

IV-2

Készítette: dr. Kormányos László jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. május 30-i ülésére

Tárgy: A Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. 2016. és 2017. évről szóló beszámolója

Tisztelt Képviselő-testület!

A Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítette és mellékletként benyújtja a 2016. évi, valamint a 2017. március 07-ig terjedő beszámolóját, amelyet a független könyvvizsgáló záradékkal látott el és a Felügyelő Bizottság elfogadásra javasol. Mivel a KÉSZ Kft. 2017. március 07. napján beolvadt a Medgyesegyházi Településüzemeltetés Közhasznú Nonprofit Kft.-be, ezért a dokumentumok aláírója Mitykó Mihály, a Medgyesegyházi Településüzemeltetés Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője.

A beszámolót a társaság legfőbb szervének, a Képviselő-testületnek kell elfogadni, ezért kérem az alábbi határozati javaslatok elfogadását.

I. HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint alapító a Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti jelentését és mérlegbeszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege **6.623 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény (veszteség), **-5.092 E Ft** elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester
Mitykó Mihály ügyvezető

II. HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint alapító a Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti jelentését és mérlegbeszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege **7.550 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény (nyereség), **1.094 E Ft** elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester
Mitykó Mihály ügyvezető

Medgyesegyháza, 2017. május 26.



Ellenjegyezte: dr. Kormányos László jegyző



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a Medgyesegyházi KÉSZ Közművelődési, Élelmezési és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa részére

Korlátozott vélemény

Elvégeztem a Medgyesegyházi KÉSZ Közművelődési, Élelmezési és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „átalakulás alatt” (5666 Medgyesegyháza, Kossuth tér 25., cégj. szám: 04-09-011783, adószáma: 23953538-2-04) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –

- melyben az eszközök és források egyező végösszege 6 623 E Ft,
- az adózott eredmény - 5 092 E Ft (veszteség)

és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A társaság felülvizsgálta és módosította a 2013-2015. évi beszámolók adatait. A bizonylatokkal alátámasztott előző éveket helyesbitő adatok a beszámoló középső oszlopában szerepelnek:

- az eszközök és források előző évi módosításainak egyező végösszege - 341 ezer Ft
- az előző évek adózott eredményét módosító összeg - 8456 ezer Ft (veszteség)

Véleményem szerint a „Korlátozott vélemény alapja” szakaszban leírt kérdés lehetséges hatásait kivéve a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A korlátozott vélemény alapja

A Társaság folyamatban lévő peres ügyeivel kapcsolatosan kértem az állandó megbizással rendelkező ügyvéd jogi teljességi nyilatkozatát. A nyilatkozat megadását az ügyvéd elutasította azzal, hogy tanulmányozzam az ügyvezetőnél lévő iratokat, melyek teljeskörűségéről meggyőződni nem állt módomban. A céltartalék képzését a rendelkezésemre bocsájtott iratok alapján: nem jogerős bírósági ítélet és fizetési meghagyás szerint hagytam jóvá.

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban cseleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet arra, hogy a Társaság 2016. évben jelentős tőkevesztést szenvedett el. A Társaság átalakulás alatt áll. A tőkevesztés miatt az átalakulás (beolvadás) időpontjában a Végleges vagyonszerűség adatai jelentősen eltérhetnek a Vagyonszerűség tervezetben szereplő adatoktól és a tőke rendezéséről intézkedni kell.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássák ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében.

hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Medgyesegyháza, 2017. április 24.

DR. KULCSÁR LÁSZLÓNÉ
könyvvizsgáló
5500 Gyomaendrőd, Kossuth u. 60.
Kamarai Nyilv.sz./004764

Dr. Kulcsár Lászlóné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004764

2	3	9	5	3	5	3	8	9	4	9	9	5	7	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	1	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Medgyesegyházi KÉSZ Nonpr. Kft. "átalakulás alatt"**

A vállalkozás címe: **5666 Medgyesegyháza, Kossuth L. tér 25.**


A vállalkozás telefonszáma:

Egyszerűsített éves beszámoló **Általános üzleti évet záró**

2016
üzleti évről

MEDGYESEGYHÁZI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉS
Közhasznú Nonprofit Kft.
5666 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.
Adószám: 14949764-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-009438
Banksz. sz.: 11733137-20000040

Medgyesegyháza, 2017.04.23


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **Medgyesegyházi KÉSZ Nonpr. Kft.**
Statisztikai számjel: 23953538949957204
Cégjegyzékszám: 04-09-011783
A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2016
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	4 261	0	3 626
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 161	0	3 626
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	100	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	17 294	0	2 997
6	I. KÉSZLETEK	811	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	10 318	- 341	1 082
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 165	0	1 915
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 128	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	23 683	- 341	6 623

MEDGYESEGYHÁZI TELFPÖLÉSÖZEMELTETÉS
Közhasznú Nonprofit Kft.
5666 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.
Adószám: 14949764-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-009438
Banksz. sz.: 11733137-20000040

Medgyesegyháza, 2017.04.23

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Medgyesegyházi KÉSZ Nonpr. Kft.**
 Statisztikai számjel: 23953538949957204
 Cégjegyzékszám: 04-09-011783
 A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2016
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	9 286	0	- 861
13	I. JEGYZETT TŐKE	500	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	3 910	900	4 810
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 453	0	-3 579
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 330	-8 456	-5 092
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	6 647
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	12 489	7 215	786
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 489	0	786
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 907	0	51
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	23 683	- 341	6 623

MEDGYESEGYHÁZI TELEPÜLÉSÖZEMELTETÉS
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 5666 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.
 Adószám:14949764-2-04
 Cégjegyzékszám:04-09-009438
 Banksz. sz.: 11733137-20000040

Medgyesegyháza, 2017.04.23

P.H.


 a/vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Medgyesegyházi KÉSZ Nonpr. Kft.**

Statisztikai számjel: 23953538949957204

Cégjegyzékszám: 04-09-011783

A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	86 493	19 726	23 137
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	65 312	-26 202	22 390
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	93 120	- 269	24 743
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	47 709	0	16 288
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	785	0	535
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 161	2 250	8 910
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 030	-8 457	-4 949
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	1
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	315	0	57
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 314	0	-56
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 716	-8 457	-5 005
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	386	-1	87
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 330	-8 456	-5 092

MEDGYESEGYHÁZI TELFPÖLÉSÜZEMELTETÉS
Közhasznú Nonprofit Kft.
5666 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.
Adószám: 14949764-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-009438
Banksz. sz.: 11733137-20000040

Medgyesegyháza, 2017.04.23

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft.
5666 Medgyesegyháza, Kossuth tér 25.
☎ és 📠: 68/440-004

Gazdálkodási beszámoló **2016**

A Medgyesegyházi KÉSZ Nonprofit Kft gazdálkodása a Medgyesegyháza Város Önkormányzattal 2012.május hóban kötött feladat ellátási megállapodásban rögzítettek alapján történt.

Az Önkormányzattal kötött megállapodás alapján átvett feladatok működtetését e szellemben végezte a gazdasági társaság.

A Közművelődési feladatok ellátását, működését 4 fő munkavállalóval látta el 2016.június 30.-ig.

A közművelési feladatok keretében tervezett programok, események szervezése, megvalósítása folyamatos volt. Az Intézmény nem csak munkaidőben, hanem nyitvatartási időn túl, és hétvégén is rendelkezésre állt az igénylők részére.

A bonyolított rendezvények forrásigényét Önkormányzati és külső támogatással, valamint saját bevételből fedezték.

A nagyobb rendezvények mellett kisebb, a közművelődést szolgáló közösségépítő programokat szerveztünk, illetve támogattunk.

Helyet adtunk a városban már hagyományos táncoktatásoknak, társulási üléseknek.

Könyvtár látogatottsága az előző év szintjén volt.

A Sportcsarnok működtetését a Kft 1 fő állandó alkalmazottal látta el 2016.június 30.-ig.

Az iskola, óvoda és a sportegyesületek kiszolgálása mellett kevés olyan szabad kapacitás maradt, melyet térítés ellenében külsősöknek tudott kiadni.

Az Uszoda üzemelését 2 fő alkalmazott látta el 2016.június 30.-ig.

A szabad kapacitást kihasználva a KLIK szervezet kereteibe tartozó iskolák vették igénybe a szolgáltatást.

A Konyha működtetését 9 fővel látta el a Kft 2016.február hó végéig. Biztosítottuk a közétkeztetési és szociális étkezési feladatok ellátását a törvényi előírások betartásával. A napi működés mellett rendezvényekre, intézményi felkérésekre is szolgáltattunk.

Az Iskola büfét 1 fővel üzemeltettük 2016.június hóig.

Az egység kínálatában szem előtt tartottuk az egészséges táplálkozás feltételeit.

A Kábeltévé, Internet üzemeltetését 2015.július 1.-től vállalkozás keretében az Oros-Com Kft látta el.

A 2016. első félévében is segíteni tudtuk a városi jótékonyági rendezvényeket, melyhez a KÉSZ Kft üzemeltetésében lévő épületeket ingyen bocsájtottuk rendelkezésre.

Megkeresésünkre a bérleményeink iránt folyamatosan nőtt a kereslet.(árusok)

Az önkormányzati működési támogatás mellett, realizált, saját bevételeinkkel tudtuk zökkenő mentesen működtetni a feladatellátásokat.

Medgyesegyháza Város Képviselő-testülete a

9/2016.(I.26.) Kt. határozatában úgy döntött, hogy a Konyha működtetését a közbeszerzési eljárásban nyertes Junior Zrt üzemelteti 2016.március 1 napjától. Így a gazdasági társaság működtetése alól kivonásra került.

11/2016.(I.26.) Kt. határozatában úgy döntött, hogy a Kábeltévé, internet üzemeltetését a közbeszerzési eljárásban nyertes Oros-Com Kft üzemelteti tovább 5 éves időtartamra.

98/2016.(IV.26.) Kt. határozatában döntött a KÉSZ Kft átalakulásáról, miszerint egyesül a Medgyesegyházi Településüzemeltetési Kft-vel a jogutód a Településüzemeltetés Kft.

170/2016.(VI.24.) Kt. határozatában úgy döntött, hogy az Uszoda és a Sportcsarnok üzemeltetését kivonja a KÉSZ Kft működtetése alól és 2016.július 1.-től a Településüzemeltetés Kft-hez integrálta.

171/2016.(VI.24.) Kt. határozatában úgy döntött, hogy a Közművelődési feladatok ellátását szintén kivonja a KÉSZ Kft-től és 2016.július 1-vel önálló intézményként működteti tovább.

173/2016.(VI.24.) Kt. határozatában úgy döntött, hogy a 2012.május 15. napján kötött feladatellátásra vonatkozó megállapodást az Önkormányzat a KÉSZ Kft-vel megszünteti.

A feladatellátások 2016. év eleje óta folyamatosan megszüntetésre kerültek a gazdasági társaságnál.

2016.év júliusától a megszüntetéssel kapcsolatos teendők maradtak.

-Közüzemi szerződések felmondása, megszüntetése feladat ellátási helyenként, szolgáltatóként, fogyasztási helyek záró elszámolása.

-Kintlévőségek behajtására tett intézkedések (2013-2014. év vonatkozásában)

-Peres ügyekhez a megelőző évek dokumentumainak előkészítése, kimutatások készítése, ügyvéd részére történő átadás

-Az átalakulással kapcsolatos feladatok ellátása (köztes vagyonmérleg, vagyonleltár tervezet elkészítése, képviselő-testület elé terjesztése)

-Folyamatban lévő ügyek intézése, kapcsolattartás könyvelővel, könyvvizsgálókkal, Kft által megbízott ügyvéddel.

-Átadás-átvételi jegyzékek elkészítése tárgyi eszközökről, beruházásokról, felhasználási helyek szerint, egyeztetések az átvevő intézménnyel, a jogutód gazdasági társasággal.

-Tájékoztatók elkészítése, továbbítása a képviselő-testület, a polgármester, a hivatali dolgozók részére (folyamatban lévő szerződések, folyamatban lévő peres ügyek, Uszoda és Tornacsarnok kihasználtsága)

-Beolvadás előtti leltár szerinti jegyzőkönyvek elkészítése.

-Beolvadás utáni átadás-átvételi jegyzőkönyvek elkészítése a KÉSZ Kft-nél fellelhető összes dokumentum átadásáról jogutód (Településüzemeltetés) részére.

-Kábel tévé hirdetések felvétele, számla kiállítása.

- Oros-Com Kft bérleti díjának kiállítása, megküldése a szolgáltató felé.



2016.évi főbb pénzügyi adatok:

Értékesítés nettó árbevétele : 23.137 eFt
Egyéb bevételek : 22.390 eFt
Anyag jellegű ráfordítások : 24.743 eFt
Személyi jellegű ráfordítások : 16.288 eFt
Egyéb ráfordítás : 8.910 eFt

Adózás előtti eredmény : - 5.005 eFt
Mérleg szerinti eredmény : - 5.092 eFt

2016.évi gazdálkodási adatok alapján összeállított mérleg adatok:

Eszköz-Forrás oldal egyezően : 6.623 eFt
Mérleg szerinti eredmény : - 5.092 eFt

Medgyesegyháza.2017.április 23.

MEDGYESEGYHÁZI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉS
Közhatalmi Nonprofit Kft.
5666 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.
Adószám: 14949764-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-009438
Banksz. sz.: 11733137-20000040



a vállalkozás vezetője

Képviselet - társulat
2017.05.15.

A cég neve: Medgyesegyházi KÉSZ Közművelődési, Élelmezési és Szolgáltató Nonprofit Kft.

A cég székhelye: 5666 Medgyesegyháza, Kossuth tér 25.

Adószáma: 23953538-2-04

Cégjegyzék száma: 04-09-011783

Medgyesegyházi Képzési és Szolgáltató Társulat Medgyesegyháza	
Érkezési szám: 166-7/A/2	Az érkezés napja: 2017.05.15.
K-L. előadó	db melléklet

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A MEDGYESEGYHÁZI KÉSZ NONPROFIT KFT.
2016. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

Medgyesegyháza, 2017. 04. 23.

MEDGYESEGYHÁZI TELEPÜLÉSZEMELTETÉS
Közhasznú Nonprofit Kft.
5666 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.
Adószám: 14949764-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-009438
Banksz. sz.: 11733137-20000040

.....
A vállalkozás képviselője

ÁLTALÁNOS RÉSZ

I. A társaság főbb adatai

Neve: Medgyesegyházi KÉSZ Közművelődési, Élelmezési és Szolgáltató Nonprofit Kft

Székhelye: 5666 Medgyesegyháza, Kossuth tér 25.

Telephelyek: 5666 Medgyesegyháza, Jókai Mór u. 3.
5666 Medgyesegyháza - Bánkút, Petőfi Sándor u. 44.
5666 Medgyesegyháza, Damjanich János . 51.
5666 Medgyesegyháza, Luther Márton u. 5-7.

Adószáma: 23953538-2-04

Cégjegyzék száma: 04-09-011783

Bejegyezve: 2012. május 17.

KSH száma: 23953538-9499-572-04

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett

Neve: Szabó Istvánné

Titulusa: ügyvezető

Lakcíme: 5752 Bánkút, Dózsa György u. 29.

A társaság alapítója: Medgyesegyháza Város Önkormányzata
5666 Medgyesegyháza, Kossuth Lajos tér 25.

II. A társaság tevékenységi körei

Főtevékenység

9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Egyéb tevékenységek

A társaság tevékenysége sokrétű, első sorban Önkormányzati feladatokat lát el:

- iskolai-, óvodai-, szociális étkeztetési feladatok
- uszoda, sportcsarnok üzemeltetési feladatok

Vállalkozói tevékenység keretében lát el közművelődési feladatokat

- közművelődési, könyvtári feladatok
- a város lakossága részére internet szolgáltatást biztosított az Oros-Com Kft. megbízásából
- a városi kábeltvé üzemeltetését végezte

III. Számviteli politika célja



Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel szabályai szerint, a könyvvizetés belső szabályait a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét számlarend tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a tárgyéve követő május 20. A beszámoló a társaság mérlegét, eredmény-kimutatását és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

A mérleg „A” változatban készül.

Az eredmény-kimutatás „A” típusú összköltség eljárással készül.

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírási módszerrel állapítjuk meg. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évi ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják. A társaság a vásárolt készletek értékelésénél – az átlagos beszerzési árat alkalmazza.

IV. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

A társaságunk nonprofit szervezet, mely 2012. évben kezdte meg tevékenységét, sokrétű települési feladatellátást vállalt, a tevékenységeit 2013-ban tovább bővítette.

A tulajdonos - Medgyesegyháza Városi Önkormányzat – 2016. áprilisában döntött arról, hogy a Kft. beolvad a Medgyesegyházi Vízmű Településüzemeltető és Ivóvízszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft-be. A beolvadás a 2016. évben nem történt meg.

Év közben tevékenységek szűntek meg: Napközi konyha, Uszoda, Tornacsarnok, Művelődési ház működtetése, hozzájuk kapcsolódó feladatok ellátása. Éppen ezért a bevételeink az előző évihez képest jelentősen csökkentek.

A társaság összes bevételeinek (45.527eFt) 43%-át a tulajdonos Önkormányzattól működési támogatásként (19.506eFt) kapta. A többi bevételét a feladatellátással kapcsolatos bevételeiből, valamint a vállalkozásból elért bevételből szerezte.

Az év folyamán – a tevékenység megszűnéséig - ellátta az iskolai-, óvodai-, szociális étkeztetési feladatokat, a napközi konyhát üzemeltette. A szorgalmi időszakban iskola büfét működtetett. Bevételeit az étkezési térítési díjakból, uszoda használati díjakból, ingatlan bérbeadásából, hirdetési díjakból szerezte.

A tárgyi eszközök után a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása megtörtént. A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke 3.626eFt.



A belföldi vevőkövetelések mérlegben szereplő összege: 632eFt, mely az előző évihez képest jelentős csökkenést mutat. A belföldi vevő követeléseknél 50%-os értékvesztést számoltunk el 4 vevőnél, összesen 311eFt összegben.

A záró pénzkészlet 1.915eFt. A társaságnak az év végén fennálló kölcsön-, hitel tartozása nem volt.

Két - folyamatban lévő - peres ügghöz kapcsolódóan céltartalékot képeztünk a várható kötelezettségekre, összesen 6.647eFt összegben.

A szállítói kötelezettségek összege 226eFt, szállítóktól követelések (túlfizetések miatt) 228eFt.

A előző évi nyereséghez képest (7.330eFt) az idei évet veszteséggel (-5.092eFt) adózott eredménnyel zártuk.

SPECIFIKUS RÉSZ

I. Alkalmazott értékelési eljárások

- a.A követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra
- b.A Társaság bankbetéteinek számlakivonatokkal történő egyeztetése megtörtént
- c.A kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra

II. A számviteli eljárásban bekövetkezett változások

A Társaságnak az időszak alatt nem volt olyan tétele, amelyet az alábbi okok miatt kellene emelni:

- össze nem hasonlítható adat
- tételátrendezések

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik.

Az adott időszak alatt a Társaságnak nincs olyan kötelezettsége (kötvény kibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, váltótartozás), amelynél a visszafizetendő összeg magasabb a kapott összegnél.

A Társaságnál két - folyamatban lévő - peres ügghöz kapcsolódóan a várható kötelezettségekre céltartalékot képeztünk, összesen 6.647eFt összegben

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A beszámolót összeállította: Papné Szudár Anikó mérlegképes könyvelő (reg.szám: 153735)



Medgyesegyházi... Medgyesegyháza	
Érkezési szám. 166-8/A.let	Az érkezés napja 2017 MAI. 23
K.L. előadás	db melléklet

Teljességi nyilatkozat

A Medgyesegyházi KÉSZ Közművelődési, Élelmezési és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „átalakulás alatt” (Cg.: 04-09-011783, Medgyesegyháza, Kossuth tér 25.) 2016. december 31-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („Számviteli Törvény”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3. a./ Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
b./ Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
c./ A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
a./ A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat.

b./ Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeret vagy hasonló megállapodásokat.

c./ Korábban eladott eszközök visszavásárlásra irányuló megállapodások.

6. Nem fordult elő törvények és rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.

Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

7. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények (pl. el nem évült követelések), amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:

a./ A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban lévő hatósági illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pert).

b./ A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.

8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi cégünk ügyleteit.

9. A cégünk megfelelő jogcímekkel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt terheken kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, amelyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

11. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

12. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Medgyesegyháza, 2017. április 24.

MEDGYESEGYHÁZI TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉS

Közhasznú Nonprofit Kft.

5666 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.

Adószám: 14949764-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-009438

Banksz. sz.: 11733137-201000110

.....
aláírás

2	3	9	5	3	5	3	8	9	4	9	9	5	7	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	1	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Medgyesegyházi KÉSZ Nonpr. Kft**
 A vállalkozás címe: **5666 Medgyesegyháza, Kossuth L. tér 25.**
 A vállalkozás telefonszáma:

Egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2017
üzleti évről

MEDGYESEGYHÁZI TELEFÓNÜZEMELTETÉS
 Készült Nonprofit Kft.
 5666 Medgyesegyháza, Kossuth L. tér 25.
 Adószám: 14-0289768-2-001
 Cégjegyzékszám: 04-09-0004288
 Buikez. sz.: 017330137-20048000

Medgyesegyháza, 2017.05.09.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **Medgyesegyházi KÉSZ Nonpr. Kft**
 Statisztikai számjel: 23953538949957204
 Cégjegyzékszám: 04-09-011783
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	23 137 864	0	1 900
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	22 390	0	6 647
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	24 743	0	499
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	16 288	0	28
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	535	0	97
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	8 910	0	6 721
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4 949	0	1 202
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	0
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	57	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-56	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-5 005	0	1 202
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	87	0	108
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 092	0	1 094

MEDGYESEGYHÁZI TELEPÜLÉSÖZEMELTETÉS
 Köhasznú Nonprofit Kft.
 5666 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.
 Adószám: 14949764-2-04
 Cégjegyzékszám: 04-09-009438
 Banksz. sz.: 11733137-20000040

Medgyesegyháza, 2017.05.09.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Medgyesegyházi KÉSZ Nonpr. Kft**

Statisztikai számjel: 23953538949957204

Cégjegyzékszám: 04-09-011783

A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 626	0	3 529
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 626	0	3 529
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	2 997	0	4 021
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	1 082	0	1 284
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 915	0	2 737
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	6 623	0	7 550

MEDGYESEGYHÁZI TELEPÜLÉSÖZEMELTETÉS
Külhasznú Nonprofit Kft.
5666 Medgyesegyháza, Muravszki u. 17.
Adószám: 14949764-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-009438
Banksz. sz.: 11733137-20000040

Medgyesegyháza, 2017.05.09.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Medgyesegyházi KÉSZ Nonpr. Kft**
 Statisztikai számjel: 23953538949957204
 Cégjegyzékszám: 04-09-011783
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	- 861	0	233
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	4 810	0	4 810
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3 579	0	-8 671
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 092	0	1 094
20	E. CÉLTARTALÉKOK	6 647	0	6 647
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	786	0	670
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	786	0	670
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	51	0	0
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	6 623	0	7 550

MEDGYESEGYHÁZI TELFÖLÉSZÜZEMELTETÉS
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 3300 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.
 Adószám: 14949764-2-04
 Cégjegyzékszám: 04-09-009438
 Banksz. sz.: 11733137-20000040

Medgyesegyháza, 2017.05.09.

P.H.

 a vállalkozás vezetője (képviseelője)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a Medgyesegyházi KÉSZ Közművelődési, Élelmezési és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa részére

Korlátozott vélemény

Elvégeztem a Medgyesegyházi KÉSZ Közművelődési, Élelmezési és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság átalakulási (beolvadó) záró (5666 Medgyesegyháza, Kossuth tér 25., cégj. szám: 04-09-011783, adószáma: 23953538-2-04) 2017. március 7-i fordulónapi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. március 7-i fordulónapra készített mérlegből –

- melyben az eszközök és források egyező végösszege 7 550 E Ft,
- az adózott eredmény 1 094 E Ft (nyereség)

és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a „Korlátozott vélemény alapja” szakaszban leírt kérdés lehetséges hatásait kivéve a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. március 7-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A korlátozott vélemény alapja

A Társaság folyamatban lévő peres ügyeivel kapcsolatosan kértem az állandó megbizással rendelkező ügyvéd jogi teljességi nyilatkozatát. A nyilatkozat megadását az ügyvéd elutasította azzal, hogy tanulmányozzam az ügyvezetőnél lévő iratokat, melyek teljességi körülményéről meggyőződni nem állt módomban. A céltartalék képzését a rendelkezésemre bocsájtott iratok alapján: nem jogerős bírósági ítélet és fizetési meghagyás szerint hagytam jóvá.

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet arra, hogy a Társaság az átalakulás időszakában jelentős tőkevesztést szenvedett el. A tőkevesztés miatt az átalakulás (beolvadás) időpontjában a Végleges vagyonmérleg adatai jelentősen eltérhetnek a Vagyonmérleg tervezetben szereplő adatoktól és a tőke rendezéséről intézkedni kell.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű a kellő bizonyosságot megszerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:


- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Medgyesegyháza, 2017. május 16.

DR. KULCSÁR LÁSZLÓNÉ
könyvvizsgáló
5500 Gyomaendrőd, Kossuth u. 60.
Kamarai nyilv.sz.: 004764


Dr. Kulcsár Lászlóné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004764

Medgyesegyházi Polgármesteri Hivatal Medgyesegyháza	
Érkezési szám. 166-3/Akt	Az érkezés napja 2017. MAJ. 23
K.L. előadó da melléklet

Teljességi nyilatkozat

Az átalakuló (beolvadó) Medgyesegyházi KÉSZ Közművelődési, Élelmezési és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 04-09-011783, Medgyesegyháza, Kossuth tér 25.) 2017. március 7-i záró pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („Számviteli Törvény”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

- 1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.*
- 2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.*
- 3. a./ Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.*
b./ Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
c./ A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
- 4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.*
- 5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:*
a./ A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat.



b./ Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeret vagy hasonló megállapodásokat.

c./ Korábban eladott eszközök visszavásárlásra irányuló megállapodások.

6. Nem fordult elő törvények és rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.

Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

7. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények (pl. el nem évült követelések), amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:

a./ A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban lévő hatósági illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pert).

b./ A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.

8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi cégünk ügyleteit.

9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt terheken kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, amelyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

11. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

12. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Medgyesegyháza, 2017. május 16.

MEDGYESEGYHÁZI TELEPÜLÉSÖZEMELTETÉS
Közhasznú Nonprofit Kft.
5666 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.
Adószám: 14949764-2-04
Céginformációs szám: 04-09-009438
Banksz. sz.: 11733137-20000040

.....
aláírás

2	3	9	5	3	5	3	8	9	4	9	9	5	7	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	1	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Medgyesegyházi KÉSZ Közművelődési, Élelmezési és Szolgáltató Nonprofit Kft.

5666 Medgyesegyháza, Kossuth tér 25.

mint beolvadó társaság

Végleges vagyonmérlege

Fordulónap: 2017. március 07.

Keltezés: Medgyesegyháza, 2017. március 07.

MEDGYESEGYHÁZI TELEPÜLÉSÖZEMELTETÉS
Közhasznú Nonprofit Kft.
5666 Medgyesegyháza, Moravszki u. 17.
Adószám: 14949764-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-009438
Banksz. sz.: 11733137-70000040

a vállalkozás vezetője

P:H:

2 3 9 5 3 5 3 8 9 4 9 9 5 7 2 0 4

Statistikai számjel

0 4 - 0 9 - 0 1 1 7 8 3

Cégjegyzék száma

1 1

Medgyesegyházi KÉSZ Közművelődési, Élelmezési és Szolgáltató Nonprofit Kft.
beolvadó társaság 2017. 03. 07-i vagyonmérlege

adatok eFt-ban

sorszám	A tétel megnevezése	Beolvadó társaság 2017.03.07-i záró beszámoló adatai	Rendezés	Beolvadó társaság vagyonmérleg adatai
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4)	3 529		3 529
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 529		3 529
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZ	0		0
5.	B. Forgóeszközök (6+7+8+9)	4 021		4 021
6.	I. KÉSZLETEK	0		0
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 284		1 284
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 737		2 737
10.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	0		0
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1+5+10)	7 550		7 550
12.	D. Saját tőke (13-14+15+16+17+18+19)	233		233
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	II. JEGYZETT, DE MEG NEM FIZETETT	0		0
15.	III. TŐKETARTALÉK	4 810		4 810
16.	IV.EREDMÉNYTARTALÉK	-8 671	1094	-7 577
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
19.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 094	-1094	0
20.	E. Céltartalékok	6 647		6 647
21.	F. kötelezettségek (22+23+24)	670		670
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉG	0		0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	0		0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ	670		670
25.	G. passzív időbeli elhatárolások	0		0
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12+20+21+25)	7 550		7 550

MEDGYESEGYHÁZI TELEPÜLSÉGI ÉLELMELTETÉS
Közmű Nonprofit Kft.

5666 Medgyesegyháza, Muravszki u. 17.

Adószám: 14949764-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09/009438

Hirdetési száma: 11732137-00000040

Keltetés: Medgyesegyháza, 2017. 03. 07.

a vállalkozás vezetője

P:H: