

Képviselő-testületi előterjesztés

2017. július 28.

Tárgy: A MAKÓVÍZ Kft. 2017. június 30-i fordulónapra készített – tevékenységet záró, évközi – számviteli beszámolójának elfogadása

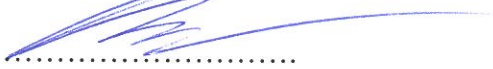
Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: 1/835-1/2017/I.

Melléklet: Tevékenységet záró beszámoló, könyvvizsgálói jelentés, FEB jegyzőkönyv

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Jegyzői Iroda vezetője

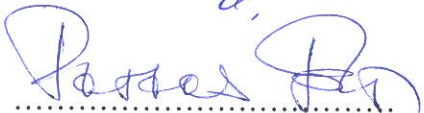

.....
dr. Szabó Sándor

Témafelelős: 
.....
dr. Szabó Sándor
irodavezető

Az előterjesztést látta: 
.....
.....

Véleményezésre / Döntésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva: 
.....
dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző

A napirend előterjesztőjének jóváhagyása: 
.....
Farkas Éva Erzsébet
polgármester



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: 1/835-1/2017/I.

Üi.: dr. Szabó Sándor

Előterjesztés

Tárgy: A MAKÓVÍZ Kft. 2017. június 30-i fordulónapra készített – tevékenységet záró, évközi – számviteli beszámolójának elfogadása

Melléklet: Tevékenységet záró beszámoló, könyvvizsgálói jelentés, FEB jegyzőkönyv

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

M a k ó

Tisztelt Képviselő-testület!

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Makó-Térségi Vízközmű Kft. (székhely: 6900 Makó, Tinódi utca 8/A.; adószám: 11092698-2-06; cégjegyzékszám: 06-09-003055) Legfőbb Szerve 231/2017. (VI.28.) MÖKT h. számú határozatában döntött a társaság jogutód nélküli megszűnéséről, illetve a végelszámolási eljárás megindításáról a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 94. §-a alapján. Egyben döntés született a végelszámoló személyéről és megbízatásáról, valamint arról, hogy a végelszámolás kezdő időpontja 2017. július hónap 1. napja.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 98.§ (3) bekezdése alapján a végelszámolás kezdő időpontját követő harminc napon belül a cég korábbi vezető tisztségviselője a végelszámolás kezdő időpontját megelőző nappal a számviteli törvény alapján a cég tevékenységét lezáró beszámolót köteles készíteni.

A végelszámolás számviteli feladatairól szóló 72/2006. (IV.3.) Korm. rendelet 3.§ alapján pedig a tevékenységet lezáró beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot a végelszámolás kezdő időpontjától számított harminc napon belül a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153-154/B. §-ai, illetve a vonatkozó számviteli kormányrendelet előírásai szerint letétbe kell helyezni és közzé kell tenni.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Makó-Térségi Vízközmű Kft. 2017. január 1. és 2017. június 30. napja közötti időszakra vonatkozó, 2017. június 30.

fordulónapra készített (tevékenységet záró évközi), könyvvizsgálattal alátámasztott számviteli beszámolóját (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) 191.032 eFt mérlegfőösszeggel, illetve 43.949 eFt adózott eredménnyel (nyereséggel) fogadja el, egyben döntson a nyereség eredménytartalékba történő átvezetéséről.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiekre tekintettel a következő határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése alapján a Makó-Térségi Víziközmű Kft. (cg. 06-09-003055, székhely: 6900 Makó, Tinódi u. 8/A.) 2017. január 1. – 2017. június 30. időszakra vonatkozó, 2017. június 30. fordulónapra készített (tevékenységet záró évközi), könyvvizsgálattal alátámasztott számviteli beszámolóját (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) 191.032 eFt mérlegfőösszeggel, illetve 43.949 eFt adózott eredménnyel (nyereséggel) elfogadja, egyben dönt arról, hogy a nyereség eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Felelős: ügyvezető

Határidő: azonnal

Erről értesítést kap:

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- MAKÓVÍZ Kft. (6900 Makó, Tinódi u. 8/A.)
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda Jogi Csoport
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- Irattár

M a k ó, 2017. július 27.


Farkas Éva Erzsébet
polgármester



11092698360011306

Statisztikai számjel

06-09-003055

Cégjegyzék száma

Makó-Térségi Víziközmű Kft.

6900 Makó, Tinódi utca 8/A.

Tevékenységet záró beszámoló

2017.01.01-2017.06.30.

Keltezés: Makó, 2017. július 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Makó-Térségi Víziközmű
Korlátolt Felelősségű Társaság
6900 Makó, Tinódi utca 8/A. (3.)

11092698360011306

Statisztikai számjel

06-09-003055

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	103807	0	55398
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	103185	0	55358
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	622	0	40
27	B. Forgóeszközök	155857	0	135415
28	I. KÉSZLETEK	0	0	0
35	II. KÖVETELÉSEK	4864	0	4602
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	76965	0	0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	74028	0	130813
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	909	0	219
56	Eszközök összesen	260573	0	191032

Keltezés: Makó, 2017. július 28.

Makó-Térségi Víziközmű
Korlátolt Felelősségű Társaság
6900 Makó, Tinódi u. 8/A (3.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11092698360011306

Statistikai számjel

06-09-003055

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	256679	0	184906
58	I. JEGYZETT TŐKE	49190		32590
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	66218		66218
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-21235	0	17188
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	76965		0
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	63718	0	24961
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	21823	0	43949
68	E. Céltartalékok	0	0	0
72	F. Kötelezettségek	3490	0	5866
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3490	0	5866
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	404	0	260
102	Források összesen	260573	0	191032

Keltezés: Makó, 2017. július 28.

Makó-Térségi Víziközmű
Korlátolt Felelősségű Társaság
P.H.
6900 Makó, Tinódi u. 8/A (3.)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11092698360011306

Statistikai számjel

06-09-003055

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2017. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10010	0	1520
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1461	0	6
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	8549	0	1514
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	10953	0	5941
13	V. Egyéb bevételek	41369		62675
15	VI. Egyéb ráfordítások	14333		9419
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	24632	0	48829
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	55	0	2
36	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)	0	0	0
37	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	55	0	2
38	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	24687	0	48831
39	XI. Adófizetési kötelezettség	2864		4882
40	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XI)	21823	0	43949

Keltezés: Makó, 2017. július 28.

Makó-Térségi Víziközmű
Korlátolt Felelősségű Társaság
6900 Makó, Tinódi u. 8/A (3.)

 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Adószám: 11092698-2-06
Cégjegyzék szám: 06-09-003055

MAKÓ-TÉRSÉGI VÍZIKÖZMŰ Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Fordulónap: 2017. június 30.

Beszámolási időszak: 2017. január 1 – 2017. június 30.

Makó, 2017. július 28.

Makó-Térségi Víziközmű
Korlátolt Felelősségű Társaság
6900 Makó, Tinódi u. 8/A (3.)

Molnár Viktor
ügyvezető

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás

A Társaságot a cégbíróság 1995. október 13-án jegyezte be. A társaság taggyűlése 2014. augusztus 31. fordulónappal a végelszámolást elindította, amely végelszámolást 2015. december 4. napjával megszüntetett és társaság további működése mellett döntött. A taggyűlés 2017.06.28-án döntött a társaság 2017. július 1. időponttal történő jogutód nélküli megszűnéséről és a végelszámolási eljárás megindításáról.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre: víztermelés, -kezelés, -ellátás.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 6900 Makó, Tinódi u. 8/A.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai: Makó Város Önkormányzata
Makó-Térségi Víziközmű Kft.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Kalkulus Consulting Korlátolt Felelősségű Társaság
(székhely: 6900 Makó, Szent János tér 1. B. ép. 4. em. 16.
cégjegyzékszám: 06-09-020245, adószám: 24366469-2-06)
A szervezet képviselőjére jogosult személy adatai: Molnár
Viktor (anyja neve: Hegedűs Mária Magdolna)

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A taggyűlés 2017.06.28-án döntött a társaság 2017. július 1. időponttal történő jogutód nélküli megszűnéséről és a végelszámolási eljárás megindításáról. A Társaság tevékenységét lezárja, a beszámolóját a vállalkozás tevékenységének lezárása elvének mentén állította össze.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvizetés módja

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. Költségeit elsődlegesen a 6. és 7., másodlagosan az 5. számlaosztályban tartja nyilván, egyszerűsített éves beszámolót készít.

Mérlegét az „A” változat-, eredménykimutatását „forgalom költség” szemléletben készíti el. A számviteli törvény alapelveitől a vállalkozás könyvvizetése nem tér el, a beszámolót ezen alapelvek betartása mellett készíti el.

2.2 Könyvvizetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálatot a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. 1. em. 7., Cg. 03-09-119640, Adószám: 12423161-2-03, MKVK nyilvántartási szám: 004233 személyében felelős könyvvizsgáló Juhász Péter, Kamarai nyilvántartási szám: 007296) látja el.

2.4 Üzleti év

Jelen, tevékenységet záró számviteli beszámoló a 2017. január 1.– 2017. június 30. időszakot öleli fel, a mérlegfordulónapja 2017. június 30.

2.5 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2017. július 28. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.6 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.8 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével azon eszközök vonatkozásában él, amelyek piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja azok könyv szerinti értékét.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 A mérleg tagolása

A Társaság a egyszerűsített mérlegét az „A” változat szerint készíti el.

3.2 Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök állományának változása a bázis időszak vonatkozásában 47.827 eFt csökkenést mutat, amelynek oka az értékesített tárgyi eszközök könyvekből való kivezetése.

A társaság az ingatlanok vonatkozásában él az értékhelyesbítés lehetőségével, melynek összege a bázis viszonylatában 38.757 eFt-os csökkenést mutat, így 24.961 eFt mérlegértéket számszerűsít.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság 40 eFt összegű befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik, amely a 2016. évi bázis viszonylatában 582 eFt-os csökkenést mutat.

Forgóeszközök

3.3 Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.4 Követelések alakulása

A Társaság a mérleg fordulónapján rövid lejáratú követelésekkel rendelkezik, amelynek állománya 4.102 eFt-os vevői követelésekből és 500 eFt egyéb rövid lejáratú követelésekből áll.

3.5 Értékpapírok

Az értékpapírok állománya a bázis időszakiban a visszavásárolt saját üzletrészek visszavásárlási értékét tartalmazza. 2017. évben a visszavásárolt saját üzletrészek bevonására került sor, ezért az értékpapírok állománya fordulónap 0 eFt.

3.6 Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya a bázis időszak viszonylatában 56.785 eFt-os növekedést mutat.

3.7 Aktív időbeli elhatárolások

A 219 eFt összegű aktív időbeli elhatárolások állománya a bázis viszonylatában 690 eFt csökkenést mutat.

3.8 Saját tőke

A saját tőke tárgyévi változásait az alábbi összefoglaló táblázat tartalmazza;

adatok eFt-ban				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	49.190	0	16.600	32.590
Tőketartalék	66.218	0	0	66.218
Eredménytartalék	-21.235	98.788	60.365	17.188
Lekötött tartalék	76.965	0	76.965	0
Értékelési tartalék	63.718	0	38.757	24.961
Adózott eredmény	21.823	43.949	21.823	43.949
Saját tőke összesen	256.679	142.737	214.510	184.906

Saját üzletrészek

A Makó-Térségi Víziközmű Kft.Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete és a gazdasági társaság Taggyűlésének felhatalmazása alapján, 2015. december 16. napjával megvásárolta a társult önkormányzatok 16.600.000,-Ft névértékű üzletrészt, mintegy76.965.000,-Ft visszavásárlási értéken. A legfőbb szerv döntése nyomán 2017. évben a visszavásárolt saját üzletrész bevonásra került, melynek következtében a jegyzett tőke 32.590.000,-Ft-ra változott, a korábban az üzletrészek névértéke és a visszavásárlási érték különbözetére képzett lekötött tartalék a bevonással egyidejűleg feloldásra került az eredménytartalékkal szemben.

3.9 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Szállítók	771
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	5.018
Munkabér	77
Összesen	5.866

3.10 Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1 Az eredménykimutatás tagolása

A társaság az eredménykimutatását „forgalom költség” szemléletben készíti el

4.2 Bevételek

A Társaságnál a bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Értékesítés nettó árbevétele, ebből;	1.520
Bérleti díjak bevételei	1.520
Egyéb bevételek, ebből;	62.675
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	60.000
Leírt követelések befolyt összege	2.675
Pénzügyi műveletek bevételei (kamat)	2
Összesen	64.197

4.3 Ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

A költségek, költségnemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások, ebből;	4.430
Anyagköltség	833
Igénybe vett szolgáltatások költségei	2.943
Egyéb szolgáltatások költségei	654
Személyi jellegű ráfordítások, ebből;	800
Bérek költség	648
Bérfelrakások	152
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
Értékcsökkenési leírás	717
Egyéb ráfordítások, ebből	9.419

Megnevezés	Összeg (eFt)
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	8.353
Adók és költségvetési ráfordítások	1.066
Összesen	15.366

4.4. Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)

48.829 eFt nyereség, amely a bázis viszonylatában 24.197 eFt összegű növekedést jelöl.

4.5. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 2 eFt összegű nyereség keletkezett, melynek oka az elszámolási betétszámlán, illetve lekötött bankszámlán lévő pénzeszköz utáni kamat realizálása.

4.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Megnevezés	Érték (eFt)
Adózás előtti eredmény	48 831
Adóalap csökkentő tételek összesen, ebből;	730
TAO tv. szerinti ÉCS	730
Adóalap növelő tételek összesen, ebből;	717
Számv. tv. szerinti ÉCS	717
Adóalap	48 818
Adó mértéke	10%
Adó	4 882

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 1 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

	<i>adatok eFt-ban</i>
Személyi jell. kifizetés összesen, ebből;	800
Bérköltség	648
Bérfelárak	152
Egyéb szem jell kifizetések	0

5.2 Vezető tisztségviselő díjazása

A legfőbb szerv döntése nyomán az ügyvezető 200 eFt+ÁFA / hó megbízási díj ellenében látta el feladatait, ezzel összefüggésben 2017. I. félévben évben 1.200 eFt került kifizetésre.

5.3 Vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.4 Felügyelőbizottság

A Társaságnál működő Felügyelő Bizottság a tárgyévben jogszabályok, az Alapító Okirat, illetve a saját munkatervében meghatározottak szerint működött. A Felügyelő Bizottsági tagok a tisztségüket díjazás nélkül látták el.

5.5 Kapott támogatások bemutatása

Tárgyidőszakban támogatásból származó bevétel nem volt.

5.6 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.7 Céltartalék képzése

Céltartalék képzésére a tárgyévben nem került sor.

5.8 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.9 A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5.10. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Molnár Viktor

Regisztrációs száma: 186096

1. számú melléklet
Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	2016.12.31.	2017.06.30.
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	39,84	29,00
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	98,51	96,68
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	59,81	70,89
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	8,50	23,77
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	44,66	23,08
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	58,83	22,3
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,39	0,78
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	2,46	32,12
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	8,50	26,41

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makó-Térségi Víziközmű Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Makó-Térségi Víziközmű Kft. („a Társaság”) a mellékelt 2017.01.01-2017.06.30. közötti időszakra vonatkozóan összeállított tevékenységet lezáró beszámolójának könyvvizsgálatát, amely tevékenységet lezáró beszámoló a 2017. június 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 191.032 eFt, az adózott eredmény 43.949 eFt nyereség-, 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 tevékenységet lezáró beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. június 30 -án 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 tevékenységet lezáró beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A tevékenységet lezáró 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.

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Felhívjuk továbbá a figyelmet a kiegészítő melléklet 1.6. Vállalkozás folytatásának elve című részében leírtakra, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság tulajdonosa a Társaság végelszámolással történő megszüntetéséről döntött és Társaságnál 2017. július 1-jén végelszámolási eljárás indult, valamint hogy ezt a tényt a Társaság az eszközök és kötelezettségek megjelenítésében és értékelésében hogyan vette figyelembe. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a tevékenységet lezáró beszámolóért

A vezetés felelős a tevékenységet lezáró 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 tevékenységet lezáró beszámoló elkészítése.

A tevékenységet lezáró 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 számviteli tevékenységet lezáró 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.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló tevékenységet lezáró beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a tevékenységet lezáró 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 tevékenységet lezáró 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 felmérjük a tevékenységet lezáró 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 véleményünk 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 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményeünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.
- Értékeljük a tevékenységet lezáró beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a tevékenységet lezáró 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. július 28.

(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

JELENLÉTI ÍV

Makó-Térségi Víziközmű Kft.

Felügyelő Bizottsági ülés

2017. július 28. 07:25

NÉV	Aláírás
Czirbus Gábor FEB elnök	
Dr. Hadik György FEB tag	
Kovács Sándor FEB tag	
Molnár Viktor végelszámoló	

JEGYZŐKÖNYV

Makó-Térségi Víziközmű Kft.

Felügyelő Bizottság

**2017. július 28-i
üléséről**

Jegyzőkönyv

Készült: A Makó-Térségi Víziközmű Kft. Felügyelő Bizottsági üléséről 2017. július hónap 28. napján 07:25-kor Makó Város Polgármesteri Hivatalának alpolgármesteri dolgozószobájában.

Jelen vannak: a mellékelt jelenléti ív szerint.

Czirbus Gábor elnök: Tisztelettel köszöntöm a megjelenteket a Makó-Térségi Víziközmű Kft. Felügyelő Bizottsági ülésén.

Szeretném felkérni Dr. Hadik György urat, hogy az ülés jegyzőkönyvvezetői feladatait lássa el.

Kérem erről szavazzunk.

Megállapítom, hogy egyhangúlag, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a Felügyelő Bizottság megválasztotta jegyzőkönyvvezetőnek Dr. Hadik György urat.

Szeretném felkérni Kovács Sándor urat, hogy az ülés jegyzőkönyv hitelesítői feladatait lássa el.

Kérem erről szavazzunk.

Megállapítom, hogy egyhangúlag, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a Felügyelő Bizottság megválasztotta jegyzőkönyv hitelesítőnek Kovács Sándor urat.

Megállapítom, hogy a Felügyelő Bizottság teljes létszámmal, három fővel van jelen, így az ülés határozatképes.

Az ülés napirendi pontjaiként javaslom elfogadni az alábbiakat:

- 1.) A Makó-Térségi Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. június 30-i fordulónapra vonatkozó – tevékenységet záró - számviteli beszámolójának véleményezése és elfogadása
Előterjesztő: Czirbus Gábor FEB elnök
- 2.) Egyebek
Előterjesztő: Czirbus Gábor FEB elnök

Kérem szavazzunk.

Megállapítom, hogy egyhangúlag, tartózkodás és ellenszavazat nélkül elfogadta az előterjesztett napirendi pontokat az alábbiak szerint;

- 1.) A Makó-Térségi Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. június 30-i fordulónapra vonatkozó – tevékenységet záró - számviteli beszámolójának véleményezése és elfogadása
Előterjesztő: Czirbus Gábor FEB elnök

2.) Egyebek

Előterjesztő: Czirbus Gábor FEB elnök

Czirbus Gábor elnök: az első napirendi pont tárgyában kérem a végelszámolót, hogy tájékoztassa a Felügyelő Bizottságot.

Molnár Viktor ügyvezető: Tisztelt Felügyelő Bizottság! Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a Makó-Térségi Vízközmű Kft. (székhely: 6900 Makó, Tinódi utca 8/A.; adószám: 11092698-2-06; cégjegyzékszám: 06-09-003055) Legfőbb Szerve 231/2017. (VI.28.) MÖKT számú határozatában döntött a Kft. 2006. évi V. törvény 94. § szerinti jogutód nélküli megszűnéséről, illetve a végelszámolási eljárás megindításáról. Egyben döntés született a végelszámoló személyéről és megbízásáról, valamint arról, hogy a végelszámolás kezdő időpontja 2017. július hónap 1. napja.

A 2006. évi V. törvény 98. (3) alapján a végelszámolás kezdő időpontját követő harminc napon belül a cég korábbi vezető tisztségviselője a végelszámolás kezdő időpontját megelőző nappal a számviteli törvény alapján a cég tevékenységét lezáró beszámolót köteles készíteni.

A végelszámolás számviteli feladatairól szóló 72/2006. (IV. 3.) Korm. rendelet 3.§ alapján pedig a tevékenységet lezáró beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot a végelszámolás kezdő időpontjától számított 30 napon belül a számviteli törvény 153-154/B. §-ai, illetve a vonatkozó számviteli kormányrendelet előírásai szerint letétbe kell helyezni és közzé kell tenni.

Fentiek alapján kérem a Felügyelő Bizottságot, hogy vizsgálja meg és javasolja elfogadásra a Legfőbb Szerv irányába a Makó-Térségi Vízközmű Kft. (székhely: 6900 Makó, Tinódi utca 8/A.; adószám: 11092698-2-06; cégjegyzékszám: 06-09-003055) 2017. január 1 – 2017. június 30. időszakra vonatkozó, 2017. június 30-i fordulónapra készített (tevékenységet záró évközi), könyvvizsgálattal alátámasztott számviteli beszámolóját (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) 191.032 eFt mérlegfőösszeggel, illetve 43.949 eFt adózott eredménnyel (nyereséggel) egyben tegyen javaslatot a nyereség eredménytartalékba történő átvezetéséről.

Czirbus Gábor elnök: kérem szavazzunk.

Czirbus Gábor elnök: megállapítom, hogy egyhangúlag, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a Makó-Térségi Vízközmű Kft. Felügyelő Bizottsága az alábbi határozatokat hozta;

3/2017. (07.28.) FB. határozat

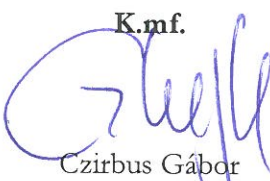
A Makó-Térségi Vízközmű Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2017. június 30-i fordulónapra készített (tevékenységet záró évközi), könyvvizsgálattal alátámasztott számviteli beszámolóját (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) megvizsgálta és 191.032 eFt mérlegfőösszeggel, illetve 43.949 eFt adózott eredménnyel (nyereséggel) javasolja annak

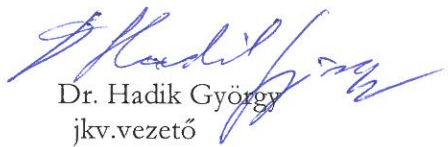
Legfőbb Szerv általi elfogadását, javasolja továbbá, hogy a nyereséget a Kft. az eredménytartalékba helyezze.

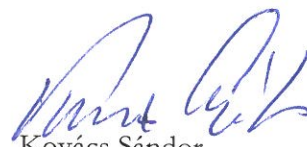
Czirbus Gábor elnök: kérdezem a Tisztelt Felügyelő Bizottságot, hogy az Egyebek napirendi pont vonatkozásában szükséges-e valamiről beszélnünk?

Kovács Sándor: nem szükséges.

A Makó-Térségi Víziközmű Kft. 2017. július 28-i Felügyelő Bizottsági ülését lezárom, köszönöm a részvételt a megjelenteknek.

K.mf.

Czirbus Gábor
Felügyelő Bizottság elnöke


Dr. Hadik György
jkv. vezető


Kovács Sándor
jkv. hitelesítő

Kivonat

a Makó-Térségi Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottság ülésének
jegyzőkönyvéből

Helyszín: 6900 Makó, Széchenyi tér 22., alpolgármesteri dolgozószoba
Időpont: 2017. július 28., szerda 07:25 óra

3/2017. (07.28.) FB. határozat

Tárgy: A Makó-Térségi Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. június 30-i fordulónapra
vonatkozó – tevékenységet záró - számviteli beszámolójának véleményezése és elfogadása

HATÁROZAT

A Makó-Térségi Víziközmű Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2017. június 30-i fordulónapra készített (tevékenységet záró évközi), könyvvizsgálattal alátámasztott számviteli beszámolóját (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) megvizsgálta és 191.032 eFt mérlegfőösszeggel, illetve 43.949 eFt adózott eredménnyel (nyereséggel) javasolja annak Legfőbb Szerv általi elfogadását, javasolja továbbá, hogy a nyereséget a Kft. az eredménytartalékba helyezze.

Felelős: FEB elnök
Határidő: azonnal

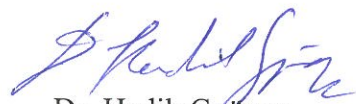


Czirbus Gábor sk.
FEB elnök

K.m.f.



Kovács Sándor
FEB tag



Dr. Hadik György
FEB tag