eFt, a társaság mérleg szerinti eredménye (veszteség) -776 eFt, mérleg főösszege 244.139 eFt.

A társaság a 2018. évtől könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló a 2018. év gazdasági beszámolóját a Városgazdálkodási Kft-nek áttekintette. A Moore & Stephens, a Kft. könyvvizsgálója a Kft. 2018. évi működését átláthatónak, szabályszerűnek és a Kft. tényleges vagyoni helyzetét tükrözőnek minősítette. A Kft. -595 eFt adózás előtti, -776 eFt adózott eredményt (veszteség) ért el 2018-ban. A Kft. helyi adókötelezettségét teljesítette. A Kft-nél a befektetett eszközök értéke 161,42 millió Ft-ra nőtt elsősorban a 860 hrsz-ú ingatlan megvásárlásával.

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2016. május 1-től az Önkormányzattal kötött vagyonkezelői szerződés keretében üzemelteti a vagyonkezelésbe adott telephelyet. A Kft. a 2018. évi visszapótlási kötelezettségét részben teljesítette, a 2018-ban nem teljesített 415 eFt visszapótlási kötelezettségre lekötött tartalékat képzett.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a 2018. évi beszámolót elfogadta, és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja oly módon, hogy osztalékfizetés ne történjen.

Kérem, hogy az előterjesztésben foglaltakat vitassuk meg, és hozzuk meg döntésünket.

Döntési javaslat

"A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2018. évi beszámolójának elfogadása"

Tervezett döntéstípus: **határozat**

Tervezett ágazati besorolás: **érdemi döntés**

A Képviselő-testület a javaslatról egyszerű többséggel, nyílt szavazással dönt.

Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés mellékletét képező 2018. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét és a könyvvizsgálói jelentést megismerte és elfogadja.

Határidők és felelősök:


Határidő: **azonnal**, Felelős: **Gergőné Varga Tünde**

Dunavarsány, 2019. május 14.

Aláíró lap

a „Javaslat a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2018. évi beszámolójának elfogadására” című napirendi ponthoz.


Gergóné Varga Tünde
polgármester



Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Akos
jegyző



1	3	3	8	6	1	4	0	8	1	1	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	1	0	1	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft

2336. Dunavarsány, Kossuth L. u. 18.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

A beszámolási időszak kezdete: 2018.01.01

Az egyszerűsített éves mérleg fordulónapja: 2018.12.31

Kelt: Dunavarsány, 2019. május 21.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG 'A' 2018.

Időszak: 2018.01.01. - 2018.12.31.

Megnevezés	Előző év eFt	Módosítás eFt	Tárgyév eFt
Eszközök			
A. Befektetett eszközök	89 163		161 424
I. Immateriális javak	874		506
II. Tárgyi eszközök	88 289		160 918
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	48 849		56 911
I. Készletek	1 835		1 190
II. Követelések	2 316		3 414
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	44 698		52 307
C. Aktív időbeli elhatárolások	23 731		25 804
Eszközök összesen	161 743		244 139
D. Saját tőke	40 574		39 798
I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	36 903		37 159
V. Lekötött tartalék			415
VI. Értékelési tartalék			
VII. Adózott eredmény	671		- 776
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	83 194		164 272
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	40 108		120 108
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	43 086		44 164
G. Passzív időbeli elhatárolások	37 975		40 069
Források összesen	161 743		244 139

Dunavarsány, 2019.05.21.

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2018.

(összköltség eljárás)

Időszak: 2018.01.01. - 2018.12.31.

Megnevezés	Előző év eFt	Módosítás eFt	Tárgyév eFt
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	354 445		410 989
II. Aktívait saját teljesítmények értéke (+-03+04)	14		31
III. Egyéb bevételek	7 329		8 897
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	139 001		175 306
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	198 572		221 495
VI. Értékcsökkenési leírás	17 162		16 214
VII. Egyéb ráfordítások	5 984		7 497
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	1 069		- 595
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1		
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)			
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1		
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	1 070		- 595
X. Adófizetési kötelezettség	399		181
D. Adózott eredmény (+-C-X)	671		- 776

Dunavarsány, 2019.05.21.

DUNAVARSÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.
2336 Dunavarsány
Kossuth Lajos utca 18.

Kiegészítő melléklet

**2018. évi egyszerűsített éves beszámoló
melléklete**

Adószám: 13386140-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-101130

Ügyvezető igazgató: Ács Sándor

Az új immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a számviteli tv. szerint élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A kis értékű eszközöket a tevékenységet közvetlenül szolgáló 100.000.-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését használatba vételkor egy összegben írja le a Társaság.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

A társaság a számviteli politikájában a kivételes nagyságrendű bevételek, költségek és ráfordítások összegét 150 mFt-ban határozta meg.

Immateriális javak egyenlege: 506 e Ft
Tárgyi eszközök egyenlege 160.918 e Ft

Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2018. évi részletes változását 1. sz. mellékletben lévő mozgástáblázat mutatja be.

Forgóeszközök

Készletek

A készletek értéke a 2018.12.31.-én felvett leltár alapján került meghatározásra.

A készletek értéke 1.190 eFt

KÖVETELÉSEK

Vevő követelés 2.059 eFt

Egyéb követelések 1.355 eFt

Egyéb követelések összetétele	eFt
Munkabér előleg	437
Állammal szembeni követelés	389
Önkormányzattal szembeni követelés	366
Szállítói túlfizetés	163

A társaság pénztárának, bankszámláinak, csekkeinek értéke 2018. december 31-én 52.307 eFt volt. A beszámolási időszak alatt a Társaság pénzügyi helyzete stabil, likviditása és fizető képessége biztos volt.

Aktív időbeli elhatárolások 25.804 eFt
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása 25.059 eFt
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 745 eFt

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK): 244.139 eFt

3. Egyéb kötelezettségek**33.613 eFt**

Egyéb kötelezettségek összetétele	eFt
SZJA előleg	2.686
Egészségbiztosítási és m. erőpiaci járulék	1.368
Nyugdíjbiztosítási alap	1.750
Szociális hozzájárulási adó	3.025
NEBIH felügyeleti díj	36
EHO %-os	505
Szakképzési hozzájárulás	270
Rehabilitációs hozzájárulás	946
Innovációs járulék	802
Táppénz hozzájárulás	262
Általános Forgalmi Adó	8.012
Jövedelem	9.716
Önkormányzattal szembeni	3.756
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	479
ÖSSZESEN	33.613

4. Passzív időbeli elhatárolás**40.069 eFt**

- Költségek passzív időbeli elhatárolása 7.168 eFt
- Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása 32.901 eFt

FORRÁSOK (Passzívák):**244.139 eFt**

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

I. Tájékoztató bér és létszám adatok

A Társaság létszáma: 62 fő
Kifizetett jövedelem: 156.816 eFt.

Társasági Adó (eFt)

Adózás előtti eredmény -595

Adóalap növelő tételek

<i>Értékcsökkenési leírás sztv.</i>	16.440
<i>Behajtatlan követelés</i>	269
<i>Bírság, késedelmi pótlék (86972,8632)</i>	15
<i>Adomány</i>	200
Összesen:	16.924

Adóalap csökkentő tételek

<i>Értékcsökkenési leírás adó tv.</i>	14.315
Összesen:	14.315

Adóalap	2.014
Társasági adó 9 %	181

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett. A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Dunavarsány, 2019. május 21.

.....
Ügyvezető Igazgató

BRUTTÓ, ÉCS, NETTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA 2018. év

Főkönyvi számla: -

Nyilv. szám	Megnevezés	Bruttó érték		Értéksökkenés		Nettó érték		
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Nyitó	Záró
0		307 370				307 370		
1135	Szoftver (felhasználási jog)	40 500				40 500		
1141	Építési terv	560 000			184 798	231 377	513 421	328 623
1143	Szoftver	264 211			6 995	263 984	7 222	227
1144	Informatikai rendszer fejlesztése	535 000			176 552	357 929	353 623	177 071
122	Telek, telkesítés, erdő, ültetvény		51 227 707					51 227 707
123	Épületek, épülettárszek		28 006 493		107 177	107 177		27 899 316
1231	Vagyonkezelésbe kapott épület	38 489 089						
1241	Vagyonkezelésbe kapott építmény	1 181 100			769 784	2 054 857	37 204 016	36 434 232
125	Bérelt ingatlanon végzett beruházás	5 587 845			23 623	63 058	1 141 665	1 118 042
131	Termelési szolgáló gépek	39 315 574	4 867 000		868 525	1 175 860	4 719 320	4 411 985
132	Termelő gépek, berendezések, szerszámok	15 956 090	3 174 478	492 943	7 230 831	16 289 659	30 256 746	27 892 915
1321	Vagyonkezelésbe kapott berendezések	437 734			63 473	169 435	331 772	268 289
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	4 136 967			448 105	3 496 692	1 088 380	640 275
142	Egyéb járművek, berendezések, gépek	4 485 567		64 567	884 203	3 522 326	1 782 877	898 674
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	2 611 764	59 440	482 437	332 287	2 016 272	445 342	172 495
144	Irodai berendezések	2 249 842	458 405	744 362	970 439	1 505 728	1 195 052	458 157
145	Kisértékű tárgyi eszközök	8 754 192	695 835	545 680	669 390	8 784 107	93 795	120 240
146	Egyéb berendezések	4 088 037	396 800	4 240	853 405	3 240 228	1 696 974	1 240 369
MINDÖSSZESEN		129 000 882	88 866 158	2 334 229	16 213 960	54 358 641	88 746 633	161 193 970



DUNAVARSÁNYI
VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft.

Dunavarsányi Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság
2336 Dunavarsány Kossuth L. út 18.
Adószám:13386140-2-13

**A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft.
Felügyelő Bizottságának jelentése**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2018. évi gazdasági beszámolóját a 2019. április 29-i ülésén megtárgyalta. Megállapította, hogy a társaság a tulajdonossal kötött szerződésben foglalt kötelezettségeit az év során teljesítette, gazdálkodása kiegyensúlyozott volt.

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. (továbbiakban Kft.) 2018. évi árbevétele 410.989 eFt volt, az aktivált saját teljesítmények értéke 31 eFt, az egyéb bevételek összege 8.897 eFt, a társaság mérleg szerinti eredménye (veszteség) -776 eFt, mérleg főösszege 244.139 eFt.

A társaság a 2018. évtől könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló a 2018. év gazdasági beszámolóját a Városgazdálkodási Kft.-nek áttekintette. A Moore & Stephens, a Kft. könyvvizsgálója a Kft. 2018. évi működését átláthatónak, szabályszerűnek és a Kft. tényleges vagyoni helyzetét tükrözőnek minősítette. A Kft. -595 eFt adózás előtti, -776 eFt adózott eredményt (veszteség) ért el 2018-ban. A Kft. helyi adókötelezettségét teljesítette. A Kft.-nél a befektetett eszközök értéke 161,42 millió Ft-ra nőtt elsősorban a 860 hrsz-ú ingatlan megvásárlásával.

A Felügyelő Bizottság a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. 2018. évi gazdasági beszámolóját a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja oly módon, hogy osztalékfizetés ne történjen.

Dunavarsány, 2019. május 21.

Keresztesi Balázs
Felügyelő Bizottság elnöke

Dunavarsányi Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság
2336 Dunavarsány, Kossuth Lajos utca 18.
Cégjegyzék szám: 13-09-101130

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Dunavarsányi Városgazdálkodási Kft. („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 244 139 E Ft, az adózott eredmény -776 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időpontra végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.


- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.


- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Komárom, 2019. május 21.


.....
Wágner Vilmos
Moore Stephens Wagner & Co.
Ügyvezető Igazgató


.....
Martonné Ószi Rózsa
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai nyilvántartási szám:006365