

SALGÓTARJÁNI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.
2017. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése részére

Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. (továbbiakban: Társaság) 2017-ben változatlan tevékenységi körrel működött, személyi állománya nem változott, 2017 december 31-én 2 fő volt. Tekintettel arra, hogy a 2014-2020 évek közötti Európai Unió fejlesztési ciklus végrehajtási folyamatai 2016. év második felében elindultak, így a Társaságunk 2017 évben már eredményesen tudott tevékenykedni. A 2017. évre vonatkozó üzleti terv célkitűzése tehát ennek megfelelően már a profitábilis működés volt, miközben a cég személyi állományát és tárgyi eszközeit is bővítjük, annak érdekében, hogy valamennyi feladatának eleget tudjon tenni, és a város fejlesztései az előre meghatározott ütemterv szerint kerüljenek lebonyolításra. Amint az a beszámoló adataiból látható a kitűzött célt részben sikerült teljesíteni, illetve bizonyos szempontból valamennyivel túl is haladni. Tekintettel arra, hogy a tevékenységünk külső körülménytől, azaz a központi pályázati rendszer működésétől függően erőteljesen determinált – amelynek lassulása érezhető, a folyamatok pedig egyre körülményesebbek – a kitűzött eredménycélt abszolút értékben (10.058 eFt helyett 5.669 eFt adózott eredmény) ugyan nem sikerült teljesíteni, viszont relatíve az elért bevételhez képest magasabb jövedelmezőséget sikerült produkálni (12,85% helyett 14,24%-os profitráta).

Tevékenységünk 2017 évben is kizárólag Salgótarján MJV önkormányzat megbízásainak teljesítésére terjedt ki, a város által benyújtott, és bonyolított fejlesztési projektek részfeladatainak ellátásával.

Sajnos bekövetkezett amitől tartani lehetett, a központi pályázati rendszer működése nagy mértékben lelassult, ezért az egyik nagy feladatcsoportot jelentő TOP pályázatok elbírálása jelentősen (hónapokat) késik. A benyújtott pályázatok – Magyar Államkincstár általi – felülvizsgálatának, majd az ezt követő döntéshozatali folyamatnak az elhúzódása miatt, a pályázatok elbírálását követően jelentkező, induló feladatokat társaságunk sem a tervezett ütemben tudja végrehajtani. A másfél milliárd forintos csomag fejlesztései nagyjából a tervezett ütemben haladnak, amit például a városszerte megvalósult útfejlesztések bizonyítanak. Az MVP projektjeinek előmunkálatai is megkezdődhettek 2017. évben, tekintettel arra, hogy a projektek előkészítésére miniszterelnök úr által 2017 március végén ígért 1 milliárd forint december elején megérkezett az Önkormányzat számlájára. A működés pénzügyi forrásait a járulékos projekttevékenységek elszámolható költségeinek támogatástartalmából sikerült előteremteni, azonban tekintettel arra, hogy a bevételi tervnek csak alig több, mint felét (50,88%) teljesítettük, ezért a cég tárgyi eszköz állományát nem fejlesztettük, és személyi állományát sem hagyományos formában – munkaszerződésekkel – bővítettük, hanem 2 fő egyéni vállalkozó (1 fő műszaki munkatárs és 1 fő projektasszisztens) dolgozott be számunkra állandó jelleggel, kielégítve a szükséges munkaerő többlet igényt. Az eredményesség kritériumát tehát csak úgy tudtuk teljesíteni hogy feszes és takarékos gazdálkodás mellett kiadásainkat a tervezett összeg fele alá szorítottuk, így tekintettel a fix költségeinkre, összeségében elmondhatjuk, hogy sikeres évet zártunk.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2017. évi beszámolót megvitatni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. 2017. évi beszámolóját – az I.-V. melléklet szerint 18.200 eFt. mérlegfőösszeggel és 5.669 eFt adózott eredménnyel elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Oláh Péter ügyvezető igazgató

2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az 5.669 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezését jóváhagyja.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: dr. Oláh Péter ügyvezető igazgató

Salgótarján, 2018. március 12.

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12



dr. Oláh Péter
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I. Mérleg	5
II. Eredménykimutatás.....	7
III. Kiegészítő melléklet.....	9
IV. Könyvvizsgálói jelentés.....	23
V. FEB jelentés.....	24

Adószám: 22678805-2-12
Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 12-09-006792

Salgótarjáni Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017-12-31

Salgótarján, 2018. március 12.



A gazdálkodó képviselője

P.h.

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A	Befektetett eszközök	201	127
I.	Immateriális javak	0	0
II.	Tárgyi eszközök	201	127
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B	Forgóeszközök	12 925	18 073
I.	Készletek	0	0
II.	Követelések	3 298	13 243
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	9 627	4 830
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	13 126	18 200
D.	Saját tőke	4 540	10 209
I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	5 414	1 540
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	-3 874	5 669
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	8 586	7 872
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 586	7 872
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	119
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	13 126	18 200

Adószám: 22678805-2-12
Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 12-09-006792

Salgótarjáni Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Salgótarján, 2018. március 12.



A gazdálkodó képviselője

P.h.

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	24 090	39 820
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	8	10
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	9 793	16 845
V.	Személyi jellegű ráfordítások	17 566	16 376
VI.	Értékcsökkenési leírás	184	74
VII.	Egyéb ráfordítások	369	593
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 814	5 942
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	17	6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-17	-6
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 831	5 936
X.	Adófizetési kötelezettség	43	267
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 874	5 669

Adószám: 22678805-2-12
Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 12-09-006792

Salgótarjáni Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság

3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

Kiegészítő melléklet

Beszámolási időszak: 2017. január 01 – 2017. december 31.
Fordulónap: 2017. december 31.

Salgótarján, 2018. március 12.



A gazdálkodó képviselője

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Adószám: 22678805-2-12

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A gazdálkodó elnevezése:	Salgótarjáni Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság
A gazdálkodó székhelye:	3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Alapító:	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
Tulajdonrész:	100%
Alapítás időpontja:	2010. április 30.
Jegyzett tőke:	3.000.000 Ft
Képviselőre jogosult:	dr. Oláh Péter ügyvezető igazgató
Céggjegyzékszám:	12-09-006792
Cégforma:	Egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság
A gazdálkodó tevékenysége:	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás (főtevékenység)

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01 - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. számviteli beszámolóját (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet) a társaság ügyvezetője, mint a kft képviselőjére jogosult személy írja alá.
Ügyvezető: **dr. Oláh Péter, 3100 Salgótarján, Ybl Miklós út 19.**

A beszámoló elkészítését, a számviteli feladatok ellátását mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkező személy végzi, aki szerepel a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában.

A beszámoló elkészítéséért felelős: **Szecsődi Zoltánné, 3104. Salgótarján, Csokonai út 78.**

Regisztrációs szám: MK 192403

Az Önkormányzat legfőbb irányító testületének döntése értelmében a beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrzi.

Beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: **Szöllősi Sándor, 3104 Salgótarján, Frigyes körút 16.**

Kamarai tagsági szám: 000223

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. jelen beszámolási időszakra az előző üzleti évekhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít „A” változatban.

Az eredmény megállapításának módja az előző üzleti évekkel megegyezően: összköltség eljárás.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.3. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja. A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő március 12.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább egymillió Ft meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.5. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az értékcsökkenési leírás elszámolása változatlanul időarányosan, lineáris leírási módszerrel történik.

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor, egy összegben értékcsökkenésként elszámolásra kerül.

2.6. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a leltárkészítési szabályzat szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

A leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.7. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

A pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.8. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. tevékenysége alapján, más jogszabályok által – további információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Mérlegadatok változása

ms	megnevezés	2016.év (eFt)	korr	2017.év (eFt)	eltérés (eFt)	eltérés (2016. év = 100%)
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	201	0	127	-74	63,18
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	201	0	127	-74	63,18
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	12 925	0	18 073	5 148	139,83
I.	KÉSZLETEK	0	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	3 298	0	13 243	9 945	401,55
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	9 627	0	4 830	-4 797	50,17
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	13 126	0	18 200	5 074	138,66
D.	SAJÁT TŐKE	4 540	0	10 209	5 669	224,87
I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000	0	100
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	5 414	0	1 540	-3 874	28,44
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 874	0	5 669	9 543	
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	8 586	0	7 872	-714	91,68
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 586	0	7 872	-714	91,68
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	119	119	0
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	13 126	0	18 200	5 074	138,66

3.2. Mérlegtételek megoszlása

sorjel	megnevezés	adatok %-ban		
		előzőév	korr	tárgyév
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1,5	0	0,7
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0,0	0	0,0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1,5	0	0,7
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,0	0	0,0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	98,5	0	99,3
I.	KÉSZLETEK	0,0	0	0,0
II.	KÖVETELÉSEK	25,1	0	72,8
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0,0	0	0,0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	73,4	0	26,5
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0,0	0	0,0
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	100,0	0	100,0

3.3. Vagyoni helyzet

A társaság a beszámolási évet 5.936 E Ft adózás előtti eredménnyel (nyereség) zárta, mely eredmény közel 10 millió Ft-tal javult a bázis évhez viszonyítva. A saját tőke az előző évhez képest 5.669 E Ft-tal növekedett.

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. vagyoni helyzetének bemutatását az alábbi táblázatban foglalt mutatószámok tükrözik:

Megnevezés	2016 év	2017 év
Befektetett eszközök aránya	1,53%	0,70%
Eszközfőcsoportok aránya	6430,35%	14230,71%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	2280,10%	8039,37%
Eszközök fordulatszáma	184,00%	219,00%
Tárgyi eszközök hatékonysága	11985,57%	31354,33%
Tárgyi eszközök aránya	1,53%	0,70%
Forgóeszközök aránya	98,47%	99,30%
A források szerkezete	65,19%	43,91%
Tőkeösség	34,80%	56,10%
Tőkemultiplikátor	287,00%	178,00%
Tőkefeszültség mutatója	187,32%	78,27%
Kötelezettségek részaránya	65,19%	43,25%
Saját tőke növekedési mutató	153,00%	340,00%
Saját tőke növekedésének mértéke (1)	-127,70%	188,97%
Saját tőke növekedésének mértéke (2)	-83,59%	55,52%
Tőke forgási sebessége	526,00%	390,00%
A tőkearányos adózott eredmény	N.A.	56,00%
Likviditási mutató	150,55%	229,59%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	112,14%	61,36%
Likviditási gyorsráta	151,00%	230,00%
Készpénz likviditási mutató	112,00%	61,00%
Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	112,15%	61,36%
Dinamikus likviditás	-44,43%	75,48%

Hitelfedezettségi mutató	38,42%	168,23%
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	1203,16%	1126,51%
Eladósodottság mértéke	187,32%	77,10%
Eladósodottság foka	65,40%	43,25%
Nettó eladósodottság foka	115,36%	-52,61%
Árbevételre vetített eladósodottság	-4,33%	7,64%
Értékesítés nettó árbevétele		165,29%
Pénzügyi műveletek eredménye		35,29%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-15,83%	14,92%
Tőkearányos üzemi eredmény	-83,22%	58,20%
Eszközhatékonyosság	-29,06%	32,65%

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya a mérlegfordulónapon 4.830 E Ft, 50 %-kal kevesebb, mint az előző év azonos időpontjában.

A követelések állománya 13.243 E Ft, nem lejárt követelés, december 31-én négyszerese az előző évi állománynak.

A fordulónapon a likvid eszközök teljes mértékben fedezték a társaság kötelezettségeit (7.872 E Ft).

3.5. Jövedelmezőség

A kft összes, teljes naptári évre számított bevétele 39.820 E Ft, az előző évihez viszonyítva 15.730 eFt-tal több, 65 %-kal növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. A mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Mérlegen kívüli tételek

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő tételek és megállapodások nincsenek. A mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő tételek sincsenek.

4.3. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat (adatok: Ft-ban):

főkeve	nyitó bruttó	növ.	csökk	záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	122 662	0	0	122 662
Szellemi termékek	54 000	0	0	54 000
100eFt alatti szellemi termékek	68 662	0	0	68 662
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1 325 863	0	0	1 325 863
Termelő gépek, berendezések	1 198 997	0	0	1 198 997
Term.gépek ber.felsz. 100% leírás	126 866	0	0	126 866
EGYÉB GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	669 149	0	0	669 149
100eFt alatti irodai,igazg.ber.felsz.	669 149	0	0	669 149
ÖSSZESEN	2 117 674	0	0	2 117 674

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként a következő kimutatás (adatok: Ft-ban):

főkeve	écs nyitó	növ.	csökk	écs záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	122 662	0	0	122 662
Szellemi termékek	54 000	0	0	54 000
100eFt alatti szellemi termékek	68 662	0	0	68 662
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1 125 225	73 943	0	1 199 168
Termelő gépek, berendezések	998 359	73 943	0	1 072 302
Term.gépek ber.felsz. 100% leírás	126 866	0	0	126 866
EGYÉB GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	669 149	0	0	669 149
100eFt alatti irodai,igazg.ber.felsz.	669 149	0	0	669 149
ÖSSZESEN	1 917 036	73 943	0	1 990 979

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.4. Saját tőke

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban a tárgyévi eredmény által módosult. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

sorjel	megnevezés	2016 év (eFt)	korr	2017 év (eFt)	Tárgy év - előző év (eFt)	Tárgy év / előző év (%)
D.	SAJÁT TŐKE	4 540	0	10 209	5 669	224,87
I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000	0	100,00
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	5 414	0	1 540	-3 874	28,44
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 874	0	5 669	9 543	

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.5. Kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek..

A kft rövid lejáratú kötelezettségei határidőn belüli adók, járulékok, illetve szállítókkal szemben felmerülő tartozás.

4.6. Időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolások között 2018. február hónapban elszámolt, könyvelést helyesbítő tétel került elszámolásra.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

sorjel	megnevezés	2016	korr	2017	Tárgyév -előző év	Tárgyév /előző év
I.	ÉRTÉKESÍTÉSNETTÓ ÁRBEVÉTELE	24 090	0	39 820	15 730	165,3
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0,0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	8	0	10	2	125,0

A társaság nettó árbevétele összesen 39.820 eFt. Ez az összeg 65 %-kal magasabb mint az előző évben realizált.

Az árbevétel 13 %-a műszaki ellenőrzési tevékenységből, 16,3%-a közbeszerzési eljárások lebonyolításából, 4,8 %-a tanulmánykészítésből, 65,9 %-a projektmenedzsment feladatok ellátásából származott. A társaság kizárólag az alapító önkormányzat megyeszékhelyen megvalósuló fejlesztéseinek bonyolítását végezte. Bevételei és ráfordításai a projektekkel összefüggésben keletkeztek.

5.3. Ráfordítások

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft ráfordításainak alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

sorjel	megnevezés	2016 év (eFt)	korr	2017 év (eFt)	Tárgy év - előző év (eFt)	Tárgy év / előző év (%)
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	9793	0	16845	7052	172,01
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	17566	0	16376	-1190	93,23
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	184	0	74	-110	40,22
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	369	0	593	224	160,70
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3814	0	5942	9756	

Anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltségek, az igénybe vett szolgáltatások költségei, az egyéb szolgáltatások költségei és igénybe vett szolgáltatások költségei szerepelnek.

Anyagköltségek (15 E Ft) között számoljuk el az irodaszerek, nyomtatványok, az egyéb anyagok, az egy éven belül elhasználódó eszközök költségeit.

Az igénybe vett szolgáltatások költségei (5.140 E Ft) között tüntetjük fel a bérleti díjakat, a karbantartási költségeket, a hirdetési, reklám és propaganda költségeket, az utazási és kiküldetési költségeket, a posta és telefonköltséget, az egyéb anyagjellegű szolgáltatások költségeit.

Az egyéb szolgáltatások költségeiben (933 E Ft) a hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, a bankköltségek és a kamarai hozzájárulás költsége jelenik meg.

A projektek megvalósításához igénybe vett alvállalkozói szolgáltatások értéke 10.758 E Ft volt a tárgyidőszakban.

A Személyi jellegű ráfordítások soron 12.659 E Ft bérköltség, 642 E Ft személyi jellegű kifizetés, 3.075 E Ft bérjárulék jelenik meg. A személyi jellegű ráfordítások a társaság munkavállalóinak bérköltségét, a kapcsolódó bérjárulékokat, az egyéb személyi jellegű kifizetéseket (kiküldetési költség, munkába járás térítése, cafetéria költségek,) a felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíját, az ehhez kapcsolódó járulékokat tartalmazza.

Értécsökkenési leírás vonatkozásában a számviteli politikának megfelelően, a társaság időarányosan az üzembe helyezés napjától, lineáris módon, állandó kulcs alkalmazásával számolja el a befektetett eszközök értékcsökkenését. Ennek összege 2017-évben: 74 E Ft.

Egyéb ráfordítások között az előírások szerint az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül, vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetéseket és más veszteség jellegű tételek szerepelnek.

Az egyéb ráfordítások összege 593 E Ft, melyből 581 eFt a tárgyévi helyi iparüzési adó kötelezettség.

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően került sor. A tárgyévi eredmény terhére a társasági adó alapja korrigálva lett az előző évek veszteségének megengedett összegével. (korrigált társasági adóalap 50 %-a, 2.968 eFt)

Ezen túl menően **adóalap módosító tételként** tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek között az értékcsökkenés került meghatározásra.

Az adózás előtti eredményt 127 eFt-tal korrigálta (+;-) a tárgyi eszközök amortizációja.

A tárgyévi adófizetési kötelezettség 267 E Ft.

5.5. Eredmény

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. 2017. évi üzleti terve sikeresen teljesült.

A Társaság 2017. évi adózott eredménye: 5.669 E Ft.

A Társaságnak 2017. évi gazdálkodását a takarékoság, megfontoltság jellemezte.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér- és létszámadatok

A társaság gazdasági tevékenysége ellátásához éves átlagban 2 fő munkavállalót foglalkoztatott. A munkaviszonyban állók száma 2017. december 31-én ugyancsak 2 fő.

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

A Társaság 2017. évi tevékenysége

Az Önkormányzat megbízásából ellátott feladatok:

Valamennyi projekt esetében a következő tevékenységeket látja el a társaság:

- a. projektmenedzsment (jellemzően a projektek összköltségének 2,5%-a)
- b. közbeszerzés bonyolítása (jellemzően a projektek összköltségének 1%-a)
- c. műszaki ellenőrzés (jellemzően a projektek összköltségének 1%-a)
- d. pályázatmegalapozó dokumentumok, egyszerűbb megvalósíthatósági tanulmányok elkészítése (jellemzően a projektek összköltségének 1%-a)

Fenti forrásokhoz közvetlenül az Önkormányzat általi megbízás útján jutott a városfejlesztő kft., úgynevezett „in house” beszerzések keretében.

A fenti feladatok egy adott projekt folyamán különböző időpontokban, és időtartamig jelentkeznek, így természetesen a 2017. üzleti évben – projektszinten eltérően – csak bizonyos részüket és csak bizonyos arányban tudtuk elvégezni.

Feladatok részletezése projektenként:

1. Vadvirág Tagóvoda felújítása

- a. projektben végrehajtott feladatok (A beruházás 2017. márciusában befejeződött, a feladatok 100%-ban teljesültek):

- projektmenedzsment
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 142 eFt
- műszaki ellenőrzés
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 247,5 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó): 173 eFt

- b. Státusz:

- Beruházás elkészült, átadás megtörtént, projekt lezárásra került.
- Felsorolt tevékenységeket elvégeztük
- Pénzügyi rendezés megtörtént.

2. Nagymező úti vízrendezés

- a. projektben végrehajtott feladatok 2017-ben:

- projektmenedzsment
 - 2017-ben teljesült bevétel: 229 eFt

- b. Státusz:

- Beruházás elkészült, átadás megtörtént, projekt lezárásra került.
- Felsorolt tevékenységeket elvégeztük
- Pénzügyi rendezés megtörtént.

3. Bátki Művelődési Ház energetikai felújítása

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):

- projektmenedzsment
 - 2017-ben teljesítés aránya 50%, bevétel összege: 650 eFt
- műszaki ellenőrzés
 - 2017-ben teljesítés aránya 30%, bevétel összege: 321 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó): 224,7 eFt

- b. Státusz:

- Beruházás - terv szerint - folyamatban
- Tervezett tevékenységeket elvégeztük
- Tevékenységek ellenértékét kiszámláztuk, pénzügyi rendezés megtörtént.

4. **Hétszínvirág Tagóvoda felújítása** (A beruházás 2017. szeptemberében befejeződött, a feladatok 100%-ban teljesültek):
- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - közbeszerzés bonyolítása
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 110 eFt
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 490 eFt
 - műszaki ellenőrzés
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 1100 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó): 770 eFt
 - b. Státusz:
 - Beruházás elkészült, átadás megtörtént, projekt lezárásra került.
 - Felsorolt tevékenységeket elvégeztük
 - Pénzügyi rendezés megtörtént.
5. **Baglyasi Tagóvoda felújítása** (A beruházás 2017. szeptemberében befejeződött, a feladatok 100%-ban teljesültek):
- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - közbeszerzés bonyolítása
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 90 eFt
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 655 eFt
 - műszaki ellenőrzés
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 900 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó): 630 eFt
 - b. Státusz:
 - Beruházás elkészült, átadás megtörtént, projekt lezárásra került.
 - Felsorolt tevékenységeket elvégeztük
 - Pénzügyi rendezés megtörtént.
6. **Mackóvár Tagóvoda felújítása/bölcsöde kialakítás**
- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - közbeszerzés bonyolítása
 - 2017-ben 100%-ban teljesült, bevétel összege: 580 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó) és hirdetményköltség: 430 eFt
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben nem került számlázásra
 - műszaki ellenőrzés
 - 2017-ben nem került számlázásra
 - b. Státusz:
 - Beruházás folyamatban
 - Tervezett tevékenységeket elvégeztük
 - Közbeszerzési tevékenység ellenértékét kiszámláztuk, pénzügyi rendezés megtörtént.
7. **Mackóvár Tagóvoda energetikai felújítása**
- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - közbeszerzés bonyolítása
 - 2017-ben 100%-ban teljesült, bevétel összege: 2336 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó) és hirdetményköltség: 450 eFt
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben nem került számlázásra

- b. Státusz:
 - Beruházás folyamatban
 - Tervezett tevékenységeket elvégeztük
 - Közbeszerzési tevékenység ellenértékét kiszámláztuk, pénzügyi rendezés megtörtént.

8. Gyermekmúzeum kialakítása

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 2.828 eFt
- b. Státusz:
 - Projekt - időbeli csúszással – folyamatban
 - A műszaki tervezés folyamán jelentős komplikációk merültek fel, ezért csak 2017. decemberére kapott építési engedélyt. A projektmenedzsment zajlik, a többi tevékenység ellátása még nem kezdődött meg.
 - A 2017 évben elvégzett projektmenedzsment ellenértéke pénzügyileg rendezett.

9. Csokonai út felújítása

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - közbeszerzés bonyolítása
 - 2017-ben 90%-ban teljesült, de nem került számlázásra
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben realizált bevétel összege 260 eFt
- b. Státusz:
 - Beruházás folyamatban
 - Tervezett tevékenységeket elvégeztük
 - A 2017 évben elvégzett projektmenedzsment ellenértéke pénzügyileg rendezett.

10. Karancs, Bányász utak felújítása

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - közbeszerzés bonyolítása
 - 2017-ben 100%-ban teljesült, bevétel összege: 2.200 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó) és hirdetmény költség: 430 eFt
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben 50%-ban teljesült, a bevétel összege: 2.207,5 eFt
 - műszaki ellenőrzés
 - 2017-ben 32,5%-ban teljesült, a bevétel összege: 715 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó): 572 eFt
- b. Státusz:
 - Beruházás folyamatban
 - Tervezett tevékenységeket elvégeztük
 - Tevékenységek ellenértékét kiszámláztuk, pénzügyi rendezés megtörtént

11. Acélgyári úti orvosi rendelő kialakítása

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 95 eFt
- b. Státusz:
 - Projekt - időbeli csúszással – folyamatban
 - A műszaki tervezés folyamán komplikációk merültek fel, ezért forrás átcsoportosítási kérelem került benyújtásra, amelynek elbírálása folyamatban van. A projektmenedzsment zajlik, a többi tevékenység ellátása még nem kezdődött meg.
 - A 2017 évben elvégzett projektmenedzsment ellenértéke pénzügyileg rendezett.

12. Szenvedélybeteg gondozó kialakítása

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 79 eFt
- b. Státusz:
 - Projekt – terv szerint – folyamatban
 - A projektmenedzsment zajlik, a többi tevékenység ellátása még nem kezdődött meg.
 - A 2017 évben elvégzett projektmenedzsment ellenértéke pénzügyileg rendezett

13. Vásártéri orvosi rendelő kialakítása

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben teljesítés aránya 66,7%, bevétel összege: 428 eFt
 - műszaki ellenőrzés
 - 2017-ban teljesítés aránya 50%, bevétel összege: 350 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó): 245 eFt
- b. Státusz:
 - Beruházás időközben befejeződött, a projektzárás folyamatban
 - Tervezett tevékenységeket elvégeztük
 - Tevékenységek ellenértékét kiszámláztuk, pénzügyi rendezés megtörtént.

14. Beszterce tér felújítása

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - projekt előkészítő tanulmány készítése
 - 2017-ben teljesen elkészült (költség-haszon elemzés rész) bevétel összege: 1.900 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó): 1500 eFt
 - közbeszerzés bonyolítása
 - 2017-ben a magasépítési rész tekintetében teljesült, bevétel összege: 740 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó) és hirdetményköltség: 450 eFt
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben 66,7%-ban teljesült, a bevétel összege: 1.580 eFt
 - műszaki ellenőrzés
 - 2017-ben 20,6 %-ban teljesült, a bevétel összege: 732 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó): 675 eFt
- b. Státusz:
 - Projekt - időbeli csúszással – folyamatban, beruházás magasépítési része a napokban került átadásra
 - Tervezett tevékenységeket elvégeztük
 - Tevékenységek ellenértékét kiszámláztuk, pénzügyi rendezés megtörtént

15. Torony szálló kialakítása

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
 - közbeszerzés bonyolítása
 - 2017-ben 90%-ban teljesült, de nem került számlázásra
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben realizált bevétel összege 1.225 eFt (25%)
- b. Státusz:
 - Beruházás folyamatban
 - Tervezett tevékenységeket elvégeztük
 - A 2017 évben elvégzett projektmenedzsment ellenértéke pénzügyileg rendezett.

16. Belterületi utak, lépcsők, járdák fejlesztése

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
- közbeszerzés bonyolítása
 - 2017-ben realizált bevétel összege: 450 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó) és hirdetmény költség: 430 eFt
 - projektmenedzsment
 - 2017-ben realizált bevétel összege: 4965 eFt
 - műszaki ellenőrzés
 - 2017-ben realizált bevétel összege: 810 eFt, igénybevett (közvetített) szolgáltatás (alvállalkozó): 640 eFt
- b. Státusz:
- Beruházások folyamatban
 - Tervezett tevékenységeket elvégeztük
 - Tevékenységek ellenértékét kiszámláztuk, pénzügyi rendezés megtörtént

17. „Energiatermelés-, tárolás barnamezős területen (volt Acélgyár területe) és annak hasznosítása a város távfűtési rendszerében, közvilágításában, közintézményeiben, valamint az elektromos alapokra helyezett tömegközlekedésben” c. MVP projekt

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
- Előkészítés menedzsment (I. szakasz)
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 4.355 eFt
- b. Státusz:
- Projekt - időbeli csúszással – folyamatban
 - Szakértői teamek szerződötése megtörtént, dokumentumok (tervek, tanulmányok) készítése folyamatban
 - A 2017 évben elvégzett projektmenedzsment ellenértéke pénzügyileg rendezett.

18. „Tóstrandi Sport- és Rekreációs központ kialakítása” c. MVP projekt

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
- Előkészítés menedzsment (I. szakasz)
 - 2017-ben teljesült bevétel összege: 6.050 eFt
- b. Státusz:
- Projekt - időbeli csúszással – folyamatban
 - Jelenleg a szakértők, tervezők felkeresése, felkérése folyik.
 - A 2017 évben elvégzett projektmenedzsment ellenértéke pénzügyileg rendezett.

19. Kerékpárút építése IV. ütem

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
- projektmenedzsment
 - 2017-ben nem került számlázásra
- b. Státusz:
- Projekt – nagy időbeli csúszással – folyamatban
 - A műszaki tervezés folyamán jelentős komplikációk merültek fel, ezért az még jelenleg is folyamatban van. A projektmenedzsment zajlik, a többi tevékenység ellátása még nem kezdődött meg.

20. E-mobilitás elindítása Salgótarjában

- a. projektben végrehajtott feladatok (részben vagy egészben 2017-ben):
- projektmenedzsment
 - 2017-ben nem került számlázásra
- b. Státusz:
- Projekt folyamatban, közbeszerzési eljárás zajlik jelenleg

Könyvvizsgálói jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. Tulajdonosának!

Vélemény

Elvégeztem a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft., cégjegyzékszám 12-09-006792 ("a Társaság") 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 18 200 E Ft, az adózott eredmény 5 669 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 állítástól 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 közzétegye 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Salgótarján, 2018. március 12.

SZÖLLŐSI SÁNDOR

bejegyzett könyvvizsgáló

Tagsági lg. sz.: 000223

3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16



Szöllősi Sándor ev.

kamarai tag könyvvizsgáló

3104 Salgótarján, Frigyes krt.16.

kamarai tagsági szám: 000223

Felügyelő Bizottság jelentése

Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.
Felügyelő Bizottsága

Felügyelő Bizottság jelentése
a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.
2017. évi éves beszámolójáról

Tisztelt Közgyűlés!

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága a 2018. április 3-i és 6-i ülésén megtárgyalta, értékelte a társaság 2017. évi üzleti terveinek végrehajtását, a 2017. évi éves beszámolóját.

A bizottság az értékelésnél figyelembe vette a Kft. 2017. évi célkitűzéseinek, feladatainak teljesítését. A megtett intézkedések, erőfeszítések eredménye: a bázis, 2016-os adózott eredménye -3,9 millió Ft (veszteség) volt, ezzel szemben a beszámolási időszakban, 2017-ben 5,7 millió Ft nyereséget ért el a társaság. Az értékesítés nettó árbevétele is jelentősen nőtt egy év alatt (65,3%). Ebben jelentkezik a városi önkormányzat hatáskörébe tartozó sokoldalú, szerteágazó feladatok (20 volt ilyen) végzésében való eredményes részvétel: A költségekkel is eredményesen gazdálkodott a cég. Kismértékben, de javult a jövedelmezőségi mutatója.

A fentiekkel szemben a társaság a közgyűlés által jóváhagyott adózott eredmény tervét, ami 10.058 ezer Ft volt, a cég mindössze 5.669 ezer Ft-ra tudta teljesíteni, ami 56,4%-nak felel meg. A nyereség elmaradásának fő okai a külső körülmények negatív hatásai, feladatok, munkák elmaradása, csökkenése. A központi pályázati rendszer működése nagymértékben lelassult, a folyamatok mind körülményesebbek, a pályázatok elbírálása hónapokat késett. Emiatt a személyi és tárgyi fejlesztések is elmaradtak.

Az Felügyelő Bizottság ülésén meghallgatta a társaság független könyvvizsgálójának tájékoztatóját, pozitív tapasztalatait, megállapításait az elvégzett könyvvizsgálatról, és megkapta a bizottság a könyvvizsgálói jelentést.

A Felügyelő Bizottság egyhangú szavazással javasolja a Tisztelt Közgyűlésnek: fogadja el a Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. 2017. évi éves beszámolóját 18.200 ezer Ft mérlegfőösszeggel, és 5.669 ezer Ft adózott eredménnyel (nyereség). Ez utóbbit az eredménytartalék javára történő elszámolással.

Salgótarján, 2018. április 6.



Molnár Tibor
elnök