

## **Fedőlap**

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül  
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2018.05.31.**

**Javaslat az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. 2017. évi éves beszámolójának megtárgyalására, felügyelő bizottsági tagok megválasztására és egyéb kapcsolódó döntések meghozatalára**

**Előadó:** a gazdasági és területfejlesztési bizottság elnöke  
a pénzügyi bizottság elnöke  
az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság elnöke

**Előkészítő:** Dr. Vántus Judit vagyonkezelési osztályvezető  
Engyel László ügyintéző

**Meghívott:** **Busi Éva az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. ügyvezető igazgatója  
2400 Dunaújváros, Építők útja 1.**

### **Véleményező bizottságok:**

gazdasági és területfejlesztési bizottság 2018.05.31.  
pénzügyi bizottság 2018.05.31.  
az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság 2018.05.31.

**A napirendi pont rövid tartalma:** Az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. megküldte a 2017. évi éves beszámolóját. A beszámoló elfogadásáról a Közgyűlés dönt.

### **A napirendi pont előkészítőinek adatai:**

Osztály neve: Vagyonkezelési Osztály Iktatószám: 15902/2018.  
Ügyintéző neve: Engyel László Ügyintéző telefonszáma: 25/544-302  
Ügyintéző aláírása: Osztályvezető aláírása:

### **I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:**

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok:

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: 2018. Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

### **II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:**

Törvényességi ellenőrzést végző személy: Dr. Petánszki Lajos

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:

Törvényességi észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

**Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:** egyszerű/minősített

**A tárgyalás módja:** Nyílt ülés

**Egyéb megjegyzések**

**Javaslat**  
**az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. 2017. évi éves beszámolójának**  
**megtárgyalására, felügyelő bizottsági tagok megválasztására és egyéb kapcsolódó**  
**döntések meghozatalára**

**Tisztelt Közgyűlés!**

**I. 2017. évi éves beszámoló**

Az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. az önkormányzat, mint a gazdasági társaság 50 %-os részesedéssel rendelkező tulajdonosa részére megküldte a társaság **(az előterjesztés 1. számú melléklete) 2017. évi üzleti évről szóló éves beszámolóját:**

- a 2017. évi mérlegbeszámolót **(a határozati javaslat 1. számú melléklete),**
- a 2017. évi eredménykimutatás **(a határozati javaslat 2. számú melléklete),**
- a 2017. évi kiegészítő mellékletet **(a határozati javaslat 3. számú melléklete)**
- a 2017. évi üzleti jelentést **(a határozati javaslat 4. számú melléklete).**

A független könyvvizsgálói jelentés szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdasági társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, az üzleti jelentés összhangban van a társaság 2017. évi beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival, a 2017. december 31-ei fordulónappal készített mérlegben **az eszközök és források egyező végösszege 1.175.080 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 575.690 e Ft nyereség (az előterjesztés 2. számú melléklete).** A társaság csatolta a könyvvizsgálathoz kapcsolódóan készített **teljességi nyilatkozatot is ( az előterjesztés 3. számú melléklete).**

A könyvvizsgálatot az önkormányzat számára ismeretlen könyvvizsgáló társaság (Quercus Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. (8200 Veszprém, Radnóti tér 2/C.)) végezte el, amely erre semmilyen felhatalmazással nem rendelkezett.

**II. Tárgyi eszközök értékesítése**

Az Energo-Hőterm Kft. 2017. évi éves beszámolójához tartozó kiegészítő mellékletéből és üzleti jelentéséből kiderül, hogy a tárgyi eszközök értéke csökkent 1.943.613,- Ft-tal. A kiegészítő melléklet ezt a számadatot hibásan tartalmazza tekintettel arra, hogy a fenti összeg ezer Ft-ban értendő, vagyis a Mérleg Eszközök oldalon a 12. sor tartalmazza a Műszaki berendezések, gépek, járművek soron a csökkenés egyértelműen mutatja, hogy 1.919.663 E Ft-ról 0-ra fogyott el.

A kiegészítő melléklet az alábbiakat tartalmazza:

„A tárgyi eszközök értéke az előző időszakhoz képest 1.943.631 Ft-tal csökkent. Az ERSTE Bank 2012. december 18. napján kelt Opciók szerződés ingóságot terhelő vételi jogra, amellyel a bank nem élt. A készfizető kezesek – Energott Kft. és a Dunaújvárosi Víz-, Csatorna – Hőszolgáltató Kft. - éltek az opciós joggal.”

Az Energo Hőterm Kft-t erőmű működtetésére és üzemeltetésére hozták létre a tulajdonosok. Az önkormányzat 2009. március 17-én 527,5 millió Ft tőkével lépett be a társaságba.

A megküldött dokumentumok (1-4. sz. melléklet) és a korábban az önkormányzat rendelkezésére bocsátott dokumentumok (2016. évi beszámoló és kapcsolódó dokumentumok, **az előterjesztés 5. sz. melléklete**) a társaság árbevételének 66%-a villamos energia értékesítés (vevő: ALPIQ Energy SE Magyarországi Fióktelepe) és 34% kapcsolatlan termelt hő értékesítés (vevő: Energott Kft.), korábban ez az arány 55-60% villamos energia, 40-45% hőenergia körül alakult. A társaság bérleti díjat fizet az Energott Kft-nek a földterület után illetve karbantartási díjat fizet az Energott Kft-nek. Az Energott Kft. tehát az alábbi jogcímeneken halmozott fel követeléseket az Energo-Hőterm Kft. felé:

- bérleti díj;
- karbantartási költség;
- kezesi teljesítés ERSTE Bank felé.

A fentiekkel szemben áll a hőenergia vásárlása, amelyet az Energott Kft. és a társaság vélhetően

beszámításokkal rendezett..

A 2016. évi beszámoló kiegészítő mellékletének 9. oldala szerint az Energo-Hőterm Kft. 2005. évben a Dunaújváros, Építők útja 1. sz. alatt létesítendő kombinált hő és villamos energia termelő létesítmény megvalósítására beruházási hitelt vett fel. A felmerült többlet munkákra a társaság 2007. évben 257.400 e Ft hitelt igényelt, az összes kötelezettség az Erste Bank felé 3.557.400 e Ft volt. A társaság 2016. december 31. napján 374.109 e Ft volt a hitelállománya. Társaság hitelszerződés szerint 2018. január 15. napjáig kell a kifizetnie a tőke és kamat tartozását.

Ugyanakkor a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel 184.867 e Ft 2017. évben törlesztendő hitelrészlet, és 192.253 e Ft szállítói kötelezettség. Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozásban az Energott Kft. felé 1.141.484 e Ft szerepel (amelynek alapja az önkormányzat részére eddig ismeretlen, mivel a társaság az önkormányzat felhívása ellenére eddig részletes adatokat erről nem szolgáltatott). Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek között – 897.358 e Ft - tartották nyilván a Dunaújvárosi Víz-, Csatorna – Hőszolgáltató Kft. felé 865.344 e Ft kölcsön és 31.982 e Ft kamattartozást, az ALFA-NOVA Kft. felé 5.606 e Ft kamattartozást.

A 2009. évi elsőbbségi osztalék kifizetéssel kapcsolatos a Dunaújvárosi Megyei Jogú Város Önkormányzata felé 2010. évben a társaság az előírt osztalékból rendezett 78.470 e Ft-ot, a maradék 21.530 e Ft-ot, valamint a 2010. évi adózott eredmény után 100.000 e Ft elsőbbségi osztalékfizetési kötelezettséget - 121.530 e Ft - tartja nyilván. .

Az Energo-Hőterm Kft. 2017. évi üzleti jelentésének 5. oldala szerint a 6 db gázmotor értékesítése az üzleti célkitűzésnek megfelelően történt. Ezen felül rögzítésre kerül, hogy a negatív saját tőkét a társaság az üzleti célkitűzésben leírt módon rendezte. A saját tőke rendezése a Ptk. 3:189. § (1) bek. szerint nem az ügyvezetés, hanem a tagok feladata taggyűlési határozat formájában:

Ptk. 3:189. § (1): Az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

- a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;
- b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;
- c) a társaságot fizetéseképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy
- d) ha vagyona tartozásait nem fedezi.

**3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]**

[...] (2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

Dunaújváros MJV Önkormányzata rendelkezésére nem áll olyan taggyűlési határozat, mely az opciós jogra vonatkozóan ismert állásfoglalást tartalmazna, sem az ERSTE Bankkal 2012. december 18. napján kelt Opciós szerződés ingóságot terhelő vételi jogra. A társaság 2016. évi beszámolójában a beruházási hitel biztosítékai (10. oldal) között nincsen felsorolva opciós vételi jog.

A DVCSH Kft. a 2017. év folyamán az Energo-Hőterm Kft.-ben történő tőkeemelési javaslattal kereste meg Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatát, melyet Dunaújváros MJV Közgyűlése a 426/2017. (VI.15.) határozatával utasított el, miszerint a DVCSH Kft. 2017. évi üzleti terve ismeretének hiányában nem látható, hogy a tőkeemelésből származó ügyletnek a DVCSH Kft. gazdálkodására való hatása és nem látható, hogy a távhő szolgáltatás, az ivóvíz szolgáltatás, valamint a szennyvíz elvezetés szolgáltatás folyamatos ellátásának biztonságát veszélyeztetné-e. **(az előterjesztés 6. számú melléklete)**. Később ezt a DVCSH Kft. az önkormányzat részére ismeretlen okból visszavonta **(az előterjesztés 7. számú melléklete)**. A Társaság 2018. évi taggyűlésein a tőkehelyzet rendezése minden esetben napirendi pontként szerepelt **(taggyűlési meghívok az előterjesztés 8. sz. melléklete)**, miközben a 2017. beszámoló szerint a tőkehelyzet rendezésére legkésőbb 2017. dec. 31-

ét követően nem volt szükség a társaság álláspontja szerint.

A Ptk a vételi joggal kapcsolatosan az alábbiak szerint szabályoz:

„6:225. § [Vételi és eladási jog]

(1) Ha a tulajdonos meghatározott dologra nézve szerződéssel vételi jogot alapít, a jogosult a dolgot a szerződésben meghatározott vételáron egyoldalú nyilatkozattal megvásárolhatja.

6:226. § [Az elővásárlási, a visszavásárlási, a vételi és az eladási jog közös szabályai]

(1) Az elővásárlási, a visszavásárlási, a vételi és az eladási jog alapítására vonatkozó szerződést írásba kell foglalni.

(2) Ha az ingatlanra szerződéssel létesített elővásárlási, visszavásárlási, vételi vagy eladási jogot az ingatlan-nyilvántartásba, továbbá **a közhiteles nyilvántartásban nyilvántartott ingóságra szerződéssel létesített** elővásárlási, visszavásárlási, **vételi** vagy eladási jogot a közhiteles nyilvántartásba bejegyzik, **az mindenkivel szemben hatályos, aki a bejegyzést követően az ilyen dologon valamely jogot szerez.**

(3) Az elővásárlási, a visszavásárlási, a vételi és az eladási jogra vonatkozó rendelkezéseket a jogszabályon alapuló elővásárlási, visszavásárlási, vételi és eladási jogra is alkalmazni kell. A jogszabályon alapuló elővásárlási, visszavásárlási, vételi és eladási jog a szerződéses elővásárlási, visszavásárlási, vételi és eladási jogot megelőzi.

(4) A visszavásárlási, a vételi és az eladási jog kötelezettje köteles tartózkodni minden olyan magatartástól, amely a visszavásárlási, a vételi és az eladási jog gyakorlását megghiúsítaná vagy korlátozná.

(5) Megszűnik a visszavásárlási, a vételi és az eladási jog, ha a dolog a kötelezettnek fel nem róható okból megsemmisül.”

„3:21. § [Az ügyvezetés fogalma és a vezető tisztségviselői megbízatás keletkezése]

(1) A jogi személy irányításával kapcsolatos olyan döntések meghozatalára, amelyek nem tartoznak a tagok vagy az alapítók hatáskörébe, egy vagy több vezető tisztségviselő vagy a vezető tisztségviselőkből álló testület jogosult.”

„3:24. § [A vezető tisztségviselő felelőssége]

(1) A vezető tisztségviselő az ügyvezetési tevékenysége során a jogi személynek okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felel a jogi személlyel szemben.

(2) A vezető tisztségviselő által e jogkörében eljárva harmadik személynek okozott károkért a jogi személy felel. A vezető tisztségviselő a jogi személlyel egyetemlegesen felel, ha a kárt szándékosan okozta.”

„3:112. § [A vezető tisztségviselő önállósága] ...

(3) Egyszemélyes gazdasági társaságnál az egyedüli tag az ügyvezetésnek utasítást adhat, amelyet a vezető tisztségviselő köteles végrehajtani. ”

„3:188. § [A taggyűlés]

....

(2) **A taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság saját tagjával,** ügyvezetőjével, felügyelőbizottsági tagjával, választott társasági könyvvizsgálójával vagy azok közeli hozzátartozójával köt. ”

„6:143. § [A kártérítés mértéke]

(1) Kártérítés címen meg kell téríteni a szolgáltatás tárgyában keletkezett kárt.

(2) A szerződésszegés következményeként a jogosult vagyonában keletkezett egyéb károkat és az elmaradt vagyoni előnyt olyan mértékben kell megtéríteni, amilyen mértékben a jogosult bizonyítja, hogy a kár mint a szerződésszegés lehetséges következménye a szerződés megkötésének

időpontjában előre látható volt.

(3) Szándékos szerződésszegés esetén a jogosult teljes kárát meg kell téríteni.”

Az önkormányzat számára ismeretlen továbbá, hogy:

1. az üzleti célkitűzések között ki döntötte el, hogy az Energo-Hőterm Kft. alaptevékenységéül szolgáló vagyontárgyak (gázmotorok) értékesítésre kerülnek?
2. az Energo-Hőterm Kft. vagyontárgyai között a hőtermelő egységek képviselték a nagyobb értéket (legalábbis a 2016. évi beszámolóban) és a hőtermelést meg tudja-e és miből oldani a társaság?
3. az Energo-Hőterm Kft. miből kívánja rendezni a 2011. év óta esedékes fizetési kötelezettségét az önkormányzat felé ill. mi a fedezete az önkormányzati vagyonnak. A 2017. évi beszámoló alapján a társaság eszközként jelenleg csak ingatlanvagyonnal rendelkezik (hiszen a 2017. évi beszámolóban tárgyi eszközként nyilvántartott vagyoni értékű jogok is vélhetően megszűntek a termelő eszközök értékesítésével)?
4. milyen körülmények között kerültek értékesítésre a társaság eszközei?

### **III. Felügyelőbizottság**

A társaság 2018. május 22-én kelt levelében tájékoztatta az önkormányzatot, hogy az Energott Kft. tulajdonos felügyelő bizottsági tagoknak az alábbi munkavállalókat javasolja:

Kozik Árpád - FB elnök, díjazás: 40.000,-Ft;  
Somogyiné Horváth Csilla – tag, díjazás: 30.000,-Ft;  
Uitz Béla – tag, díjazás: 30.000,-Ft .

Az Energo-Hőterm Kft. megküldte az önkormányzat által kért alábbi információkat:

- a 2017.12.31-i vevő-szállítói állomány határidőn túli kintlevőségek kimutatását;
- a tárgyi eszköz állomány listáját;
- a beruházási hitellel kapcsolatos adatokat.(**az előterjesztés 9. számú melléklete**).

### **IV. Együttműködési javaslat a DVCSH Kft.-vel**

A DVCSH Kft. az önkormányzat részére együttműködési javaslatot küldött.(**az előterjesztés 10. számú melléklete**).

A DVCSH Kft. az Energo-Hőterm Kft. eszközeinek megvásárlásáról többségi tagját a DVG Zrt.-t semmilyen formában nem értesítette.

### **V. Vonatkozó jogszabályok:**

**A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény a gazdasági társaságokkal kapcsolatosan az alábbi rendelkezéseket tartalmazza:**

#### **3:26. § [A felügyelőbizottság létrehozása és tagsága]**

(1) A tagok vagy az alapítók a létesítő okiratban három tagból álló felügyelőbizottság létrehozását rendelhetik el azzal a feladattal, hogy az ügyvezetést a jogi személy érdekeinek megóvása céljából ellenőrizze.

(2) A felügyelőbizottság tagja az a nagykorú személy lehet, akinek cselekvőképességét a tevékenysége ellátásához szükséges körben nem korlátozták. Nem lehet a felügyelőbizottság tagja, akivel szemben a vezető tisztségviselőkre vonatkozó kizáró ok áll fenn, továbbá aki vagy akinek a hozzátartozója a jogi személy vezető tisztségviselője.

(3) A felügyelőbizottság tagjai a felügyelőbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. A felügyelőbizottság tagjai a jogi személy ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak.

(4) Az első felügyelőbizottság tagjait a létesítő okiratban kell kijelölni, ezt követően a döntéshozó szerv választja a felügyelőbizottsági tagokat. A felügyelőbizottsági tagsági jogviszony az

elfogadással jön létre.

(5) A felügyelőbizottsági tagság megszűnésére a vezető tisztségviselői megbíztatás megszűnésére vonatkozó szabályokat kell alkalmazni, azzal, hogy a felügyelőbizottsági tag lemondó nyilatkozatát a jogi személy vezető tisztségviselőjéhez intézi.

**„3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]**

(1) A gazdasági társaság tagjainak döntéshozó szerve a legfőbb szerv.

(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

(3) A gazdasági társaság legfőbb szerve dönt a taggal, a vezető tisztségviselővel, a felügyelőbizottsági taggal és a társasági könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről.

(4) Egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.”

**„3:120. § [A felügyelőbizottság jogköre]**

(2) Ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.”

**3:121. § [A felügyelőbizottsági tagság]**

(1) A felügyelőbizottság három tagból áll. Ha a társaságnál kötelező felügyelőbizottság létrehozása vagy ügydöntő felügyelőbizottság működik, semmis a létesítő okirat azon rendelkezése, amely háromnál kevesebb tagú felügyelőbizottság felállítását írja elő. A felügyelőbizottság testületként működik; az egyes ellenőrzési feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, és az ellenőrzési feladatokat megoszthatja tagjai között.

(2) A felügyelőbizottsági tag megbíztatása öt évre - ha a társaság ennél rövidebb időtartamra jött létre, erre az időtartamra - szól.

(3) A felügyelőbizottsági tagsági jogviszonyra a megbíztási szerződés szabályait kell megfelelően alkalmazni.

(4) A felügyelőbizottságnak - a munkavállalói részvétel szabályain alapuló tagságtól eltekintve - nem lehet tagja a társaság munkavállalója.

A felügyelőbizottság tagjainak megbíztatása az ügyvezetőéhez hasonlóan tehát szintén 5 év időtartamra szólhat, a különbség elsősorban abban áll, hogy a felügyelőbizottság tagjai kizárólag megbíztási jogviszonyban, megbíztási szerződés alapján láthatják el feladataikat.

**A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (a továbbiakban: Ctv.) 24. § (1) bekezdése h) pontja szerint a cégjegyzék tartalmazza a cég képviseletére jogosultak nevét, adóazonosító számát, természetes személy esetén lakóhelyét, születési idejét, anyja születési nevét, jogi személyiség nélküli gazdasági társaság vagy jogi személy esetén székhelyét, és cégjegyzékszámát vagy nyilvántartás számát, valamint a képviseletre jogosultak tisztségét, e jogviszonyuk keletkezésének időpontját, határozott időre szóló képviselet esetében a jogviszony megszűnésének időpontját is, illetve ha a jogviszony megszűnésére a cégjegyzékben feltüntetett időpontnál korábban kerül sor, a megszűnés tényleges időpontját.**

A Ctv. 25. § (1) bekezdésének i) pontja értelmében a cégjegyzék szükség esetén valamennyi cég esetében tartalmazza a felügyelőbizottsági tagok nevét és lakóhelyét - ha a felügyelőbizottsági tag munkavállalói küldött, ezt a tényt is -, e jogviszonyuk keletkezésének és megszűnésének időpontját, illetve ha a jogviszony megszűnésére a cégjegyzékben feltüntetett időpontnál korábban kerül sor, a megszűnés tényleges időpontját.

**A számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) az éves beszámolóval kapcsolatosan az alábbiakat fogalmazza meg:**

**“17. § (1) A kettős könyvvitelt vezető vállalkozó a 11. § szerinti üzleti évről az üzleti év utolsó napjával, mint mérlegfordulónappal éves beszámolót köteles készíteni, illetve a 9. § (2) bekezdésében előírt feltételek esetén egyszerűsített éves beszámolót készíthet.**

(2) Az egyszerűsített éves beszámolóknak az éves beszámólótól eltérő előírásait a 96-98/A. §-ok tartalmazzák.

**18. §** Az éves beszámolóknak a vállalkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és azok változásáról megbízható és valós képet kell mutatnia. Tartalmaznia kell minden eszközt, a saját tőkét, a céltartalékokat és minden kötelezettséget (figyelembe véve az időbeli elhatárolások tételeit is), továbbá az időszak bevételeit és ráfordításait, az adózott és a mérleg szerinti eredményt, valamint azokat az adatokat, szöveges indoklásokat, amelyek a vállalkozó valós vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének bemutatásához szükségesek.

**19. §** (1) Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is kell készíteni.

(2) Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatóságát a mérleg és az eredménykimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával kell biztosítani.

(3) A mérlegben és az eredménykimutatásban minden tételnél fel kell tüntetni az előző üzleti év megfelelő adatát. Ha az adatok nem hasonlíthatók össze, akkor ezt a kiegészítő mellékletben be kell mutatni és indokolni kell. Amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok.

(4) Ha egy eszköz vagy kötelezettség a mérleg több tételében is elhelyezhető, illetve ha egy adott eszköz vagy kötelezettség minősítése az egyik üzleti évről a másikra megváltozik, akkor az alkalmazott megoldást a kiegészítő mellékletben számszerűsítve, az összetartozás, az összehasonlíthatóság tételhivatkozásaival meg kell adni."

**153. §** (1) „A kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámólót, egyszerűsített éves beszámólót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámólót vagy az egyszerűsített éves beszámólót felülvizsgálta. „

**154. §** (1) „Minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozó (ideértve a külföldi székhelyű vállalkozás magyarországi fióktelepét is) köteles az éves beszámólót, illetve az egyszerűsített éves beszámólót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt közzétenni.”

Az előterjesztést tárgyalta gazdasági és területfejlesztési bizottság, a pénzügyi bizottság, valamint az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság.

### **Bizottságok véleménye:**

A bizottságok elnökei az előterjesztéssel kapcsolatos álláspontjukat a közgyűlésen, szóban ismertetik.

Mindezek alapján a következő határozati javaslatokat terjesztjük elő:

## **I. HATÁROZAT JAVASLAT** **Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének** **.../2018. (V.31.) határozata**

### **az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. 2017. évi beszámolójának megismeréséről**

1.Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. 2017. évi beszámolóját megismerte, azt 1.175.080 e Ft mérleg főösszeggel és 575.690 e Ft mérleg szerinti eredménnyel (nyereség) a határozat 1., 2., 3. és 4. számú mellékletei szerint nem fogadja el.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése megállapítja, hogy az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. 2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete és üzleti jelentése tartalmazza azt a tényt, miszerint a gazdasági társaság értékesítette a gázmotorokat, a melegvíztermelőkazánt és a földgázégőt az Energott Kft. és a DVCSH Kft. részére, melyek értéke adásvételkor 2.692.000 E Ft volt, azonban ezen jogügyletről nem értesítette Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatát és nem hívott össze ezzel kapcsolatosan taggyűlést.

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése kéri az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. ügyvezetőjét, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata részére haladéktalanul, de legkésőbb 5 napon belül:

(a) küldje meg az ERSTE Bankkal 2012. december 18. napján között Opciók szerződést ingóságot terhelő vételi jogra, a 2. pontban hivatkozott jogügyletet tartalmazó szerződést, továbbá mindazon iratot, mely dokumentálja, hogy a Ptk. 6:416.§-ban meghatározott kezesség alapján hogyan válhatott az Energott Kft. és a DVCSH Kft. a 2. pontban meghatározott ingóságok tulajdonosává;

(b) adjon tájékoztatást, hogy az Energo-Hőterm Kft. a kérdéses eszközök társaságból való kikerülését követően az Önkormányzatot erről miért nem tájékoztatta, a társaság taggyűlésein ügyvezetőként miért járt el úgy, mintha a társaság működésében lényeges változás nem következett volna be, a tőkeemeléssel kapcsolatos döntésekkel összefüggésben miért nem tájékoztatta az Önkormányzatot arról, hogy a társaság tőkehelyzete rendezésre került és milyen módon;

(c) adjon tájékoztatást, hogy az Energo-Hőterm Kft. a hőtermelési és hőszállítási kötelezettségét a DVCSH és a fogyasztók felé hogyan kívánja, akarja, tudja teljesíteni;

(d) adjon tájékoztatást, hogy az Energo-Hőterm Kft. hogyan kívánja az Önkormányzat felé fennálló (illetve egyéb szállítói) kötelezettségeit teljesíteni és az önkormányzati vagyon (befektetés, társasági részesedés) megtérülésére milyen fedezet áll a társaság rendelkezésére;

(e) adjon tájékoztatást, hogy a társaság fizetésektelenségi helyzete milyen módon kerülhető el a jövőben;

(f) adjon tájékoztatást arra vonatkozóan, hogy a taggyűlési hatáskörbe tartozó könyvvizsgáló személyének kiválasztását megkerülve az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. könyvvizsgálója hogyan lett a Quercus Audit Kft..

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése utasítja a polgármestert, hogy amennyiben az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. a fenti felszólításnak nem tesz eleget, kezdeményezze az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. ügyvezetőjének a Ptk. 3:24. § szerint a társaságnak okozott károkért történő felelősségre vonását, és ismeretlen tettes ellen büntetőjogi eljárást (hűtlen, ill. hanyag kezelés, csalás, számvitel rendjének megsértése és csődbűncselekmény alapos gyanújára tekintettel), továbbá a közvagyon védelme érdekében kezdeményezzen polgári peres eljárást az opció jog gyakorlása érvénytelenségének megállapítása, ill. – fedezetelvonó ügyletként – relatív semmisségének megállapítása érdekében.

4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése utasítja a DVG Zrt. elnök-vezérigazgatóját, hogy a DVCSH Kft. 2017. évi éves beszámolóját a 2. pontban írt eszközök értékesítésének teljeskörű tisztázásáig ne fogadja el a DVG Zrt. és kérjen tájékoztatást a DVCSH Kft. ügyvezetőjétől arra vonatkozóan, hogy a határozat 2. pontjában meghatározott tárgyi eszközökkel kapcsolatos adásvételt milyen forrásból fedezte, valamint, hogy ennek a jogügyletnek a pénzügyi rendezése hogyan hat ki a DVCSH Kft. gazdálkodására, illetve hogy a távhő szolgáltatás, továbbá az ivóvíz szolgáltatás, valamint a szennyvíz elvezetés szolgáltatás folyamatos ellátásának biztonságát nem veszélyezteti-e, ezt a tájékoztatást a DVG Zrt. elnök-vezérigazgatója küldje meg a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata részére, egyben felkéri a polgármestert a határozat közlésére.

5. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése utasítja az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. tulajdonosi képviselőjét, hogy a társaság taggyűlésén jelen határozat alapján szavazzon, és a taggyűlés határozatát a polgármester részére nyújtsa be.

6. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése jelen határozat közlésével tájékoztatja a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalt a 2. pontban hivatkozott jogügylet esetleges következményeként Dunaújváros közigazgatási területén a távhőszolgáltatás, az ivóvíz szolgáltatás, valamint a szennyvízelvezetés és tisztítás folyamatos és biztonságos ellátása miatti



aggályáról.

7. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2. pontban meghatározott jogügylet teljes körű tisztázásáig mindennemű együttműködési megállapodás megkötésétől elzárkózik a DVCSH Kft.-vel. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése felhatalmazza a polgármestert, hogy erről a DVCSH Kft.-t levélben tájékoztassa.

**Felelős:** - a határozat végrehajtásáért:

a polgármester

a határozat végrehajtásában való közreműködésért:

az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. tulajdonosi képviselője

a DVG Zrt. elnök-vezérigazgatója

- a határozat végrehajtásának előkészítéséért:

a vagyongazdálkodási osztály vezetője

**Határidő:** - a határozat közzétételére: a határozatnak az előkészítő osztályra érkezésétől számított 8 napon belül

- a társasági szerződés aláírására: a határozat meghozatalától számított 15 napon belül

## II. HATÁROZAT JAVASLAT

### Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének

.../2018. (V.31.) határozata

#### az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. felügyelőbizottsági tagjainak megválasztásáról és egyéb kapcsolódó döntések meghozataláról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Korlátolt Felelősségű Társaság felügyelő bizottsága tagjai megbízatása 2018. május 31-i hatállyal történő lejártja miatt a társaság taggyűlésének javasolja az Energott Kft. tag által javasolt:

Kozik Árpádot, Somogyiné Horváth Csillát, Uitz Bélát felügyelőbizottsági tagoknak megválasztani, 2018. június 1-től 2022. május 31-ig szóló határozott időtartamra, a jelenlegi díjazás mellett.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. könyvvizsgálójával kapcsolatosan megerősíti a 306/2018. (V.17.) határozatát és a Confessio Könyvvizsgáló Kft.-t (székhely: 1106 Budapest, Juhász utca 39., Cégjegyzékszám: 01 09 726805, könyvvizsgálóként felelős személy: Turányik Ferenc ügyvezető igazgató, kamarai nyilvántartási szám:006614) jelöli és nem fogadja el a könyvvizsgálót, a Quercus Audit Kft.-t.

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése utasítja az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. tulajdonosi képviselőjét, hogy a társaság taggyűlésén jelen határozat alapján szavazzon, és a taggyűlés határozatát a polgármester részére nyújtsa be.

4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése felkéri a polgármestert a határozat közzétételére, továbbá felhatalmazza a társasági szerződés módosítás és a módosítással egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződés aláírására az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság állásfoglalását követően.

**Felelős:** - a határozat végrehajtásáért:

a polgármester

a határozat végrehajtásában való közreműködésért:

az Energo-Hőterm Beruházó, Működtető Kft. tulajdonosi képviselője

- a határozat végrehajtásának előkészítéséért:

a vagyongazdálkodási osztály vezetője

**Határidő:** - a határozat közzétételére: a határozatnak az előkészítő osztályra érkezésétől számított 8 napon belül

- a társasági szerződés aláírására: a határozat meghozatalától számított 15

napon belül

Dunaújváros, 2018. május 31.

**Hingyi László s.k.**

a gazdasági és területfejlesztési bizottság elnöke

**Pintér Attila s.k.**

a pénzügyi bizottság elnöke

**Tóth Kálmán s.k.**

az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság  
elnöke