

Előterjesztő:

Kovács Lászlóné

Tárgy:

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. 2010. évi számviteli törvény szerinti beszámolójának, és a cégcsoport 2010. évi konszolidált beszámolójának jóváhagyása, a társaság csoport 2011. évi üzleti tervének elfogadása

Iktatószám:

117628//2011

Ügyintéző:

Tóth Géza

Melléklet:

A határozati javaslat mellékletei:

1. - DV Zrt. 2010. évi beszámolója

DV Zrt. mérleg és eredménykimutatás

DV Zrt. kiegészítő melléklet

DV Zrt. kiegészítő melléklet táblái

2. a DV Zrt. konszolidált 2010. évi beszámolója

DV Zrt. konszolidált mérleg és

eredménykimutatás

DV Zrt. konszolidált kiegészítő melléklet

DV Zrt. konszolidált kiegészítő melléklet táblái

3. A DV Zrt. 2011. évi üzleti terv előterjesztése és táblái

Üzleti terv 2011

Üzleti Terv 2011 - Táblák

Az előterjesztés mellékletei:

DV Zrt. 2010. évi beszámolójához

DV Zrt. üzleti jelentés

DV Zrt. üzleti jelentés táblái

Felügyelő Bizottsági jelentés a DV Zrt. 2010. évi beszámolójáról

Könyvvizsgálói jelentés a DV Zrt. 2010. évi beszámolójáról

DV Zrt. Igazgatósági határozat

DV Zrt. konszolidált 2010. évi beszámolójához

DV Zrt. konszolidált üzleti jelentés

DV Zrt. konszolidált üzleti jelentés táblái

Felügyelő Bizottsági jelentés a DV Zrt.

konszolidált 2010. évi beszámolójáról

Könyvvizsgálói jelentés a DV Zrt. konszolidált 2010. évi beszámolójáról

DV Zrt. Igazgatósági határozat beszámolóról

**A Debreceni Vízmű Zrt. cégcsoportba tartozó
cégek mérlegei**

Feladatot jelent:

Kovács Lászlóné
Kósa Lajos

Véleményező bizottság:

Pénzügyi Bizottság
Közgyűlés
Tulajdonosi Bizottság

Törvényességi véleményezés ideje: 2011. május 19.

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Fejesné dr. Terdik Edda

Tisztelt Közgyűlés!

A Debreceni Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban: DV Zrt.) elkészítette 2010. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját (a határozati javaslat 1. sz. melléklete), valamint a konszolidált beszámolót (a határozati javaslat 2. sz. melléklete), melyet a DV Zrt. Igazgatósága elfogadott és az Önkormányzat részére - a leányvállalatok beszámolóival együtt – megküldött.

A DV Zrt. beszámolójáról:

A szűk értelemben vett DV Zrt. eredménykimutatása pozitív üzemi (üzleti) tevékenység eredményt tartalmaz (7.349 ezer Ft). Az értékesítés nettó árbevétele csökkent, ez azt jelenti, hogy a tagvállalatok felé kiszámlázott üzletviteli tanácsadás értéke csökkent. Ez költségtakarékosságra utal.

A pénzügyi műveletek bevételei a kapott (járó) osztalék és részesedés eredménysonon ugrásszerűen nőttek annak következtében, hogy a **DV Zrt. két társaságától az eredménytartalékot lényegében elvonta (Debreceni Vízmű Zrt., Debreceni Hőszolgáltató Zrt.).**

A DV Zrt. mérlegfőösszege 13,6 %-os növekedést mutat. A növekedés két folyamat eredője, egyrészt az egyes tagvállalatainak értékét a társaság leértékelte önrevízió keretében, továbbá a mérlegben a bevételek aktív időbeli elhatárolása mérlegsonon jelenik meg a Debreceni Vízmű Zrt., és a Debreceni Hőszolgáltató Zrt.-től elvont eredménytartalék.

A 95. mérlegsonon szerepel a DV Zrt. által a tulajdonos irányában kimutatott 2009. évi meg nem fizetett osztalék, mint kötelezettség 400.000 ezer Ft értékben, melynek 2011. évi kifizetését a beszámoló megerősíti.

A konszolidált éves beszámolóról:

1. A konszolidációs kör kijelöléséről:

A konszolidált éves beszámoló lényege, hogy a DV Zrt. és leányvállalatai egészéről nyújtson a mérleg rendszernek megfelelően információt a tulajdonosnak, a gazdasági élet szereplőinek.

A konszolidációs kör kijelölése lényegi eleme a beszámolónak. Kiemelem, hogy a cégcsoport beszámolójában a konszolidációs körben szereplő vállalatok száma 10 db, DMJV Közgyűlésének 97/2010. (V.31.) Öh 5. pontja alapján a DV Zrt. csak 2011. évi konszolidált beszámolójában bővíti a konszolidációs körbe bevont vállalkozások számát. A konszolidációba be nem vont leányvállalatok száma 11 db, a társult vállalkozások száma 12 db, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások száma 9 db, így a vállalatcsoport jelenleg összesen 42 db vállalkozásból áll. Ezek között csak egy olyan vállalkozás van, mely nem tulajdonosi, hanem irányítási okok miatt szerepel a kapcsolt vállalkozások között. (DV Zrt. konszolidált beszámoló Kiegészítő melléklet 30, 31, 32 oldalai)

2. A 2010. évi működésről

A társaság beszámolójából az alábbi tényeket emeli ki az előterjesztő:

Árfolyamveszteség (DV Zrt. üzleti jelentés 20. oldal)

Az árfolyamveszteség – azaz ezen - címszó alatt leírtak a DV Zrt. üzleti jelentésének 19. és 20. oldalán leírtakon alapszik. Figyelembe kell venni továbbá a konszolidált mérleg F II. 5. sor Egyéb hosszú lejáratú hitelek (2010. évi nyitóállomány 10287970 ezer Ft záróállomány 12076441 ezer Ft), a konszolidált eredménykimutatás 17. sor Pénzügyi műveletek egyéb bevételei (191025 ezer Ft), 21. sor Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 2.104.545 ezer Ft adatát, továbbá egy a DV Zrt-től bekért táblázatot, a 2010. szeptember 6-ai 44.802.201,34 CHF/HUF majd HUF/ EUR konverzióról, melynek végeredménye 34.542.946,29 EUR hitelállomány lett, melynek akkori Ft-ban kifejezett értéke 9.804.324 ezer Ft 283,83 Ft-os árfolyamon. A veszteség pénzben nem realizált.

A lényeg azonban röviden összefoglalható: **a cégcsoport működésének finanszírozása szerződésekkel tartósan biztosított.** Indokolt leírni azt is, hogy nagy árat fizet a cégcsoport, hiszen azok a tárgyi eszközök, illetve vállalatok (ipari parki fejlesztések, repülőtér üzemeltetés), melyek érdekében a hitelfelvétel történt részben leértékelődtek, és forgalomképességük a válság következtében a kereslet csökkenése miatt korlátozódott, továbbá amit elvitt a válság azt részben az ingatlanpiac, részben az árfolyammozgások visszahozhatják, továbbá a devizahitel alacsony kamata tartósan megtakarítást eredményezhet.

A cégcsoport 1,5 milliárd Ft 2010. évben **igénybe nem vett** Ft hitelkerettel is rendelkezik.

Ezek után a tények:

- 2000 cash –pool rendszer

- 2007. augusztus 10 – Az OTP Bank NyRt-vel új típusú szerződés kerül aláírásra 10+0,3 milliárd Ft folyószámla hitelkerettel (CHF, Euro, USD HUF)

2008. november - 13,7 milliárd Ft az éven túli lejáratú folyószámla hitelkeret

2010. június 29 – további 1,5 milliárd Ft éven túli folyószámla hitelkeret szerződés aláírása

A cég finanszírozásában részt vesz a KDB Bank Zrt. is.

A hitelek visszafizetésének biztosítérendszerét a beszámoló tartalmazza.

A cégcsoport 2010. évi konszolidált eredménykimutatásában az árfolyammozgásokkal,devizahitelezéssel közvetlenül összefüggő ráfordításállomány 2,104 milliárd Ft, a bevételállomány 0,191 milliárd Ft, az ebből eredő veszteség 1,913 milliárd Ft.

Erős költségcsökkentés jellemző valamennyi területen, ami pozitívan értékelendő.

A konszolidált eredménykimutatás IV. Anyagjellegű ráfordítások adata a 2009-es bázisévhez viszonyítva 0,85 % növekedést mutat, 14.931.792 ezer Ft-ról 15.058.600 ezer Ft-ra nőtt. A tevékenység szerkezete – mely a költség szerkezetet alapvetően befolyásolja - megváltozott, hiszen fél évvel hosszabb ideig üzemeltette a városi autóbusz közlekedést a DKV Zrt. mint a bázisévben. A DV Zrt. Üzleti jelentésének 8. sz. melléklete bemutatja, hogyan változott tagvállalatonként az anyagjellegű ráfordítás összege. A Debreceni Vízmű Zrt., a Debreceni Hőszolgáltató Zrt., a Cívis Ház Zrt., Gyógyfürdő Kft., a DV Zrt., a tervhez és a bázishoz viszonyítva is csökkentette költségét. Ha az összesített adatból kiszűrjük a DKV Zrt. költségadatát, 887. 649 ezer Ft az a megtakarítás, mellyel a vállalatcsoport csökkentette költségeit.

Ugyanennek a cselekvésnek a hatása jelenik meg a személyi jellegű ráfordítások költség sorokon. A DV Zrt. Üzleti jelentésének 9. sz. melléklete bemutatja, hogyan változott tagvállalatonként a személyi jellegű ráfordítások összege. Ha az összesített adatból kiszűrjük a DKV hatást, 98.619 ezer Ft megtakarítást ért el a cégcsoport a bázisévhez viszonyítva.

A 2010. évi üzleti tervhez, és a 2009. évi bázishoz képest a tagvállalatok árbevételei jellemzően nem realizálódtak, ez negatívan értékelendő.

DMJV Közgyűlése törvényi felhatalmazás alapján ármegállapító funkciókat gyakorol a lakossági vízszolgáltatás, a hőszolgáltatás, a lakbér tekintetében, mellyel a tulajdonában álló vállalatok értékesítés nettó árbevételére is közvetlen hatást gyakorol. Ilyen szemmel is vizsgálható a cégcsoport, illetve a tagvállalatok árbevétele.

A konszolidált eredménykimutatás I. Értékesítés nettó árbevétele a 2009. évi 22.431.769 ezer Ft-ról 22.319.297 ezer Ft-ra csökkent. Látszólag a csökkenés nem jelentős. A Dv Zrt. 2010. évi üzleti jelentésének 7. sz. melléklete bemutatja az Értékesítés nettó árbevételét a bázis, terv, tény, összehasonlításában. A 2009. évi összesített 22.859.756 ezer Ft –ból kiszűrve a DKV adatát a korrigált bázis árbevétel 19.550.284 ezer Ft. Ugyanígy korrigálva a 2010. évi tény adatot 18.408.476 ezer Ft az árbevétel. A cégcsoport DKV-t nem tartalmazó értékesítés nettó árbevétele a bázishoz képest 1.141.808 ezer Ft csökkenést mutat. Ugyanez a hatás a tervhez viszonyítva is. A másik oldalról a lakosság, az önkormányzat és intézményrendszere, és a vállalkozói kör 1,1 milliárd Ft kiadást csökkentett a cégcsoport szolgáltatásaival szemben.

A DKV. Zrt. vesztesége

A cég esetében támpontot a 2009. második félévi működés ismeretében készített 2010. évi vállalati terv és tény, adat összehasonlítása szolgáltat.

Az anyag-, és személyi jellegű költségek csökkenése a tervhez viszonyítva nem érvényesült, az árbevétel pedig jelentősen elmaradt a tervtől. Így az eredmény mind költségoldalról mind bevétel oldalról romlott az alábbiak szerint:

A DKV Zrt. adatait a Dv Zrt. 2010. évi üzleti jelentésének 7, 8, 9,10. sz. melléklete mutatja be. Az árbevétel a tervhez képest 675.465 ezer Ft-al csökkent, az anyagjellegű ráfordítások értéke 158.187 ezer Ft-al nőtt, a személyi jellegű ráfordítás 9.535 ezer Ft-al nőtt. Döntően ezen eredménytétel eredményezték a tervezett 218.141 ezer Ft üzemi veszteség jelentős meghaladását, melynek 2010. évi tény adata mínusz 1.173.260 ezer Ft lett.

Kiegészítő – pótló beruházások hatása a cégcsoport és egyes cégek gazdálkodására

Nehéz megítélni a beruházások gazdaságosságát, mivel a számviteli beszámolók nem feltétlenül segítik elő a beruházások gazdaságosságvizsgálatát, nem közölnek beruházási adatokat és üzembe helyezés után megtérülési adatokat sem gyűjt a beszámolórendszer.

Annak érdekében, hogy a gazdálkodás ezen területéről is információt kapjon a T. Közgyűlés, közlöm a konszolidációs körbe bevont tagvállalatok 2010. évi beruházott értékét és annak a cég mérlegfőösszeghez viszonyított arányát tagvállalatonként az alábbi táblázatban

Társaságok	ezer Ft, %		
	Beruházási ráfordítások 2010. év e Ft	Mérleg- főösszeg 2010. év e Ft	Beruházás / Mérleg- főösszeg %
Debreceni Vagyonkezelő Zrt.	3 925	23 278 609	0,02%
Debreceni Hőszolgáltató Zrt.	180 557	5 326 338	3,39%

Debreceni Vízmű Zrt.	1 563 609	16 674 765	9,38%
Civis Ház Zrt.	394 740	13 299 954	2,97%
DKV Debreceni Közlekedési Zrt.	1 402 162	5 406 987	25,93%
Debreceni Gyógyfürdő Kft.	125 811	3 707 366	3,39%
Debrecen Városi Televízió Kft.	37 027	287 614	12,87%
DV Info Kft.	80 330	461 559	17,40%
Debrecen Önkormányzat Lapkiadó Kft.	169	11 431	1,48%
Airport-Debrecen Kft.	29 334	1 993 230	1,47%
DEHIR Debreceni Hirdetési és Produkciós Kft.	0	1 640	0,00%
Konszolidált adatok	3 817 664	47 439 210	8,05%

Az adatok alapján 3.817.664 ezer Ft értékű, jelentős összegű beruházást hajtott végre a cégcsoport 2010-ben. A beruházott érték a mérlegfőösszeghez viszonyítva 8,05 %. A DV Zrt. Üzleti jelentésének 20. oldalán közli a cégcsoport 2011. évi beruházási tervértékét, melynek összege 1.381.964 ezer Ft. Jelentős a különbség a két év között. Előre jelezhető, hogy 2011-ben a cégcsoport fizetési pozíciója javulni fog, mivel jelentősen csökken a beruházási célú kiadás.

A konszolidált eredménykimutatás értékcsökkenés adata 2.151.138 ezer Ft. Ez az egyszerű újratermeléshez szükséges beruházási értékadat, mely támpontot ad a 2010. év és 2011. év beruházás értékadatának megítéléséhez.

A DV. Zrt. leányvállalatainak leányvállalataiban vagyongyarapodás tapasztalható.

A DV Zrt. 100 %-os tulajdonában álló Debreceni Vízmű Zrt., a Debreceni Hőszolgáltató Zrt., a DKV Közlekedési Zrt., a Civis Ház Zrt. és a DV Zrt. 49 %-os résztulajdonában álló AKSD Kft. esetében a leányvállalatok saját vagy részben saját tulajdonban álló vállalatokkal rendelkeznek. Ez a helyzet mindegyik cég esetében külön kapcsolatrendszert, gazdálkodásvezetés tekintetében, vagyoni értelemben kockázatot jelent. Ez közvetetten Debrecen város vállalkozó vagyonának növekedését eredményezheti. Ennek bizonyítékeként az előterjesztés mellékletét képezi példaként a Debreceni Vízmű Zrt. cégcsoportba tartozó cégek mérlegei megnevezésű táblázat. A Magyarországon működő cégcsoport egyszerű halmozott mérlegfőösszege 1.252 millió Ft-al és a saját tőke 179 millió Ft-al haladja meg a Debreceni Vízmű Zrt. adatát. A Románia területén működő cég mérlegadatai RON –ban vannak feltüntetve.

A vállalatcsoport egésze tolódik abba az irányba, hogy egy vállalatként viselkedik a környezete szempontjából.

A vállalatcsoportot több tartós hatású dolog, és 2010. évi esemény tolja afelé, hogy környezete irányába egységesen jelenjen meg.

- A tulajdonos Önkormányzat létrehozta és a tulajdonosi jogok képviselőjeként működteti a DV Zrt-t a tagvállalatok irányába
- A vállalatcsoport finanszírozása egységes rendszerben történik
- A DV Zrt. elvonta két jelentős tömegű eredménytartalékkal rendelkező cégének korábbi években felhalmozott vagyonát (Debreceni Vízmű Zrt., Debreceni Hőszolgáltató Zrt.).

Összefoglalás:

A lényegében 2006 óta tartó – de csak 2008. ősze óta nyilvánvaló – válságból a DV Zrt. cégcsoport működőképesen fog kikerülni, több vonatkozásban várható a cég megerősödése. A beszámolóban jelentős a pénzügyileg nem realizált veszteségállomány, és a leírt részesedésállomány. Az ingatlanfejlesztési vállalkozásai (Cívis Ház Zrt. és leányvállalatai, Debreceni Vízmű Zrt. leányvállalata) időlegesen értékelődtek le, és beruházási aktivitását megőrizte a cégcsoport, költségeit tudatosan és hatékonyan irányítja, a belföldi kereslet várható növekedése esetén várható a cégcsoport egészének megerősödése.

A DV. Zrt. 2011. évi üzleti tervéről:

A társaság Alapító Okiratának VII. 4.3. pontja alapján az Igazgatóság feladata az éves üzleti terv előkészítése, annak részvényes elé terjesztése jóváhagyás végett. Ennek megfelelően a társaság részletes, tagvállalatokra lebontott 2011. évi működési tervet készített az Igazgatóság és a vállalatok, mely a Gazdálkodási Főosztályon a Tisztelt Képviselők rendelkezésére áll. A DV Zrt. elnök-igazgatója által készített előterjesztést a 2011. évi üzleti tervről, és a tagvállalatok adatait összefoglaló szemléletes adatsorokat a határozat részét képezik.

A DV Zrt. elnök-igazgatója jelezte, hogy indokolt a magyar számviteli rendszertől részben eltérő, részben RON-ban vezetett nyilvántartások miatt pontosítani a 97/2010. (V.31.) határozat 5. pontját oly módon, hogy a Románia területén működő vállalatokra ne vonatkozzon a konszolidációs kötelezettség a 2011-es beszámoló elkészítése során, hanem csak a magyarországi székhelyű vállalatokra . Ezt a célt szolgálja a határozati javaslat 5. pontja.

Határozati javaslat:

A Közgyűlés

a Gazdálkodási Főosztály vezetőjének előterjesztésére

a 2006. évi IV. törvény 231. § (2) bekezdés e) és m) pontjai, valamint a 25/1997. (VI. 20.) Kr. rendelet 21. § (2) bekezdés b) pontjának be) alpontja, valamint a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Alapszabálya alapján

1./ jóváhagyja a Debreceni Vagyonkezelő Zrt. (székhely Debrecen, Tüzér u. 4. szám, Cg.: 09-10-00327, képviseli dr. Mészáros József elnök-vezérigazgató, a továbbiakban: Társaság) 2010. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját az 1. számú melléklet szerinti 23.278.609 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 3.696.053 ezer Ft adózott és mérleg szerinti eredménnyel, azzal, hogy a mérleg szerinti eredményt a társaság az eredménytartalék javára számolja el.

2./ Felkéri a Társaság Igazgatóságának elnökét, hogy a Társaság éves beszámolóját a céginformációs szolgálathoz nyújtsa be.

Határidő: 2011. május 31.

Felelős: Debreceni Vagyonkezelő Zrt. Igazgatóságának elnöke

3./ Jóváhagyja a Társaság konszolidált 2010. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját a 2. számú melléklet szerint 47.439.210 ezer Ft mérlegfőösszeggel, és mínusz 1.701.495 ezer Ft adózott és mérleg szerinti eredménnyel azzal, hogy osztalékot nem von el a Társaságtól.

4./ Felkéri a Társaság Igazgatóságának elnökét, hogy a Társaság konszolidált éves beszámolóját a céginformációs szolgálatához nyújtsa be.

Határidő: 2011. június 30.

Felelős: a Debreceni Vagyongkezelő Zrt. igazgatóságának elnöke

5./ Módosítja a 97/2010. (V.31.) határozat 5. pontját az alábbiak szerint:

„ 5./ Felkéri a Debreceni Vagyongkezelő Zrt. Igazgatóságának elnökét, hogy a Debreceni Vagyongkezelő Zrt. konszolidált 2011. évi beszámolójába valamennyi olyan, Magyarország területén székhellyel rendelkező társaságot vonjon be, melyben a Debreceni Vagyongkezelő Zrt.. közvetetten 100 %-os tulajdonnal rendelkezik.

Határidő: 2012. június 30.

Felelős: a DV Zrt. Igazgatóságának elnöke

6./ Jóváhagyja a Társaság 2011. évi üzleti tervét.

A határozati javaslat elfogadásához minősített többségű döntés szükséges.

Debrecen, 2011. május 16.

Kovács Lászlóné
a Gazdálkodási Főosztály vezetője