

ÉVES BESZÁMOLÓ

20

23

TARTALOM

1	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	2
2	A JELENTÉS IDŐSZAKÁBAN VÉGZETT TEVÉKENYSÉGEK	5
2.1	Előkészítés alatt álló TOP_PLUSZ projektek	5
2.1	Megvalósítás alatt álló fejlesztési projektek	5
2.1.1	RRF-1.1.2-21-2021-00007– Új bölcsőde építése Szombathely Szentkirályi városrészen	5
2.1.2	TOP_PLUSZ-1.3.1-21-VS1-2022-00001– Fenntartható városfejlesztés Szombathelyen	6
2.2	Megvalósult fejlesztések - projektzárással, fenntartási jelentésekkel kapcsolatos feladatok ellátása	7
2.3	Egyéb tevékenységek	8
3	PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK.....	10
3.1	Eredménykimutatás	10
3.2	Mérleg.....	11
4	CASH-FLOW KIMUTATÁS	13
5	KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ	14
5.1	A Társaság bemutatása	14
5.2	A számviteli politika általános előírásainak bemutatása, értékelési eljárások	15
6	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
6.1	Eszközök értékelése.....	18
6.2	Forgóeszközök.....	19
6.3	FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE	20
7	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	22
7.1	Eredmény összetételének alakulása	22
7.2	A felmerült költségek és ráfordítások részletezése.....	22
7.3	Az adózás előtti, adózott eredmény kimutatása.....	23
8	FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓ JELENTÉS	27

1 VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Társaságunk 2023. évben **9 db Európai Unió és 5 db hazai támogatásból megvalósuló projekt menedzsmenti**, továbbá **20 db megvalósult TOP projekt fenntartási időszakban felmerült feladatait** látta el. Ezen projektek keretén belül végeztünk még kötelező nyilvánosság- és marketing tevékenységet, tervezői művezetést, valamint műszaki ellenőrzést is. Az év során 7 db TOP-os projekt (Új bölcsőde építése Szombathelyen, Képtár turisztikai célú felújítása, Szombathely és Vép településeket összekötő kerékpárút megépítése, Szombathely és Balogunyom településeket összekötő kerékpárút megépítése, A Ferenczy utca hiányzó szakaszának kiépítése, Savaria Jövőjéért közösségfejlesztés, A helyi identitás és kohézió fejlesztése Szombathelyen) befejeződött, amelyek esetében a záró beszámolók benyújtásra kerültek.

A **TOP-7.1.1-16-2017-00101 „CLLD”** projekt 2023.06.30. napján sikeresen lezárult. A program keretében 51 db helyi projekt részesült támogatásban, összesen 650.596.177,- Ft értékben. Társaságunk, mint a projekt munkaszervezete helyi projektekkel kapcsolatos monitoring tevékenységet és a Kedvezményezettek részére szakmai segítséget, tanácsadást nyújtott a megvalósításhoz, az elszámoláshoz.

A kipályáztatott ERFA forrásokból számos infrastrukturális beruházás valósult meg, többek között a szabadidő hasznos és játékos módon történő eltöltésére, közösségek építésére alkalmas játszóterek (3 db) felújítása, fitneszparkok (4 db) létrehozása, streetball pályák (2 db) kialakítása. A szombathelyi CLLD program keretében összesen 17 db közösségi tér fejlesztése valósult meg, melyből a felújított épületek nagysága 1.788 m² és a kialakított nyitott terek nagysága 17.683 m².

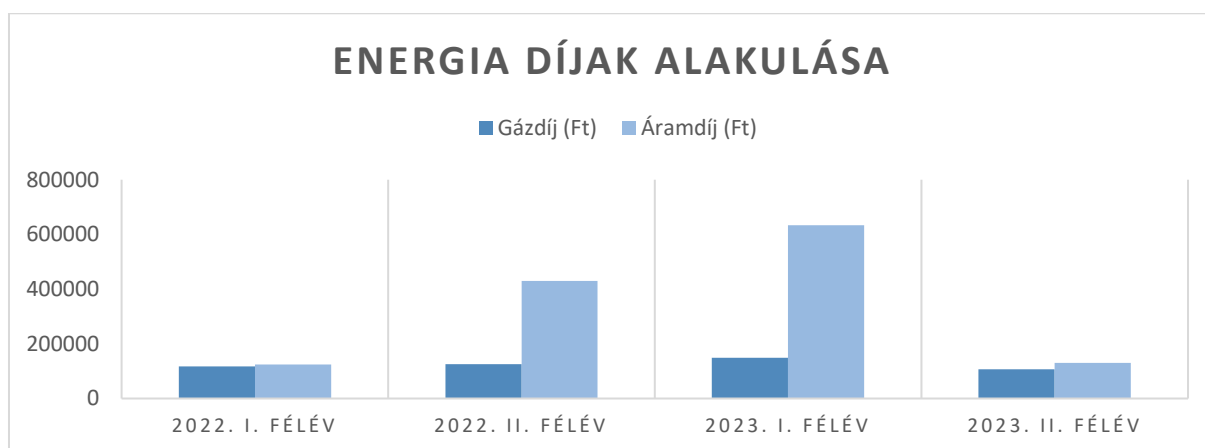
A támogatott helyi projektek megvalósítása által több mint 90 db program lebonyolítására került sor, amelyeken a résztvevők száma meghaladta a 10.000 főt.

A **TOP-6.9.2-16-SH1-2018-00001 sz. „A helyi identitás és kohézió erősítése Szombathelyen”** című projekt 2023.09.30. napján lezárult, amelynek keretében 558 db program került megvalósításra és a résztvevők száma meghaladta 15 ezer főt.

A megvalósított programok közül jelentős érdeklődés övezte a „közösségteremtő faültetés” kampányt, amelyen közel 500 fő vett részt és 321 db fa került elültetésre a város számos pontján. A kampány mellett a közlekedésbiztonságot célzó szemléletformáló programon is nagy számban vettek részt az érdeklődők, ahol pedálos gokártot, rollert és elektromos kisautót tudtak kipróbálni az óvodás korú gyermekek (175 fő).

A TOP projektek zárása mellett Szombathely Megyei Jogú Város **TOP PLUSZ Városfejlesztési Programtervében** (TVP) szereplő 11 db TOP_PLUSZ projekt előkészítését is megkezdtuk 2023. évben, melynek keretében megalapozó dokumentumok összeállítását vállaltuk a támogatási kérelmek benyújtásáig.

Az energia árak az év során az üzleti tervben tervezettnél megfelelően alakultak. 2023. évben a villamos energiát az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. **260,92 Ft/kWh** egységáron biztosította. A földgáz vonatkozásában 2022. évben az MVM NEXT Energiakereskedelmi Zrt módosította a díjat 3 évre, amely alapján tavaly a **gázdíj egységára 5,084 Ft/MJ** volt. Az elmúlt négy félév energia költségeit az alábbi diagramban szemléltetjük:



A Társaságunk által megvalósított megtakarítási programnak köszönhetően a megemelkedett energia árak ellenére - a lecsökkent fogyasztásnak köszönhetően - az energia szolgáltató 713.931 Ft összeget térített vissza a 2. félévben.

Pénzügyi eredmények

- A Társaság a 2023. évet **98.611 ezer Ft Mérlegfőösszeggel** és **39.608 ezer Ft Saját tőkével** zárta, a **mérlegszerinti eredmény 9.982 ezer Ft** lett. A pozitív eredmény az EU támogatások elszámolásainak évek közötti áthúzódásából adódik, mivel a 2022. évben felmerült költségekből 17 millió Ft támogatás került 2023. évben elszámolásra, amely nélkül Társaságunk -7 millió Ft veszteséggel zárt volna.
- Az **összes bevétel 200.866 ezer Ft**-ot tett ki, amelyből **alapítói támogatás 50.000 ezer Ft**.
- A közvetlen **EU támogatás elszámolások értéke 100 733 ezer Ft** volt.

Bevételek alakulása

Megnevezés	2022. évi (eFt)	2023. évi (eFt)	Változás %-ban
1.Belföldi értékesítés árbevétele	36 605	59 935	63,73
2.Egyéb bevételek	65 816	100 737	53,06
TOP-7.1.1 projekt (CLLD) támogatás	8 629	12 741	47,65
TOP-6.9.2 projekt támogatás	57 184	87 993	53,88
TOP_PLUSZ	0	0	-
Egyéb bevétel	3	3	0,00
3.Alapítói támogatás /működési kiadásra/	50 000	50 000	0,00
4.Kamat bevételek	0	2 841	-
5.Aktivált saját teljesítmény értéke*	-6 408	-12 647	-97,36
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	146 013	200 866	37,57

*Az aktivált saját teljesítmény értéke a ki nem számlázott projektmenedzsment díjakat tartalmazza, amely a Társaság személyi jellegű ráfordítására nyújt fedezetet. 2022. évben nyilvántartott 20.127.460,- Ft beféjezetlen termelés 2023. évben 7.480.000,- Ft-ra csökkent, mivel a TOP projektek lezárultak és a projektmenedzsment díjak számlázása megtörtént. A beszámolóban az aktivált saját teljesítmény értéke soron a RRF-1.1.2-21-2021-00007 projekt vonatkozásában felmerült menedzsment díjak kerültek figyelembevételre.

Működési költségek alakulása

Megnevezés	2022. évi (eFt)	2023. évi (eFt)	Változás %-ban
Anyag jellegű ráfordítások	57 508	84 945	47,71
Személy jellegű bér, járulék, és egyéb költségek	85 514	97 721	14,27
Értécsökkenési leírás	1 635	5 633	244,53
Egyéb ráfordítások	690	2 585	274,64
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	145 347	190 884	31,33

A Kft. likviditási helyzete jelenleg stabil, de a 2024. évben a tavalyi évhez hasonló alapítói támogatás biztosítása szükséges, mivel a TOP projektek nagyrésze lezárult és az új (TOP PLUSZ) projektek várhatóan csak 2024. év vége felé kezdődhetnek el. A bevételeink növelése és a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében a jövőben is törekszünk arra, hogy egyéb más jellegű - projektmenedzsmenten kívüli - tevékenységet is elvállaljunk, melyre a magas szintű szakmai tudással bíró humánerőforrásunk rendelkezésre áll.

2 A JELENTÉS IDŐSZAKÁBAN VÉGZETT TEVÉKENYSÉGEK

2.1 Előkészítés alatt álló TOP_PLUSZ projektek

A TOP PLUSZ Városfejlesztési Programtervben szereplő P1.V2 – P1.V10 (9 db), P3.V8. és P6.V1 projektek előkészítését kezdtük meg, amelyek vonatkozásában Társaságunk a megalapozó dokumentumok elkészítésére szerződött. A beszámoló készítése időszakában a projektek előkészítési szakaszban vannak.

2.1 Megvalósítás alatt álló fejlesztési projektek

2.1.1 RRF-1.1.2-21-2021-00007– Új bölcsőde építése Szombathely Szentkirályi városrészen

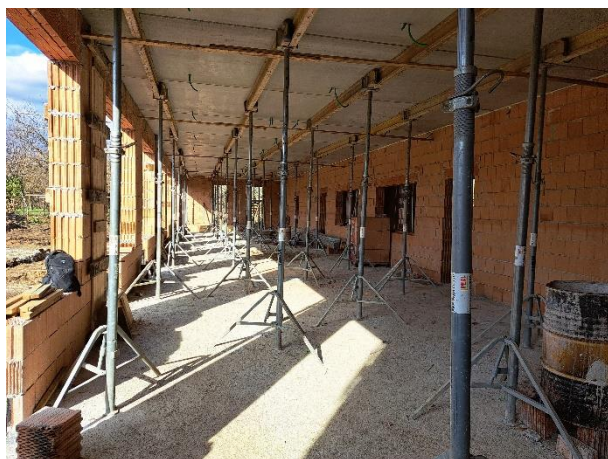
Megítélt támogatás: 600 000 000,- Ft

Tevékenységek:

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- műszaki ellenőrzés

A projekt keretében egy új, 40 férőhelyes bölcsőde építése valósul meg Szombathely Szentkirályi városrészen. Az adott városrészen jelenleg nem megtalálható alapellátás pótlása a bölcsődei ellátási formák által nyújtott szolgáltatások minőségi fejlesztését segíti elő, hozzájárulva a kisgyermeket nevelők munkavállalásának támogatásához, a családok segítéséhez. A tervezett beruházás helyi szükségleteken alapul, a felhívás célkitűzéseivel összhangban álló tevékenységeket tartalmaz, új, energiahatékony épület megépítését és új bölcsődei férőhelyek létesítését eredményezi, mellyel elegendő kapacitás biztosítható az ellátási területen. A tervezett projekt biztosítja a családok számára a megerősített intézményi és szociális hálót, az egyéni élethelyzetre szabott segítségnyújtás lehetőségét, továbbá megteremti a munka és a családi élet összehangolásának lehetőségét.

A kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás lezárult, a kivitelezés folyamatban van, a projekt várható befejezése 2024.12.15.



2.1.2 TOP_PLUSZ-1.3.1-21-VS1-2022-00001– Fenntartható városfejlesztés Szombathelyen

Megítélt támogatás: 50 000 000 Ft.

A projekt konzorciumi formában kerül megvalósításra Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata és Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft együttműködésében.

Tevékenységek:

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- marketing tevékenység
- partnerségi egyeztetések lefolytatása

A konzorcium az alábbi dokumentumok elkészítését tervezi megvalósítani a támogatásból:

- Integrált Településfejlesztési Stratéga (ITS) felülvizsgálatként megkezdett vagy új Fenntartható Városfejlesztési Stratégia (FVS) elkészítése,
- TOP Plusz Városfejlesztési Programterv (TVP) elkészítése,

-
- FVS felülvizsgálata a 2022. évi népszámlálás adatainak a rendelkezésre állását követően,
 - Városi zöld menetrend alapján kidolgozandó városi zöld finanszírozási keretrendszer készítése, a város energiafelhasználásának átfogó energetikai felmérése,
 - A városüzemeltetési szolgáltatások és önkormányzati fenntartású közintézmények digitalizációjára irányuló elemzések, felmérések, digitális akcióterv kidolgozása,
 - A város projektjeire, az akcióterületeire és az FVS pénzügyi megvalósíthatóságára vonatkozó üzleti modell, üzleti terv,
 - Települési Zöld Infrastruktúra Fejlesztési- és Fenntartási Akcióterv készítése (kataszter nélkül),
 - Kerékpárforgalmi Hálózati Terv felülvizsgálata, aktualizálása,
 - Települési stratégia /fejlesztési terv felülvizsgálata, elkészítése.

A projekt keretében teljesültek az 1. mérföldkőre tervezett tevékenységek, elkészült a Fenntartható Városfejlesztési Stratégia és Városfejlesztési Programterv. A dokumentumok vonatkozásában a Támogató jóváhagyását megkaptuk.

A projekt várható befejezése 2025.12.31.

2.2 Megvalósult fejlesztések - projektzárással, fenntartási jelentésekkel kapcsolatos feladatok ellátása

A megvalósult fejlesztésekkel kapcsolatban elkészítjük a projektek fenntartási jelentéseit, illetve koordináljuk az alátámasztáshoz szükséges dokumentumok összeállítását.

- TOP-6.9.2-16-SH1-2018-00001 – Helyi identitás és kohézió erősítése
- TOP-7.1.1-16-2017-00101 – Savaria Jövőjéért" közösségfejlesztés
- TOP-6.4.1-15-SH1-2019-00003 Szombathely és Vép településeket összekötő kerékpárút megépítése
- TOP-6.4.1-15-SH1-2019-00004 Szombathely és Balogunyom településeket összekötő kerékpárút megépítése
- TOP-6.1.5-15-SH1-2019-00001 A Ferenczy utca hiányzó szakaszának kiépítése
- TOP-6.2.1-19-SH1-2019-00001 Új bölcsőde építése Szombathelyen
- TOP-6.1.4-16-SH1-2017-00001 Képtár turisztikai célú felújítása
- TOP-6.5.1-16-SH1-2018-00002 Vas Megyei SZC Oladi Technikum energetikai
- TOP-6.4.1-15-SH1-2019-00002 Szombathely fenntartható mobilitási tervének elkészítése
- TOP-6.5.1-16-SH1-2018-00001 Maros és Pipitér óvoda energetikai korszerűsítése

- TOP-6.1.4-16-SH1-2017-00003 Víztorony és környezetének turisztikai célú fejlesztése
- TOP-6.6.1-16-SH1-2018-00001 Új Egészségügyi Alapellátó Központ kialakítása
- TOP-6.1.3-15-SH1-2016-00001 Szombathelyi Vásárcsarnok felújítása
- TOP-6.2.1-15-SH1-2016-00002 Óvoda fejlesztések Szombathelyen
- TOP-6.9.1-15-SH1-2016-00001 Társadalmi együttműködést elősegítő komplex programok az Óperint városrészen
- TOP-6.3.3-15-SH1-2016-00001 Szombathely bel- és csapadékvíz védelmi rendszerének fejlesztése
- TOP-6.7.1-15-SH1-2016-00001 Szociális városrehabilitáció II. ütem
- TOP-6.5.1-15-SH1-2016-00005 Egészségügyi intézmények energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-15-SH1-2016-00004 Hétszínvirág, Margaréta, Napsugár és Micimackó óvodák energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-15-SH1-2016-00002 AGORA központ energetikai korszerűsítése
- TOP-6.5.1-15-SH1-2016-00003 Neumann János Általános Iskola felújítása
- TOP-6.2.1-15-SH1-2016-00005 Bölcsőde fejlesztések Szombathelyen
- TOP-6.6.1-16-SH1-2018-00002 Kiskar utcai orvosi rendelők felújítása
- TOP-6.2.1-15-SH1-2016-00004 Weöres Sándor és Pipitér Óvoda fejlesztése Szombathelyen
- TOP-6.2.1-15-SH1-2016-00003 - Százszorszép Bölcsőde és Mocorgó Óvoda fejlesztése Szombathelyen
- TOP-6.6.2-15-SH1-2016-00001 Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Szombathelyen
- BMÖGF/930/2021 – Belterületi útfejlesztések
- BMÖGF/930/2021 – Gyöngyös-patak hídrekonstrukció
- BMÖGF/930/2021 – A Vásárcsarnok környékének rekonstrukciója, kapcsolódó parkolók kialakítása
- BMÖGF/930/2021 – Víztorony és környezetének fejlesztése II. ütem
- KRKF/1599/2021-ITM_SZERZ – Szombathely – Zanat kerékpárút megvalósítása

2.3 Egyéb tevékenységek

A társaság a projektmenedzsmenten kívül további feladatokat is ellát a TOP/TOP PLUSZ projektek megvalósítása során:

- kötelező tájékoztatás, nyilvánosság feladatok, marketing tevékenység,

- műszaki ellenőrzés,
- tervezői művezetés,
- tervezés,
- projektek előkészítés, pályázatírás, koncepciók/tanulmányok/megalapozó dokumentumok készítése,
- részvétel a 2021-2027 programozási időszak fejlesztéseinek előkészítésében, TOP PLUSZ Városfejlesztési Programterv elkészítése/módosítása.

3 PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

3.1 Eredménykimutatás

adatok e Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2023. év
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	36 605		59 935
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-6 408		-12 647
III.	Egyéb bevételek	115 816		150 737
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	57 508		84 945
V.	Személyi jellegű ráfordítások	85 514		97 721
VI.	Értécsökkenési leírás	1 635		5 633
VII.	Egyéb ráfordítások	661		1 202
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	695		8 524
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		2 841
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0		2 841
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	695		11 365
X.	Adófizetési kötelezettség	29		1 383
XI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	666		9 982

3.2 Mérleg

ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2023. év
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	21 765		17 527
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	20		0
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 745		17 527
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	173 274		79 016
09.	I. KÉSZLETEK	20 622		7 480
10.	II. KÖVETELÉSEK	14 520		2 204
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	138 132		69 332
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	31		2 068
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	195 070		98 611

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2023. év
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20+21+22+23.sor)	29 626		39 608
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25 960		26 626
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	666		9 982
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	162 897		56 384
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	162 897		56 384
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 547		2 619
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	195 070		98 611

4 CASH-FLOW KIMUTATÁS

Ssz.	Tétel megnevezése	2023. év (ezer Ft)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-13. sorok)	-67 485
1.	Adózás előtti eredmény +	11 365
2.	Elszámolt amortizáció +	5 553
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-4 880
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +	-101 633
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	72
9.	Vevőkövetelés változása +	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	25 458
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 037
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 383
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash-flow 14-18. sorok)	-1 315
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 315
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18.	Kapott osztalék részesedés +	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow 19-29. sorok)	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
22.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök bankbetétek törlesztése, beváltása(+)	0
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
29.	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0
IV.	Pénzeszközök változása (I.+ II.+III. sorok)	-68 800

5 KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

5.1 A Társaság bemutatása

- **Alakulás, a gazdálkodás fő célja**

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta, és az előterjesztés szerint jóváhagyta a Savaria Városfejlesztési KFT. Alapító Okirat módosítását a 89/2013.(II.28.) számú Közgyűlési határozatával.

A gazdálkodó létrehozásának célja:

Az alapító az Ötv. 8. §-ában meghatározott településfejlesztési feladatainak ellátására, a területi alapú város rehabilitációval és városfejlesztéssel kapcsolatos tevékenységek, és a rehabilitációval kapcsolatos közcélú szervezési-lebonyolítási feladatok végzését, a kijelölt területek rehabilitációs városfejlesztési eszközökkel történő megújítását tűzte a társaság céljául. Ennek keretében az alapító alapvető célja, és érdeke a meglévő közterületek megújítása, új közterületek, zöldfelületek kialakítása, az épületállomány felújítása, a felújításra alkalmatlan épületek, és üres telkek egyéb módon történő fejlesztése, korszerű infrastruktúra kialakítása.

A társaság az alapító által kijelölt rehabilitációs akcióterületek teljes körű fejlesztéséhez kapcsolódó feladatokat látja el, ennek keretében többek között elkészíti, és felülvizsgálja az akcióterületi tervet, koordinálja a gazdasági partnereket, az építési tevékenységet, továbbá adminisztratív, információs feladatokat is ellát.

- **Főbb szervezeti változások**

Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2013-ban a társaság működési formája Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságra módosult. A Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet a székhelyén kívül nem folytatott.

A számviteli beszámoló, és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő mellékletek, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl, a székhelyén is mindenki számára megtekinthető.

- **Tevékenységi kör**

A Társaság fő-tevékenységi köre / TEÁOR száma/:

7490: Műhova nem sorolható egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység.

- **Cím**

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1. szám.

- **Tulajdonosok**

A Társaság tulajdonosa:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

- **Ügyvezető:**

Dr. Kovácsné Takács Klaudia

9700 Szombathely, Ciklámen körút 63/A

A társaság ügyvezetése:

A mérlegbeszámoló aláírására az ügyvezető önállóan jogosult.

5.2 A számviteli politika általános előírásainak bemutatása, értékelési eljárások

- **Könyvvezetés módja**

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 12. § (3) bekezdése alapján **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

- **Könyvvezetés pénzneme**

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

- **Könyvvizsgálat**

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója:

Audikont Kft.

Nyilvántartási szám: 001469.

Szabó Anna könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 002340

Számviteli szolgáltatást végző társaság:

Pátkai Zsanett ev.

Adószáma: 68010009-1-38

Mérlegképes regisztrációs szám: 171673

- **Beszámoló formája és típusa**

A beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

A társaság a mérleg előírt tagolását a számviteli törvény 1. sz. melléklete „A” mérleg előírt tagolása „A” változat szerint, az eredménykimutatását az 2. sz. melléklet szerinti „A” változat (összköltség eljárással) szerint készíti el.

- **Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2023.01.01-2023.12.31. időszakot öleli fel.

Mérlegkészítés időpontja: 2024.01.31.

- **Jelentős összegű hibák értelmezése**

A társaságnál **jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

- **Értécsökkenési leírás elszámolása**

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése- az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével-általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

A 200 ezer Ft. egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatba vételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Terven felüli értécsökkenést kötelező elszámolni akkor, ha a használatban lévő immateriális javak, tárgyi eszközök (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke a mérlegkészítés időpontjában tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke. Terven felüli értécsökkenést kell elszámolni akkor is, ha a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a

beruházást is) értéke tartósan lecsökkent, ha feleslegessé vált, hiányzik, megsemmisült, ha a vagyoni értékű jog csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, illetve ha a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, megszüntetik vagy az eredménytelen lesz. Abban az esetben, ha terven felüli értékcsökkenést számoltunk el egy eszközre és a későbbiekben kiderül, hogy az eszköz piaci értéke több mint a könyv szerinti nettó érték, akkor a korábban elszámolt terven felüli leírást vissza kell írni az egyéb bevétellel szemben.

Társaságunknál 2023. évben terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra. Továbbá értékvesztés, értékhelyesbítés és visszaírás nem került könyvelésre.

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékvesztéseket el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség (az óvatosság elve).

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált. Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, – a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Amennyiben az üzleti év mérlegforduló napján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, akkor a különbség összegével csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét.

A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételkor számításba vett értékéig kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban értékvesztésként elszámolt összeg.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 %-ában határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket ill. ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

A SZT törvényi előírásaitól eltérés nem merült fel.

6 MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

6.1 Eszközök értékelése

Megnevezés	2022. év		2023. év		Változás	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	21 765	11	17 527	18	-4 238	-19
Készletek	20 622	11	7 480	8	-13 142	-64
Követelések	14 520	7	2 204	2	-12 316	-85
Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	138 132	71	69 332	70	-68 800	-50
Aktív időbeli elhatárolások	31	0	2 068	2	2 037	6 571
Eszközök összesen	195 070	100	98 611	100	-96 459	-49

• Befektetett eszközök

A társaságnál a befektetett eszközök nyilvántartása, és értékelése a számviteli törvénynek megfelelően - a terv szerinti amortizációval csökkentett tényleges beszerzési értéken – nettó értéken történik. Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték után terv szerinti értékcsökkenéssel, lineáris módszer alkalmazásával történik a számviteli politikában leírtaknak megfelelően negyedévente. A 200 e Ft. értékhatár alatti eszközök, amelyeknek az elhasználódási ideje egy évnél hosszabb, a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenésként leírásra kerülnek.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2023. évben (e Ft)

Megnevezés	Nyitó érték	Év közi		Záró érték
		növekedés	csökkenés	
Vagyonértékű jogok	666			666
Szellemi termékek	60			60
Immateriális javak 200eFt alatt	0			0
Immateriális javak összesen:	726	0	0	726
Épületek, épületrészek	15 429			15 429
Termelő gépek, járművek	3 206	2 130		5 336

Üzemi kisértékű eszközök	60			60
Irodai berendezések	3 483			3 483
Kisértékű eszközök	2 912	4 156	80	6 988
Beruházások	4 891	1 395	6 286	0
Tárgyi eszközök összesen	29 981	7 681	6 366	31 296
Mindösszesen:	30 707	7 681	6 366	32 022

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2023. évben (e Ft)

Megnevezés	Nyitó érték	Év közti		Záró érték
		növekedés	csökkenés	
Vagyonértékű jogok	646	20		666
Szellemi termékek	60			60
Immateriális javak 200eFt alatt				
Immateriális javak összesen:	706	20	0	726
Épületek, épületrészek	1 276	626		1 902
Termelő gépek, járművek	891	657		1 548
Üzemi kisértékű eszközök	60			60
Irodai berendezések	3 097	174		3 271
Kisértékű eszközök	2 912	4 156	80	6 988
Beruházások	0			0
Tárgyi eszközök összesen	8 236	5 613	80	13 769
Mindösszesen:	8 942	5 633	80	14 495

6.2 Forgóeszközök

- Készletek**

A Társaság készletként mutatja ki a saját teljesítésként elvégzett, ki nem számlázott befejezetlen szolgáltatást 7.480 e Ft értékben. A befejezetlen szolgáltatás értéke a tulajdonos megbízása alapján a folyamatban lévő támogatások menedzselésével kapcsolatosan felmerült költségek értékét foglalja magába, melyek a szolgáltatási szerződés alapján még nem voltak számlázhatók.

- Követelések**

Megnevezés	2022. év ezer Ft	2023. év ezer Ft
Követelések áruszállításból (vevők)	0	0
ÁFA elszámolás előleg	12 969	1 892
ÁFA visszaigénylés	658	41
Támogatási előleg	0	0
Adó követelés	877	271
Szállítónak adott előleg	0	0

Szállító túlfizetés	0	0
Egyéb követelések	16	0
Követelések összesen	14 520	2 204

- **Pénzeszközök**

Megnevezés	2022. év ezer Ft	2023. év ezer Ft
Pénztár	146	136
Bankbetétek	137 986	69 196
Pénzeszközök összesen	138 132	69 332

A pénzeszközök a tényleges értéken kerülnek vezetésre, és az értékelésük a számviteli törvény alapján, a mérleg fordulónapján meglévő tényleges értéken történik.

- **Aktív időbeli elhatárolások**

Megnevezés	2022. év ezer Ft	2023. év ezer Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	2 059
Költségek aktív időbeli elhatárolása	31	9
Összesen	31	2 068

6.3 FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2022. év		2023. év		Változás	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	29 626	15	39 608	40	9 982	34
Jegyzett tőke	3 000	2	3 000	3	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	25 960	13	26 626	27	666	3
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	666	0	9 982	10	9 316	1399
Céltartalékok	0	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	162 897	84	56 384	57	-106 513	-65
Hosszú lejáratú kötelezettségek		0		0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	162 897	84	56 384	57	-106 513	-65
Passzív időbeli elhatárolások	2 547	1	2 619	3	72	3
Források összesen	195 070	100	98 611	100	-96 459	-49

- **Saját tőke**

Megnevezés	2022. év ezer Ft	2023. év ezer Ft
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	25 960	26 626
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	666	9 982
Saját tőke összesen	29 626	39 608

A saját tőke könyv szerinti értéken került értékelésre. Az eredménytartalék az előző évi adózott eredmény összegével növekedett.

- Kötelezettségek**

A társaság kötelezettségei között nem szerepelnek hátrasorolt, valamint hosszú lejáratú kötelezettségek.

Megnevezés	2022. év ezer Ft	2023. év ezer Ft
Kötelezettségek áruszállításból	5 058	178
Vevőktől kapott előleg	61 003	8 900
Támogatási előleg	68 722	15 971
Adófizetési kötelezettség	3 060	6 259
Dolgozókkal szembeni kötelezettség	4 554	5 076
Alapítókkal szembeni kötelezettség	20 000	20 000
Önkormányzati támogatás	0	0
Egyéb kötelezettségek	500	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	162 897	56 384

A vevőktől kapott előleg az egyes projektekre kiszámlázott összegeket tartalmazza.

A kötelezettségek a ténylegesen számlázott és elismert értékben kerültek nyilvántartásba és értékelésre. A kötelezettségek között lejárt tartozás nincs.

Az Önkormányzattal, mint alapítóval szemben a következő elszámolások szerepelnek a mérlegben:

-vevőtől kapott előleg kötelezettség 8 900 e Ft

-kölsön kötelezettség 20.000 e Ft

Az alapító által nyújtott 20 000 eFt tagi kölcsön visszafizetésének határidejét a 382/2023. (XI.30.) Kgy. számú határozatával 2024. december 31. napjára meghosszabbította.

- Passzív időbeli elhatárolás**

Ezen a mérlegheszen a 2024. ében felmerült, de 2023. ébre elszámolt könyvvizsgálat, közüzemi költségek és alvállalkozói díjak kerültek elszámolásra 2 619 e Ft értékben.

7 EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság az eredménykimutatását a könyvvezetése során az 5. Költségnem, a 8. Egyéb ráfordítások, és a 9. Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek számlaosztályok számlái alapján állapítja meg összköltség eljárással.

7.1 Eredmény összetételének alakulása

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022. év ezer Ft	2023. év ezer Ft	Változás	
				ezer Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	36 605	59 935	23 330	64
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-6 408	-12 647	-6 239	97
III.	Egyéb bevételek	115 816	150 737	34 921	30
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	57 508	84 945	27 437	48
V.	Személyi jellegű ráfordítások	85 514	97 721	12 207	14
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 635	5 633	3 998	245
VII.	Egyéb ráfordítások	661	1 202	541	82
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	695	8 524	7 829	1 126
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2 841	2 841	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	2 841	2 841	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	695	11 365	10 670	1 535
X.	Adófizetési kötelezettség	29	1 383	1 354	4 669
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	666	9 982	9 316	1 399

Az egyéb bevételek sor tartalmazza a társaság részére Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2023. évi költségvetésről szóló 4/2023. (II.28.) önkormányzati rendelet 13. számú mellékletében szereplő 50 millió Ft támogatást, valamint az elszámolt TOP támogatásokat (TOP-7.1.1-16-2017-00101 projekt 12.741.390,- Ft, TOP-6.9.2-16-SH1-2018-00001 projekt 87.993.153,- Ft).

7.2 A felmerült költségek és ráfordítások részletezése

Megnevezés	2022. év ezer Ft	2023. év ezer Ft
Anyagköltség	1 103	1 369
Igénybe vett szolgáltatások értéke	53 041	75 054

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 586	7 457
Egyéb szolgáltatások értéke	778	1 065
Anyagjellegű ráfordítások	57 508	84 945
Béreköltség	75 812	86 675
Személyi jellegű egyéb kifizetés	194	46
Bérfelárulék	9 508	11 000
Személyi jellegű ráfordítások	85 514	97 721
Értékcsökkenési leírás	1 635	5 633
Egyéb ráfordítások	661	1 202
Költségek és ráfordítások összesen	145 318	189 501

7.3 Az adózás előtti, adózott eredmény kimutatása

A társasági adóalap meghaladja a jövedelem (nyereség) minimumot.

Összes bevétel: 213.513 e Ft

Jövedelemnyereség minimum: 4.270 e Ft

Adózás előtti eredmény 11.365 e Ft (nyereség).

Társasági adóalapot módosító tételek bemutatása

Növelő tételek:

- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	5.633 eFt
- eladott, kiselejtezett eszközök SZTV szerinti nettó értéke	0 eFt
- jogerős határozatban megállapított késedelmi pótlék	7 eFt

Csökkentő tételek:

- adótörvény szerinti értékcsökkenés	1.640 eFt
- eladott eszközök ATV szerinti nettó értéke	0 eFt
- elhatárolt veszteség tárgyévben leírt összege	0 eFt

A fizetendő társasági adó 1.383 e Ft.

Az alapító okiratban foglaltak alapján a gazdasági társaság tevékenységéből származó nyereség az alapító javára nem fizethető ki, az a gazdasági társaság vagyonát képezi, ennek megfelelően a 2023. évi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

ÁLTALÁNOS ELEMZÉSI MUTATÓK

Vagyoni helyzet mutatói

Megnevezés	2022. év %	2023. év %	Változás %
Befektetett eszközök aránya	11,16	17,77	159,23
	<u>Befektetett eszközök</u>		
	Összes eszköz		
Forgóeszközök aránya	88,83	80,13	90,21
	<u>Forgóeszközök</u>		
	Összes eszköz		
Saját tőke aránya (tőkeellátottság)	15,19	40,17	264,45
	<u>Saját tőke</u>		
	Összes forrás		
Saját tőke növekedés aránya	987,53	1 320,27	133,69
	<u>Saját tőke</u>		
	Jegyzett tőke		
Eladósodási fok	83,51	57,18	68,47
	<u>Kötelezettségek</u>		
	Összes forrás		
Források aránya	549,84	142,36	25,89
	<u>Kötelezettségek</u>		
	Saját tőke		
Működésbiztonsági mutató	136,12	225,98	166,02
	<u>Saját tőke</u>		
	Befektetett eszközök		

Pénzügyi helyzet mutatói

Megnevezés	2022. év %	2023. év %	Változás %
Likviditás mutató	84,80	122,96	145,00
	<u>Pénzeszközök</u>		
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

Jövedelmezőség mutatói

Megnevezés	2022. év %	2023. év %	Változás %
Árbevétel arányos nyereség	1,90	14,22	748,42
	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u>		
	Értékesítés nettó árbevétele		
Eszközarányos jövedelmezőség	0,36	11,77	3 269,44
	<u>Adózás előtti eredmény</u>		
	Összes eszköz értéke		
Vagyonarányos jövedelmezőség	2,35	28,69	1 220,85
	<u>Adózás előtti eredmény</u>		
	Saját tőke		
Tőkearányos nyereség	22,20	332,73	1 498,78
	<u>Adózott eredmény</u>		
	Jegyzett tőke		
Tárgyi eszközök használhatósági foka	72,53	54,74	75,47
	<u>Tárgyi eszközök nettó értéke</u>		
	Tárgyi eszközök bruttó értéke		

TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, és a személyi jellegű egyéb kifizetések

Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

Megnevezés	2022. év	2023. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	7	7
- fizikai	0	0
- szellemi	7	7
Részmunkaidős	1	1
Megbízási díj	1	1
Összesen	9	9

Bérköltség (ezer Ft)

Megnevezés	2022. év	2023. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	59 324	65 181
- fizikai	0	0
- szellemi	59 324	65 181
Részmunkaidős	3 818	4 130
Megbízási díj	12 670	17 364
Összesen	75 812	86 675

Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)

Megnevezés	2022. év	2023. év
Belföldi kiküldetés	25	0
Reprezentáció, közterhei	0	0
Táppénzhozzájárulás	0	0
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	169	46
Összesen	194	46

2. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok bemutatása

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

3. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A társaságnak 2023. évben kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségei nem merültek fel.

4. Egyéb információk

A kiegészítő melléklet a Számviteli törvénynek és egyéb jogszabályoknak megfelelően, a számviteli alapelveket figyelembe véve, a mérleggel és eredmény kimutatással szoros összhangban készült, és a társaság valós vagyoni helyzetét tükrözi.

Szombathely, 2024. március

.....
Dr. Kovácsné Takács Klaudia
ügyvezető

8 FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓ JELENTÉS

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

SAVARIA VÁROSFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT

**2023. év egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

Készítette: AUDIKONT KFT, Szabó Anna

Készült : 2pld.-ban

Ebből: 1pld.-t társaság

1 pld.-t könyvvizsgáló

Szombathely, 2024. március 23.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

TÁRGYMUTATÓ

I. *Független könyvvizsgálói jelentés, záradék*

II. *Mérleg, eredménykimutatás*

III. *Teljességi nyilatkozat*

IV. *Kiegészítő nyilatkozat*

V. *Jogi teljességi nyilatkozat*

I.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. alapítójának

Vélemény

Elvégeztük a **Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.** (9700 Szombathely, Fő tér 23. B ép.l.em.1., cégjegyzék száma: 18 09 109408) („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegről – melyben az eszközök és források egyező végösszege 98 611 E Ft, az adózott eredmény 9 982 E Ft (nyereség) -, 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 2023. 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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 köztegye 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 bocsátunk 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 eredő, 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 észszerűségét.
- 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, minősítenünk 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.

Szombathely, 2024. március 23.



Szabó Anna
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 002340
AUDIKONT KFT
9700 Szombathely, Verseny u. 1/c
nyilvántartásba-vételi szám: 001469



Statisztikai számjel: 12436864-7490-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-109408

A vállalkozás megnevezése: **Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **9700 Szombathely, Fő tér 23.B ép.l.em.1sz.**

Egyszerűsített éves beszámoló

2023. üzleti év

Keltezés: Szombathely, 2024. március 23.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cégnév: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 12436864-7490-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-109408

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év/hó/nap): 2023.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

Adatok eHUF-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	21 765	0	17 527
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	20	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 745	0	17 527
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök	173 274	0	79 016
6.	I. KÉSZLETEK	20 622	0	7 480
7.	II. KÖVETELÉSEK	14 520	0	2 204
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	138 132	0	69 332
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	31	0	2 068
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	195 070	0	98 611

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke	29 626	0	39 608
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25 960	0	26 626
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	666	0	9 982
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek	162 897	0	56 384
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	162 897	0	56 384
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 547	0	2 619
27.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	195 070	0	98 611

Cégnév: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 12436864-7490-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-109408

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év/hó/nap): 2023.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltséges eljárással)

Adatok eHUF-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	36 605	0	59 935
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	-6 408	0	-12 647
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	115 816	0	150 737
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	57 508	0	84 945
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	85 514	0	97 721
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 635	0	5 633
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	661	0	1 202
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	695	0	8 524
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	2 841
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	2 841
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	695	0	11 365
X.	Adófizetési kötelezettség	29	0	1 383
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	666	0	9 982

B-04-04

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Adatok: EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>21 765</u> 195 070	<u>17 527</u> 98 611	11,16	17,77	159,30
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>173 274</u> 195 070	<u>79 016</u> 98 611	88,83	80,13	90,21
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>29 626</u> 21 765	<u>39 608</u> 17 527	136,12	225,98	166,02
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>29 626</u> 21 745	<u>39 608</u> 17 527	136,24	225,98	165,87
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>29 626</u> 195 070	<u>39 608</u> 98 611	15,19	40,17	264,47
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>162 897</u> 195 070	<u>56 384</u> 98 611	83,51	57,18	68,47
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 195 070	<u>0</u> 98 611	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>162 897</u> 195 070	<u>56 384</u> 98 611	83,51	57,18	68,47

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>36 605</u> 195 070	<u>59 935</u> 98 611	0,19	0,61	323,90
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>36 605</u> 21 745	<u>59 935</u> 17 527	1,68	3,42	203,14
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>36 605</u> 20 622	<u>59 935</u> 14 051	1,78	4,27	240,31
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>36 605</u> 29 626	<u>59 935</u> 39 608	1,24	1,51	122,47

B-04-05

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Adatok: EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év %	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>173 274</u>	<u>79 016</u>	106,37	140,14	131,75
	Rövid lejáratú kötelezettségek	162 897	56 384			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>152 652</u>	<u>71 536</u>	93,71	126,87	135,39
	Rövid lejáratú kötelezettségek	162 897	56 384			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>138 132</u>	<u>69 332</u>	84,80	122,96	145,01
	Rövid lejáratú kötelezettségek	162 897	56 384			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>138 132</u>	<u>69 332</u>	84,80	122,96	145,01
	Rövid lejáratú kötelezettségek	162 897	56 384			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Adatok: EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>14 520</u>	<u>2 204</u>	8,91	3,91	43,85
	Rövid lejáratú kötelezettségek	162 897	56 384			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>162 897</u>	<u>56 384</u>	83,51	57,18	68,47
	Eszközök összesen	195 070	98 611			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>695</u>	<u>8 524</u>	0,43	15,12	3543,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek	162 897	56 384			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	#####
	Szállítók	5 058	178			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	#####
	Nettó árbevétel	36 605	59 935			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>5 058</u>	<u>2 618</u>	32,10	11,25	35,04
	Anyagjellegű ráfordítások	57 508	84 945			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Adatok: EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>695</u>	<u>8 524</u>	#ZÉRÓOSZTÓ!	#####	#####
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>2 330</u>	<u>14 157</u>	#ZÉRÓOSZTÓ!	#####	#####
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>2 301</u>	<u>15 615</u>	#ZÉRÓOSZTÓ!	#####	#####
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>2 301</u> 162 897	<u>15 615</u> 56 384	1,41	27,69	1960,57

B-04-08

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2023

Eredménykategóriák

Adatok: EZER HUF

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény %-ban	Összeg	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	695	100,00	8 524	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	2 841	33,33
Adózás előtti eredmény	695	100,00	11 365	133,33
Adófizetési kötelezettség	29	4,17	1 383	16,22
Adózott eredmény	666	95,83	9 982	117,10

A jövedelmezőség alakulása

Adatok: EZER HUF

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	695	1,90	8 524	14,22
	Nettó árbevétel	36 605		59 935	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	695	2,35	8 524	21,52
	Saját tőke	29 626		39 608	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	695	0,36	8 524	8,64
	Összes eszköz	195 070		98 611	
Bevétel arányos adózás előtti eredménye	Adózás előtti eredmény	695	1,90	11 365	18,96
	Nettó árbevétel	36 605		59 935	
Tőkearányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	695	2,35	11 365	28,69
	Saját tőke	29 626		39 608	
Eszközarányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	695	0,36	11 365	11,53
	Összes eszköz	195 070		98 611	
Jegyzettőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	666	22,20	9 982	332,73
	Jegyzett tőke	3 000		3 000	

III.

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.
9700 Szombathely, Fő tér 23. B ép.l.em.1.

AUDIKONT KFT
Szabó Anna részére

Szombathely
Verseny u. 1/c
9700

Teljességi nyilatkozat

A jelen teljességi nyilatkozat a **Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.** társaság („a Társaság”) **2023.** december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések észszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
5. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban,

sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

6. *Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).*
7. *Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.*
8. *Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.*
9. *A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:*
 - o *a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;*
 - o *a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyevi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását*
 - o *a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.*

A rendelkezésre bocsátott információ

10. *Megadtuk Önöknek az alábbiakat:*
 - o *hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;*
 - o *további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá*
 - o *korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.*
11. *Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi*

kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

12. *A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.*
13. *Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.*
14. *Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:*
 - o *vezetés,*
 - o *a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy*
 - o *mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.*
15. *Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.*
16. *Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra*
17. *Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.*
18. *A 2023. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.*
19. *Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.*
20. *Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi*

kimutatásokban.

21. *A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.*
22. *Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.*
23. *A jelen nyilatkozatunk aláírásával megerősítjük, hogy a pénzmosásról szóló 2017. évi LIII. törvény. 7.§ végrehajtására tett korábbi nyilatkozatunk tartalma nem változott.*

Szombathely, 2024. március 23.

*Dr. Kovácsné Takács Klaudia
ügyvezető igazgató*

Jogi teljességi nyilatkozat

A Savaria Városfejlesztés Nonprofit Kft-nek nincs állandó megbízott jogi képviselője, ezért mint a társaság ügyvezetője teszem az alábbi nyilatkozatot:

Nincs függőben, vagy folyamatban lévő, vagy a mérleg készítés ideje alatt, 2024. március 23-ig ismertté vált per, vagy kártérítési igény, vagy bármely más a társasággal szembeni követelés, ami más módon anyagi hatással lehet a vállalkozásra.

Nincs a társaságnak 2023. december 31-én semmilyen szolgáltatásért járó, nem számlázott fennálló tartozása.

Szombathely, 2024. március 23.

*Dr. Kovácsné Takács Klaudia
Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.
ügyvezető*

001/2024.(IV.15.) SZ. FEB határozat

1. A Felügyelő Bizottság a Társaság 2023. évi beszámolóját megtárgyalta és azt

**98.611 eFt mérlegfőösszeggel
9.982 eFt adózott eredménnyel elfogadja.**

2. A Bizottság az adózott eredményt, 9.982 eFt nyereséget az eredménytartalékba javasolja helyezni.

Szombathely, 2024.04.15.



Horváth Soma
FEB elnök