

Képviselő-testületi előterjesztés

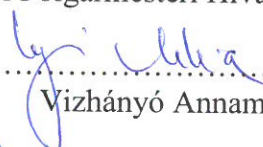
2023. május 24.

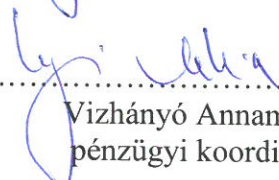
Tárgy: Beszámoló a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Farkas Éva Erzsébet polgármester

Ügyiratszám: I/264-1/2023

Melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló, Kiegészítő melléklet, Könyvvizsgálói jelentés, FEB jegyzőkönyv

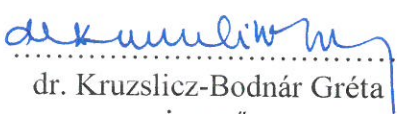
Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda

.....
Vizhányó Annamária

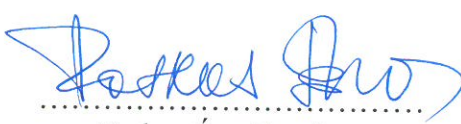
Témafelelős: 
.....
Vizhányó Annamária
pénzügyi koordinátor

Az előterjesztést látta: 
.....

.....

Véleményezésre megküldve: Makovecz Imre Bizottság
Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság
Emberi Erőforrások Bizottsága

Törvényességi véleményezésre bemutatva: 
.....
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
jegyző

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



MAKÓ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

Ikt.sz: I/264-1/2023

Üi.: Vizhányó Annamária

Előterjesztés:

Tárgy: Beszámoló a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi tevékenységéről

Melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló, Kiegészítő melléklet, Könyvvizsgálói jelentés, FEB jegyzőkönyv

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

MAKÓ

Tisztelt Képviselő-testület!

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. (a továbbiakban: Társaság) vezérigazgatója elkészítette az előző évi tevékenységéről szóló beszámolóját a mellékletekkel együtt.

A Társaság 2022. évi értékesítés nettó árbevétele 1.113.496 e Ft, egyéb bevétele önkormányzati támogatással együtt 460.224 e Ft volt.

Az anyagjellegű ráfordítások 757.410 e Ft, a személyi jellegű ráfordítások 741.899 e Ft volt.

A Zrt. mérlegfőösszege 2022-ben 293.648 e Ft, adózás előtti eredménye -12.753 e Ft, adófizetési kötelezettsége 2.833 e Ft, **adózott eredménye -15.586 e Ft** volt.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekre tekintettel kérem, az alábbi határozati javaslat elfogadását!

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a **MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt.** (székhely: 6900 Makó, Széchenyi tér 10., adószám: 25430435-2-06; Cégjegyzékszám: 06-10-000498, képviseli: dr. Ember Alex Frigyes vezérigazgató) alapítója és tulajdonosi jogkört gyakorlója a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdésében foglalt jogkörében eljárva a társaság vezérigazgatója által elkészített 2022. évi beszámolóját - figyelemmel a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló állásfoglalására is – 293.648 e Ft mérleg főösszeggel és -15.586 e Ft adózott eredménnyel jóváhagyja.

Határidő: azonnal.

Felelős: polgármester

Erről értesítést kap:

- Makó Város Polgármestere
- Makó Város Jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt.
- Irattár
-

Makó, 2023. május 16.



Farkas Éva Erzsébet
polgármester

Adószám: 25430435-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-10-000498

MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

6900 Makó, Széchenyi tér 10.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022.december 31.

Makó, 2023. március 31.

Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt.
Székhely: 6900 Makó, Széchenyi tér 10.
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF:12069000-01110646-00100006
(1.)



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 25430435-2-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	127 394	107 711
A.I.	Immateriális javak	11 819	10 352
A.II.	Tárgyi eszközök	115 575	97 359
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	145 697	176 583
B.I.	Készletek	15 449	21 231
B.II.	Követelések	47 011	64 604
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	83 237	90 748
C.	Aktív időbeli elhatárolások	16 461	9 354
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	289 552	293 648
D.	Saját tőke	39 103	23 517
D.I.	Jegyzett tőke	19 000	19 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	17 960	17 960
D.IV.	Eredménytartalék	-14 708	-11 287
D.V.	Lekötött tartalék	13 430	13 430
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	3 421	-15 586
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	176 786	209 572
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	176 786	209 572
G.	Passzív időbeli elhatárolások	73 663	60 559
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	289 552	293 648

Adószám: 25430435-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-10-000498

MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

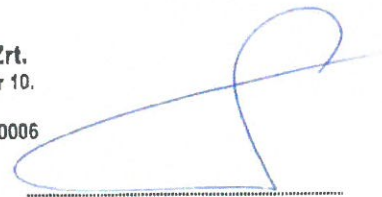
6900 Makó, Széchenyi tér 10.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Makó, 2023. március 31.

Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt.
Székhely: 6900 Makó, Széchenyi tér 10.
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF:12069000-01110646-00100006
(1.)



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 25430435-2-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000498

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	632 999	1 113 496
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 627	3 621
III.	Egyéb bevételek	547 470	460 224
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	478 127	757 410
V.	Személyi jellegű ráfordítások	629 281	741 899
VI.	Értécsökkenési leírás	27 864	26 428
VII.	Egyéb ráfordítások	43 330	64 320
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	5 494	-12 716
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	65	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	39
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	52	-37
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	5 546	-12 753
X.	Adófizetési kötelezettség	2 125	2 833
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	3 421	-15 586

Adószám: 25430435-2-06
Cégbíróság: Szegedi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-10-000498

MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

6900 Makó, Széchenyi tér 10.

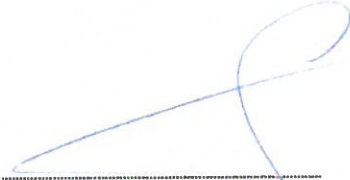
**Kiegészítő melléklet
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Makó, 2023. március 31.

Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt.
Székhely: 6900 Makó, Széchenyi tér 10.
Adószám: 25430435-2-06
Bsz. HUF:12069000-01110646-00100006
(1.)

P.h.


A gazdálkodó képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Makói Gyógyfürdő Zrt. 2016. január 01. napjával társasági formaváltással, átalakulással jött létre.

Jogelőd: Makói Gyógyfürdő Kft.

Tevékenységét 2016. január 02-án kezdte meg zártkörűen működő részvénytársaságként.

A MAKÓI Gyógyfürdő Zrt. neve 2020. október 10. napjával a MAKÓI Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság névre változott.

Cégjegyzékszáma: 06-10-000498

Cég adószáma: 25430435-2-06

2020. október 10-i dátummal kezdődően a MAKÓI Szolgáltató Zrt. három Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság beolvadását követően, MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. néven működik tovább.

Beolvadó cégek 2020. október 10-el kerültek bejegyzésre:

Makói Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 06-09-014398

Cég adószám: 14885642-2-06

Székhely: 6900 Makó, Széchenyi tér 22.

Makói Városi Televízió Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 06-09-013783

Cég adószám: 18458628-2-06

Székhely: 6900 Makó, Hollós Kornélia utca 2/a

Makó Városi Kulturális-Közművelődési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 06-09-013772

Cég adószám: 18458642-2-06

Székhely: 6900 Makó, Posta u. 2.

Részvényes adatai: Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete.

Üzleti év: 2022.01.01-2022.12.31.

Beszámoló: Egyszerűsített éves beszámoló

Eredménykimutatás módja: összköltség eljárás

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze. A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma: Vízahányó Annamária 170512

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A Részvényes döntése értelmében a Társaság könyvvizsgálója a Focus Audit and Advisory és Tanácsadó Kft. (székhely: 1139 Budapest, Váci út 87. 2. em. 20. ajtó ; MKVK nyilvántartási szám: 004233; cégjegyzékszám: 01-09-341567). A személyében felelős könyvvizsgáló Juhász Péter (lakcíme: 1135 Budapest, Petneházy utca 70-71. 1. em. 12. ajtó ; anyja neve: Almási Éva, MKVK 007296).

2.5. Üzleti jelentés

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget 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. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.8. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.11. Céltartalék-képzés szabályai

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. az egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.12. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.13. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	127 394	107 711	-19 683
A.I.	Immateriális javak	11 819	10 352	-1 467
A.II.	Tárgyi eszközök	115 575	97 359	-18 216
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	145 697	176 583	30 886
B.J.	Készletek	15 449	21 231	5 782
B.II.	Követelések	47 011	64 604	17 593
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	83 237	90 748	7 511
C.	Aktív időbeli elhatárolások	16 461	9 354	-7 107
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	289 552	293 648	4 096
D.	Saját tőke	39 103	23 517	-15 586
D.I.	Jegyzett tőke	19 000	19 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	17 960	17 960	0
D.IV.	Eredménytartalék	-14 708	-11 287	3 421
D.V.	Lekötött tartalék	13 430	13 430	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	3 421	-15 586	-19 007
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	176 786	209 572	32 786
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	176 786	209 572	32 786
G.	Passzív időbeli elhatárolások	73 663	60 559	-13 104
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	289 552	293 648	4 096

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	632 999	1 113 496	176%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 627	3 621	100%
III.	Egyéb bevételek	547 470	460 224	84%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	478 127	757 410	158%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	629 281	741 899	118%
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 864	26 428	95%
VII.	Egyéb ráfordítások	43 330	64 320	148%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 494	-12 716	-231%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	65	2	3%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	39	300%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	52	-37	-71%

MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 546	-12 753	-230%
X.	Adófizetési kötelezettség	2 125	2 833	133%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 421	-15 586	-456%

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	44,00	36,68
Immateriális javak	4,08	3,52
Tárgyi eszközök	39,92	33,16
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	50,32	60,13
Készletek	5,34	7,23
Követelések	16,23	22,00
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	28,75	30,90
Aktív időbeli elhatárolások	5,68	3,19
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	13,50	8,01
Jegyzett tőke	6,56	6,47
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	6,20	6,12
Eredménytartalék	-5,08	-3,84
Lekötött tartalék	4,64	4,57
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	1,18	-5,31
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	61,06	71,37
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	61,06	71,37
Passzív időbeli elhatárolások	25,44	20,62
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 30,69 %-ban, a tárgyévben 21,83 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 8,9 nap, a tárgyévben 7,0 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 15.586 cFt értékkel, 39,86 %-kal csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 7.511 eFt értékkel, 9,02 %-kal nőtt.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 44,98 %, a tárgyévben 52,90 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 30,83 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 74,13 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1.180.534 eFt, a tárgyévben 1.573.722 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 393.188 eFt értékkel, 33,31%-kal nőtt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 632.999 eFt, a tárgyévben 1.113.496 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 480.497 eFt értékkel, 75,91 %-kal nőtt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1.734 eFt, a tárgyévben 3.051 eFt volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	2 106
4. Szellemi termékek	8 246

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	51 859
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 868
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 132
4. Befejezetlen beruházások	2 500

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	16 627
2. Áruk	4 604

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése összevontan				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgydíszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
vevő követelés	38 046	35 061			2 985
egyéb követelés		29 543			
Összesen:		64 604			

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	35 061
2. Egyéb követelések	29 543

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyiidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	12 279
2. Bankbetétek	71 703
3. Egyéb	6 766

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei: egyéb 9.354 eFt.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások tételei nem jelentősek.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyiidőszak	Változás
Jegyzett tőke	19 000	19 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	17 960	17 960	0
Eredménytartalék	-14 708	-11 287	3 421
Lekötött tartalék	13 430	13 430	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	3 421	-15 586	-12 165
Saját tőke összesen	39 103	23 517	-15 586

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyiidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tartalék pótbefizetésből		
	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Veszteség fedezetére pótbefizetés	2011.08.26	11 395
Összesen:		11 395

Értékhelyesbítések alakulása

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	117.247
2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bér+járulék, egyéb adók)	92 325

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
1.bevételek passzív időbeli elhatárolása	69 397	51 826
2.költségek passzív időbeli elhatárolása	4 266	8 733
Összesen:	73 663	60 559

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fejlesztési célú támogatás	57 411	59 407
Összesen:	57 411	59 407

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 152
2. Halasztott bevételek	59 407

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
1. Árbevétel	632 999	53,45	1 113 496	70,59
2. Aktivált saját teljesítményérték	3 627	0,31	3 621	0,23
3. Egyéb bevételek	547 470	46,23	460 224	29,18
4. Pénzügyi műveletek bevételei	65	0,01	2	0,00
Bevételek összesen	1 184 161	100,0	1 577 343	100,0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Fürdőszolgáltatás árbevétele	214 402	435 711
2. Wellness szolgáltatás árbevétele	32 447	73 850
3. Gyógyászat árbevétele	30 908	43 704
4. Étterem árbevétele	146 999	325 117
5. Hagymaház, Páger kávézó árbevétele	16 212	27 012
6. Sport tevékenység bevétele	12 929	8 501
7. Piac tevékenység bevételei	31 545	29 403
8. Reklám sugárzás bevételei (TV divízió)	20 077	32 540
9. Gyepmesteri tevékenység bevételei	15 942	12 394
10. Marospart büfé, Kalandpart, Lombkorona bevételei	56 032	41 381
11. Portékatár bevételei	2 698	3 817
12. Egyéb bevételek (bérleti díj, továbbbszámlázás bevétele stb.)	26 515	46 022
13. Városüzemeltetési feladatok, jégpálya üzemeltetés	26 293	34 044
Összesen:	632 999	1 113 496

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
1.Önkormányzati támogatás	400 000
2. Fejlesztési és pályázati támogatások	27 179
3.Bértámogatás	23 968
4.Utólag kapott engedmény, kártérítés, egyéb bevételek	9 077

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulási bevételek

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulási bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydíszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
1.Anyagjellegű ráfordítások	478 127	40,57	757 410	47,63
2.Személyi jellegű ráfordítások	629 281	53,39	741 899	46,66
3.Értécsökkenési leírás	27 864	2,36	26 428	1,66
4.Egyéb ráfordítások	43 330	3,68	64 320	4,05
5.Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	0,0	39	0,00
Ráfordítások összesen	1 178 615	100,0	1 590 096	100,00

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagköltség	413 039
2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	251 197
3. Egyéb szolgáltatások értéke	29 706
4. Eladott áruk beszerzési értéke	47 742
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 726

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bérköltség	640 902
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 148
3. Bérjárulékok	68 849

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgydíszaki	
	1000HUF	%	1000HUF	%
1. Anyagjellegű ráfordítások	478 127	42,1	757 410	49,64
2. Személyi jellegű ráfordítások	629 281	55,4	741 899	48,63
3. Értékcsokkenési leírás	27 864	2,5	26 428	1,73
Költségnemek összesen	1 135 272	100,0	1 525.737	100,0

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
1. Eredményt terhelő áfa	27 988
2. Turizmusfejlesztési hozzájárulás	8 163
3. Káresemény	6 912
4. Iparüzésiadó bev.szla	6 370
5. Vízkészletjárulék	5 185
6. Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	2 432
7. Innovációs járulék	1 911
8. Gépjárműadó, cégautóadó	914
9. Sajátos egyéb ráfordítás	4.445

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, a minimum adó megfizetésével tettünk eleget.

Adófizetési kötelezettség változása

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5

7. Eredmény

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezérigazgató bruttó 16.800 eFt megbízási díjban részesült 2022. június 01 – december 31-ig. A felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti évben járandóságban nem részesültek.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: nettó 2.473 EFt.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 162,51 fő.

Béradatok

Az összesített bérköltség alakulása:

	Bérköltség alakulása	
	1000HUF	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
1.Bérköltség	550 460	640 902

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állomány csoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Személyi jellegű egyéb kifizetések	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
1.bérenkívüli juttatás, béren kívülinek nem minősülő juttatás	8 298
2.betegszabadság	7 576
3.reprezentációs ktg, üzleti ajándék	4 543
4.1/3 táppénz	3 087
5.telefon, repr, üzl. szja	2 934
6.munkába járás	2 770
7.gépjármű használat	2 271
8.végkielégítés	520
9.napidíjak	149
Összesen:	32 148

MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Bérfjárulék jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
1.Szociális hozzájárulási adó	56 178
2.Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	10 395
3.EKHO kötelezettség	1 268
4. Rehabilitációs hozzájárulás	1 008
Összesen	68 849

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

Fürdőfejlesztés

A Társaság tevékenységei között meghatározó szerepet tölt be a Makói Hagymatikum gyógyfürdő üzemeltetése. A fürdő jelentős fejlesztése folyamatban van kiemelt állami támogatás felhasználásával, amely egyes területek bezárásával, ezáltal a forgalom időszakos visszaesésével jár. Mindez ugyanakkor egy kiemelt, nagy volumenű fürdőfejlesztési beruházás része, a vállalkozás folytatását nem veszélyezteti.

Egyéb események: A Társaság vezetése felmérte az ukrán-orosz háborús helyzetnek a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetére, likviditására, működésére, illetve a vállalkozás folytatásának elvére gyakorolt hatását. Véleményünk szerint a kialakult piaci körülményeknek a Társaságnak az éves beszámolóban bemutatott vagyoni és pénzügyi helyzetére, valamint működésére nincs közvetlen hatása, a vállalkozás folytatásának elve a Társaságnál nem sérül.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Makói Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényeisenek

Vélemény

Elvégeztük a Makói Szolgáltató Nonprofit Zrt. („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 293.648 eFt, az adózott eredmény -15.586 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 2022. 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.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvéetegy a vállalkozás

folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálati 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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 egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. május 24.

*(az eredeti jelentés papír alapon, azonos adattartalommal
a beszámoló tulajdonosi jóváhagyása után kerül kiállításra és aláírásra)*

Juhász Péter
kamrai tag könyvvizsgáló
nyilvántartási szám: 007296
Focus Audit Kft.
1139 Budapest, Petneháy utca 52. II/238.
nyilvántartási szám: 004233

JEGYZŐKÖNYV

a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt.

Felügyelő Bizottsága

2023. május 15-i üléséről

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága **2023. május 15.** napján 08:00 órakor a Makói Polgármesteri Hivatal (6900 Makó, Széchenyi tér 22.) I. emeleti Kistermében **megtartott üléséről.**

Jelen vannak:

Dr. Bartha Béláné Dr. Farkas Margit Ida, a Felügyelő Bizottság tagja;
Juhászné Rácz Zita, a Felügyelő Bizottság tagja;
Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja.

Jelen vannak továbbá: a mellékelt jelenléti ív szerint.

Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja: Köszönti a felügyelő bizottság tagjait, valamint a megjelenteket. Megállapítja, hogy a felügyelő bizottság tagjai közül jelen van 3 fő. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, az ülést megnyitja.

Felkéri Kruzslicz Mártát jegyzőkönyv vezetésére, aki azt elfogadja.

Napirendek:

1. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi beszámolója
2. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi belső ellenőrzési jelentése
3. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Megfelelési jelentése
4. Egyebek

Kérdezi, hogy a napirendre vonatkozóan van-e javaslat. Javaslat hiányában szavazásra teszi fel a napirend elfogadását.

Megállapítja, hogy a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan – a következő határozatot hozza:

5./2023. (05.15.) FB h.

Tárgy: A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága 2023. május 15-i ülésének napirendje

HATÁROZAT

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága 2023. május 15-i ülésének napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi beszámolója
2. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi belső ellenőrzési jelentése
3. MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Megfelelési jelentése
4. Egyebek

Erről értesítést kap:

- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottságának tagjai
- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. vezérigazgatója
- Irattár

1. sz. napirend:

MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi beszámolója

Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja: Felkéri Dr. Ember Alex vezérigazgatót, hogy adjon tájékoztatás a napirendi pontról.

Dr. Ember Alex, vezérigazgató: Köszönti a Felügyelő Bizottság Tagjait és a megjelenteket. Először szeretné átadni a szót Cseri András részére, aki a Focus Audit Könyvvizsgáló cég képviselőjében van jelen, után szeretné felkérni Vizhányó Annamáriát a Zrt. gazdaságvezetőjét, hogy néhány mondatban tájékoztasson és végül majd ő is szeretne pár mondatot mondani a napirendhez.

Cseri András, könyvvizsgáló: A nemzetközi könyvvizsgálat szabályainak megfelelően ellenőrizte a 2022. december 31. egyszerűsített éves számviteli beszámolót. Két része fontos része van a feladatnak: megfelel e az elszámoló a jogszabályi kötelezettségeknek, számviteli szabályoknak, valamint megfelelően tükrözi e a beszámoló a társaság vagyoni helyzetét. Ennek megfelelően kiküldték az anyagot. Egyik kérdésben sincs jelentenivalójuk, a beszámoló a jogszabályoknak megfelelően készült és hűen tükrözi a társaság pénzügyi, jövedelmi, vagyoni helyzetét ezért tiszta jelentést adtak ki, ezért elfogadásra javasolják a Felügyelő Bizottság valamint a Képviselő testület részére is.

Vizhányó Annamária, gazdaságvezető: Köszönti a FEB tagokat. A beszámoló három részből áll, valamint tájékoztatóként kiosztásra került egy táblázat, melyben az egységek külön-külön eredményét tartalmazza. A beszámoló része az éves mérleg a mérleg főösszeg 293. 648. 000,- Ft melynek tagolását az anyag tartalmazza eszköz - forrás egyezőség mellett. A második melléklet az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása, amit összköltség eljárással készítenek. A mérleghez hasonlóan itt is az előző időszak számai és a tárgy év eredménye látható. Az üzemi tevékenység eredménye -12. 716. 000,- és az adózott eredmény -15. 586.000,- Ft lett 2022 évben. A harmadik számú melléklet egy szöveges elemzése a mérleg és az eredménykimutatásnak. Ha bármilyen kérdés van áll rendelkezésre.

Dr. Ember Alex, vezérigazgató: Köszöni a tájékoztatókat. Azt hogy milyen évet zártak, az sokmindentől függ. Azt gondolja egy nehéz éven vannak túl, ahogy előző üléseken is már többször beszéltek róla- covid, energia válság stb. Azt gondolja, hogy az összes körülmény ellenére jó évet zártak. Sok olyan divíziójuk van, mai alapvetően nem hoz bevételeket. A bevétel

képző divíziójuk a Gyógyfürdő a többi divízióba az összebevételhez képest csekélyebbek a bevételek. Ugyanakkor sok olyan feladatot látnak el ami „közfeladat” vagy önkormányzattól kapott feladat, aminek nincs meg a bevétel oldala. Sikerként azt tudná megemlíteni, hogy az eredetileg előirányzott 500 millió forintból 400 milliót hívtak le, tehát nem használták fel az előirányzatot. Az idei évet majd meglátják, hogy hogyan alakul hiszen energia beszerzés kapcsán is vannak kérdések, egyéb felújítási munkák elé néznek, a fürdő átadás is plusz költséget okozhat. De úgy gondolja, ez egy soron következő ülés témája. A tavalyi évről ennyit szeretett volna mondani.

Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja: Kérdezi, van e kérdés a napirenddel kapcsolatosan? Nincs. Szavazásra bocsátja.

Megállapítja, hogy a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan – a következő határozatot hozza:

6./2023. (05.15.) FB h.

Tárgy: A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi beszámolója

HATÁROZAT

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi beszámolóját megtárgyalta, és egyhangúlag Makó Város Önkormányzatának elfogadásra javasolja.

Erről értesítést kap:

- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottságának tagjai
- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. vezérigazgatója
- Irattár

2. sz. napirend:

MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi belsőellenőrzési jelentés

Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja: Takács Edit belső ellenőrnek adja meg a szót.

Takács Edit, belső ellenőr: Köszöni a szót, üdvözl mindenkit. A gazdasági társaságokra vonatkozó jogszabály előírása szerint május 31-ig a 2022 év belsőellenőrzéseiből egy összefoglaló jelentést kell készíteni, melynek kötött a formánja. Az Államháztartási standarnak megfelelően elkészült. A tavalyi évben három ellenőrzés lett számára meghatározva. Az összes gazdasági szabályzat megfelelő volt. Januárban ÁSZ ellenőrzésük volt és azt is megfelelésséggel zárták. Kötelező egyéb szabályzatok etikai és egyéb szabályzatok, ezek is rendelkezésre álltak a társaságnál, melyek előírtak. A harmadik egy divízió gazdasági hatékonysága került ellenőrzésre ez a fürdő divíziót érinti, mint a

legnagyobb árbevételű divízió. Eltérés és intézkedést igénylő probléma nem merült fel. Javasolja a 2022. évi belsőellenőrzési jelentés elfogadását.

Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja: Kérdezi, van e kérdés a napirenddel kapcsolatosan? Nincs. Szavazásra bocsájta.

Megállapítja, hogy a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan – a következő határozatot hozza:

7./2023. (05.15.) FB h.

Tárgy: A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi belsőellenőrzési jelentése

HATÁROZAT

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2022. évi belsőellenőrzési jelentését megtárgyalta, és egyhangúlag elfogadta.

Erről értesítést kap:

- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottságának tagjai
- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. vezérigazgatója
- Irattár

3. sz. napirend:

MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Megfelelési jelentése

Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja: Dr. Ember Alex vezérigazgatónak adja meg a szót.

Dr. Ember Alex, vezérigazgató: Általános dolgokat tartalmaz a jelentés. A Zrt. működése társasági, jogi kérdésekben nem változott. Néhány tevékenységgel bővült, mint a tálalókonyha, de ez összességében nem nagymérvű, minden jogszabálynak elvárásnak igyekeztek megfelelni és úgy gondolja sikerült is, hiszen nem érkezett semmi vissza ezen ügyekben. Az ellenőrzések során nem merültek fel problémák, ami esetlegesen szükséges volt orvosolták. Javasolja elfogadásra, de természetesen, ha kérdés merül fel áll rendelkezésre.

Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja: Kérdezi, van e kérdés a napirenddel kapcsolatosan? Nincs. Szavazásra bocsájta.

Megállapítja, hogy a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúan – a következő határozatot hozza:

8./2023. (05.15.) FB h.

Tárgy: A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Megfelelési Jelentése

HATÁROZAT

A MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága a MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Megfelelési Jelentését megtárgyalta, egyhangúlag elfogadta.

Erről értesítést kap:

- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottságának tagjai
- MAKÓI Szolgáltató Nonprofit Zrt. vezérigazgatója
- Irattár

Egyebeik napirend:

Egyebek napirendi pontban nincs senkinek hozzászólása

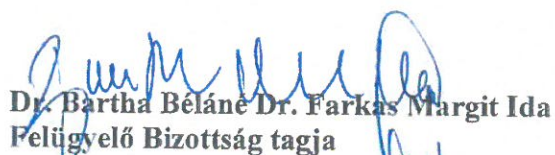
Dr. Bakos Tamás Gábor, a Felügyelő Bizottság tagja:

Megállapítja, hogy az ülés napirendjeit megtárgyalták, megköszöni a munkát, az ülést bezárja.

K. m. f.



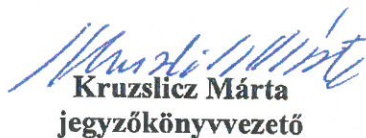
Dr. Bakos Tamás Gábor
Felügyelő Bizottság tagja



Dr. Bartha Béláné Dr. Farkas Margit Ida
Felügyelő Bizottság tagja



Juhászné Rácz Zita
Felügyelő Bizottság tagja



Kruzslicz Márta
jegyzőkönyvvezető

