

# **A Hírös-Net Kft. Felügyelő Bizottságának 2015. évi**

## **ELLENŐRZÉSI BESZÁMOLÓJA**

**1. I. negyedév vizsgálat**

- **A 2014. év gazdálkodását lezáró mérleg, eredmény-kimutatás megvizsgálása**

A Hírös-Net Kft. 2014-as üzleti tervéhez viszonyítva a mérleg és eredmény-kimutatása pozitív. 2011-ben a Hírös-Net Kft. a Vidékháló Kft. megjelenésével ugyan ügyfélszolgálati pozíciót veszített, de a szerződések újratárgyalásával és létszám optimalizálással, a 2014-es évet is pozitív eredménnyel zárta. A sem társaságnak hátrasorolt, sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége nincs.

A Felügyelő Bizottság újból megállapította, hogy a Vidékháló Kft. megjelenése a Hírös-Net Kft. szempontjából kockázati tényező lehet.

- **2015. évi üzleti és likviditási terv megvitatása**

A Felügyelő Bizottság az üzleti tervet megvitatta és a 6/2015. (02.11.) számú Felügyelő Bizottsági Határozat elfogadta.

- **Partneri kapcsolatok hatékonyságának ellenőrzése – Vidékháló Kft.**

A Hírös-Net Kft. szerződéses kapcsolatban áll a Vidékháló Kft-vel. A Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a Vidékháló Kft. működésébe a Hírös-Net Kft-nek nincs joga betekinteni. A Felügyelő Bizottság azonban azt is megállapította, hogy a Vidékháló Kft. jelenléte, hatékonysága (ügyfélkör növelés tekintetében) az első negyedévben, de az előző év negyedévéhez képest se hozott jelentős változást.

- **A társaság gazdálkodásának időszaki számviteli és szabályszerűségi ellenőrzése.**

A Felügyelő Bizottság nem tapasztalt számviteli szabálytalanságot, viszont a Hírös-Net – Opticon – Optanet Kft. közötti háromoldalú elszámolás havonta, de legkésőbb a negyedév végén történjen meg, hogy negyedéves beszámoló adatai a valóságos gazdasági eseményeket tükrözze. Mivel a Hírös-Net Kft. nagyban függ az Opticon partnertől, az esetlegesen ott fellépő likviditási változások hatással lehetnek az Hírös-Net Kft. pénzügyi helyzetére is.

**2. II. negyedév vizsgálat**

- **Negyedéves eredmény-kimutatás, 2015. évi üzleti terv időarányos vizsgálata**

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta a Hírös-Net Kft. negyedéves eredményét. Megállapította, hogy a 2015-ös éves tervadatokhoz képest jelentős változást mutatnak. A negyedéves eredmény negatív!

*Az I. n. évi negatív eredmény oka: nem került kiszámlázásra a VH Kft. felé az előző évről elhatárolt árbevétel 4.200 eFt összegben, valamint a továbbszámlázandó I.n.évi rezsiköltségek (Rákóczi úti áram, gáz, vízdíj).*

Ebből adódóan a bevétel 26.005 E forint éves terv időarányos értékéhez képest csak 439 E forint volt. A költség 25.664 E forint éves tervre időarányosan 5.265 E forint. A méregerintre így - 4.826 E forint.

A Felügyelő Bizottság az mellékletekben részletezett negyedéves eredmény-kimutatást tudomásul vette.

- **2014. évi mérleg, eredmény-kimutatás, beszámoló véleményezése**

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta a Hírös-Net Kft. 2014. évi mérlegbeszámolóját. A 2015. május 11. Felügyelő Bizottsági ülés 11/2015.(05.11.) számú Felügyelő Bizottsági Határozatában a könyvvizsgálói záradékkal együtt elfogadták.

(melléklet)

- **Partneri kapcsolatok hatékonyságának ellenőrzése – Vidékháló Kft.**

A Felügyelő Bizottság újból megállapította, hogy a Vidékháló Kft. jelenléte, hatékonysága (ügyfélkör növelés tekintetében) nem hozott jelentős változást.

- **Egyéb piaci, pályázati lehetőségek vizsgálata**

A Felügyelő Bizottság meghallgatta a Hírös-Net Kft. ügyvezetőjének tájékoztatását. Az ügyvezető körvonalazta, hogy a pályázatokhoz ugyan úgy, mint az előző évben, egyelőre személyi és tárgyi feltételek hiányoznak. Ezt a Felügyelő Bizottság újból tudomásul vette.

- **A társaság gazdálkodásának időszaki számviteli és szabályszerűségi ellenőrzése, a megkötött – társaság működését meghatározó – szerződések teljesítésének ellenőrzése.**

A Felügyelő Bizottság nem tapasztalt számviteli szabálytalanságot, viszont újból felhívja az ügyvezető figyelmét a Hírös-Net – Opticon – Optanet Kft. közötti háromoldalú elszámolás havonta, de legkésőbb a negyedév végén történjen meg, hogy negyedéves beszámoló adatai a valóságos gazdasági eseményeket tükrözze

**3. III. negyedév vizsgálat**

- **2015. évi féléves beszámoló és a 2015-ös terv vizsgálata**

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta a Hírös-Net Kft. féléves eredményét. Megállapította, hogy a 2015-es éves tervadatokat nagyjából teljesítésre kerültek. 26.005 E forint éves terv időarányos értékhez viszonyítva a 2015. év I félévi eredménye 8.558 E forint. A költségek is arányt tekintve hasonló tendenciát mutatnak. 25.667 E forint éves tervre időarányosan 8.341 E forint jutott. Az eredmény 219 E forint.

A Felügyelő Bizottság az mellékletekben részletezett féléves eredmény-kimutatást tudomásul vette, és a 17/2015. (10.08.) számú Felügyelő Bizottsági Határozatban azt Dezsényi Lászlóné könyvvizsgáló záradékával együtt elfogadta.

- **Partneri kapcsolatok hatékonyságának ellenőrzése – Vidékháló Kft.**

A Felügyelő Bizottság a megkötött szerződés alapján vizsgálódott. Megállapította, hogy a Szerződésben foglaltak teljesülnek. Az Opticon Kft. megváltozott stratégiája miatt azonban a Hírös-Net Kft. a vele 2012. január 27-én kötött hálózatüzemeltetési szerződést az Opticon Kft. egyoldalú döntése alapján a Vidékháló Kft.-vel kötött Együttműködési szerződésben tudja biztosítani. A Vidékháló Kft. mint partner, ügyfélkapcsolatok terén nem hozza az elvárt eredményeket, sőt, munkája során, ügyfélforgalom csökkenés tapasztalható.

- **Egyéb piaci, pályázati lehetőségek vizsgálata**

A kft. ügyvezetője tájékoztatta a Felügyelő Bizottságot, hogy a Hírös-Net Kft. számára ebben az időszakban a cég személyi és tárgyi feltételeit figyelembe véve nem volt lehetőség pályázni. A Felügyelő Bizottság ez tudomásul vette.

- **A társaság gazdálkodásának időszaki számviteli és szabályszerűségi ellenőrzése**

Felügyelő Bizottság nem tapasztalt számviteli szabálytalanságot.



**4. IV. negyedév vizsgálat**

- **Negyedéves beszámoló vizsgálata**

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta a Hírös-Net Kft. III. negyedéves eredményét. Megállapította, hogy ugyan úgy, mint az első negyedév mérlegében, itt is az elszámolások időbeli eltolódása miatt a mérleg negatív eredményt hozott.

***A III. negyedév negatív eredmény oka: elszámolások időbeli eltolódása. Nem lettek kiszámlázva és elhatárolva sem az I-III. negyedév továbbszámlázandó rezsiköltségei, illetve nem volt időarányosan könyvelve a VH felé terhelendő áthárított adminisztrációs költség.***

Így a 2015-ös éves tervadatokat időarányosan nem kerültek teljesítésre.

Ebből adódóan a bevétel 26.005 E forint éves terv időarányos értékéhez képest csak 12.472 E forint volt. A költségek 25.664 E forint éves tervre viszont újból meghaladták a bevételeket. Összes költség és ráfordítás: 16.808 E forint. A méreghelyes eredmény így -4.334 E forint.

A Felügyelő bizottság ezt tudomásul vette, de felhívta az ügyvezető figyelmét az évközbeli hektikus pénzügyi elszámolásokra, mely egy ilyen mikro vállalkozásnál kockázatos tényező.

- **Partneri kapcsolatok hatékonyságának ellenőrzése – Vidékháló Kft.**

A Felügyelő Bizottság megállapította, hogy a Vidékháló Kft. jelenléte semmilyen pozitív változást nem eredményezett a GVOP 4.4.2 pályázati területek ügyfélforgalmában.

- **Egyéb pályázati lehetőségek vizsgálata**

Pályázati lehetőségek ebben az időszakban sem adódtak a Hírös-Net Kft. számára. A Felügyelő Bizottság ezt tudomásul vette.

- **A társaság gazdálkodásának időszakai számviteli és szabályszerűségi ellenőrzése.**

A Felügyelő Bizottság nem tapasztalt számviteli szabálytalanságot.

- **Az önkormányzati rendszer változásainak hatása a társaság működésére.**

Az önkormányzati rendszer változásai, nem gyakoroltak hatást a társaság működésére.

A Hírös-Net Kft. Felügyelő Bizottsága a 2015. évi ellenőrzési tervében negyedéves lebontásban vizsgálta a Hírös-Net Kft. munkáját. A Hírös-Net Kft. a 2015-ös évben is mikro vállalkozásnak számít. Az Opticon, és a Vidékháló Kft-vel jelentős üzleti kapcsolatban áll.

A Felügyelő Bizottság is tapasztalja, hogy az üzleti eredmény, likviditási tervmutatók, a folyamatos piaconmaradás, illetve a stagnálás a Hírös-Net Kft. szűk mozgásteréből is adódik. A Vidékháló Kft. mint az ügyfélszolgálat működtetője, az ügyfélkapcsolatok és üzletkötések terén nem hozta az elvárt eredményeket.


Az I. és III. negyedéves mérleg negatív eredménye az időbeli elszámolások elmaradása miatt aggodalmat jelentett, de az év végi eredményben már ez rendezésre került.

A GVOP-4.4.2. projekt keretében megépült hálózatra a tulajdonosok között meglévő „HASZONBÉRLETI SZERZŐDÉS”, illetve az egyéb szerződések (Hírös-Net – Opticon) határozottan megfogalmazzák a Hírös-Net mozgásterét.

**Azonban partnereivel a Hírös-Net Kft. ezen szűk mozgásterben is biztosítani tudja azokat az irányelveket, ami a hálózat üzemeltetésére, szolgáltatások biztosítására irányul.**

**A Felügyelő Bizottság megállapította, hogy ezen felül a Hírös-Net Kft. üzleti eredménye is pozitív.**

Kecskemét, 2016. április 11.

  
.....  
Dr. Fekete Gábor  
FB. elnök