

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2019. május 29-i ülésének
10...napirendi pontja

Tárgy: A Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt. 2018. évi beszámolója

Előadó: Szabó Péter polgármester

Véleményező: Jogi, Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság, Gazdasági Bizottság

Tisztelt Képviselő Testület!

Az Önkormányzat a PFV Zrt.-t a Paks közigazgatási területén megvalósítani tervezett fejlesztési projektek kapcsán, az Önkormányzat feladatkörében felmerülő, központi vagy helyi költségvetési forrásokból megvalósítandó fejlesztési feladatok hatékony és szakszerű ellátása és a fejlesztések során létrejövő vagyonelemek kezelése céljából hozta létre.

A PFV Zrt. 2018. évben elsősorban belső operatív tevékenységet végzett, megteremtettek minden jogszabályi feltételt a működéshez, illetve megkezdte a felkészülést a Paksi Önkormányzat által hatáskörébe utalandó feladatok fogadására.

A Társaság Alapszabálya szerint az Alapító hatáskörébe tartozik a PFV Zrt. számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadása, melyet előzőleg a Felügyelő Bizottságnak is jóvá kell hagynia.

A Felügyelő Bizottság a 12/2019(V.7) sz. határozatával az éves beszámolót elfogadta.

A könyvvizsgáló elvégezte a beszámoló értékelését, éves jelentését mellékeljük.

A 2018. év végi mérleg és eredménykimutatás meghatározó tételei:

Az Önkormányzat 2018. novemberében elhatározta, hogy Pakson egy újabb Vállalkozói Övezetet hoz létre. A Vállalkozói Övezet megvalósításával a PFV Zrt.-t bízta meg a Képviselő-testület azzal, hogy a fejlesztéshez szükséges területet az önkormányzati döntés után a Társaság vásárolja meg. Ennek érdekében az Önkormányzat 10.000.-eFt jegyzett tőke, és 1.490.000.-eFt összegben ázsiós tőkeemelést hajtott végre a Társaságban készpénz formájában.

A PFV Zrt.-nek 2018. évben árbevétele nem keletkezett. Működési költségeinek ellentételezésére az önkormányzattól ún. csekély összegű támogatást kapott 48.209.-eFt összegben.

Mérlegfőösszeg:	1.544.195	eFt
Saját tőke összege:	1.530.000	eFt
Adózott eredmény:	0	eFt

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a PFV Zrt. 2018. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját elfogadni szíveskedjenek!

Mellékletek: 2018 évi számviteli beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, könyvvizsgáló jelentés)

Határozati javaslat:

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete az előterjesztés melléklete szerint, a Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt. **2018. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját 1.544.195.-eFt mérlegfőösszeggel, 1.530.000.-eFt saját tőkével és 0.-eFt adózott eredménnyel** elfogadja.

Paks, 2019. május 17.




Szabó Péter
polgármester

Statisztikai számjel: 26217880411011417

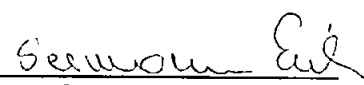
Cégjegyzék száma: 17-10-001305

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. év


Vezérigazgató


Gazdasági igazgató

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

Paks 2019. április 25.

1. A Társaság bemutatása

Társaság neve: Paksi fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt.

Társaság székhelye: 7030 Paks, Dózsa György út 55-61.

Társaság fióktelepe: 7030 Paks, Rosthy u. 3.

Alapítás időpontja: 2017.12.11. cégbejegyzés kelte: 2018.01.11

Jegyzett tőke összege : 40.000.000.- Ft, mely 4000 db 10.000.-Ft névértékű részvényből áll.
Tőketartalék (ázsíós tőkeemelés): 1.490.000.000.- Ft

Tulajdonosok:	Tulajdonosi és szavazati arány
Paks Város Önkormányzata, törzsszám: 733502	100%

Társaság fő tevékenységi köre: 4110 Építési projekt szervezés

A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:

A vezérigazgató jogosult. A Társaság vezérigazgatója: Dr. Darányi Attila (határozatlan időre).

A társaság legfőbb szerve: Egyedüli Alapító részvényes dönt. Közgyűlés nem működik

A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója: Dr Darányi Attila vezérigazgató

Az Önkormányzat Képviselő-testülete 183/2017. (XII. 11) számú határozatával döntött az egyszemélyes PFV Zrt. Megalapításáról. Az Önkormányzat a PFV Zrt.-t a Paks közigazgatási területén megvalósítani tervezett fejlesztési projektek kapcsán, az Önkormányzat feladatkörében felmerülő, központi vagy helyi költségvetési forrásokból megvalósítandó fejlesztési feladatok hatékony és szakszerű ellátása, és a fejlesztések során létrejövő vagyonelemek kezelése céljából hozta létre. A PFV Zrt. 2018. évben elsősorban belső operatív tevékenységet végzett, megteremtettünk minden jogszabályi feltételt a működéshez, illetve megkezdte a felkészülést a Paksi Önkormányzat által hatáskörébe utalando feladatok fogadására

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését. A társaság 2019-től kezdi meg igazán a tevékenységi körének megfelelő szakmai tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. Vezető tisztségviselő, felügyelő bizottság, könyvvizsgáló

A Társaságot Dr.Darányi Attila vezérigazgató irányítja.

Részére 2018-ban 14.659.- E Ft összegű munkabér járandóság került kifizetésre 2018 évre.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik. Részükre 2018-ban kifizetett tiszteletdíj összege : 4.200.- E Ft.

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy: Seemann Erika gazdasági igazgató (igazolványszám: 127717, szakterület: vállalkozási, lakcím: 7100 Szekszárd Jedlik Á.u.6.) A könyvelési napi feladatokat és a bérszámfejtést a Yozemite Kft.(1143 Budapest. Gizella u.35) végzi.

Az éves beszámoló aláírására jogosult: Dr. Darányi Attila vezérigazgató (2013 Pomáz Huszár u. 27.T épület).

A Társaság könyvvizsgálója : Kovács és Társai Bt (8274 Dubicsány Rákóczi u. 12.cégj:05-06-0033686, kamarai nyilvántartási szám: 004288), a könyvvizsgáló személye Dobóné Kovács Andrea Judit, kamarai nyilvántartási száma: 007204.

A 2018 évi könyvvizsgálat díja 600 E Ft+ÁFA.

3. Számviteli politika bemutatása

3.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása
Megbízott külső szolgáltató feladata. A társaság kettős könyvvitelt vezet.

3.2. Beszámoló formája, fordulónapja, mérlegkészítés időpontja

A Társaság december 31.-i fordulónapra vonatkozóan, a Számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény 1 sz. melléklete szerinti „A” mérleget és a 2 sz. melléklet szerinti eredménykimutatást készít. A mérlegkészítés időpontja üzleti évet követő február 28.

3.3. Számviteli alapelvek, jelentős összegű hiba

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a Számviteli törvény (továbbiakban: Szt) 14.-16. §-ában meghatározott alapelvek érvényesülnek. Társaságunk a gazdasági év könyvvezetése során nem tért el az alapelvektől. Lényeges, illetve jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

3.4. Kivételes nagyságú, előfordulású hiba

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét 10 Millió Ft-ban határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

3.5. Beszámolóban, könyvvezetés során használt devizanem, a külföldi pénznem átszámítási módszere

A beszámolóban szereplő adatok ezer Ft-ban kerülnek kimutatásra. A könyvekben minden érték adat Ft-ban szerepel. A külföldi pénzürtékekről szóló eszközök és kötelezettségek a PFV Zrt könyveiben nem szerepelnek.

3.6. Befektetett eszközök értékelése

A befektetett eszközöket bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) értékeljük, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel. A Társaság befektetett eszközei között immateriális javak és tárgyi eszközök szerepelnek.

3.7 Értékcsökkenés elszámolása

A társaság az értékcsökkenést lineárisan számolja ,naptári napokra ,egyenlő részben. Abban az esetben, ha az immateriális javak vagy a tárgyi eszközök állományában év közben változás történik, az értékcsökkenés elszámolását időarányosan kell elvégezni. Aktiválás után az aktiválás napjától kell értékcsökkenést elszámolni. Társaságunk a 100 000,- Ft egyedi előállítási vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök esetében alkalmazza az azonnali (használatba vételkor) egy összegű értékcsökkenési leírást. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértékét. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. Nem jelentős a maradványérték ha annak összege nem éri el az adótörvény által elszámolható egy évre jutó értékcsökkenés összegét. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

3.8. Készletek értékelése

A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken, a készletekre adott előleget az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

3.9. Követelések értékelése

A követelést (ideértve a hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is) - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni

3.10. Források értékelése

A forrásokat a Társaság a számviteli törvény előírásait követve, könyv szerinti értéken mutatja ki. A saját tőkeként csak olyan tőkerészt szabad kimutatni, amelyet a tulajdonos (a tag) bocsátott a vállalkozás rendelkezésére, vagy amelyet a tag adózott eredményéből hagyott a vállalkozásnál. Itt kell kimutatni – az értékhelyesbítésekkel azonos összegű – értékelési tartalékot. A saját tőke a – jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyév mérleg szerinti eredményéből tevődik össze.

Saját tőke értékelése: A PFV Zrt nem mutat ki értékhelyesbítést, sem értékelési tartalékot.

Kötelezettségek értékelése: A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételkénti elszámolásáig.

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,
b) devizában teljesítendő kötelezettséget - kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik - az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintra átszámított összegében
kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, egyéb, illetve halasztott bevételként el nem számolták.
A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételkénti elszámolásáig.

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,
b) devizában teljesítendő kötelezettséget - kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik - az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintra átszámított összegében
kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, egyéb, illetve halasztott bevételként el nem számolták.
A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételkénti elszámolásáig.

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,
b) devizában teljesítendő kötelezettséget - kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik - az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintra átszámított összegében
kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, egyéb, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

3.11. Elhatárolások értékelése

Az aktív és a passzív időbeli elszámolásokat a mérlegben könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

Tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek vagy ráfordítások nem voltak.

5. Jelentős összegű hibák

Tárgyévben ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem volt.

6. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatók

6.1. Vagyoni helyzet vizsgálata

Eszközök összetétele

Megnevezés	nyitó/Előtakasági záró		2018.12.31	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	0	0,0	9 510	0,6
Immateriális javak	0	0,0	176	0,0
Tárgyi eszközök	0	0,0	9 334	0,6
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0
Forgóeszközök	30 000	100,0	1 534 555	99,3
Készletek		0,0	0	0,0
Követelések	30 000	100,0	460	0,0
Értékpapírok		0,0	0	0,0
Pénzeszközök		0,0	1 534 095	99,3
Aktív időbeli elhatárolások		0,0	130	0,0
Eszközök összesen	30 000	100,0	1 544 195	99,9

Források összetétele

Megnevezés	nyitó/Előtakasági záró		2018.12.31	
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	30 000	100,0	1 530 000	99,0
Jegyzett tőke	30 000	100,0	40 000	2,6
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,0	0	0,0
Tőketartalék	0	0,0	1 490 000	96,5
Eredménytartalék	0	0,0	0	0,0
Lekötött tartalék	0	0,0	0	0,0
Értékelési tartalék	0	0,0	0	0,0
Adózott eredmény	0	0,0	0	-0,1
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0
Kötelezettségek	0	0,0	14 195	0,9
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0,0	14 195	0,9
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,0	0	0,0
Források összesen	30 000	100,0	1 544 195	99,9

Forgó tőke alakulása

Megnevezés	E Ft	
	nyitó	2018.12.31
+ Forgóeszközök értéke	30 000	1 534 555
- Rövidlejáratú kötelezettségek	0	14 195
Forgó tőke	30 000	1 520 360
Forgó tőke / Saját tőke	1,00	0,99

Befektetett eszközök fedezettsége

Megnevezés	E Ft	
	nyitó	2018.12.31
Saját tőke / Befektetett eszközök	-	160,88

6.2. Jövedelmezőség vizsgálata (%)

Megnevezés	nyitó	2018.12.31
Tőkearányos nyereség (Adózás előtti eredmény / Saját tőke)	-	-
Eszközarányos nyereség (Adózás előtti eredmény / Eszközök össz.)	-	-

6.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

A PFV Zrt. 2018-ban gazdasági tevékenységet nem végzett, 2018-ban a társaság, működési feltételeit biztosította. A céget 30.000 E Ft törzstőkével alapította a Paksi Város Önkormányzata, részvénykibocsátással, majd 2018 novemberében 10.000 E Ft törzstőkeemelést és 1.490.000.E Ft ársziós tőkeemelést hajtott végre. A tőkeemelés célja, hogy a PFV Zrt. képes legyen Paks városában ún. vállalkozói övezet létrehozására, melynek pénzügyi alapjait teremtené meg a törzstőke emelés. A Társaság vagyonának döntő része pénzügyi eszközökben, bankszámlapénzben található. Az alapító részvényes 2018-ban a PFV Zrt. tevékenységét a 360/2012/EU Bizottsági rendeletben foglaltak alapján ún. de minimis támogatás formájában finanszírozta 55.241 E Ft összegben, a ténylegesen elszámolható támogatás a működési költségek(ráfordítások)mértékéig terjedhet, mely összege 48.209.- E Ft. A különbözet 7.032 E Ft, mely a rövidlejáratú kötelezettségek összegét emeli .

7. Befektetett eszközök alakulása

Immateriális javak

Bruttó érték

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Alapítás-átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	185	0	185
Szellemi termékek	0	0	0	0
Összesen	0	185	0	185

Értékcsökkenés

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Alapítás-átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	9	0	9
Szellemi termékek	0	0	0	0
Összesen	0	9	0	9

Nettó érték

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Alapítás-átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	176	0	176
Szellemi termékek	0	0	0	0
Összesen	0	176	0	176

Tárgyi eszközök

Bruttó érték

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Ingatlanok	0	248	0	248
Termelőgépek, ber.-ek, felsz.-ek	0	0	0	0
Egyéb gépek, ber.-ek, felsz.-ek	0	10 915	0	10 915
Beruházások	0	0	0	0
Összesen	0	11 163	0	11 163

Értékcsökkenés

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Ingatlanok	0	9	0	9
Termelőgépek, ber.-ek, felsz.-ek	0	0	0	0
Egyéb gépek, ber.-ek, felsz.-ek	0	1 820	0	1 820
Beruházások	0	0	0	0
Összesen	0	1 829	0	1 829

Nettó érték

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Ingatlanok	0	239	0	239
Termelőgépek, ber.-ek, felsz.-ek	0	0	0	0
Egyéb gépek, ber.-ek, felsz.-ek	0	9 095	0	9 095
Beruházások	0	0	0	0
Összesen	0	9 334	0	9 334

8. Egyéb rövid lejáratú követelések

E Ft

Megnevezés	nyitó	2018.12.31
Ingatlan bérlethez kapcsolódó kaució	0	360
Társasági adó	0	0
Általános forgalmi adó	0	0
Bérelt ingatlannal kapcsolatos kaució	0	0
Iparüzési adó Paks Város Önkormányzata/Alapítóval szemben	0	100
Szolgáltatásokra adott előlegek	0	0
Összesen	0	460

9. Aktív időbeli elhatárolások

E Ft

Megnevezés	nyitó	2018.12.31
Eladásra vásárolt értékpapírok kamata, hozama	0	0
Egyéb kötvények kamata, hozama	0	0
Kapcsolt vállalkozásnak (leányvállalat) adott kölcsön kamata	0	0
Magánszemély tulajdonosnak adott kölcsön kamata	0	0
Egyéb	0	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Biztosítási díjak	0	130
Egyéb költség elhatárolás	0	0
Ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	130
Aktív időbeli elhatárolások összesen	0	130

10. Saját tőke alakulása

E Ft

Megnevezés	Nyitóérték	Növekedés	Csökkenés	Záróérték
Jegyzett tőke	30 000	10 000	0	40 000
Tőketartalék	0	1 490 000	0	1 490 000
Eredménytartalék	0	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	0	0	0
Összesen	30 000	1 500 000	0	1 530 000

Paks Város Önkormányzat Képviselő testületének 199/2018. (XI. 28.) számú határozata alapján a Testület a Zrt. működéséhez ázsíós tőkeemeléssel 10.000.000 Ft összegű jegyzett tőke emelést hagyott jóvá, míg a tőketartalék 1.490.000.000 Ft-al került megemelésre az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének terhére.

11. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

E Ft

Megnevezés	nyitó	2018.12.31
Paks Város Önkormányzata Alapító felé támogatás eszámolás	0	7 032
Szállítói kötelezettségek	0	560
NAV levont SZJA	0	682
NAV levont Nyugdíjbiztosítási járulék	0	444
NAV levont Egészségbiztosítási járulék	0	372
NAV kifizetői SZJA	0	43

NAV kifizetői EHO	0	42
NAV Szociális hozzájárulási adó	0	855
NAV Szakképzési hozzájárulás	0	127
NAV Cégaudóadó	0	11
NAV Cégaudóadó	0	1 013
Jövedelemkifizetés	0	2 953
Munkavállalói letiltás	0	40
Decemberi bankjuttalék	0	21
Összesen	0	14 195

12. Egyéb igényvett szolgáltatások

		E Ft
Megnevezés	nyitó	2018
Bérleti díjak	0	1 212
Javítás, karbantartás költsége	0	396
Posta és telefonköltség	0	107
Könyvelés, könyvvizetés, könyvvizsgálat díja	0	2 400
Ügyvédi díjak	0	1 513
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	0	547
Összesen	0	6 175

13. Létszám és jövedelem adatok

Az éves átlagos statisztikai létszám 3 fő, teljes egészében szellemi foglalkozású. Decemberre a munkaviszonyban állók száma 6 főre emelkedett.

		E Ft
Megnevezés	Összeg	
Béreköltség		22 481
Megbízási díjak		2 000
Tiszteletdíjak		4 200
Személyi jellegű egyéb kifizetések		935
Bérráulék		6 176
Összesen		35 792

14. Társasági adó

Adóalapot csökkentő tételek

		E Ft
Megnevezés	Összeg	
Értékcsökkenési leírás (társasági adó szerint)		1 879
Kapott osztalék		0
Adóalapot csökkentő tételek összesen		1 879

Adóalapot növelő tételek

		E Ft
Megnevezés	Összeg	
Értékcsökkenési leírás (számviteli törvény szerint)		1 837
Nem vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség		0
Befektetett eszközök közül kikerült eszközök korábban adóalap csökkentéseként elszámolt összege		0
Követelésre elszámolt értékvesztés		0
Adóalapot növelő tételek összesen		1 837

15. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Az adóéven az adózás előtti eredmény 0 E Ft, így társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezik. A Társaság a jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazására a 1996. évi LXXXI. tv. 6. § (6) bekezdése alapién nem kötelezett. Az adózott eredmény összege 0 E Ft.

16. Paks Város Önkormányzatával szembeni követelések és kötelezettségek:

E Ft

Megnevezés	Követelés	Kötelezettség
Helyi iparüzési adó előleg	100	-
Paks Város Önkormányzattól/Alapítótól kapott pénzügyileg befolyt támogatás	-	55 241
Paks Város Önkormányzattól/Alapítótól kapott támogatás 2018 évi elszámolás	-	- 48 209
Paks Város Önkormányzattól/Alapítótól kapott támogatás 2018 évi többlete	-	7 032
Összesen:	100	7 032

Mellékletek

1 db Cash-flow kimutatás

1. számú melléklet

Cash flow-kimutatás

E Ft

Megnevezés	nyitó	2018
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)	0	15 443
1. Adózás előtti eredmény ±	0	0
2. Elszámolt amortizáció +	0	1 837
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása ±	0	560
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása ±	0	6 604
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	0	0
9. Vevőkövetelés változása ±	0	0
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	0	-460
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0	-130
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
14. Paks Város Önkormányzata támogatás folyósítás	0	55 241
15. Paks Város Önkormányzata támogatás elszámolás	0	-48 209
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14.-16. sor)	0	-11 348
16. Befektetett eszközök beszerzése -	0	-11 348
17. Befektetett eszközök eladása +	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)	0	1 530 000
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	40 000
20. Ázsios tőkebevonás bevétele		1 490 000
21. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
23. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
27. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
28. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
29. Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		0
IV. Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok) ±	0	1 534 095

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”) 2018. január 12.-2018.december 31.- közötti időszakra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.544.195 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 egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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

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 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 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 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 közlétegye 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

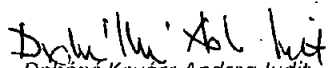
véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások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

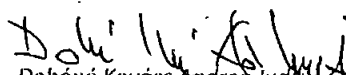
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

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 hívunk 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.

2019. április 25.


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


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

KOVÁCS ÉS TÁRSAI BT
Adószám: 21277346-2-05

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

Statisztikai 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

2018

Egyszerűsített éves beszámoló

2018.01.12. - 2018.12.31.

Keltezés: Paks 2019. április 25.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Stat.sz. 26217880-4110-114-17

Cégbir.sz. 17-10-001305

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt**11**

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018.01.11	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	-	-	9 510
2	I. Immateriális javak	-	-	176
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	-	-	9 334
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.érték helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	30 000	-	1 534 555
9	I. Készletek	-	-	-
10	II. Követelések	30 000	-	460
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	-	-	1 534 095
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	-	-	130
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	30 000	-	1 544 195

r 11-2018. január 11.

Keltetés: 2019. április 25.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt

12

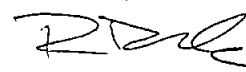
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018.01.11	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	30 000	-	1 530 000
54	I. Jegyzett tőke	30 000	-	40 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	1 490 000
58	IV. Eredménytartalék	-	-	-
59	V. Lékötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	-	-	-
62	E Céltartalékok	-	-	-
66	F Kötelezettségek	-	-	14 195
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	-	-	14 195
90	G Passzív időbeli elhatárolás	-	-	-
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	30 000	-	1 544 195

Keltezés: 2019. április 25.



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Stat.sz. 26217880-4110-114-17

Cégbir.sz. 17-10-001305

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt**31**

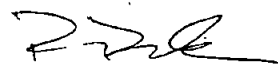
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség
eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018.01.11	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	-	-	48 211
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	-	-	8 253
V.	Személyi jellegű ráfordítások	-	-	35 792
VI.	Értékcsökkenési leírás	-	-	1 837
VII.	Egyéb ráfordítások	-	-	2 329
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-
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	-	-	-

Keltetés: 2019. április 25.


A vállalkozás vezetője
(képviselője)Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt
7030 Paks, Dózsa György út 55-61.