

| E L Ő T E R J E S Z T É S | |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Előterjesztő: | |
| | Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője |
| Tárgy: | |
| | A Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. 2022. évi számviteli törvény szerinti beszámolója |
| Iktatószám: | |
| | VAGY-/2023 |
| Ügyintéző: | |
| | Czentnár Anita |
| Feladatot jelent: | |
| | Kun Ferenc Csaba, a Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. ügyvezetője részére |
| Véleményező bizottságok: | |
| | Tulajdonosi Bizottság, Közgyűlés, Pénzügyi Bizottság, Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság |
| Törvényességi véleményezés ideje: | 2023.05.18 |
| Törvényességi ellenőrzést végezte: | Dr. Szabó Melitta |

| Mellékletek: | |
|--------------|------------------------------------------------|
| | Határozati javaslat melléklete |
| | Előterjesztés 1. melléklete |
| | Előterjesztés 2. melléklete |
| | |

Tisztelt Közgyűlés!

A Debreceni Infrastruktúra Fejlesztő Kft. (a továbbiakban: Társaság) elkészítette a 2022. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját. 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 188,- eFt értékben tart nyilván, befektetett tárgyi eszközeinek állománya nőtt a lekötött tartalékból (fejlesztési tartalék) feloldott összegből megvalósult infrastrukturális beruházások nettó 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 (2.617.009,- eFt) rendelkezik a Társaság a bankszámláján. Ennek az a magyarázata, hogy a bankszámla-egyenleg a Magyar Természettudományi Múzeum (a továbbiakban: MTM) új épületegyüttesének Debrecenben történő kialakításához szükséges előkészítési feladatok megvalósításának finanszírozására kapott 2.353.000,- eFt támogatási előleget is tartalmazza. Az aktív időbeli elhatárolások változását a kiegészítő melléklet 8. oldalán található táblázat részletezi.

A Társaság saját tőkéjén belül a lekötött tartalék 60.747,- eFt-tal csökkent és ezen összeg, valamint a 2021. évi 55.316,- eFt-os eredmény növeli az eredménytartalék összegét. Az eredménytartalék összegét csökkenti a leányvállalatnak (DING Kft.) fizetett pótbefizetés összege (8.254,- eFt). A pótbefizetésre a DING Kft. 2021. évi veszteségének rendezése miatt volt szükség. Természetesen ezzel az összeggel csökken a saját tőke összege is, a tárgyévi adózott eredmény 191.267,- eFt-os összegével pedig nő, így kapjuk meg a 638.269,- eFt összegű saját tőkét.

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik, rövid lejáratú kötelezettsége jelentős, 2.444.276,- eFt, mivel forrásoldalon az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván az MTM támogatást. A passzív időbeli elhatárolásában a bérfizetéshez kapcsolódó kötelezettség, továbbá a teljesítési fok szerinti költség jelenik meg.

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele 622.075,- eFt, melyből 551.724,- eFt az Önkormányzattól származik. Az egyéb bevételek összege nőtt a 2021-es adathoz képest, ebből 41.809,- eFt az MTM támogatásból 2022. évi költségekre elszámolható rész. Az anyagjellegű ráfordítások összege elhanyagolható mértékben csökkent, a személyi jellegű ráfordítások összege viszont mintegy 77 MFt-tal 351.030,- eFt-ra nőtt. A növekedést jelentős részben a 2022-ben kapott új feladatok (MTM, tervezési feladatok) elvégzése érdekében felvett új munkavállalók személyi ráfordításai okozták. Kiemelkedő mértékű a pénzügyi ráfordítások 166.726,- eFt-os eredménye, ami szintén a bankszámlán lekötött MTM támogatásnak köszönhető.

A Társaság 2022. évben 11.209,- eFt iparüzési és 19.885,- eFt társasági adót fizetett, így kapjuk meg a viszonylag magas összegű, 191.267,- eFt-os adózott eredményt.

A Társaság leányvállalata, a DING Kft. a Debreceni Logisztikai és Kamionterminál projekt megvalósítója, melynek becsült költsége nettó 5,8 milliárd Ft. A projekt megvalósításához szükség lesz a Társaság részéről pénzügyi támogatásra, ezért indokolt az adózott eredmény eredménytartalékba helyezése.

A számvitelről szóló 2000. évi C. 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 és a független könyvvizsgálói jelentés pedig az előterjesztés mellékleteit képezik.

A Ptk. 3:27. § (1) bekezdése szerint a felügyelőbizottság köteles a tagok vagy az alapítók döntéshozó szerve elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a döntéshozó szerv ülésén ismertetni.

A Társaság felügyelőbizottsága jelen előterjesztés postázását követően ülésezik, így annak határozata a Tisztelt Közgyűlés ülésén kerül ismertetésre.

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 Kft. (székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 31., cégjegyzékszám: 09-09-030264, képviseli: Kun Ferenc Csaba ügyvezető, a továbbiakban: Társaság) egyedüli tagja, jóváhagyja a Társaság 2022. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját a melléklet szerinti 3.109.572,- eFt mérlegfőösszeggel, valamint 191.267,- 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: 2023. május 31.

Felelős: a Társaság ügyvezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2023. május 18.

Szűcs László
főosztályvezető