

Fedőlap

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2024. 05. 16.**

Javaslat a Vasmű u. 41. Irodaház Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására, a gazdasági társaság törzstökéjének leszállítására és a könyvvizsgáló személyének megválasztására

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

Előkészítő: Dr. Vántus Judit osztályvezető
Engyel László ügyintéző

Meghívott: Horváth Anita ügyvezető, Vasmű u. 41. Irodaház Kft.

Véleményező bizottságok:

pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság 2024. 05.
ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság 2024. 05.

A napirendi pont rövid tartalma:

A Vasmű u. 41. Irodaház Kft. megküldte elfogadásra DMJV Közgyűlésének 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját a tulajdonosnak, Dunaújváros MJV Önkormányzata részére. a könyvvizsgáló megbízatása 2024. május 31-én lejár, ennek okán szükséges könyvvizsgálót választani.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Vagyonkezelési Osztály

Iktatószám: KP/...../2024.

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:

Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy:

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

a Vasmű u. 41. Irodaház Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására, a gazdasági társaság törzstőkéjének leszállítására és a könyvvizsgáló személyének megválasztására

Tisztelt Közgyűlés!

A Vasmű út 41. Irodaház Kft. a Közgyűlés, mint többségi tulajdonos részére megküldte a 2023. évi üzleti évről szóló

- a 2023.évi mérlegbeszámolót (a I. határozati javaslat 1. számú melléklete),
- a 2023. évi eredménykimutatást (a I. határozati javaslat 2. számú melléklete)
- a 2023. évi kiegészítő mellékletet (a I. határozati javaslat 3. számú melléklete),
- a független könyvvizsgálói jelentést (az előterjesztés 1. számú melléklete),
- felügyelőbizottsági jegyzőkönyvet (az előterjesztés 2. számú melléklete).

A Felügyelőbizottság az éves beszámolót elfogadta (az előterjesztés 2. számú melléklete) azzal, hogy az adózott eredményt eredménytartalékba kell helyezni.

A független könyvvizsgálói jelentés tartalmazza, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a Vasmű út 41. Irodaház Kft. 2023. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A független könyvvizsgálói jelentés az Vasmű út 41. Irodaház Kft. 2023. üzleti évre készített egyszerűsített éves beszámolóját korlátozás nélküli könyvvizsgálói záradékkal, **559.985 eFt mérleg főösszeggel, -28.603 eFt adózott eredménnyel** (veszteség) hitelesítette.

A könyvvizsgálói jelentés figyelemfelhívást tartalmaz:

„Felhívjuk a figyelmet, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege nem éri el a jegyzett tőke összegét.

A saját tőke a jegyzett tőke arányát Dunaújváros MJV Önkormányzata Közgyűlése helyreállított tőkeleszállítással a 259/2023. (V.18.) határozata alapján. (az előterjesztés 3. számú melléklete)

2023. évi egyszerűsített éves beszámoló:

A mérleg eszköz oldalán a befektetett eszközök állománya 514.871 E Ft-ról 502.425 E Ft-ra csökkent. A forgóeszközök állománya 73.820 E Ft -ról 57.509 E Ft-ra szintén csökkent, valamint az Aktív időbeli elhatárolások összege 36.584 EFt-ról 51 EFt-ra csökkent, melyek együttes hatása eredményeként az Eszközök állománya 625.275 E Ft-ról 559.985 E Ft-ra csökkent.

A mérleg forrás oldalán a saját tőke 572.776 E Ft-ról 538.098 E Ft-ra csökkent.

Az adózott eredmény összege -25.762 E Ft-os szintről tovább csökkent -28.603 E Ft-ra.

Tisztségviselők

Tekintettel arra, hogy a gazdasági társaság könyvvizsgálójának megbízása lejár, a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény a könyvvizsgáló személyével kapcsolatban az alábbiakat szabályozza:

„3:130. § [Az állandó könyvvizsgálói megbízatás keletkezése és időtartama]

(1) Az első állandó könyvvizsgálót a létesítő okiratban kell kijelölni, ezt követően a könyvvizsgálót a társaság legfőbb szerve választja. A könyvvizsgálóval a megbízási szerződést - a legfőbb szerv által meghatározott feltételekkel és díjazás mellett - az ügyvezetés a kijelölést vagy választást követő kilencven napon belül köti meg. Ha a szerződés megkötésére e határidőn belül

nem kerül sor, a legfőbb szerv köteles új könyvvizsgálót választani.

(2) Az állandó könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb öt évre lehet megválasztani. Az állandó könyvvizsgáló megbízásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a legfőbb szerv által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak.

(3) Semmis a létesítő okirat olyan rendelkezése, amely a (2) bekezdésben foglalt szabályoktól eltér.”

A gazdasági társaság felügyelő bizottsága a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4. (1) bekezdésének megfelelően javaslatot tett könyvvizsgáló személyére, A Viczko és Társa Könyvvizsgáló és Gazdasági Kft.-t (2421 Nagyvenyim, Nefelejcs utca 8., képv.: Viczko Péter, 1155 Budapest, Rákos út 241. szám alatti lakos) javasolja megbízni a könyvvizsgáló feladatok ellátására, 2024. június 01. napjától 2025. május 31. napjáig terjedő időtartamra.

„**4. §** (1) A köztulajdonban álló gazdasági társaságnál felügyelőbizottság létrehozása kötelező. A könyvvizsgáló személyére az ügyvezetés a felügyelőbizottság egyetértésével tesz javaslatot a társaság legfőbb szervének.”

Tőkeleszállítás

A gazdasági társaság törzstőkéje a jegyzettőke alá csökkent.

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

„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.”

....

„3:111. § [A legfőbb szerv ülése]

(1) A legfőbb szerv ülése nem nyilvános. A legfőbb szerv ülésén a társaság vezető tisztségviselői és a felügyelőbizottság tagjai tanácskozási joggal részt vehetnek.

...”

„3:202. § [A törzstőke leszállításáról szóló határozat]

(1) A társaság tőke kivonás, veszteségrendezés vagy a saját tőke más elemeinek növelése céljából, a tagok legalább háromnegyedes többséggel meghozott határozatával elhatározhatja a törzstőke leszállítását. A törzstőke kötelező leszállítása esetén a határozatot a társaság taggyűlése az e törvényben meghatározott ok bekövetkeztéről való tudomásszerzéstől számított harminc napon belül köteles meghozni.

(2) A határozatban meg kell határozni

- a) a leszállított törzstőke nagyságát;
- b) a tagok törzsbetéteinek a törzstőke-leszállítás utáni mértékét; és
- c) a törzstőke-leszállítás indokát.

(3) A törzstőke-leszállítás összege az egyes tagok törzsbetéteit törzsbetétek arányában csökkenti.

(4) A társaság akkor határozhat a törzstőkének az e törvényben meghatározott minimális összege alá történő leszállításáról, ha a törzstőke leszállításával egyidejűleg elhatározott törzstőkeemelés megtörténik, és így a törzstőke legalább a törzstőkének az e törvényben meghatározott minimális összegét eléri.”

A gazdasági társaság ügyvezetőjének, a könyvvizsgálójának és felügyelőbizottsági tagjainak egyaránt lejár a megbízása, ennek okán szükséges a személyükről is dönten.

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

A bizottságok elnökei a bizottságok véleményét szóban ismertetik a közgyűlésen.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztjük elő:

I. HATÁROZAT JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének

.../2024. (V.16.) határozata

a Vasmű u. 41. Irodaház Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Vasmű u. 41. Irodaház Kft. 2023. évi egyszerűsített beszámolóját 559.985 e Ft mérleg főösszeggel és -28.603 e Ft (veszteség) adózott eredménnyel a határozat 1., 2. és 3. mellékletei szerint elfogadja, azzal, hogy az eredményt eredménytartalékba kell helyezni.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Vasmű u. 41. Irodaház Kft. az 1. pontban elfogadott beszámolóval lezárt üzleti évre prémiumot nem fizet, valamint a 2024. évre prémiumfeladatot nem tűz ki.

Felelős: - a határozat közléséért:

a polgármester

- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:

a vagyonkezelési osztály vezetője

Határidő: a határozat közlésére: 2024. május 24.

II. HATÁROZAT JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének

.../2023. (V.18.) határozata

a Vasmű u. 41. Irodaház Kft. tőkeleszállításával kapcsolatos döntés meghozataláról:

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése megállapítja, hogy a Székesfehérvári Törvényszék, mint Cégbíróság által a cégjegyzékbe bejegyzett Vasmű u. 41. Irodaház Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 2400 Dunaújváros, Vasmű utca 41.: Cg.07-09-014057, adószám: 14192405-2-07) jegyzett tőke összege 572.776 eFt, saját tőke összege 538.098 eFt, ennek okán tőkeleszállítást kíván végrehajtani.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az önkormányzat gazdálkodásának rendjéről szóló 15/2015. (V.22.) önkormányzati rendelet 21. § (2) bekezdésének 2. pontjában biztosított hatáskörében eljárva úgy határoz, hogy a Székesfehérvári Törvényszék, mint Cégbíróság által a cégjegyzékbe bejegyzett Vasmű u. 41. Irodaház Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 2400 Dunaújváros, Vasmű utca 41.: Cg.07-09-014057, adószám: 14192405-2-07) törzstőkéjét veszteség rendezése érdekében 572.776.000,- Ft-ról 538.098.000,- Ft-ra leszállítja. A törzstőke-leszállítás mértéke: 34.678.000,- Ft.

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri a Vasmű u. 41. Irodaház Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjét, hogy a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:203 § alapján a törzstőke leszállítását elhatározó taggyűlési határozat meghozatalát

követő harminc napon belül a közgyűlési határozatról szóló közleményt a cégbíróságnak elektronikus úton küldje meg, egyidejűleg intézkedjen a tőkeeszállításról hozott döntés Céglőnyben történő kétszer egymás utáni közzétételéről, akként, hogy a két közzététel között legalább 30 napnak kell eltelnie. A hirdetményben fel kell tüntetni a közgyűlési döntés tartalmát.

4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri a polgármestert a határozat közzetésére, továbbá felhatalmazza az Vasmű u. 41. Irodaház Korlátolt Felelősségű Társaság által előkészített a alapító okirat módosítása aláírására az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság véleményének kikérését követően.

Felelős: - a határozat végrehajtásáért:

- a polgármester
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a Vasmű u. 41. Irodaház Kft. ügyvezetője
az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság elnöke
- a határozat végrehajtása előkészítésében való közreműködésért:
a vagyongazdálkodási osztály vezetője

Határidő: - a határozat közzetésére: 2024. május 24.

- a társasági szerződés módosítása aláírására: a határozat közzetésére: az előkészítő osztálynak való megküldését követő 30 napon belül

III. HATÁROZATI JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2024. (V.16.) határozata a Vasmű u. 41. Irodaház Kft. könyvvizsgálója megválasztásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az önkormányzat gazdálkodásának rendjéről szóló 15/2015. (V.22.) önkormányzati rendelet 21. § (2) bekezdése 5) pontja alapján, a Vasmű u. 41. Irodaház Kft. könyvvizsgálója megbízatása lejártja miatt

Viczko és Társa Könyvvizsgáló és Gazdasági Kft.-t (székhely: 2421 Nagyvenyim, Nefelejcs u. 8.; Cégjegyzékszám:07 09 002803; Adószám:11106746-2-07; képviseli: Viczko Péter, kamarai nyilvántartási száma:007262,) választja meg a társaság könyvvizsgálójának, 2024. június 01-től 2025. május 31-ig, nettó 420.000,- Ft/év díjazás mellett.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felhatalmazza a polgármestert a gazdasági társasági jogi képviselője által megküldött módosított és egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat aláírására az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság véleményének kikérését követően.

Felelős: - a határozat közzetéséért és végrehajtásáért:

- a polgármester
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság elnöke
- a határozat végrehajtása előkészítésében való közreműködésért:
a vagyongazdálkodási osztály vezetője

Határidő: - a határozat közzetésére: 2024. május 24.

- a társasági szerződés módosítása aláírására: a határozat közzetésére: az előkészítő osztálynak való megküldését követő 30 napon belül

Dunaújváros, 2024. május 16.

Tóth Kálmán s.k.

a pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság és az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság elnöke