

| ELŐTERJESZTÉS | |
|------------------------------------|---|
| Előterjesztő: | |
| | Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője |
| Tárgy: | |
| | A Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. 2023. évi számviteli törvény szerinti beszámolója |
| Iktatószám: | |
| | VAGY-/2024 |
| Ügyintéző: | |
| | Czentnár Anita |
| Feladatot jelent: | |
| | Kun Ferenc Csaba, a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. ügyvezetője részére |
| Véleményező bizottságok: | |
| | Tulajdonosi Bizottság Pénzügyi Bizottság Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság |
| Egyéb véleményező szerv: | 2024.05.16 |
| Törvényességi véleményezés ideje: | Dr. Kovács Krisztina |
| Törvényességi ellenőrzést végezte: | Dr. Kovács Krisztina |

| Mellékletek: | |
|--------------|--|
| | Hatarozati javaslat melleklete |
| | Eloterjesztes 1. melleklete |
| | Eloterjesztes 2. melleklete |
| | Eloterjesztes 3. melleklete |
| | |

Tisztelt Közgyűlés!

A Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. (a továbbiakban: Társaság) elkészítette a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) szerinti éves beszámolóját a 2023. évi gazdálkodásáról. A Társaság 3.000,- eFt törzstőkéjének tulajdonosa Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat).

A Társaság létrejöttének célja az elmúlt években a számos nemzetközi nagyvállalat – melyek közül kiemelkedik a BMW debreceni beruházása – letelepedése folytán megnövekedett volumenű és összetételű fejlesztési projekt-tömeg menedzselése.

A befektetett eszközök között a Társaság immateriális javakat mindössze 156,- eFt értékben tart nyilván, befektetett tárgyi eszközeinek állománya jelentős mértékben nőtt, a beruházások között kimutatott, a Magyar Természettudományi Múzeum (a továbbiakban: MTM) kialakítása kapcsán készítettett megvalósíthatósági tanulmány könyv szerinti értékével. Befektetett pénzügyi eszközei között 2021. évtől kimutatja a Debreceni Ingatlanfejlesztő Kft. (a továbbiakban: DING Kft.) 3.100,- eFt értékű üzletrészt, amit az Önkormányzattól vásárolt meg.

Forgóeszközei között jelentős a vevőkövetelések állománya, továbbá nagy összeggel (2.870.406,- eFt) rendelkezik a Társaság a bankszámláján. Ennek az a magyarázata, hogy a bankszámla-egyenleg az MTM új épületegyüttesének Debrecenben történő kialakításához szükséges előkészítési feladatok megvalósításának finanszírozására kapott 2.353.000,- eFt állami támogatási előleget is tartalmazza, idegen forrásból származó pénzeszköz nincs a Társaságnál. Az aktív időbeli elhatárolások változását a kiegészítő melléklet 8. oldalán található táblázat részletezi.

A Társaság saját tőkéjén belül a lekötött tartalék 150.517,- eFt-tal csökkent és ezen összeg, valamint a 2022. évi 191.267,- eFt-os eredmény növeli az eredménytartalék összegét. A Társaság tárgyévben 345.761,- eFt összegben céltartalékot képzett a jövőben várható kötelezettségekre.

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik, rövid lejáratú kötelezettsége jelentős, 2.531.301,- eFt, mivel forrásoldalon az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván az MTM támogatást. A passzív időbeli elhatárolások részletezése a kiegészítő melléklet 9. oldalán megtalálható.

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele 797.316,- eFt, melyből 674.296,- eFt az Önkormányzattól származik. Az egyéb bevételek összege nőtt a 2022-es adathoz képest. Az anyagjellegű ráfordítások összege közel 30 MFt-tal nőtt. A személyi jellegű ráfordítások összege jelentős mértékben, 351.030,- eFt-ról 601.802,- eFt-ra emelkedett – a Társaságnál az átlagos foglalkoztatotti létszám 29 főről 45 főre változott. Kiemelkedő mértékű a pénzügyi műveletek 389.909,- eFt-os eredménye, ami szintén a bankszámlán lekötött MTM támogatásnak köszönhető.

A Társaság 2023. évben 14.139,- eFt iparűzési és 56.442,- eFt társasági adót fizetett, így kapjuk meg a viszonylag magas összegű, 62.866,- eFt-os adózott eredményt.

A Számviteli törvény 153-154. §-ai alapján azok a vállalkozások, melyeknek december 31-e a mérleg fordulónapja, az azt követő ötödik hónap utolsó napjáig, azaz május 31-ig kötelesek letétbe helyezni és közzétenni egyszerűsített éves beszámolójukat, illetve éves beszámolójukat.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése alapján a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása.

A határozati javaslat melléklete a Társaság éves beszámolója. Az üzleti jelentés, a független könyvvizsgálói jelentés és a felügyelőbizottság ülésének jegyzőkönyve az előterjesztés 1-3. mellékletét képezik.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
a Gazdálkodási Főosztály vezetőjének előterjesztésére
a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a, a 2013. évi V. törvény 3:27. § (1) bekezdése, 3:109. § (1)-(2) és (4) bekezdése, 3:120. § (2) bekezdése, 3:129. § (1) bekezdése, valamint a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdés b) pontja alapján, figyelemmel a 2000. évi C. törvényben foglaltakra

1./ mint a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 31., cégjegyzékszám: 09-09-030264, képviseli: Kun Ferenc Csaba ügyvezető, a továbbiakban: Társaság) egyedüli tagja, jóváhagyja a Társaság 2023. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját a melléklet szerinti 3.593.348,- eFt mérlegfőösszeggel, valamint 62.866,- eFt adózott eredménnyel azzal, hogy a Társaság az adózott eredményt az eredménytartalék javára számolja el.

2./ Felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy az 1./ pont szerinti dokumentum közzétételi és letétbe helyezési kötelezettségének tegyen eleget.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: a Társaság ügyvezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel.

Debrecen, 2024. május 16.

Szücs László
főosztályvezető