



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA
CSEPELI VÁROSGAZDA
KÖZHASZNÚ NONPROFIT ZRT.
VEZÉRIGAZGATÓ

J A V A S L A T

**a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. könyvvizsgálójának
megválasztására és Alapító Okiratának módosítására**

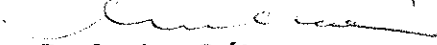
Készítette: Pintér István
vezérigazgató
Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt.

Előterjesztő: Pintér István
vezérigazgató
Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt.

Az előterjesztés egyeztetve:
dr. Vincze Anikó aljegyzővel
Halmos Istvánné városgazdálkodási ágazatvezetővel

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


Dr. Szeles Gábor
jegyző

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete
20 ¹⁵ évi 251 sz. előterjesztés
Testületi ülés dátuma: 2015. 09. 24.

A leadás időpontja:
2015. szeptember 16.

Testületi ülés időpontja:
2015. szeptember 24.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. (a továbbiakban: Zrt.) könyvvizsgálójának megbízatása 2015. május 31. napján lejárt. Erre tekintettel szükségessé vált a Zrt. új könyvvizsgálójának megválasztása, valamint Alapító Okiratának 9.) pont c.) alpontjában a könyvvizsgáló személyével, illetve megbízásával kapcsolatos egyes rendelkezések módosítása, mely kérdésben történő döntés Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata – mint a Zrt. alapítója – kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A Zrt. 2015. májusában három árajánlatot kért be a könyvvizsgálói tevékenység jövőbeni ellátására vonatkozóan.

A legkedvezőbb ajánlatot az S&M ECONOMIX Számviteli, Könyvvizsgálói és Adótanácsadó Kft. (székhelye: 1113 Budapest, Karolina út 16.; cégjegyzékszám: 01-09-167447; kamarai nyilvántartási száma: 000894) nyújtotta be, amely a 2015. üzleti évre vonatkozóan 2.000.000,-Ft éves díjért vállalja a könyvvizsgálói teendők ellátását. A cég maradéktalanul megfelel a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:129. § (2) és (3) bekezdése által az állandó könyvvizsgálóval szemben támasztott jogszabályi elvárásoknak.

A fentiek alapján javaslom a Zrt. könyvvizsgálói feladatainak ellátására – a folytonosság biztosítása érdekében 2015. június 1-jétől kezdődően, és a 2015. üzleti évre szóló beszámoló elfogadásának időpontját szem előtt tartva 2016. május 31-ig tartó időtartamra – az S&M ECONOMIX Számviteli, Könyvvizsgálói és Adótanácsadó Kft. megválasztását, valamint a Zrt. Alapító Okiratának ennek megfelelően történő módosítását.

Figyelemmel arra, hogy a Ptk. 3:130. § (1) bekezdése szerint a megbízási szerződés könyvvizsgálóval való megkötésére a legfőbb szerv által meghatározott feltételekkel és díjazás mellett kell, hogy sor kerüljön, jelen előterjesztés mellékletként tartalmazza a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés – jóváhagyásra javasolt – tervezetét. A Ptk. előzőekben hivatkozott 3:130. § (1) bekezdése értelmében az ügyvezetés a választást követő kilencven napon belül köti meg a könyvvizsgálóval a megbízási szerződést, mely rendelkezésre tekintettel a Zrt. vezérigazgatóját javaslom felkérni a szerződés megkötésére.

Az Alapító Okirat módosítása továbbá annak 10.) pont b.) alpontja tekintetében is indokolt, mivel a Zrt.-nél végrehajtott, a vezetői létszám csökkentését célzó szervezeti változások következtében a korábban együttes cégjegyzési jogosultsággal bíró divízióvezetői pozíciók megszüntetésre kerültek, és vezérigazgató-helyettesi pozíció létesítésére került sor. A vezérigazgató-helyettesnek önálló képviseleti joggal kell rendelkeznie, figyelemmel a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:30. § (1) bekezdésében foglalt azon rendelkezésre, mely szerint „Ha a jogi személy létesítő okirata vagy szervezetére és működésére vonatkozó belső szabályzata a jogi személy szervezetén belül képviseleti joggal járó tisztséget határoz meg, e tisztség betöltője a jogi személy önálló képviselője.”

Javasolom, hogy a Zrt. Alapító Okiratának a cégjegyzés módjára vonatkozó rendelkezései a fentieknek megfelelően kerüljenek módosításra.

Szintén a szervezeti változásokkal összefüggésben szükséges az Alapító Okirat 14.) pontjában található azon rendelkezés felülvizsgálata is, amely a közfoglalkoztatási program keretében alkalmazott munkavállalók tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlására a Zrt. gazdasági divízióvezetőjét jogosítja fel. E pozíció megszűnésére tekintettel indokolt a munkáltatói jogok gyakorlásával kapcsolatos kérdéskör újragondolása, ugyanakkor a kérdés nem igényel feltétlenül alapító okirati szintű szabályozást. A munkáltatói jogok gyakorlásával kapcsolatos részletszabályok kimunkálása megtörténhet a Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzatában is, amennyiben erre az Alapító Okirat lehetőséget biztosít. Erre tekintettel javasolt az Alapító Okirat 14.) pont 4. bekezdésének törlése, egyben a 9.) pont a.) alpontja azon rendelkezésének módosítása, amely a vezérigazgató munkáltatói joggyakorlására vonatkozik.

Tekintettel arra, hogy az Alapító Okirat módosítását követően gondoskodni szükséges a változások cégjegyzékben történő átvezetéséről, a javaslat tartalmazza a Zrt. vezérigazgatójának erre való felhatalmazását is.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a javaslatot támogatni szíveskedjék.

Budapest, 2015. szeptember 16.


Pintér István
vezérigazgató

1.
Úrszegi Városközség Képzőművészeti Nonprofit Zrt.

Melléklet:

- 1. számú melléklet: a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. és az S&M ECONOMIX Számviteli, Könyvvizsgálói és Adótanácsadó Kft. által megkötendő megbízási szerződés tervezete
- 2. számú melléklet: a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata

1. sz. Határozati javaslat

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata által alapított Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Zrt.) közgyűlési jogainak gyakorlására jogosult szerv – úgy dönt, hogy:

- a Zrt. könyvvizsgálójának az S&M ECONOMIX Számviteli, Könyvvizsgálói és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhelye: 1113 Budapest, Karolina út 16.; cégjegyzékszám: 01-09-167447; kamarai nyilvántartási száma: 000894) választja meg a következő feltételekkel a 2015. június 1. napjától 2016. május 31. napjáig tartó határozott időtartamra.

A könyvvizsgálói tevékenység elvégzéséért járó éves díj 2.000.000,- Ft, azaz kettőmillió forint + áfa, amely – feladatainak maradéktalan és hibátlan teljesítése esetén – a 2015. üzleti év vonatkozásában illeti meg a könyvvizsgálót.

- a Zrt. Alapító Okirata 9.) pont c.) alpontjának [A könyvvizsgáló] „A Részvénytársaság könyvvizsgálója” cím alatti szövegrészét az alábbiak szerint módosítja:

„A Részvénytársaság könyvvizsgálója

S&M ECONOMIX Számviteli, Könyvvizsgálói és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1113 Budapest, Karolina út 16.

Cégjegyzékszám: 01-09-167447

Kamarai nyilvántartási száma: 000894

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve:

Méhész Tamásné

Kamarai nyilvántartási száma: 003296

Anyja neve:

Lakcíme:

A megbízatás kezdő időpontja: 2015. június 1.

A megbízatás lejárt: 2016. május 31.”

- jóváhagyja az előterjesztés 1. számú mellékletét képező, a Zrt. és az S&M ECONOMIX Számviteli, Könyvvizsgálói és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság által megkötendő megbízási szerződés tervezetét, és felkéri a Zrt. vezérigazgatóját a jóváhagyott szerződés megkötésére, aláírására.

Határidő: 2015. december 23.

Végrehajtásért felelős: **Pintér István**
vezérigazgató
Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt.

A határozati javaslat elfogadásához a képviselők **minősített** többségű támogató szavazata szükséges.

2. sz. Határozati javaslat

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata által alapított Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Zrt.) közgyűlési jogainak gyakorlására jogosult szerv – úgy dönt, hogy

- a Zrt. Alapító Okiratának 10.) pont [A Részvénytársaság cégjegyzésének módja] b.) alpontját az alábbiak szerint módosítja:

„[A Részvénytársaság cégjegyzése úgy történik, hogy a Részvénytársaság géppel, vagy kézzel előírt, előnyomott vagy előnyomtatott cégneve alá...]

b.) a vezérigazgató-helyettes önállóan

[írja alá nevét az aláírási címpéldányoknak, illetve az aláírás mintának megfelelően.]”

- a Zrt. Alapító Okirata 14.) pont [Vegyes rendelkezések] negyedik bekezdésének törlését rendeli el, egyben az Alapító Okirat 9.) pont a.) alpontjának [Vezérigazgató] 2. bekezdés 3. francia bekezdését az alábbiak szerint módosítja:

„[A vezérigazgató dönt azokban a kérdésekben, amelyek nem tartoznak az Alapító kizárólagos hatáskörébe, vagy amelyeket az Alapító a vezérigazgató hatáskörébe utal. Így különösen:...]

- kialakítja és irányítja a Részvénytársaság munkaszervezetét, továbbá a Részvénytársaság szervezeti és működési szabályzatában rögzített kivételi szabályok figyelembevételével mellett gyakorolja a munkáltatói jogokat a Részvénytársaság alkalmazottai felett,”

Határidő: 2015. október 26.

Végrehajtásért felelős: **Pintér István**
vezérigazgató
Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt.

A határozati javaslat elfogadásához a képviselők **minősített** többségű támogató szavazata szükséges.

3. sz. Határozati javaslat

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata által alapított Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Zrt.) közgyűlési jogainak gyakorlására jogosult szerv – úgy dönt, hogy elfogadja és jóváhagyja a Zrt. jelen előterjesztés 2. számú mellékletét képező, módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okiratát.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete egyben felkéri a Zrt. vezérigazgatóját, hogy gondoskodjék a jelen képviselő-testületi határozatban az Alapító Okirat módosítását illetően elrendelt változások cégjegyzékben történő átvezetéséről.

Határidő: 2015. október 26.

Végrehajtásért felelős: **Pintér István**
vezérigazgató
Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt.

A határozati javaslat elfogadásához a képviselők **minősített** többségű támogató szavazata szükséges.

EGYEZTETŐ LAP

1. Az előterjesztés egyeztetve: dr. Vincze Anikó
aljegyző

Vélemény:

Budapest, 2015.

dr. Vincze Anikó
aljegyző

2. Az előterjesztés egyeztetve: Halmos Istvánné
városgazdálkodási ágazatvezető

Vélemény:

Budapest, 2015.

Halmos Istvánné
városgazdálkodási ágazatvezető

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött a(z)

Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt.
1215 Budapest, Katona József u. 62-64.
Cégjegyzékszáma: 01-10-045701
(a továbbiakban: „Társaság”), mint Társaság

és az

**S&M ECONOMIX Számviteli, Könyvvizsgáló
és Adótanácsadó Kft.**
1113 Budapest, Karolina út 16.
Cégjegyzékszáma: 01-09-167447
(a továbbiakban: „Könyvvizsgáló”), mint Könyvvizsgáló

között, az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint.

1. A megbízás tárgya

A Társaság megbízza a Könyvvizsgálót a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.), a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.), valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (továbbiakban: Kkt.) szerinti jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység ellátásával a jelen szerződésben rögzített időtartamra.

2. A Könyvvizsgáló kötelezettségei

Könyvvizsgáló feladatkörébe tartozik különösen:

- a) annak vizsgálata, hogy a Társaság 2015. 12. hó 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó, az Sztv. előírásaival összhangban, magyar nyelven elkészített éves beszámolója megbízható és valós képet ad-e a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről, valamint hogy az megfelel-e a jogszabályoknak és a Társaság létesítő okiratában foglaltaknak.
- b) a könyvvizsgálat eredményeként az éves beszámolóról írásban, magyar nyelven véleményt alkotni, és független könyvvizsgálói jelentését (hitelesítő, korlátozott, elutasító könyvvizsgálói záradékkal, vagy a záradék megadásának elutasításával) a Társaságnak határidőre átadni;
- c) a Társaság legfőbb szervének a Társaság Sztv. szerinti beszámolóját tárgyaló ülésen részt venni, de távolmaradása az ülés megtartását nem akadályozza;
- d) ha a Társaságnál felügyelőbizottság működik, a felügyelőbizottság felhívása esetén a felügyelőbizottság ülésén részt venni.
- e) Amennyiben a Könyvvizsgáló megállapítja vagy tudomást szerez arról, hogy a Társaság vagyonának jelentős mértékű csökkenése várható, illetve a Társaság vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a Társasággal szembeni követelések kielégítését, vagy ha olyan körülményt észlel, amely a vezető tisztségviselők vagy a felügyelőbizottsági tagok e minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonja maga után, késedelem nélkül köteles az ügyvezetésnél kezdeményezni a tag(ok)

döntéshozatalához szükséges intézkedések megtételét (adott esetben a Társaság legfőbb szervének összehívását). Ha a kezdeményezés nem vezet eredményre, vagy a legfőbb szerv a jogszabályok által megkívánt döntéseket nem hozza meg, a Könyvvizsgáló köteles a feltárt körülményekről a társaság törvényességi felügyeletét ellátó nyilvántartó bíróságot értesíteni.

3. A könyvvizsgáló felelőssége

3.1

A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerint teljesíti megbízását.

Ezek a standardok megkövetelik, hogy a Könyvvizsgáló megfeleljen az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezze meg és hajtsa végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzen arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának az értékelését.

A könyvvizsgálat belső korlátai miatt, a belső kontroll eredendő korlátaival együtt fennáll az az elkerülhetetlen kockázat, hogy a Könyvvizsgáló néhány lényeges hibás állítást esetleg nem tár fel, még akkor sem, ha a könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban, azoknak megfelelően tervezte meg és hajtotta végre.

A kockázatok ilyen felmérésekor az éves beszámoló elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt a Könyvvizsgáló azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A belső kontrollnak az éves beszámoló könyvvizsgálata szempontjából releváns, a könyvvizsgálat során azonosított jelentős hiányosságairól azonban a Könyvvizsgáló írásban tájékoztatást ad.

3.2

A Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói záradék (vélemény) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló mentes minden hibától.

4. A Könyvvizsgáló jogai

A Könyvvizsgáló jogosult különösen:

- a) a 9. pont szerinti díjazásra;
- b) részt venni a Társaság legfőbb szervének, legfőbb irányító (vezető) szervének, felügyelő testületének (felügyelő bizottságának) ülésén, ha azon jogszabályban vagy a jelen szerződésben meghatározott jogait érintő, kötelezettségeinek teljesítésével összefüggő, azt befolyásoló előterjesztést tárgyalnak;
- c) a jelen szerződésben meghatározott feladat(ok) teljesítése céljából betekinteni a Társaság könyveibe (ideértve az elektronikus adathordozókhoz és rendszerekhez való hozzáférést is), a legfőbb szerv, a legfőbb irányító (vezető) szerv, a felügyelő testület (felügyelő

bizottság) tagjaitól, továbbá a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérni, a Társaság eszközeinek és forrásainak állományát, szerződéseit megvizsgálni.

5. A Társaság kötelezettségei

5.1

Társaság köteles a 9. pont szerinti megbízási díjat megfizetni.

5.2

A Társaság köteles a legfőbb szervének a Társaság Sztv. szerinti beszámolóját tárgyaló ülésére meghívni a Könyvvizsgálót, valamint a 4. b. pont szerinti részvételi jogosultságot biztosítani.

5.3

A Társaság gondoskodik arról, hogy a vizsgálat befejezésekor a Társaság vezetése teljességi nyilatkozatot és – szükség szerint – jogi képviselője jogi levelet adjon ki arról, hogy adat- és információszolgáltatási kötelezettségüknek teljeskörűen, hiánytalanul eleget tettek. A teljességi nyilatkozat tervezett szövegét a Könyvvizsgáló adja át a Társaságnak, ami alapján a nyilatkozatot a Társaság haladéktalanul köteles írásban megadni.

5.4

A Társaság köteles a Könyvvizsgálót tájékoztatni minden olyan, a beszámoló fordulónapja után bekövetkezett tényről, amelyek érinthetik a beszámolót, még akkor is, ha ezekről a könyvvizsgálói jelentés dátuma és a közzététel időpontja között szerez tudomást.

5.5

A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (továbbiakban: Pmt.) 7-12. §-ai a könyvvizsgálók számára ügyfél-átvilágítási kötelezettséget írnak elő. Ennek alapján a jelen szerződéskötéskor a Társaság, valamint annak képviselője (a jelen szerződést aláíró személyek, valamint a kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos azonosításra kerülnek. A Pmt. 10. § (3) bekezdése alapján a Társaság a szerződéses kapcsolat fennállása alatt köteles 5 munkanapon belül a Könyvvizsgáló könyvvizsgálót értesíteni, ha az ügyfél-átvilágítás során rögzített adatokban (akár a Társaság, akár az azonosított képviselő, akár a tényleges tulajdonos vonatkozásában) változás következne be. Az azonosítás során felveendő adatokat a Társaság a mellékelt adatlap kitöltésével és az adatokat tartalmazó okiratok bemutatásával, és/vagy ahhoz való hozzájárulás megadásával adja meg, hogy a rögzítendő adatokat tartalmazó okiratokról a könyvvizsgáló másolatot készítsen.

6. A Társaság felelőssége

6.1

A Könyvvizsgáló a vizsgálatot arra alapozva végzi, hogy a Társaság elismeri és érti, hogy felelős az alábbiakért:

- 1 Az Sztv. előírásaival összhangban álló éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, cash-flow kimutatás, kiegészítő melléklet) és üzleti jelentés elkészítéséért;
- 2 az olyan belső kontroll kialakításáért és működtetéséért, amelyet szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése;
- 3 A könyvvizsgálathoz szükséges információk megadásáért, ezen belül:

- 1 hozzáférést nyújt valamennyi, a Társaság tudomása szerint az éves beszámoló elkészítése szempontjából releváns információkhoz, mint például nyilvántartások, dokumentumok és egyéb anyagok;
- 2 biztosítja azokat a további információkat, amelyeket a Könyvvizsgáló a könyvvizsgálat céljára kér;
- 3 korlátlan hozzáférést enged azokhoz a személyekhez a gazdálkodó egységnél, akiktől a Könyvvizsgáló könyvvizsgálati bizonyítékot kíván beszerezni.

A Társaság a könyvvizsgálati folyamat részeként a Könyvvizsgáló kérésére írásban megerősíti a könyvvizsgálattal kapcsolatosan tett nyilatkozatait.

6.2

A szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Társaságot terheli. A Könyvvizsgáló úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja az éves beszámolóban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat, de a könyvvizsgálat fő célja nem a szabálytalanságok és a hibák teljes felderítése, hanem az, hogy megfelelő alapot nyújtson az éves beszámolóról adott könyvvizsgálói záradékhoz (véleményhez) és az nem foglalja magában az olyan csalások, szabálytalanságok vagy hibák felderítését, amelyek nem eredményeznek lényeges téves állításokat az éves beszámolóban.

6.3

Az adóbevallások elkészítéséért és leadásáért a Társaság felel. A Könyvvizsgáló az éves beszámoló könyvvizsgálata részeként részletesen nem tekinti át az adók kiszámítását és az adóbevallásokat. Mindkét fél elismeri, hogy a magyar adóhatóság jogosult az összes adóbevallást hatósági revízió alá vonni, és hogy a magyar számviteli törvénnyel összhangban elkészített éves beszámoló könyvvizsgálói záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Társaság által benyújtott éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.

6.4

A Társaság tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés részére átadott példányai nem választhatók külön a hozzájuk kapcsolódó éves beszámolótól, továbbá az abban foglaltak a teljes éves beszámolótól függetlenül nem használhatók fel, beleértve az interneten történő közzétételt is. Ha a Társaság a könyvvizsgálói jelentést bármely egyéb módon kívánja felhasználni – pl. az éves beszámolótól függetlenül -, ahhoz a Könyvvizsgáló előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.

7. A könyvvizsgálattal kapcsolatos egyéb rendelkezések

7.1

A felek rögzítik, hogy a Könyvvizsgálót a jelen szerződésben rögzített könyvvizsgálói feladatok körében a Társaság nem utasíthatja.

7.2

A Könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: Méhész Tamásné (cím:....., kamarai tagsági igazolvány szám: 003296).

7.3

A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. A Könyvvizsgáló a könyvvizsgálói tevékenység határidőre történő elvégzését akadályozó körülményt köteles a Társaságnak a megbízási szerződésben vállalt határidő lejárta előtt legalább 30 nappal – ha az akadályozó körülmény később keletkezett, annak bekövetkeztétől számított 3 munkanapon belül – bejelenteni.

8. Titoktartási kötelezettség

Könyvvizsgáló köteles a tevékenysége során tudomására jutott, a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység ellátására irányuló megbízással összefüggő minősített adatot, hivatásbeli titkot és üzleti titkot a megbízás fennállása alatt, illetve annak megszűnése után is megőrizni; a titkot megfelelő és konkrét felhatalmazás nélkül nem használhatja fel, nem teheti közzé, kivéve, ha jogszabály alapján joga vagy kötelessége a közlés, a közzététel.

A titoktartási kötelezettség a Könyvvizsgálót minden harmadik személlyel szemben terheli, mely alól – eltérő törvényi rendelkezés hiányában – csak a Társaság, és csak előzetesen, írásban adhat felmentést. Ettől a Könyvvizsgáló sem polgári, sem közigazgatási, sem büntető ügyben nem tekinthet el.

Nem jelenti a titoktartási kötelezettség megszegését a Magyar Könyvvizsgálói Kamara (továbbiakban: Kamara) által működtetett minőségbiztosítási rendszer keretei között, valamint a Pmt. alapján indított ellenőrzés, illetve a kamara fegyelmi bizottsága által lefolytatott fegyelmi eljárás során, továbbá a közfelügyeleti hatáskörben kért, a minőségellenőrzéshez, a kamarai minőségellenőrzéshez, a fegyelmi eljárás lefolytatásához, a közfelügyeleti hatáskör gyakorlásához szükséges és arányos adatszolgáltatás teljesítése, a könyvvizsgálói munkaanyagoknak a minőség-ellenőrzéssel megbízott, a Pmt.-ből adódó feladatok végrehajtásának ellenőrzésével megbízott, a fegyelmi eljárásban részt vevők, a közfelügyeleti hatáskörben eljárók rendelkezésére bocsátása. E tekintetben a minőség-ellenőrzéssel megbízott, a Pmt.-ből adódó feladatok végrehajtásának ellenőrzésével megbízott, a fegyelmi eljárásban részt vevő, a közfelügyeleti hatáskört gyakorló személyeket a kamarai tag könyvvizsgálóval, a könyvvizsgáló céggel azonos titoktartási kötelezettség terheli.

Nem jelenti a titoktartási kötelezettség megszegését továbbá, ha a Könyvvizsgáló a megbízása megszűnésére figyelemmel a könyvvizsgálói tevékenység megfelelő ellátásához szükséges és arányos adatszolgáltatást teljesít annak a kamarai tag könyvvizsgálónak, könyvvizsgáló cégnek, akinek/amelynek a Társaság a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység ellátására megbízást kíván adni vagy adott.

9. A Megbízási díj

9.1

Az előző pontokban részletezett könyvvizsgálói tevékenység elvégzéséért járó éves könyvvizsgálati díj 2.000.000,- Ft (azaz Kettőmillió forint), amely összeg nem tartalmazza az áfát.

9.2

A felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy a 9.1. szakaszban meghatározott díjról a Könyvvizsgáló három részszámlát és egy végszámlát jogosult benyújtani a következő ütemezésben:

<i>Számla</i>	<i>Összege</i>	<i>Esedékessége</i>
<i>Első részszámla</i>	<i>500.000,- Ft + ÁFA</i>	<i>2015. szeptember 30. napja</i>
<i>Második részszámla</i>	<i>500.000,- Ft + ÁFA</i>	<i>2015. december 31. napja</i>
<i>Harmadik részszámla</i>	<i>500.000,- Ft + ÁFA</i>	<i>2016. március 31. napja</i>
<i>Végszámla</i>	<i>500.000,- Ft + ÁFA</i>	<i>a könyvvizsgálói jelentés benyújtásának napja</i>

A fizetést a számlában megjelölt bankszámlára kell teljesíteni.

A fizetés a számla kibocsátásának dátumától számított 15 napon belül esedékes. Késedelmes fizetés esetén a Társaság a törvénynek megfelelő mértékű késedelmi kamatot köteles megfizetni.

9.3

Amennyiben a Társaság késedelmes információszolgáltatása vagy más okok miatt a Könyvvizsgáló többletmunkára kényszerül, vagy egyéb, a Könyvvizsgáló befolyásán kívül eső körülmény következtében a könyvvizsgálói feladatok határidőben nem kezdhetők meg, illetve nem teljesíthetők, a Könyvvizsgáló tájékoztatja erről a Társaság vezetését, valamint jogosult a Könyvvizsgálói jelentés elkészítését és a szerződést felfüggeszteni. Amennyiben késedelem történik és/vagy többlet feladatok elvégzése válik szükségessé a fenti okok következtében, a Könyvvizsgáló a szerződés teljesítéséhez szükséges, a Társasággal előzetesen egyeztetett és a Társaság által jóváhagyott többlet időráfordítás alapján - 15.000,- Ft + Áfa mértékű óradíj figyelembe vételével - további díjazásra jogosult.

10. A szerződés hatálya

Jelen megbízási szerződés Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzatának Képviselő-testülete - mint a Társaság közgyűlési jogainak gyakorlására jogosult szerv - számú döntése alapján 2015. június 1. napjával lép hatályba és a 2016. év 05. hó 31 napjáig tartó határozott időtartamra szól.

11. A szerződés megszűnése, illetve megszüntetése:

11.1

Jelen szerződés megszűnik a megbízás teljesítésével, illetve a jelen megállapodásban írt határozott idő elteltével.

11.2

Jelen szerződés megszűnik a jogszabályban megjelölt egyéb okból (bármelyik fél jogutód nélküli megszűnésével, a Könyvvizsgáló kamarai nyilvántartásból való törlésével, stb.).

11.3

Jelen szerződést a felek közös megegyezéssel a határozott idő lejártá előtt, írásban megszüntethetik.

11.4

Mindkét fél a szerződést 2 hónapos határidővel, írásban felmondhatja; a rendes felmondás gyakorlása esetén azonban a felmondással élő fél a határozott időből hátralévő időre jutó, de legfeljebb 12 havi megbízási díjnak megfelelő összeget köteles a másik félnek a felmondási idő lejártával egyidejűleg, egyösszegben megfizetni. Utóbbi összegbe a felmondási időre járó megbízási díj nem számít be.

11.5

Jelen szerződést a másik fél súlyos szerződésszegése esetén bármelyik fél azonnali hatállyal, írásban felmondhatja.

A Könyvvizsgáló megbízása csak megfelelő indok alapján mondható fel. A számviteli vagy a könyvvizsgálati eljárások tekintetében fennálló véleményeltérés nem minősül megfelelő indoknak.

11.6

Amennyiben a szerződés a határozott idő lejártával, közös megegyezéssel, illetve felmondással szűnik meg, Könyvvizsgálót időarányos díjazás illeti meg.

11.7

A Társaság és a Könyvvizsgáló az ok megjelölésével kötelesek közölni a közfelügyeleti hatósággal, ha a Könyvvizsgáló a megbízásának időtartama alatt lemondott, vagy ha a megbízást a Társaság felmondta.

Könyvvizsgáló bejelentési kötelezettsége a Társaság tekintetében illetékes cégbíróság vonatkozásában is kiterjed.

11.8

Jelen szerződés megszűnése esetén felek kötelesek egymással elszámolni, melynek keretében a Könyvvizsgáló megbízás során birtokába került okiratokat – a Könyvvizsgáló tulajdonát képező munkapapírok kivételével – köteles a Társaság részére visszaszolgáltatni.

12. Egyéb kérdések

Jelen szerződés joghatályosan kizárólag írásban módosítható. A jelen szerződésben nem rendezett kérdésekben a Ptk. előírásai az irányadók.

Budapest, 2015.

Társaság nevében:

Könyvvizsgáló nevében:

Pintér István
vezérigazgató

Méhész Tamásné
könyvvizsgálói
kamarai bejegyzési szám: 000894

**CSEPELI VÁROSGAZDA KÖZHASZNÚ NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

ALAPÍTÓ OKIRATA

**EGYSÉGES SZERKEZETBEN A BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL
ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE ÁLTAL
MEGHOZOTT SZÁMÚ HATÁROZATBAN
RÖGZÍTETT MÓDOSÍTÁSOKKAL**

Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata (1211 Budapest, Szent Imre tér 10., a továbbiakban: Alapító) a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Alapító Okiratát a sz. képviselő-testületi határozat alapján – egységes szerkezetben – az alábbiak szerint fogadja el

Az egységes szerkezetű okirat elkészítésére a dőlt betűvel jelzett pontok/bekezdések változása adott okot.

1.) A Részvénytársaság cégneve:

Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Részvénytársaság rövidített cégneve:

Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt.

2.) A Részvénytársaság célja:

A Részvénytársaságot az Alapító helyi önkormányzat a feladat és hatáskörébe jogszabály által rendelt vagy önként vállalt közszolgáltatások és más közfeladatok hatékony ellátására hozta létre.

Az Alapító a Részvénytársaság célját a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.. § (1) bekezdésében, a helyi közszolgáltatások keretében meghatározott egyes közfeladatok ellátásában határozza meg, mely feladatok ellátásához az Alapító biztosítja a feladat ellátásával összefüggésben felmerülő költségek és kiadások fedezetét.

A fentiekre figyelemmel a Részvénytársaság a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzatával kötött mindenkor hatályos megállapodása alapján, az ezen megállapodásban – a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.. § (1) bekezdésére figyelemmel – meghatározott egyes közfeladatok ellátásában vesz részt

A Részvénytársaság látja el teljes körűen különösen a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata közigazgatási területén található, az Önkormányzat tulajdonában álló helyi közutak fenntartását és fejlesztési feladatait, amelyekről a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 33-34. §§ rendelkezései szerint a helyi önkormányzatnak kell gondoskodnia; továbbá a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 48/E. § (1) c), d) pontjai és (3) bekezdésének rendelkezései alapján gondoskodik a települési környezetvédelmi programban foglalt a zöldfelület-gazdálkodással, illetve a települési környezet és a közterületek tisztaságával kapcsolatos, az Önkormányzatot terhelő feladatok végrehajtásáról, a végrehajtás feltételeinek biztosításáról. Mindezekon túlmenően, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 2. §, valamint 56. § (1), (2) a) pontja, és 68. § rendelkezései alapján kezeli – ennek keretében nyilvántartja, fenntartja és üzemelteti – a kerületi lakosoknak szociális alapon jutatót szociális bérlet, lakás, állomány, valamint az Önkormányzat tulajdonában álló nyugdíjasházat.

A 2011. évi CLXXV. törvény 33. § szerint a közhasznú szervezetté minősíthető szervezet a közhasznú jogállását a közhasznú szervezetként való nyilvántartásba vétellel szerzi meg, erre való tekintettel a Társaság e minőségben a bíróság által történt jogerős nyilvántartásba vétel napjával **közhasznú nonprofit gazdasági társaságként** működik.

Az Alapító a Részvénytársasággal írásbeli szerződést köt a fenti célok elérése, feladatok ellátása érdekében, e szerződést a Cégbíróságon, a cégiratok között kell elhelyezni.

3.) A Részvénytársaság székhelye:

1215 Budapest, Katona József utca 62-64.

3.1 A Részvénytársaság telephelyei:

1212 Budapest, Deák tér 1.
1218 Budapest, Hollandi út 8-10.
1214 Budapest, Gombos tér 1.
1215 Budapest, Vágóhid utca 68-74.
1214 Budapest, Iskola tér 45.
1213 Budapest, Szent István utca 232.
1215 Budapest, Katona József utca 60.
1212 Budapest, Kolozsvári utca 61.
1215 Budapest, Csete Balázs utca 1-11.
1211 Budapest, Rákóczi utca 106-108.
1213 Budapest, Szent László utca 84.
1213 Budapest, Szárcsa utca 9-11.
1212 Budapest, Széchenyi utca 93.
1214 Budapest, Tejút utca 2.
1214 Budapest, Tejút utca 10.
1212 Budapest, Táncsics M. utca 92.
1211 Budapest, Kis János altábornagy utca 10-12.
1215 Budapest, Ív utca 8-12.
1211 Budapest, Posztógyár utca 2.
1215 Budapest, Csete Balázs utca 13-21.
1211 Budapest, Tanműhely köz 2.
1212 Budapest, Rákóczi tér 34.
1214 Budapest, II. Rákóczi Ferenc út 137. fszt.
1213 Budapest, Hollandi út 14.

4.) A Részvénytársaság Alapítója:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

5.) A Részvénytársaság tevékenységi köre:

A Részvénytársaság – nonprofit jellegére tekintettel – üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytat.

A vezérigazgató jogosult a főtevékenység kivételével a Részvénytársaság tevékenységi körének módosítására vonatkozó döntést önállóan meghozni, ebben a tekintetben az Alapító Okiratot módosítani.

A Részvénytársaság jogosult és köteles közhasznú nonprofit tevékenységét tagján kívül bárki más részére is szolgáltatni.

A Részvénytársaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

A Részvénytársaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

5.1 A Részvénytársaság főtevékenysége

Ingatlankezelés – szociális bérlakások, szociális (időskorúak gondozására szolgáló) intézmény kezelése, fenntartása, illetőleg a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata által fenntartott közoktatási intézmények ingó és ingatlanvagyonának működtetése

Közútépítés, fenntartás

A Részvénytársaság főtevékenységei keretében – a céljának megfelelően – elsősorban a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata tulajdonát képező szociális bérlakás állomány és idősok otthona kezelését, az önkormányzati közterületek – elsősorban a helyi közutak, közterületek – fenntartását és fejlesztését, illetőleg a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata által fenntartott közoktatási intézmények ingó és ingatlanvagyonának működtetését (2011. évi CXCV. törvény 74. §) látja el.

5.2 A Részvénytársaság további közhasznú tevékenységei

Ingatlanügynöki tevékenység
Szennyvíz gyűjtése, kezelése
Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
Vízi létesítmény építése
Építményüzemeltetés
Híd, alagút építése
Egyéb mns építés

5.3 A Részvénytársaság kiegészítő tevékenységei

A közhasznú főtevékenységet támogató kiegészítő tevékenységek:

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
Épületépítési projekt szervezése
Lakó- és nem lakó épület építése
Talajmintavétel, próbafúrás
Egyéb épületgépészeti szerelés
Bontás
Villanszerelés
Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
Vakolás
Épületesztalos szerkezet szerelése
Padló- és falburkolás
Festés, üvegezés
Egyéb befejező építés m.n.s.
Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
Tárolás, raktározás
Egyéb takarítás
Általános épülettakarítás

A társaság kiegészítő tevékenységei:

Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
Szárzaföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
Üzletvezetés
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Piac-, közvélemény-kutatás
Vagyonkezelés (holding)
PR, kommunikáció
Médiareklám
Követelésbehajtás
Éttermi, mozgó vendéglátás
Italszolgáltatás,
Egyéb vendéglátás
M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A társaság azon további kiegészítő tevékenységei, amelyek végzése során megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatását rehabilitációs foglalkoztatás keretében biztosítja (327/2012. (XI. 16.) Korm. rendelet 2. § (1) c.):

Játékgyártás
Csomagolás
Zöldterület-kezelés (amely az 5.2. pont szerinti közhasznú tevékenységnek is minősül)

6.) A Részvénytársaság működésének időtartama:

A Részvénytársaság határozatlan időre alakul.

Ha a Részvénytársaság, mint közhasznú nonprofit gazdasági társaság jogutód nélkül megszűnik, úgy a tartozások kiegyenlítése után az Alapító részére csak a megszűnés kori saját tőke összege adható ki, legfeljebb az Alapító vagyoni hányadának teljesítéskori értéke erejéig.

7.) A Részvénytársaság alaptőkéje (jegyzett tőkéje), tőketartaléka, az alaptőke megoszlása, a részvények fajtája és típusa, száma, névértéke:

A Részvénytársaság zártkörű alapítással a Budapest-Csepel Önkormányzat Képviselő Testülete Vagyonkezelő és Vagyonhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság átalakulása útján létrejött részvénytársaság, amelynek alapításkori alaptőkéje - a jelzett összetétellel - az alapításkor független könyvvizsgáló által hitelesítetten rendelkezésre állt.

a., A Részvénytársaság alaptőkéje, az alaptőke megoszlása

A Részvénytársaság alaptőkéje 552.400.000,- Ft, azaz ötszázötvenkettőmillió-négyszázezer forint.

b., A részvények fajtája, típusa, száma és névértéke:

- 552 darab „A” sorozatú 1.000.000,- Ft névértékű, mindösszesen 552.000.000,- Ft, azaz ötszázötvenkettőmillió forint értékű, nyomdai úton előállított törzsrészvény,
- 4 darab „B” sorozatú 100.000,- Ft névértékű, mindösszesen 400.000,- Ft, azaz négyszázezer forint értékű, nyomdai úton előállított törzsrészvény.”

8.) A részvények kiadása, átvétele

A Részvénytársaság alaptőkéjét teljes egészében az Alapító bocsátotta a Részvénytársaság rendelkezésére, ennek folytán a Részvénytársaság által kibocsátott valamennyi részvényt az Alapító veszi át.

9.) **A Részvénytársaságnál vezérigazgató, 3 (három) tagú felügyelőbizottság és egy könyvvizsgáló működik.**

a. **Vezérigazgató:**

A Részvénytársaságnál igazgatóság nem működik, hanem az igazgatóság 2013. évi V. törvényben meghatározott jogait és feladatait a vezérigazgató látja el, akit az Alapító választ meg maximum 5 évi időtartamra.

A vezérigazgató dönt azokban a kérdésekben, amelyek nem tartoznak az Alapító kizárólagos hatáskörébe, vagy amelyeket az Alapító a vezérigazgató hatáskörébe utal. Így különösen:

- képviseli a Részvénytársaságot,
- irányítja a Részvénytársaság gazdálkodását,
- *kialakítja és irányítja a Részvénytársaság munkaszervezetét, továbbá a Részvénytársaság szervezeti és működési szabályzatában rögzített kivételi szabályok figyelembevételével gyakorolja a munkáltatói jogokat a Részvénytársaság alkalmazottai felett,*
- elkészíti/elkészítteti a Részvénytársaság mérlegét, vagyonkimutatását, gondoskodik a közhasznúsági jelentés összeállításáról és javaslatot tesz a nyereség felhasználására,
- a Részvénytársaság mérlegét a hirdetményekre vonatkozó szabályok szerint közzéteszi, illetve a cégbírósághoz beterjeszti,
- gondoskodik a Részvénytársaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről,
- az ügyvezetésről a Részvénytársaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente egyszer az Alapító, 3 havonta a felügyelő-bizottság részére jelentést készít,
- jogosult bármilyen, a Részvénytársaság működésével kapcsolatos, általa lényegesnek tartott ügyben a döntést saját hatáskörébe vonni - a jogszabályok és az Alapító okirat keretei között,
- köteles a felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett az Alapítót tájékoztatni, ha tudomására jut, hogy a Részvénytársaság alaptőkéjének kétharmadát elvesztette, vagy ha saját tőkéje a 2013. évi V. törvény szerinti összeg alá csökkent, vagy a Részvénytársaság fizetéseit megszüntette, a Zrt.-t fizetéképtelenség fenyegeti, illetve vagyona a tartozásokat nem fedezi,
- köteles írásban véleményt nyilvánítani – a megválasztással, illetve kinevezéssel kapcsolatos ügyek kivételével – az Alapító hatáskörébe tartozó döntés meghozatalát megelőzően, a jelen Alapító okirat 11. pontjában foglalt rendben. E véleménye nyilvános.

A Részvénytársaság napi munkáját és munkaszervezetét az Alapító által kinevezett vezérigazgató irányítja és ellenőrzi a jogszabályok, az Alapító okirat valamint a Részvénytársaság belső szabályzatainak keretei között, az Alapító eseti döntéseinek megfelelően.

A vezérigazgató jogosult a hatáskörébe tartozó feladatokat a Részvénytársaság alkalmazottaira átruházni.

Nem lehet a Részvénytársaságnál vezérigazgató, akivel szemben a 2013. évi V. törvényben a vezető tisztségviselővel kapcsolatban meghatározott kizáró okok állnak fenn.

Nem lehet vezérigazgató az a személy, aki olyan közhasznú szervezetnél töltött be - annak megszűntét megelőző két évben legalább egy évig - vezető tisztséget,

- amely jogutód nélkül szűnt meg úgy, hogy az állami adó- és vámhatóságnál nyilvántartott adó- és vámtartozását nem egyenlítette ki,
- amellyel szemben az állami adó- és vámhatóság jelentős összegű adóhiányt tárt fel,
- amellyel szemben az állami adó- és vámhatóság üzletlezárás intézkedést alkalmazott, vagy üzletlezárást helyettesítő bírságot szabott ki,
- amelynek adószámát az állami adó- és vámhatóság az adózás rendjéről szóló törvény szerint felfüggesztette, illetőleg törölte,

e közhasznú szervezet megszűnésétől számított három évig.

A vezérigazgató, illetve az ennek jelölt személy köteles valamennyi érintett közhasznú szervezetet előzetesen tájékoztatni arról, hogy ilyen tisztséget egyidejűleg más közhasznú szervezetnél is betölt.

A Részvénytársaság a vezérigazgatót, illetőleg annak közeli hozzátartozóját – a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető szolgáltatások, illetve a társadalmi szervezet által tagjának a tagsági viszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő juttatások kivételével – cél szerinti juttatásban nem részesítheti.

A Részvénytársaság vezérigazgatója:

Pintér István

Anyja neve:

Címe:

szül.:

Pintér István vezérigazgató megbízása **2015. január 6.** napjától **2019. október 30.** napjáig szól.

b.) A felügyelőbizottság:

A felügyelőbizottság 3 (három) tagból áll, akiket az Alapító maximum ötévi időtartamra választ meg.

Amennyiben a felügyelőbizottsági tagok száma háromnál kevesebbre csökken, az Alapító soron következő képviselő-testületi ülésén, de legkésőbb a felügyelő bizottsági tag(ok) megbízásának megszűnését követő 30 napon belül köteles dönteni a felügyelőbizottság új taggal (tagokkal) történő kiegészítéséről.

A felügyelőbizottság feladata:

A felügyelőbizottság ellenőrzi a Részvénytársaság ügyvezetését, továbbá működését és gazdálkodását.

Jogosult az ügyekről tájékozódni, információkat, felvilágosítást kérni, minden iratba, könyvbe betekinteni, a Részvénytársaság vagyontárgyait megvizsgálni, pénztárát ellenőrizni, személyesen vagy a Részvénytársaság költségére felkért szakértővel.

A számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (a továbbiakban: számviteli törvény) szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról, valamint a közhasznúsági jelentés elfogadásáról az Alapító csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

Köteles Alapítói döntést kérni, ha törvénybe, Alapító okiratba, Alapítói határozatba ütköző, a Részvénytársaság működését sértő intézkedést, mulasztást vagy visszaélést észlel, vagy vezető tisztségviselő felelősségét megalapozó tény merült fel.

Ha a felügyelőbizottság ellenőrző tevékenységéhez szakértőket kíván igénybe venni, a felügyelőbizottság erre irányuló kérelmét a Vezérigazgató köteles teljesíteni.

A vezérigazgató ellen az Alapító határozata alapján indított perben a Részvénytársaságot a felügyelőbizottság képviseli.

Felügyeli a belső ellenőrzési szervezet munkáját.

A felügyelőbizottság elnökét - szótöbbséggel - maga választja meg tagjai közül. A felügyelőbizottság határozatképes, ha azon minden tag megjelent.

A felügyelőbizottság üléseit az elnök hívja össze, rendszerint az Alapító üléseit megelőző időpontra, de legalább évente négy alkalommal.

Az elnök az ülésről az időpont, a helyszín és a napirend közlésével, írásban – levél vagy elektronikus hírközlési eszköz (fax, e-mail) útján – értesíti a bizottság tagjait és az állandó meghívottakat. A tagoknak és az állandó meghívottaknak a meghívót legalább 8 nappal, a napirendhez tartozó dokumentációkat legalább 3 nappal az ülés időpontja előtt meg kell kapniuk.

Sürgős esetben – az ok megjelölésével – a felügyelőbizottság ülése 24 órával az ülés kezdete előtt összehívható úgy, hogy legalább az ülést megelőző munkanapon az írásbeli értesítést a tagok kézhez kapják.

A felügyelőbizottság üléseit az elnök vezeti. A felügyelőbizottság határozatait a jelenlévő tagok szótöbbségével hozza.

A felügyelőbizottság ülése és az ülésről készült jegyzőkönyv nyilvános. Az ülés időpontját és helyszínét a Részvénytársaság ügyfélszolgálatának hirdetőtábláján közzé kell tenni legkésőbb az ülés időpontját megelőző ügyfélfogadási napon.

A felügyelőbizottság összehívását – a cél és az ok megjelölésével – a felügyelőbizottság bármely tagja, bármikor kérheti az elnöktől. Ha az elnök nem intézkedik nyolc napon belül a bizottság 15 napon belüli időpontra történő összehívásáról, az ülés összehívására bármelyik tag jogosult.

A felügyelőbizottság ügyrendjét maga állapítja meg, és az Alapító hagyja jóvá.

Ha a Részvénytársaság működése során participációs felügyelőbizottsági tag megválasztása válik szükségessé, akkor annak delegálását a beszámolót is elfogadó közgyűlés hagyja jóvá. Amennyiben a munkavállalói küldöttek véleménye a felügyelőbizottság többségi álláspontjától eltér, a munkavállalók kisebbségi álláspontját a Részvénytársaság legfőbb szervének ülésén ismertetni kell.

Ha a vezérigazgató vagy az Alapító a törvényes működés helyreállítása érdekében szükséges intézkedéseket nem teszi meg, a felügyelőbizottság köteles haladéktalanul értesíteni a törvényességi felügyeletet ellátó szervet.

Nem lehet a felügyelőbizottság elnöke vagy tagja az a személy, aki

- a Részvénytársaság vezérigazgatója vezető szerv elnöke vagy tagja,

- a Részvénytársasággal a megbízatásán kívüli más tevékenység kifejtésére irányuló munkaviszonyban, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban áll, ha jogszabály másképp nem rendelkezik,
- a Részvénytársaság cél szerinti juttatásából részesül – kivéve a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatásokat, és a társadalmi szervezet által tagjának a tagsági jogviszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő cél szerinti juttatást –, továbbá
- az itt felsorolt személyek hozzátartozója.

A felügyelőbizottság tagjai:

A Társaság felügyelőbizottságának tagja:

dr. Szabó József

Anyja neve:

Címe:

szül.:

(Megbízatás időtartama: **2015. január 20. – 2019. szeptember 30.**)

Samna Gábor Háni

Anyja neve:

Címe:

szül.:

(Megbízatás időtartama: **2014. október 1. – 2019. szeptember 30.**)

Dr. Bősze Lajos

Anyja neve:

Címe:

szül.:

(Megbízatás időtartama: **2014. október 1. – 2019. szeptember 30.**)

c.) A könyvvizsgáló

A Részvénytársaság Alapítója egy könyvvizsgálót választ legfeljebb öt évi időtartamra.

A könyvvizsgáló feladatköre:

- a Részvénytársaság mérlegét és vagyonkimutatását továbbá az Alapító elé terjesztett minden más jelentést az adatok valóságosága és a jogszabályi előírásoknak megfeleltetése szempontjából köteles megvizsgálni és erről az Alapítónak jelentést előterjeszteni,
- egyebekben ellátja a 2013. évi V. törvény. és más jogszabályok, az Alapító okirat és az Alapító által részére megállapított feladatokat.

A könyvvizsgáló hatásköre:

- általánosan tájékozódhat a Részvénytársaság ügyeinek viteléről,
- a Részvénytársaság dolgozóitól felvilágosítást kérhet,
- megvizsgálhatja a Részvénytársaság pénztárát, értékpapír- és áruállományát, szerződéseit és bankszámláját,
- a Felügyelőbizottság ülésein részt vehet, illetőleg a Felügyelő Bizottság felhívása esetén köteles az adott ülésen részt venni,
- a Felügyelőbizottságot és az Alapítót köteles tájékoztatni ha:
 - i. tudomása szerint a Részvénytársaság vagyonának jelentős csökkenése várható vagy

- ii. a vezető tisztségviselők vagy a felügyelőbizottság felelősségét megalapozó tényről szerez tudomást,
- iii. jogosult a fenti pontban részletezett javaslata elutasítása esetén, illetve ha a szükséges döntéseket az Alapító nem hozza meg, a cégbírósághoz fordulni.

Nem lehet a Részvénytársaság könyvvizsgálója az a személy, aki

- a Részvénytársaság vezérigazgatója vezető szerv elnöke vagy tagja,
- a Részvénytársasággal a megbízatásán kívüli más tevékenység kifejtésére irányuló munkaviszonyban, vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban áll, ha jogszabály másképp nem rendelkezik,
- a Részvénytársaság cél szerinti juttatásából részesül – kivéve a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatásokat, és a társadalmi szervezet által tagjának a tagsági jogviszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő cél szerinti juttatást, továbbá
- az itt felsorolt személyek hozzátartozója.

A Részvénytársaság könyvvizsgálója

S&M Economix Számviteli, Könyvvizsgálói és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 1113 Budapest, Karolina út 16.

Cégjegyzékszám: 01-09-167447

Kamarai nyilvántartási száma: 000894

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve: Méhész Tamásné

Kamarai nyilvántartási száma: 003296

Anyja neve:

Lakcíme:

A megbízatás kezdő időpontja: 2015. június 1.

A megbízatás lejárta: 2016. május 31.

10.) A Részvénytársaság cégjegyzésének módja:

A Részvénytársaság cégjegyzése úgy történik, hogy a Részvénytársaság géppel, vagy kézzel előírt, előnyomott vagy előnyomtatott cégneve alá

- a.) a vezérigazgató önállóan,
- b.) a vezérigazgató-helyettes önállóan

írja alá nevét az aláírási címpéldányoknak, illetve az aláírás mintának megfelelően.

11.) A közgyűlés

Mindaddig, amíg a Részvénytársaság egyszemélyes részvénytársaságként működik, a közgyűlési jogokat – figyelemmel a jelen Alapító Okirat 5.) pont második bekezdésében és a jelen 11.) pontban foglalt kivételekre - teljes egészében az Alapító a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete jogosult gyakorolni, amely döntéseit a megállapított szervezeti és működési szabályzata alapján hozza, amelyről a Részvénytársaság vezető tisztségviselőit értesíteni köteles.

Az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a.) az Alapító okirat módosítása,
- b.) döntés a Részvénytársaság működési formájának megváltoztatásáról,
- c.) a Részvénytársaság átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása, más gazdasági társaság alapításáról illetve működő társaságba tagként való belépésről szóló döntés,
- d.) alaptőke felemelése és leszállítása, részvénykibocsátás és részvények bevonása,
- e.) a 2013. évi V. törvényben foglalt kivétellel a vezérigazgató, továbbá a felügyelőbizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása,
- f.) a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést is,
- g.) közhasznúsági jelentés elfogadása,
- h.) a felügyelőbizottság ügyrendjének jóváhagyása,
- i.) a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 5. § (3) bekezdése alapján javadalmazási szabályzat elfogadása, és annak az elfogadásától számított 30 napon belül a cégbíróságon történő letétbe helyezése,
- j.) döntés vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség teljesítéséről, elmulasztásáról, illetve ezzel kapcsolatban a vagyonnyilatkozat tételre kötelezett személy visszahívásáról,
- k.) minden olyan kérdés, melyet a 2013. évi V. törvény a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal

A képviselő testületi ülések közötti időszakban a polgármester az a-f.) pontokban meghatározott jogokat nem gyakorolhatja.

Az Alapító 2013. évi V. törvényben, illetve az Alapító Okiratban meghatározott hatáskörében, mint egyedüli részvényes, írásban határoz.

Az Alapító a vezető tisztségviselők hatáskörét nem vonhatja el.

A Képviselő-testületi ülések közötti időben az Alapító jogait Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Polgármestere gyakorolja.

A következő kérdésekben való döntés gyakorlásának joga Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testületét illeti meg, ezeket a jogokat a testületi ülések közötti időben a polgármester nem gyakorolhatja:

- az Alapító okirat módosítása,
- döntés a részvénytársaság működési formájának megváltoztatásáról, átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása, valamint más gazdasági társaság alapításáról illetve működő társaságba tagként való belépéséről szóló döntés,
- alaptőke felemelése és leszállítása, részvénykibocsátás és részvények bevonása,
- a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása,
- a 2013. évi V. törvényben foglalt kivétellel a vezérigazgató, továbbá a felügyelőbizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása,
- közhasznúsági jelentés elfogadása.

A felügyelőbizottság a véleményezési jogát ülésén gyakorolja. A felügyelőbizottság elnöke a testület ülésén kialakított véleményről az ülésen felvett jegyzőkönyvnek, vagy a véleményt magába foglaló határozat kivonatának haladéktalan megküldésével tájékoztatja az Alapítót.

Az Alapítói döntést meghozó testületi ülés után a polgármester haladéktalanul írásban, a határozat megküldésével tájékoztatja a vezérigazgatót és a felügyelőbizottság elnökét, aki az ebben foglaltakról a kézhez vételt követő 3 napon belül írásban tájékoztatja a testület tagjait.

Az Alapító határozathozatalában nem vehet részt az a személy, aki vagy akinek közeli hozzátartozója, élettársa a határozat alapján

- kötelezettség vagy felelősség alól mentesül, vagy
- bármilyen más előnyben részesül, illetve a megkötendő jogügyletben egyébként érdekelt.

Nem minősül előnynek a Részvénytársaság közhasznú cél szerinti juttatásai keretében a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatás, és a társadalmi szervezet által tagjának a tagsági jogviszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő cél szerinti juttatás.

12.) A Részvénytársaság gazdálkodása, a nyereség felhasználása

A Részvénytársaság a gazdálkodása során elért eredményét nem oszthatja fel, azt a jelen létesítő okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére kell fordítania.

A Részvénytársaság a vezető tisztségviselőt, a támogatót, az önkéntest, valamint e személyek közeli hozzátartozóját - a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető szolgáltatások kivételével - cél szerinti juttatásban nem részesítheti.

A Részvénytársaság bármely cél szerinti juttatását - a létesítő okiratban meghatározott szabályok szerint - pályázathoz kötheti. Ebben az esetben a pályázati felhívás nem tartalmazhat olyan feltételeket, amelyekből - az eset összes körülményeinek mérlegelésével - megállapítható, hogy a pályázatnak előre meghatározott nyertese van (színlelt pályázat). Színlelt pályázat a cél szerinti juttatás alapjául nem szolgálhat.

A Részvénytársaság váltót, illetve más hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt nem bocsáthat ki.

A Részvénytársaság gazdasági-vállalkozási tevékenységének fejlesztéséhez közhasznú tevékenységét veszélyeztető mértékű hitelt nem vehet fel.

A Részvénytársaság köteles a beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet készíteni, amelyet a beszámolóval azonos módon köteles letétbe helyezni és közzétenni.

A Részvénytársaság beszámolójába bárki betekinthez, illetve abból saját költségére másolatot készíthet.

13.) A Részvénytársaság nyilvánossággal, továbbá vezető és felügyelő szerve döntései nyilvántartásával kapcsolatos kötelezettségei

13.1 Nyilvánossággal kapcsolatos kötelezettségek

a. Az Alapító döntéseinek közlése, nyilvánossága

Az Alapító a vezérigazgatót és a felügyelőbizottság elnökét az alapítói határozat, valamint a Képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének egy-egy hiteles kiadmánya megküldésével (átadásával) tájékoztatja.

Az Alapító döntéséről a közvetlenül érintetteket a határozat egy-egy példányának megküldésével az Alapítónak közvetlenül is tájékoztatnia kell. Az alapítói határozatokat a meghozataluktól számított 30 napon belül postai úton vagy személyes kézbesítés útján közölni kell az érintettekkel. Ennél rövidebb határidőt akkor köteles az Alapító teljesíteni, amennyiben azt a hozott határozat jellege megköveteli. Az Alapító e kötelezettségét Polgármesteri Hivatala Szervezési Irodája útján teljesíti.

Az Alapító döntéseit a www.csepel.hu weboldalon is közzéteszi.

b. A vezérigazgató utasításainak közlése, nyilvánossága

A vezérigazgatói utasítás tartalmáról a közvetlenül érintetteket az utasítás egy példányának megküldésével tájékoztatja. Az utasítást a meghozatalától számított 30 napon belül postai úton közölni vagy személyesen kézbesíteni kell az érintetteknek. Ennél rövidebb határidőt akkor köteles a vezérigazgató teljesíteni, amennyiben azt a hozott utasítás jellege megköveteli.

A vezérigazgatói utasítás másolati példányát az Alapítónak és a felügyelőbizottság elnökének meg kell küldeni a meghozatalától számított 30 napon belül.

A vezérigazgatói utasítással hatályba léptetett társasági szabályzatokat, intézkedéseket el kell helyezni a Részvénytársaság belső informatikai hálózatán minden munkavállaló által hozzáférhető helyen.

A vezérigazgatói utasítások érintettekkel való közléséért a vezérigazgató felel.

c. A felügyelőbizottság döntéseinek közlése, nyilvánossága

A felügyelőbizottság üléséről készült jegyzőkönyv nyilvános.

A felügyelőbizottság döntéséről a Részvénytársaságot a felügyelőbizottság határozatának egy hiteles kiadmánya megküldésével (átadásával) tájékoztatja.

A felügyelőbizottság döntéséről a közvetlenül érintetteket és a vezérigazgatót, továbbá szükség esetén az Alapítót a határozat egy példányának megküldésével közvetlenül is tájékoztatni kell. A felügyelőbizottság határozatait a meghozataluktól számított 30 napon belül postai úton vagy személyes kézbesítés útján közölni kell az érintettekkel. Ennél rövidebb határidőt akkor köteles a felügyelőbizottság teljesíteni, amennyiben azt a hozott határozat jellege megköveteli.

d. A Részvénytársaság működésével kapcsolatosan keletkezett iratokba való betekintés rendje

A Részvénytársaság működésével kapcsolatban keletkezett iratokba bárki betekinthez. A betekintés iránti igényt írásban kell bejelenteni a Részvénytársaság vezérigazgatójának címezve, a kérelmező elérhetőségeinek, továbbá a betekintés tárgyát képező irat(ok) vagy

ügy(ek) megjelölésével. A betekintést kérelmezővel – az általa megadott elérhetőségeken – a vezérigazgatói titkárság egyeztet betekintési időpontot. A betekintésre a Részvénytársaság székhelyén kerülhet sor, a Részvénytársaságnak a vezérigazgató által kijelölt alkalmazottja jelenlétében.

- e. Mindazokban az esetekben, amikor a 2013. évi V. törvény vagy más törvény, illetve az Alapító a Részvénytársaság közleményeinek hivatalos lapban való közzétételét a cég részére előírja – e hirdetményt/közleményt a Céglapban mint az Igazságügyi Minisztérium által szerkesztett hivatalos lapban kell közzétenni.
- f. A Részvénytársaság működésének, szolgáltatásai igénybevétele módjának, beszámolóinak közzétételének nyilvánossága

A vezérigazgató a Részvénytársaság működése nyilvánosságának biztosítása érdekében köteles gondoskodni a közhasznú szervezet közhasznúsági jelentésének és éves beszámolójának hozzáférhetőségéről. Ennek érdekében a Részvénytársaság éves beszámolóját és közhasznúsági jelentését a tárgyév követő évben, legkésőbb június 30. napjáig saját honlapján – a www.varosgazda.eu címen – közzéteszi oly módon, hogy abba bárki külön jóváhagyás nélkül betekinthessen.

A honlapon közzétett éves beszámolót és közhasznúsági jelentést legalább 5 évig archívumban tartással bárki számára elérhetővé kell tenni.

A közhasznúsági jelentésről bárki saját költségére másolatot készíthet.

A Részvénytársaság az általa nyújtott szolgáltatások igénybevételének módját a Részvénytársaság közhasznú szervezetek nyilvántartásába történt felvételét követően folyamatosan a Társaság honlapján közzéteszi.

13.2 A Részvénytársaság vezető és felügyelő szerve döntései nyilvántartásával kapcsolatos kötelezettségek

- a. Az Alapító döntéseinek nyilvántartása

Az Alapító köteles gondoskodni olyan nyilvántartás vezetéséről, melyből megállapítható a döntések tartalma, időpontja, hatálya, illetve az Alapító Képviselő-testületének ülésén hozott döntés esetén a döntést támogatók és ellenzők számaránya, ezért az alapítói határozatokat, folyamatos emelkedő sorszámozással ellátva az Alapítónál rendszeresített és a vezérigazgató által vezetett Alapítói Határozatok Könyvébe be kell vezetni.

Az Alapítói Határozatok Könyvét oly módon kell vezetni, hogy abból az alapítói döntés sorszáma, továbbá – az Alapító Képviselő-testületének ülésén hozott döntés esetén – a Képviselő-testületi határozat száma is megállapítható legyen. A határozatoknak magában kell foglalniuk a döntés tartalmát, a döntéshozatal időpontját és hatályát, illetve a döntést támogatók és ellenzők számarányát (lehetőség esetén személyét is).

- b. A vezérigazgató utasításainak nyilvántartása

A vezérigazgató köteles gondoskodni olyan nyilvántartás vezetéséről, melyből megállapítható utasításainak tartalma, időpontja és hatálya, ezért a Vezérigazgató utasításait, folyamatos emelkedő sorszámozással ellátva a Részvénytársaságnál rendszeresített, vezérigazgatói utasítások nyilvántartásába be kell vezetni.

A nyilvántartást oly módon kell vezetni, hogy abból a vezérigazgatói utasítás száma, a döntés tartalma, a döntéshozatal időpontja és hatálya megállapítható legyen.

c. A felügyelőbizottság döntéseinek nyilvántartása

A felügyelőbizottság köteles gondoskodni olyan nyilvántartás vezetéséről, melyből megállapítható a döntések tartalma, időpontja, hatálya, illetve a döntést támogatók és ellenzők számaránya, személye, ezért határozatait, folyamatos emelkedő sorszámozással ellátva a Társaságnál rendszeresített Felügyelő Bizottsági Határozatok Könyvébe be kell vezetni.

A Felügyelő Bizottsági Határozatok Könyvét oly módon kell vezetni, hogy abból a Felügyelő Bizottsági döntés sorszáma megállapítható legyen. A határozatoknak magukba kell foglalniuk a döntés tartalmát, a döntéshozatal időpontját és hatályát, illetve a döntést támogatók és ellenzők számarányát, továbbá személyét.

14.) Vegyes rendelkezések

A Részvénytársaság és Alapítója között létrejövő szerződést a szerződés aláírásától számított 30 napon belül a Cégbíróságon a cégiratok közé letétbe kell helyezni. Ez a rendelkezés nem irányadó abban az esetben, ha a Részvénytársaság és az Alapító a Részvénytársaság tevékenységi körébe tartozó a létesítő okirat által meghatározott szokásos nagyságrendű (maximum 50.000.000 Ft+ÁFA) szerződést köt.

A Részvénytársaság köteles az okirat aláírásától számított 30 napon belül a Cégbírósághoz – letétbe helyezés céljából – benyújtani azt az okiratot is, amely bárki javára ingyenesen vagyont juttat feltéve, hogy annak összege (értéke) az 1 millió forintot meghaladja. Az összeghatár szempontjából a két éven belül ugyanannak a személynek, vagy szervezetnek nyújtott juttatásokat össze kell számítani.

A Részvénytársaság Alapítója köteles szabályzatot alkotni a Részvénytársaság vezető tisztségviselői, felügyelőbizottsági tagjai, és más, az Alapító által meghatározott vezető állású munkavállalói javadalmazása módjának, mértékének főbb elveiről, annak rendszeréről.

Az Alapító Okiratban nem szabályozott kérdésekben a 2013. évi V. törvény és a 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezései az irányadóak.

Budapest, 2015.

Alulírott Dr. Giró Szász János ügyvéd (Giró Szász és Társai Ügyvédi Iroda, HU-1126 Budapest, Kiss János altb. u. 23. I/1.) igazolom, hogy a jelen Alapító Okirat egységes szerkezetbe foglalt szövege megfelel az Alapító Okirat módosítás(ok) alapján a hatályos tartalomnak, erre tekintettel ellenjegyzem az egységes szerkezetű Alapító Okiratot.

Budapest, 2015.