

Képviselő-testületi előterjesztés

2017. május 24.

Tárgy: Beszámoló a Makói Városfejlesztő Kft. 2016. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: 1/627-1/2017/I.

Melléklet: Egyszerűsített beszámoló, Mérleg kiegészítő melléklet, Teljességi nyilatkozat, FEB jegyzőkönyv, Könyvvizsgálói jelentés

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda
.....
Vargáné Nagy Éva

Témafelelős:
Vargáné Nagy Éva

Az előterjesztést látta:
.....

Véleményezésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság
Makovecz Imre Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva:
dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása:
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Előterjesztés

Ikt.sz: 1/627-1/2017/I.

Tárgy: Beszámoló a Makói Városfejlesztő Kft. 2016. évi tevékenységéről

Üi.: Vargáné Nagy Éva/ Szabóné Józó Erika

Melléklet: Beszámoló, Egyszerűsített beszámoló, Mérleg kiegészítő melléklet, FEB jegyzőkönyv, Könyvvizsgálói jelentés

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

M a k ó

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület minden évben május 31-ig tárgyalja meg és fogadja el a tulajdonában lévő gazdasági társaságok előző évi gazdálkodásáról készült beszámolókat.

A Makói Városfejlesztő Kft. a városrehabilitációs program keretében került létrehozásra. A cég a Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel együttműködve önkormányzati ingatlanokon végzett karbantartási munkákat. Önkormányzati támogatásban nem részesült. A 2016. évi árbevétele 1.491 e Ft volt, a költségei 1.792 e Ft. A Kft. 2016. évi mérleg szerinti eredménye – 304 e Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiekre tekintettel, valamint a Kft. - ügyvezető által összeállított - beszámolója alapján a következő határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a **Makói Városfejlesztő Kft.** (székhely: 6900 Makó, Széchenyi tér 22., képviseli: Nagy Nándor ügyvezető) tulajdonosa a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. 3:109. § (2) bekezdésében foglalt jogkörében eljárva a társaság ügyvezetője által elkészített 2016. évi beszámolóját megtárgyalta, figyelemmel a felügyelő bizottság és a könyvvizsgálói állásfoglalásra is, és a következőről dönt:

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Makói Városfejlesztő Kft. 2016. évi beszámolóját - 304 eFt mérleg szerinti eredménnyel jóváhagyja.

Határidő: azonnal

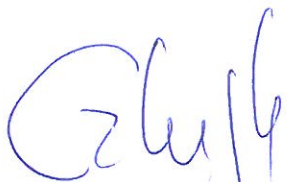
Felelős: polgármester

A képviselő-testület a határozat végrehajtásáról tájékoztatást nem kér.

Erről értesítést kap:

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Makói Városfejlesztő Kft. ügyvezetője
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

M a k ó, 2017. május 17.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester


1	4	8	8	5	6	4	2	7	0	2	2	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0	6	-	0	9	-	0	1	4	3	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Makói Városfejlesztő Kft.

a vállalkozás megnevezése

6900 Makó, Széchenyi tér 22.

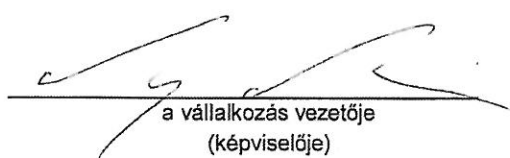
62/211-828

a vállalkozás címe, telefonszáma

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2016. üzleti évről

Keltezés: **Makó, 2017. május 24.**


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Makói Városfejlesztő Kft.
6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Adószám: 14885612-2-06
Bsz: 12009000-01125422-03100008

1 4 8 8 5 6 4 2 7 0 2 2 1 1 3 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 1 4 3 9 8

Cégjegyzék száma

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

Üzleti év fordulónapja: 2016. 12. 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 04.+ 06. sor)	89		53
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	89		53
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	1 183		178
09.	I. KÉSZLETEK	236		
10.	II. KÖVETELÉSEK	208		64
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	739		114
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	98		355
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	1 370		586

Kellezés: Makó, 2017. május 24.

Makói Városfejlesztő Kft.
6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Adószám: 14885642-2-06
Bsz: 12003050-1-100422/2016/0008

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 4 8 8 5 6 4 2 7 0 2 2 1 1 3 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 1 4 3 9 8

Cégjegyzék száma

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

Üzleti év fordulónapja: 2016. 12. 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	590		286
16.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	249		90
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-159		-304
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	730		283
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	730		283
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	50		17
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	1 370		586

Keltezés: Makó, 2017. május 24.

Makói Városfejlesztő Kft.
6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Adószám: 14885641-2-06
Bézs. 12000000 0113542-0311/03

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 4 8 8 5 6 4 2 7 0 2 2 1 1 3 0 6

Statistikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 1 4 3 9 8

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat

Üzleti év fordulónapja: 2016. 12. 31.

adatok E Ft-ban				
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 751		1 282
II.	Aktívat saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	9 026		209
	III. sorból: visszaírt értékevesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 633		352
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 653		1 362
VI.	Értékcsökkenési leírás	81		36
VII.	Egyéb ráfordítások	7 561		42
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-151		-301
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0		0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-151		-301
X.	Adófizetési kötelezettség	8		3
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-159		-304

Keltetés: Makó, 2017. május 24.

Makói Városfejlesztő Kft.
6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Adószám: 14885642-2-06
Bsz: 12069000-0-1105422-01/00000

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Makói Városfejlesztő Kft.

6900 Makó, Széchenyi tér 22.

Adószám: 14885642-2-06

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Makó, 2017. május 24.

Makói Városfejlesztő Kft.
6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Adószám: 14885642-2-06
Bsz.: 2009000 01135422-00100103

PH

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1. Általános adatok:

A Makói Városfejlesztő Kft. 2009. augusztus 26-án alakult.

Jegyzett tőke: 500.000.- Ft

Cégjegyzék szám: 06-09-014398

Létesítő okirat:

8/1.	2009.08.26.
8/2.	2010.05.19.
8/3.	2010.07.01.
8/4.	2010.10.27.
8/5.	2012.09.05.
8/6.	2013.04.05.
8/7.	2013.10.15.
8/8.	2014.02.18.
8/9.	2014.11.26.
8/10.	2014.12.17.
8/11.	2015.09.10.
8/12.	2015.12.11.
8/13.	2016.06.01.

Fő tevékenység: 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Tulajdonos: Makó Város Önkormányzati Képviselő –testülete (6900 Makó, Széchenyi tér 22.)

Képviseli: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Telephelyek, fióktelepek: Telephelye, fióktelepe nincs.

A Makói Városfejlesztő Kft., illetve a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. között 2016. évben kapcsolt vállalkozási viszonyból eredő tranzakció létrejött.

Üzleti év: 2016. január 01 - 2016. december 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2017. március 31.

Beszámoló: Egyszerűsített éves beszámoló

Eredménykimutatás módja: összköltség eljárás

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel, magyar nyelven, forintban

2. Beszámoló összeállítása során alkalmazott módszerek:

Tárgyi eszközök:	Tényleges beszerzési áron
Készletek:	Tényleges beszerzési áron
Vevő állomány:	Vevő által elismert értéken
Egyéb követelések:	Tényleges bekerülési értéken
Források:	Könyv szerinti értéken
Saját tőke elemei:	Könyv szerinti értéken
Szállító állomány:	Könyv szerinti értéken (egyeztetve)
Egyéb kötelezettségek:	Könyv szerinti értéken (egyeztetve)

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik, alapja a bruttó érték.

A 100 e Ft alatti, de egy éven túl használatban lévő tárgyi eszközök értékcsökkenése használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra. Maradványérték meghatározás, egyedi értékelés alapján a kétmillió forintot meghaladó bekerülési érték esetén történik.

3. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Eszközök:

	Előző év 2015.12.31. (ezer Ft)	Tárgyév 2016.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Befektetett eszközök	89	53	-36
Forgó eszközök	1.183	178	-1.005
Aktív időbeli elhatárolások	98	355	257
	1.370	586	-784

A befektetett eszközök bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésének változásait, valamint a 2016. december 31-i nettó értéket az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A forgó eszközök értéke 1.005 ezer Ft csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva, melynek oka, hogy a Korona Kávézó (6900 Makó, Széchenyi tér 10.) üzletszerű tevékenységét Társaságunk 2016. január 1. napjával szünetelteti, így készletei eladásra, selejtezésre kerültek.

Kiegészítő melléklet a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

	Előző év 2015.12.31. (ezer Ft)	Tárgyév 2016.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Készletek	236	0	-236
Követelések	208	64	-144
Pénzeszközök	739	114	-625
	1.183	178	-1.005

A **pénzeszközök** csökkenése a 2016. január 01. napjától szüneteltetett Korona Kávézó üzemeltetéséből ered.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értékét a Korona Kávézó készletértékesítéséből eredő árbevétele alkotja.

Források:

	Előző év 2015.12.31. (ezer Ft)	Tárgyév 2016.12.31. (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)
Saját tőke	590	286	-304
Kötelezettségek	730	283	-447
Passzív időbeli elhatárolások	50	17	-33
	1.370	586	-784

Tárgyidőszakban a **saját tőke** kizárólag a tárgyévi mérleg szerinti eredmény hatására csökkent 304 ezer Ft-tal.

Likviditás és fizetőképesség alakulása

2016. év során kisebb jellegű likviditási problémák merültek fel. Az államháztartással szembeni kötelezettségek néhány esetben 1-2 napos késedelemmel kerültek teljesítésre. A szállítói tartozások kiegyenlítését igyekeztünk 45 napon belül rendezni.

4. Eredménykimutatás kiegészítése:

Az üzemi tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítottuk meg. A Kft. bevételei a vállalkozási tevékenységek bevételeiből, illetve a Munkaügyi Központ által nyújtott bértámogatás összegeiből származnak.

I.Értékesítés nettó árbevétele	1.282
Korona kávézó árbevétel	171

Kiegészítő melléklet a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Építési munkák árbevétele	1.111
---------------------------	-------

2016. évben a kapcsolt vállalkozásból eredő árbevétele 927 ezer Ft, mely az építési munkák árbevétele, illetve a Korona Kávézó készleteladásának árbevételeit tartalmazza.

II.Egyéb bevételek	209
--------------------	-----

Bértámogatás	197
--------------	-----

Egyéb bevétel	12
---------------	----

IV.Anyagjellegű ráfordítások	352
------------------------------	-----

Igénybevett szolgáltatások	181
----------------------------	-----

Eladott áruk beszerzési értéke	171
--------------------------------	-----

V.Személyi jellegű ráfordítások	1.362
---------------------------------	-------

Béreköltség	1.158
-------------	-------

Bérráulékok	204
-------------	-----

VI.Értécsökkenési leírás	36
--------------------------	----

Tervszerinti értécsökkenés	36
----------------------------	----

VII.Egyéb ráfordítások	42
------------------------	----

Eljárási illeték	10
------------------	----

Helyi iparűzési adó	26
---------------------	----

Selejtezés	6
------------	---

A.Üzemi tevékenység eredménye	-301
-------------------------------	------

C.Adózás előtti eredmény	-301
--------------------------	------

X.Adófizetési kötelezettség	3
-----------------------------	---

Előző évek módosításai:

A lezárt évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel. Az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciót nem tartalmaz.

Össze nem hasonlítható adatok:

Az előző évi adatok vonatkozásában az összehasonlíthatóság biztosítása végett a 7.500 ezer Ft rendkívüli bevétel, mely kizárólag befejezetlen beruházás selejtezését tartalmazza, átsorolásra került az egyéb bevételek közé.

A Makói Városfejlesztő Kft. eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év adataival.

Eredménykimutatás tagolása:

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredménykimutatás tételi továbbtagolásának lehetőségével a Makói Városfejlesztő Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5. Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 0 fő.

A Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért juttatásban nem részesültek.

6. Környezetvédelem:

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

Egyéb megjegyzések:

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Az egyszerűsített éves beszámolót Focus Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. könyvvizsgálta (MKVK nyilvántartási szám: 004233), a személyében felelős könyvvizsgáló: Juhász Péter (MKVK tagsági szám: 007296).

Kiegészítő melléklet a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Az egyszerűsített éves beszámolót Márta Renáta mérlegképes könyvelő állította össze, PM Regisztrációs száma: 194779.

A Társaság jegyzett tőkéjét 2017. február 22-én a tulajdonos 3 millió Ft-ra felemelte a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Makó, 2017. május 24.

Makói Városi Járásbíróság Kft.
6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Adószám: 15085610-06
Bsz: 12000000 01105422 00100000

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

FOCUS AUDIT AND ADVISORY KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
Juhász Péter
1139 Budapest,
Petneházy utca 50-52.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tisztelt Uram!

Önök megvizsgálták a Makói Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság. (a „Társaság”) 2016. december 31-i (fordulónap) egyszerűsített éves beszámolóját, amely egyszerűsített éves beszámolóban az eszközök és források egyező végösszege 586 eFt, adózott eredmény 304 eFt (veszteség) eFt, abból a célból, hogy véleményt mondjanak, miszerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény („Számviteli törvény”) és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint.

Megerősítjük, hogy az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és az abban szereplő vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet, a mérleg szerinti eredmény valós bemutatása a mi felelősségünk.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk, legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Egyszerűsített éves beszámoló

1. Teljesítettük a 2016. június 1. dátumú könyvvizsgálati szerződés 4. pontjában meghatározottak szerinti felelősségünket az egyszerűsített éves beszámolónak a Számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítésével kapcsolatban, és kijelentjük, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a Számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elveknek megfelelően megbízható és valós képet ad.
2. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelteket – elkészítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
3. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvény követelményeivel összhangban, megfelelően történt.
4. A nem helyesbített hibás állítások hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek az egyszerűsített éves beszámoló egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állításokat a teljességi nyilatkozat tartalmazza.
5. Az alábbiak megfelelően kerültek a nyilvántartásokba és megfelelően lettek bemutatva az egyszerűsített éves beszámolóban:

a) az olyan írásos vagy szóbeli garanciák, melyek a Társaság függő kötelezettségei,

b) saját részvény visszavásárlási opciók vagy megállapodások, saját részvény konverzióra vonatkozó opciók, illetve opciós teljesítésre vagy kibocsátási jogra, konverzióra vagy más követelmény miatt tartalékkolt saját részvények,

- c) hitelintézetekkel való ügyletek, melyek kötelezettségek fedezésére szolgáló bankbetétekkel vagy más, pénzeszközállomány korlátozására vonatkozó konstrukciókkal, hitelkerettel vagy más hasonló megoldásokkal kapcsolatosak,
 - d) minden mérlegen kívüli származékos pénzügyi instrumentum (határidős ügyletek, opciók, swap ügyletek, stb.), beleértve értékpapírok vételére vagy eladására vonatkozó határidős ügyleteket,
 - e) jelentős mértékű egyéni vagy csoportos hitelkockázati koncentrációt megtestesítő pénzügyi eszközök,
 - f) értékesítés visszakereseti feltételekkel,
 - g) kétes megítélésűvé vált adott kölcsönök,
 - h) olyan hitelek melyeket kamat illetve tőketörlesztés kedvezmény vagy halasztás biztosítása céljából ütemezték át az adós nehéz pénzügyi helyzete miatt,
 - i) korábban értékesített eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.
6. A Társaságnak igazolt jogcíme van minden eszközre, ezeket az eszközöket az Önökkel közölteken kívül semmilyen tilalom vagy idegen zálogjog nem terheli, és az egyszerűsített éves beszámolóban bemutatottan kívül semelyik eszköz nincs biztosítékként lekötve.
 7. Sor került az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
 8. A Társaság a felelős a határidőn túli vagy kétes követelésekre képzett értékvesztések meghatározásáért, valamint az értékvesztés elszámolása során használt becslések megfelelőségéért. A menedzsment úgy véli, hogy az elszámolt értékvesztések elégségesek az ilyen követelések után esetlegesen elszámolandó hitelezési veszteségek fedezetére.
 9. Amennyiben az szükséges volt, értékvesztést számoltunk el a készletek után, ha a várható értékesítési árak a nyilvántartási (önköltség) áraknál alacsonyabbak, illetve kielejteztek, vagy értékvesztést számoltunk el az elfekvő vagy használhatatlan készletek után. Az egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott teljes készletállomány a Társaság tulajdonában van, és nem tartalmaz nem a Társaság tulajdonában lévő készleteket (bizományostól származó, illetve vevőnek már kiszámlázott tételek) vagy olyan készletek, amelyekhez kapcsolódó kötelezettség nem került lekötésre.
 10. Véleményünk szerint minden aktív időbeli elhatárolások között szereplő elhatárolt költség, ráfordítás a jövőben megtérül.
 11. Az értékesítési vagy garanciális kötelezettségekből, vagy ezek nem teljesítéséből eredő jövőbeni veszteségekre a szükséges céltartalékot megképeztünk.
 12. A Társaság céltartalékot képzett minden, a normál mennyiségeket vagy árakat meghaladó készlet beszerzési vagy eladási kötelezettségből adódó veszteségre.
 13. Tájékoztatottuk Önöket minden, az értékesítéssel kapcsolatos tranzakcióról, beleértve a visszaszállítási vagy ármódosítási jogokról és a garanciális kötelezettségekről.

14. A Társaság vezetősége tudatában van annak a ténynek, hogy a Társaság nem rendelkezik formális, az adóhatóság igényeinek megfelelő transzferár dokumentációval a kapcsolt vállalkozásokkal folytatott tranzakciókkal kapcsolatban. A Társaság vezetősége tudatában van továbbá az ezzel járó kockázattal (nyilvántartásonként 2 millió Ft-ig terjedő bírság, adóalap módosító korrekció lehetősége, ha eltér a piaci ártól az alkalmazott ár). A Társaság a fentiek mellett azonban úgy véli, hogy az általuk alkalmazott transzferárak megfelelően kerültek kialakításra, és a szükséges dokumentáció készítése folyamatban van.
15. A Társaság vezetése megerősíti, hogy a Társaság devizás mérlegtételeit teljeskörűen bemutatta, és ártértékelt a fordulónapon.
16. A Társaság vezetése kijelenti, hogy vevőértékvesztés képzését nem tartja indokoltnak, hiszen a követelések teljeskörű térülésével számol a menedzsment.

A rendelkezésre bocsátott információ

17. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - a) hozzáférést valamennyi olyan információhoz, nyilvántartásokhoz, dokumentumokhoz és egyéb anyagokhoz, amelyek Társaság tudomása szerint az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése szempontjából relevánsak
 - b) olyan további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat elvégzése céljából kértek tőlünk; továbbá
 - c) korlátlan konzultációs lehetőséget azon személyekkel, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
18. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat az egyszerűsített éves beszámoló megfelelően tükrözi.
19. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, miszerint az egyszerűsített éves beszámoló csalás következtében lényeges hibás állításokat nem tartalmaz.
20. Közöltük Önökkel, hogy nincs a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos információ, amelyről tudomásunk van:
 - a) vezetés,
 - b) a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - c) mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett az egyszerűsített éves beszámolóra.
21. Közöltük Önökkel, hogy nincs a Társaság egyszerűsített éves beszámolóját érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tudomásunkra hozott, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó információnk.
22. Közöltük Önökkel, hogy nincs ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelés vagy vélt meg nem felelés, amelyek hatásait figyelembe kellene venni az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésekor.

23. A felügyeleti szervek vagy más hatóságok nem értesítették a Társaságot jelentéstételi kötelezettségeivel kapcsolatos, a számviteli törvény vagy más egyéb érvényes jogszabály megsértéséből adódó semmilyen tényről.
24. Tájékoztatottuk Önöket a Társaságot érintő összes jogvitáról és követelésről. Nincsenek olyan meg nem nevezett követelések, kárigények vagy jogviták, melyekkel kapcsolatban valamilyen igény merülhetne fel a Társasággal szemben. Ezenkívül hozzáférhetővé tettünk minden, a felügyeleti szervektől vagy más hatóságtól kapott írásos dokumentumot, ideértve az ellenőrzési jegyzőkönyveket és a hozzákapcsolódó levelezést. Informáltuk Önöket minden olyan a felügyeleti szervek vagy más hatóságok által folyamatban lévő minden olyan vizsgálatról illetve már befejezett vizsgálatról, melyről a jelentés még nem készült el.
25. Tájékoztatottuk Önöket minden, a Társaság által kezdeményezett, illetve a Társaság ellen indított peres eljárás tekintetében. Kijelentjük, hogy nincs folyamatban lévő peres ügyünk. Céltartalék és értékvesztés képzését nem tartjuk szükségesnek.
26. Nem volt:
- a) a szabályoknak, törvényeknek, a Társaság szabályzatainak olyan jellegű megsértése, melynek hatását az egyszerűsített éves beszámolóban meg kellene jeleníteni, vagy ami egy jövőbeni veszteség elhatárolásának alapjait képezhetné.
 - b) az egyszerűsített éves beszámolóban lévő egyéb kötelezettségeken vagy függőben lévő veszteségeken, nyereségeken kívül más tétel, melyet időbenileg el kell határolni, vagy ki kell mutatni.
27. Közöltük Önökkel a Társaság kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
28. Teljeskörűen tájékoztattuk Önöket minden mérlegen kívüli származékos pénzügyi instrumentumról (határidős ügyletek, opciók, swap ügyletek, stb.), beleértve értékpapírok vételére vagy eladására vonatkozó határidős ügyleteket.
29. A vezetés megerősíti, hogy nincsenek olyan tervei vagy szándéka, mely befolyásolhatná az eszközök vagy források könyv szerinti értékét vagy minőségét.
30. A vezetés megerősíti, hogy a Társaságnak nincs olyan közvetlen vagy közvetett kitettsége, amelyre a megfelelő értékvesztés vagy céltartalék nem került elszámolásra. Továbbá a vezetés megerősíti, hogy a Társaság likviditási helyzete a jelenleg ismert tények alapján a jövőbeni működéshez megfelelő.
31. Megfeleltünk minden olyan szerződéses kötelezettségünknek, melyek megszegése jelentős hatást gyakorolna az egyszerűsített éves beszámolóra.

Makó - Ártárgylesterítő Kft.
1098 Makó, Széchenyi tér 22.
Közlési nyilvántartási szám: 14083642-2-06
Nagy Nándor, ügyvezető

Makó, 2017. május 24.

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2017. május 16-án a Makói Városfejlesztő Kft.(6900 Makó, Széchenyi tér 22.) hivatalos helyiségében.

Jelen vannak:	Czirbus Gábor	FEB tag
	Gáspár Sándor	FEB tag
	Toldi János	FEB tag
	Kovács Sándor	FEB tag
	Kádár József	FEB tag
	Nagy Nándor	ügyvezető

Napirendi pontok:

1. 2016. évi beszámoló
2. Könyvvizsgáló megbízása
3. Egyebek

Czirbus Gábor: Köszöntöm a Felügyelő bizottsági ülésen megjelenteket, megállapítom, hogy a felügyelő bizottság határozatképes, valamennyi bizottsági tag megjelent.

A kiküldött meghívóban foglaltak szerinti napirendet kívánja-e valaki kiegészíteni? Amennyiben nem, kérem a tagokat a napirend elfogadására, valamint felkérem Kádár József FEB tagot a jegyzőkönyv hitelesítésére.

A felügyelő bizottsági tagok a napirendet, egyhangúlag megszavazták.

Czirbus Gábor: Tisztelt bizottsági tagok 1. napirendi pontunk a Városfejlesztő Kft. 2016. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása. Felkérem ügyvezető urat, hogy tegye meg szóbeli kiegészítését, a kiküldött írásbeli anyaghoz

Nagy Nándor: A kft. gazdasági tevékenységet 2016. évre nem tervezett. Minimális tevékenysége volt, a Városgazdálkodási Nonprofit Kft-vel együttműködve, zöldfelület karbantartási munkákat végzett önkormányzati ingatlanokon.

2016. évi eredménye - 304 e Ft.

Czirbus Gábor: köszönöm a tájékoztatást, megkérdezem a bizottsági tagokat, van-e kérdés a kiküldött anyaggal, illetve az elhangzottakkal kapcsolatban? Amennyiben nincs, kérem a tagokat szavazzunk a 2016. éves beszámolóról

Felügyelő bizottsági tagok, a 2016. év gazdálkodásról szóló beszámolót - 304 e Ft-os eredménnyel egyhangúlag elfogadták.

Czirbus Gábor: 2. napirendi pontunk a könyvvizsgáló személyének és díjazásának megtárgyalása.

Javaslom a jelenlegi könyvvizsgáló, a Focus Audit Kft. (6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. I/7) szerződésének meghosszabbítását, újabb egy éves időszakra. Díjazása az előző évihez hasonlóan 30.000 –Ft + ÁFA/év.

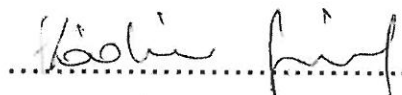
Van-e kérdés az elhangzottakkal kapcsolatban?

Amennyiben nincs, kérem a tagokat szavazzunk a könyvvizsgáló személyéről és díjazásáról

A bizottság egyhangúlag elfogadta, hogy a Makói Városfejlesztő Kft könyvvizsgálatát újabb egy évre a Focus Audit Kft. (6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. I/7.) végezze nettó 30.000 Ft+ÁFA/év díj ellenében

Czirbus Gábor: utolsó. napirendi pontunk az egyebek témaköre, van-e valakinek észrevétele? Amennyiben nincs megköszönöm a bizottság munkáját

k. m. f.



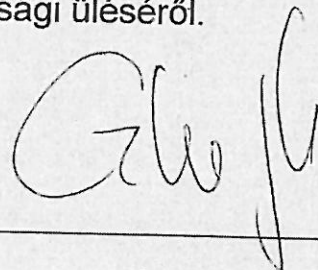
Kádár József
FEB tag

Makói Városfejlesztő Kft.
6900 Makó, Széchenyi tér 22.

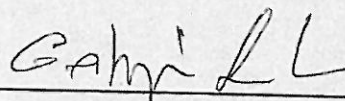
JELENLÉTI ÍV

Makói Városfejlesztő Kft. **2016. május 17.** napján, Makó, Széchenyi tér 22. szám alatt megtartott Felügyelő Bizottsági üléséről.

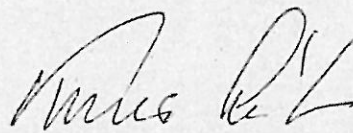
Czirbus Gábor FEB elnök



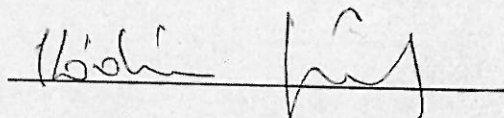
Gáspár Sándor FEB tag



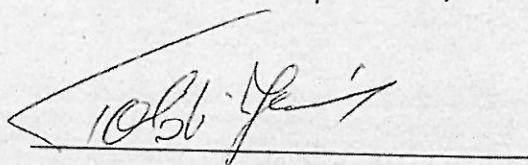
Kovács Sándor FEB tag



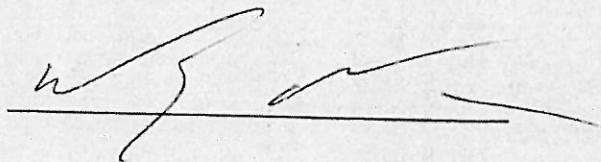
Kádár József FEB tag



Toldi János FEB tag



Nagy Nándor ügyvezető



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Makói Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) 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 586 eFt, az adózott eredmény -304 eFt (veszteség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint 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 vélemény alapja

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

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

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

A Társaság jegyzett tőkéje 2016. december 31-én 500 eFt, amelynek 3.000 eFt-ra történő felemelése szükséges 2017. március 15-éig a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. vonatkozó követelményei szerint. Az ezzel kapcsolatos döntéseket a Tulajdonos könyvvizsgálói jelentésünk kibocsátásáig meghozta, 2017. február 22-én a Társaság jegyzett tőkéjét 3.000eFt-ra emelte.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolójában 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az

egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Kommunikáljuk 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 könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 24.

(A papír alapú könyvvizsgálói jelentés került aláírásra.)

Juhász Péter

kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 007296
Focus Audit Kft.
6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. I/7.
nyilvántartási szám: 004233