

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2018. május 30-i ülésének
19. napirendi pontja

Tárgy: Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt. előtársasági beszámolója

Előadó: Szabó Péter polgármester

Véleményező: Gazdasági Bizottság, Jogi, Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Paks Város Önkormányzata 2018. december 11-én határozatot hozott a Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt. megalakításáról 30 millió forintos törzstőkével, melyet teljes egészében az Önkormányzat biztosított.

A PFV Zrt. cégbírószági bejegyzése 2018.január 11-én történt meg. A megalakulástól a bejegyzés időpontjáig a Zrt. előtársaságként működött, mely időszakra a jogszabályi előírások alapján egyszerűsített éves beszámolót kell készíteni.

A mérleg eszköz és forrás oldala egyezően 30 millió forint, a törzstőke összege.

Az adózott eredmény 0 Ft.

A könyvvizsgáló elkészítette a beszámolóról a jelentését.

Mellékletek: Egyszerűsített éves beszámoló, Mérleg, eredmény kimutatás,
Kiegészítő melléklet a beszámolóhoz
Független könyvvizsgálói jelentés

Határozati javaslat:

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt. előtársasági egyszerűsített éves beszámolóját a 2017. december 11. - 2018. január 11-i időszakra az előterjesztéssel egyezően elfogadja, a mérleget 30 millió forint mérlegfőösszeggel, az eredménykimutatást nulla adózott eredménnyel.

Paks, 2018. május 18.




Szabó Péter
polgármester

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (7030 Paks, Dózsa György út 55-61.) Alapító Részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság („a Társaság”) 2017. december 11.-2018.január 11.- közötti előtársasági időszakra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely előtársasági egyszerűsített éves beszámoló a 2018. január 11-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 30.000 E Ft, az adózott eredmény 0 E Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt előtársasági egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. január 11-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő első, előtársasági 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati 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 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 közvéetegy 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 szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a

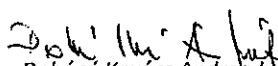
véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások 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.

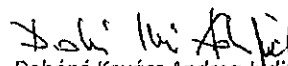
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a 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 a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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.

2018. május 30.


Dobóné Kovács Andrea Judit
Kovács és Társai Bt
3635 Dubicsány, Rákóczi u. 12.
Nyilvántartási szám 004288


Dobóné Kovács Andrea Judit
8274 Köveskál Városkút utca 17.
Nyilvántartási szám 007204

2	6	2	1	7	8	8	0	4	1	1	0	1	1	4	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	7	-	1	0	-	0	0	1	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt

7030 Paks Dózsa György út 55-61. a vállalkozás címe, telefonszáma

Előtársasági időszak

Egyszerűsített éves beszámoló

2017.december 11-2018. január 11.

Keltezés: Paks 2018. május 15.

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt.
7030 Paks, Dózsa György út 55-61.
Adószám 28217880-2-17
Bank.sz. *1600006-90000000-80963905



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz.	26217880-4110-114-17
Cégbir.sz.	17-10-001305

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.01.11

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

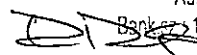
adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.01.11
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	-	-	-
2	I. Immateriális javak	-	-	-
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	-	-	-
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.pül.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	-	-	30 000
9	I. Készletek	-	-	-
10	II. Követelések	-	-	30 000
11	III. Értékpapirok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	-	-	-
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	-	-	-
r 11-2018. január 11.				
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	-	-	30 000

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt.
7030 Paks, Dózsa György út 55-61.
Adószám: 26217880-2-17

Bankszám: 11600006-00000000-60363905

Keltezés: 2018. május 15.



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz.	26217880-4110-114-17
Cégbir.sz.	17-10-001305

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.01.11

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.01.11
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	-	-	30 000
54	I. Jegyzett tőke	-	-	30 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	-	-	-
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	-	-	-
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	-	-	-
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	-	-	-
90	G Passzív időbeli elhatárolás	-	-	-
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	-	-	30 000

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt.
7030 Paks, Dózsa György út 55-61.
Adószám: 26217880-2-17
Bankszámla: 11600006-00000000-80963905

Keltezés: 2018. május 15.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz.	26217880-4110-114-17
Cégbír.sz.	17-10-001305

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt

31

Az üzleti év mértefordulónapja (év, hó, nap): 2018.01.11

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.01.11
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	-	-	-
	III.sorból: visszairt értékesítés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	-	-	-
V.	Személyi jellegű ráfordítások	-	-	-
VI.	Értékcsökkenési leírás	-	-	-
VII.	Egyéb ráfordítások	-	-	-
	VII.sorból: értékesítés	-	-	-
A	Üzemi tevékenység eredménye	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B	Pénzügyi műv. eredménye	-	-	-
C	Szokásos vállalkozási eredmény	-	-	-
D	Adózás előtti eredmény	-	-	-
X	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
E	Adózott eredmény	-	-	-

Keltezés: 2018. május 15.

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt.
7030 Paks, Dózsa György út 55-61.

Adószám: 26217880-2-17

Bánkósz: 4600066-00000000-80963905

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt Előtársasági beszámoló 2017.12.11.-2018.01.11.

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2. A cég rövidített elnevezése: Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt
3. A cég székhelye: 7030 Paks Dózsa György út 55-61.
4. A cég telephelye:
5. A cég fióktelepe:
6. A cég alapításának kezdete: 2017.12.11 Bejegyezve 2018.01.11
7. A cég főtevékenysége: Épületépítési projekt szervezése
8. A cég jegyzett tőkéje: 30 000 000 Ft
9. A társaság tagja:
Név: Paks Város Önkormányzata
Cím: 7030 Paks Dózsa György út 55-61.
10. A társaság tagjainak törzsbetétei: Egyedüli Alapító Részvényes Pénzname: HUF Szavazati arány: Paks Város Önkormányzata 30 000 000 Ft 100%
Törzsszám: 733502
11. A társaság fő tevékenységi köre: Épületépítési projekt szervezés
12. A Társaság ügyvezetése, képviselése és cégjegyzésre:
A vezérigazgató jogosult.
A Társaság vezérigazgatója: határozatlan időre
Dr. Darányi Attila
13. A társaság legfőbb szerve: Egyedüli Alapító részvényes dönt. Közgyűlés nem működik a Zrt-nél.
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
Dr. Darányi Attila
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alábbi felsorolt esetekben az Alapszabályban foglaltak szerint kell eljárni:
A társaság szervezete
A Vezérigazgató feladatai és hatásköre
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések
A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.
A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:
 - A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:
 - Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
 - A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
 - Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
 - Átírás más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.
2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:
 - Az üzleti év a Társaság előtársasági üzleti éve, tevékenység végzése nem történt.
 - A mérleg fordulónapja: 2018. január 11.
 - A mérlegkészítés időpontja: 2018. február 28.
3. A beszámoló készítése, aláírása:
 - A beszámoló nyelve: Magyar

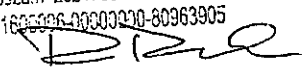
Aláíró:

Vezérigazgató

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:
A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.
5. A beszámoló közzététele:
A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.
6. A számviteli alapelvek érvényesítése:
A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.
7. Összehasonlíthatóság biztosítása
A beszámolóban a tételek az előtársasági adatokat mutatják be.
8. A számviteli rendért felelős személy: Dr. Darányi Attila Vezérigazgató
9. A Társaság könyvvizsgálója Dobóné Kovács Andrea Judit, kamarai nyilvántartási száma 007204.
Az előtársasági beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést ad ki.
- I/3. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek
A vezető tisztségviselő munkaviszonya keretében látja el megbízását, munkaviszonyának kezdete 2018. január 10.
- I/4. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről
A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.
- I/5. A saját tőke alakulásának bemutatása
A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották a társaság cégbírósági bejegyzését követően megnyitott Erste Bank Zrt-nél bankszámlára.

2018. május 15.

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt.
7030 Paks, Dózsa György út 55-61.
Adószám 26217880-2-17
Bank.sz. 11600006-00000000-80963905


Képviselőre jogosult személy aláírása