

## ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
2017. március 30-ai ülésére

**Tárgy: A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának taggyűlési jogkörben történő megtárgyalása**

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi Munkaterve összeállításakor úgy határozott, hogy a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját a 2017. március 30-ai soros ülésének keretében kívánja megtárgyalni.

A Kft. ügyvezető igazgatója elkészítette a beszámolót, melyhez csatolta a Felügyelő Bizottság véleményét tartalmazó jegyzőkönyvet, valamint a könyvvizsgálói jelentést. Mindezen dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik.

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy taggyűlési jogkörében az előterjesztést vitassa meg, majd hozza meg döntését.**

### 1/A. HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete taggyűlési jogkörében, a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.

Felelős: Mótyovszki Róbert alpolgármester

Mihály Rita ügyvezető

Határidő: azonnal

### 1/B. HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete taggyűlési jogkörében, a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját nem fogadja el, az alábbi okok miatt:

.....  
.....

Felelős: Mótyovszki Róbert alpolgármester

Mihály Rita ügyvezető

Határidő: az átdolgozott beszámoló Képviselő-testület elé terjesztésére: 2017. ....

## 2. HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának eredménykimutatásában szereplő .....,- Ft összegű mérleg szerinti adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

Felelős: Mótyovszki Róbert alpolgármester

Mihály Rita ügyvezető

Határidő: azonnal

Tótkomlós, 2017. március 23.

  
**Mótyovszki Róbert**  
alpolgármester

Az előterjesztést készítette: Kersmájer Dóra Renáta igazgatási ügyintéző  
Az előterjesztést látta: Kvasznovszkyné Szilasi-Horváth Krisztina jegyző


# Komlós Településszolgáltatási Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 5940 Tótkomlós Kossuth u. 2., ☎/Fax: (36) 68/462 -172  
Telephely: 5940 Tótkomlós Rákóczi u. 28., ☎: (36) 68/462-226

Tótkomlós Város Önkormányzata  
Polgármesteri Hivatal

Motyovszki Róbert  
Alpolgármester Úr részére

Tótkomlós  
Fő út 1.  
5940

Tótkomlós Város Polgármesteri Hivatala		
Szám: <u>115-6</u>		
Iktatva: <u>2017 MÁRC 22.</u>		
Melléklet:	Ügyintéző: <u>L.A.</u>	Előírat:

**Tárgy:** Komlós Településszolgáltatási Kft. 2016. évi Egyszerűsített éves beszámolója és  
Kiegészítő melléklete  
**Ikt:** 21/2017/Ö

Tisztelt Alpolgármester Úr!  
Tisztelt Képviselő Testület!  
Tisztelt Tulajdonos!

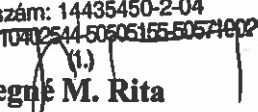
Alulírott Herczegné Mihály Rita, a Komlós Településszolgáltatási Kft. ügyvezetője  
mellékelten megküldöm a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2016. évi Egyszerűsített éves  
beszámolóját és Kiegészítő mellékletét megtárgyalásra és elfogadásra.

Csatolom továbbiakban az e tárgyban megkapott Független Könyvvizsgálói Jelentést és a  
Felügyelő Bizottsági jegyzőkönyvet.

Tisztelettel kérem a Tulajdonost, hogy határozatban döntsön az eredmény sorsáról  
(eredménytartalékba helyezés).

Tótkomlós, 2017. március 22.

Maradok őszinte tisztelettel és köszönettel:

Komlós Településszolgáltatási Kft.  
5940 Tótkomlós, Kossuth u. 2.  
Adószám: 14435450-2-04  
~~Bank: KSH 10402544-50505155-50571902~~  
  
**Herczegné M. Rita**  
ügyvezető

14435450-8299-113-04

Statisztikai számjel

04-09-008390

Cégjegyzék száma

**Komlós Településszolgáltatási Kft.**

a vállalkozás megnevezése

**5940 Tótkomlós, Kossuth utca 2.**

a vállalkozás címe, telefonszáma

2016-12-31

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

**Keltezés: 2017.03.08.**

**Komlós Településszolgáltatási Kft.**  
**5940 Tótkomlós, Kossuth u. 2.**  
**Adószám: 14435450-2-04**  
**Bank: K&H 10402544-60605155-60671002**

(1.)

a vállalkozás képviselője

**Egyszerűsített mérleg kettős könyvvitelt vezetőik részére**

(Mérleg= számviteli törvény 1.számú melléklet "A" változat,  
eredménykimutatás= számviteli törvény 2.számú melléklet "A" változat)

14435450-8299-113-04

2016-12-31

Statisztikai számjel

Komlós Településszolgáltatási Kft.

04-09-008390

Adatok ezer Ft-ban

Cégjegyzék száma

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2015-12-31	Előző évek korrekciója	Tárgyév 2016-12-31
a	b	c	d	e
	<b>MÉRLEG Eszközök (aktívák)</b>			
01.	A. Befektetett eszközök	28818		30081
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		2160
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	28818		27901
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
05.	B. Forgóeszközök	9251		8 923
06.	I. KÉSZLETEK	1687		2222
07.	II. KÖVETELÉSEK	6 826		4 174
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	738		2527
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3020		3158
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>41089</b>		<b>42 142</b>

Kelt: Tótkomlós, 2017.03.08.

\_\_\_\_\_  
vállalkozás vezetője

**Egyszerűsített mérleg kettős könyvvitelt vezetőik részére**

(Mérleg= számviteli törvény 1.számú melléklet "A" változat,  
eredménykimutatás= számviteli törvény 2.számú melléklet "A" változat)

**14435450-8299-113-04**

**2016-12-31**

Statistikai számjel

Komlós Településszolgáltatási Kft.

**04-09-008390**

Cégjegyzék száma

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2015-12-31	Előző évek korrekciója	Tárgyév 2016-12-31
a	b	c	d	e
	<b>MÉRLEG Források (passzívák)</b>			
12.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>15059</b>		<b>15129</b>
13.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>26800</b>		<b>26800</b>
14.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
15.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
16.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>-12871</b>		<b>-12776</b>
17.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>1035</b>		<b>1035</b>
18.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
19.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>95</b>		<b>70</b>
20.	<b>E. Céltartalékok</b>			
21.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>21773</b>		<b>23101</b>
22.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
23.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			<b>0</b>
24.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>21773</b>		<b>23101</b>
25.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>4257</b>		<b>3912</b>
26.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>41089</b>		<b>42142</b>

Kelt: Tótkomlós, 2017.03.08.

vállalkozás vezetője

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása**

(Mérleg= számviteli törvény 1.számú melléklet "A" változat,

eredménykimutatás= számviteli törvény 2.számú melléklet "A" változat

**14435450-8299-113-04**

**2016-12-31**

Statistikai számjel

Komlós Településszolgáltatási Kft.

**04-09-008390**

Cégjegyzék száma

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2015-12-31	Előző évek korrekciója	Tárgyév 2016-12-31
a	b	c	d	e
01.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	82 459		92 921
02.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			-
03.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	55 197		51 807
04.	Ebből: visszalírt értékvesztés			41
05.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	58 328		56 232
06.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	74 752		81 750
07.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 692		2 215
08.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 518		4 172
09.	Ebből: értékvesztés			
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	368		359
11.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2		1
12.	Ebből: értékesítési különbözet			
13.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTASAI			-
14.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2		1
15.	C. ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	370		360
16.	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	275		290
17.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	95		70

Kelt: Tótkomlós, 2017.03.08.

vállalkozás vezetője

„A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Adószám: 14435450-2-04  
Cégbíróság: BÉKÉS MEGYE  
Cégjegyzék Szám: 04-09-008390

**Komlós Településszolgáltatási Korlátolt Felelősségű**

**Társaság**

5940 Tótkomlós, Kossuth utca 2.

**Kiegészítő melléklet  
2016.01.01-12.31.**

**Fordulónap: 2016.12.31.**

**Beszámolási időszak: 2016.01.01-2016.12.31.**

Tótkomlós, 2017. március 08. nap.

Komlós Településszolgáltatási Kft.  
5940 Tótkomlós, Kossuth u. 2.  
Adószám: 14435450-2-04  
Bank K&H 10402544-50505155-50571002

(1.)  
.....  
A gazdálkodó képviselője



## **I. A gazdálkodó bemutatása**

### **a) Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2008. június 30-án alakult, a Békés Megyei Cégbíróság 2008. augusztus 25-én jegyezte be. A gazdálkodó létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

### **b) Tevékenységi kör**

A gazdálkodó tevékenységi köre az alábbi:

Főtevékenység: - Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

További vállalkozási tevékenységek az alapító okirat szerint.

### **c) Tulajdonosok**

A gazdálkodó egyszemélyi tulajdonban van. A tulajdonos adatai:

**Tótkomlós Város Önkormányzata.**

5940 Tótkomlós, Fő út 1.

**d.) A társaság székhelye:**

5940 Tótkomlós, Kossuth u.2.

## **II. A számviteli politika alkalmazása**

### **a) Könyvvezetés pénzneme**

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

### **b.) Számviteli szolgáltatás**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az alkalmazott könyvelő feladata.

Antal Éva

Nyilvántartási szám: 134937

### **c.) A számviteli politika általános előírásainak bemutatása:**

**„A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”**

A Vállalkozás egyszerűsített éves beszámolót készít, december 31-i fordulónappal.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő február 28-a.

A mérleg felépítése és szerkezete a számviteli törvényben meghatározottak szerint.  
A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít (számviteli tv. 1.sz. melléklet A változat).

Az eredménykimutatás felépítése:

Összköltségeljárásra alapuló „A” típusú eredménykimutatás.

A vállalkozásnál az elszámolási rend alapja elsődlegesen a költségnem elszámolás. Másodlagos költséghely-költségviselő elszámolást vezetünk. A készletekről évközben sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezet a vállalkozás.

Az eszközök és források leltározása a leltározási szabályzatban rögzített elvek alapján történik.

**d.) A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások bemutatása**

Társaságunk nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést.

**e.) Az eszközök minősítése**

A besorolás az ügyvezető hatáskörébe tartozik, amennyiben az eszköz egy éven túl vesz részt a vállalkozási tevékenységben, akkor tárgyi eszköz, ha pedig egy évnél rövidebb ideig, akkor forgóeszköz.

**Amortizációs politika**

A vállalkozás tárgyi eszközeire egyedi választás szerinti amortizációs kulcsokat alkalmazza tervezett amortizációként. Az amortizáció elszámolása évente történik. Immateriális javaknál a számviteli törvény szerinti leírási évek számát kell alkalmazni.

A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközt kis értékű értékcsökkenés címén azonnal el kell számolni költségként.

**f). Időbeli elhatárolások köre**

Az időbeli elhatárolásokkal az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoljuk el, hogy az alapul szolgáló időszakra a valóságnak megfelelő összeg jusson.

#### **g). Céltartalék képzés szabályai**

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben:  
a várható kötelezettségekre,  
a nem realizált, de elhatárolt árfolyamveszteségre,  
a jövőbeni költségekre nem képezünk céltartalékot.

#### **e). A számvitelről szóló 2000.évi C. törvény módosítása miatt 2015. évi Mérleg- és Eredmény kimutatás átrendezése 2016.01.01. nyitó adatokban:**

77.§ (4) Egyéb bevételek között kell elszámolni, de halasztott bevételként időbelileg el kell határolni: a) -b) -c) -d)  
(4a) Egyéb bevételek között kell kimutatni a (4) bekezdés szerinti halasztott bevételként elszámolt, időbelileg elhatárolt összegből a 45§ (2) bekezdése szerint a kapcsolódó költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeget.

77.§(7) Egyéb bevételként kell kimutatni az üzleti évhez kapcsolódó, szerződésen alapuló – konkrét termékhez, anyaghoz, áruhoz, szolgáltatáshoz közvetve kapcsolódó nem számlázott – utólag kapott (járó) engedmény szerződés szerinti összegét, ideértve az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti közvetett pénz-visszafizetési akció keretében kapott (járó) engedmény -általános forgalmi adóval csökkentett összegét is.

81.§ (2) k) - l) behajthatatlannak nem minősülő, elengedett követelés könyv szerinti értékét; - m) -n) -o) -p) 81 § (5)-(6) pontjait is.

#### **2015 évi Eredmény kimutatás Rendkívüli bevételei:**

A Kft. 2014. júniusban online pénztárgépeket (2db) vásárolt melyhez fejlesztési támogatást kapott a központi költségvetésből, melynek értéke 64 E Ft, mely időbeli elhatárolásként el lett határolva. A pénztárgépek 2014. évben üzembe lettek helyezve, elszámolt értékcsökkenésük arányában az időbeli elhatárolás is fel lett oldva, a feloldás értéke 2015. évben 9 e Ft.

2016. évben szintén 9 e Ft, ez a tétel mely 2016.12.31-én az egyéb bevételek között kerül kimutatásra.

Rendkívüli bevételbe lett 2015. évben továbbá elszámolva, hogy a Tótkomlós Város Önkormányzata elengedett (szállítói) kötelezettségeket, melynek értéke 2.903 e Ft. 2015.12.31.-i eredmény kimutatásba ez a tétel is a rendkívüli bevételek között került kimutatásra. Így a 2015. 12.31.-i (előző évek) rendkívüli bevételek összesen 2.912 e Ft tett ki.

2016. nyitó tételben ezek az egyéb bevételek közé kerülnének (2015.12.31-én az egyéb bevételek összege 52.285 E Ft volt) így az egyéb bevételek összesen értéke (52.285+2.912) 55.197 E Ft lenne. A rendkívüli bevételek megszűnnének.

### **B.) Speciális jellegű kiegészítések**

#### **I. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

a.) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nyitó bruttó értéke, annak növekedései, csökkenései, az átsorolások, valamint az immateriális javak és tárgyi

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

eszközök halmozott értékcsökkenésének nyitó értéke, tárgyévi növekedései, csökkenései, az átsorolások:

**Immateriális javak:**

Bruttó értéke:	2.407 E Ft
Értékcsökkenési leírás összesen:	247 E Ft
Éves lineáris écs	75 E Ft
Éves kisértékű écs	87 E Ft
Nettó értéke:	2.160 E Ft

**Tárgyi eszközök**

eFt

Sor-szám	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Tárgyi eszközök összesen
1.	Halm.nyitó bruttó érték 2016.01. 01-én	27.717	7.058	5.279		40.054
2.	Tárgyévi beszerzés	-	876	259		1.135
3.	Egyéb tárgyévi növekedések (felújítás)					
4.	Tárgyévi értékesítés					
5.	Tárgyévi selejtezés					
6.	Egyéb tárgyévi csökkenések					
7.	<b>Bruttó érték 2015. december 31.</b>	<b>27.717</b>	<b>7.934</b>	<b>5.538</b>		<b>41.189</b>
8.	Nyitó halmozott értékcsökkenés 2016.01.01.	703	6.274	4.258		11.236
9.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	569	983	501		2.053
10.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés					
11.	Tárgyévi értékesítés miatti amortizáció csökkenés					
12.	Tárgyévi selejtezés miatti amortizáció csökkenés					
13.	Amortizáció egyéb tárgyévi csökkenései					
14.	Halmozott értékcsökk. 2016.12.31.	1.272	7.257	4.759		13.289
15.	<b>Záró nettó érték 2016. 12. 31.</b>	<b>26.445</b>	<b>677</b>	<b>779</b>		<b>27.901</b>

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése:**

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenési leírás számviteli törvény szerint				Terven felüli é.cs.	Értékcsökkenés leírás összesen
	Lineáris	Deg- resszív	Teljesít- ményará- nyos	Egy- összegű értékc.		
Vagyoni értékű jogok						
Üzleti v. cégtérték						
Szellemi termékek	75			87		162
Kísérleti fejlesztés aktivált é.						
Alapítás-átszervezés ktg-e						
Immateriális javak összesen	75			87		162
Ingatlanok	569					569
Műszaki berendezések, gépek, járművek	256			727		983
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	242			259		501
Beruházások						
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1067</b>			<b>986</b>		<b>2.053</b>

**Készletek:**

Anyagok(építési-, tisztítószer-):

1.870.990,-

Áruk összesen:

350.358,-

**Készletek összesen:**

**2.221.348,-**

**b.) Követelések:**

követelések fajtánkénti megoszlása:

h. 173 859/-

**Vevők:**

Békés Megyei Egészség Ptár

734.525

Tótkomlós Város Önkormányzat

36.810

Tótkomlói Ált. Műv. Kp.

90.000

Tótkomlói Úszó Egyesület

2.129.643

Klik

148.036

Új Élet Lakásfennt. Szöv

50.000

Jónás Dent Eü. Szolg Bt

16.510

Füzi és Társa Bt

16.510

Dr. Pölös-Med Kft.

16.510

Ruszi Cipő Kft.

22.500

**Összesen:**

**3.261.044**

**Egyéb követelés:**

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Munkabér előleg:	90.000,-
Eltérő időszaki áfa:	608.767,-
Eltérő időszaki áfa reuma:	104.046,-
Eltérő időszaki áfa	102.000,-
Társasági adó 2016.	8.000,-
Egyéb köv.összesen:	912.813,-

**c.)Pénzeszközök:**

Pénztár	686,-eFt
Zseton	10,-eFt
Kártya	47,-eFt
Bank	1.784,-eFt
Pénzeszk.	2.527,-eFt

**d.) Aktiv időbeli elhatárolások:**

Árbevétel,egyéb bev. Elhat.:	3.154 eFt
Költségek, ráford. Elhat:	4,-eFt
Aktív időbeli elhat. Össz:	3.158 eFt

**e.)Kötelezettségek megoszlása:**

**Szállítók:**

Csongrád M. Településtiszt Kft..	155.398
Synlab Hungary Kft..	32.703
Herczeg Sándor	412.166
Hungária Veszélyes áruk Mér Ir Kft.	50.800
Erzsébet Utalványforg. Zrt..	1.810
NHKV Zrt	162.954
Timotex Kft	2.997.200
Pusztasatolaka Község Önkorm	82.500
Desing Kft.	13.739
EDF Démász Nyrt.	1.083.409
Alföldvíz Zrt	121.453
ProMinent M.o. Kft.	177.089
Magyar Telecom T-mobile	37.630
Allianz Hungária	14.430
Kereskedelmi és Hitelbank	8.991
Antal Éva E V könyv. Adótan.	155.000
Városi Önkormányzat Tótkomlós	5.658.367
Bogármérnökség Bt	716.280
OTP Pénztárszolg..	544
Csongrád Megyei Katasztrófav.	186.636
E2 Hungary Zrt.	694.534
Nemzeti Élelm. Bizt. Hiv	1.000
Hudák Csaba EV	22.352
U+N Hungaria Kft.	22.920

**Szállítók : 12.808.956**

**Egyéb rövidlejáratú kötelezettség:**

<b>Dolg letiltása:</b>	38 eFt
Szem. Jöv. adó elsz. számla	718 eFt
Jövedelem elszámolási számla	3.702 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap	499 eFt
Szociális hozzájárulási adó	1.221 eFt
Egészségbiztosítási és munkaerőp. alap	420 eFt
Egészségügyi hozzájárulás	13 eFt
Szakképzési hozzájárulás	80 eFt
Egyszerűsített fogl. közt.	6 eFt
Nav késedelmi pótlék	15 eFt
Ip. üz. adó	3.478 eFt
Eltérő időszaki áfa	102 eFt
<b>Egyéb rövidlejáratú kötelezettség:</b>	<b>10.292 eFt</b>

**Kötelezettségek összesen:** 23.101 eFt

**f.) Passzív időbeli elhatárolások:**

Költségek passzív időbeli elhatárolása:	3.872 eFt
Fejlesztési célra kapott tám. Elhatárolása	40 eFt
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>3.912 eFt</b>

A beszámoló elemzés és mutató adatait a mellékelt táblázatok tartalmazzák.  
(1.sz.melléklet)

**II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**a.) Költségnevek , ráfordítások részletezése**

<b>Megnevezés</b>	<b>2016.12.31. (eFt)</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>56.232</b>
Vásárolt anyagok költségei	7.001
Energiafelhasználás költségei	16.559
Nyomtatványok, irodaszerek	332
Egyéb anyagköltség(vegyszer m.ruha stb.)	7.643
<b>Anyag ktg összesen:</b>	<b>31.535</b>
Igénybe vett szolgáltatások	17.656
Egyéb szolgáltatások	5.075
Eladott áruk beszerzési értéke	1.966
Közvetített szolgáltatások értéke	-
<b>Egyéb anyagjellegű költség</b>	<b>24.697</b>

<u>Megnevezés</u>	<u>2016.12.31. (eFt)</u>
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>81.750</b>
Béreköltség	64.495
Egyéb személyi jellegű ktg	1.250
– munkaváll. Kif. Személyi jell. (betegszab.)	539
- reprezentációs ktg	279
- munkált tp. Munk. t. szja, egyéb sz. jell kifiz	432
<b>Egyéb személyi jellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>1.250</b>
Tb járulék, Eho, Szakképz. hj.	16.005
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2.215</b>
<b>Egyéb ráfordítások:</b>	
Le nem vonható ÁFA	883
Önkormányzatokkal elszámolt adók	1.096
Bírság, kés kamat kártérítés	200
Behajtási költség átalány	209
Egyéb ráfordítás (selejt és kerekítés stb.)	7
Leírt követelések(vevő)	1.767
Alapítványi támogatás	10
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>4.172</b>

<u>Megnevezés</u>	<u>2016.12.31.(eFt)</u>
<b>Egyéb bevételek:</b>	
utol. kapott eng.	3
Bízt. Kapott kártérítés	278
Leírt vevő köv. kapott támog.(ptgép) értékv.	195
Egyéb bevét kerekítési különbözet	1
Működési támogatás	34.992
Tótkomlós V. Önk. GYV támogatás	177
MEP társadalombízt. Támogatás	14.324
GYEMSI bértámogatás	1.837
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>51.807</b>



### **Tájékoztató adatok:**

a,) Társasági adóalap korrekciók:

<b>Megnevezés</b>	<b>2016-12-31 eFt-ban</b>
Adózás előtti eredmény	360
Jövedelem-(nyereség-) min. adóalap bev.	144.719
Adóalapot csökkentő tételek	0
Adóalapot növelő tételek	0
Korrigált adóalap összesen	144.719
Jövedelem-(nyereség-) min. adóalap	2.895
Társasági adó	290

A Kft. adózás előtti nyeresége 360 E Ft, mely nem éri el a jövedelem-(nyereség-) minimum adóalapot, ezért a Kft.-nek a minimum adóalap után kell megfizetnie az adót. Az adó mértéke 290 E Ft, a Kft. **adózott eredmény, nyeresége (360-290) 70 E Ft.**

<b>LÉTSZÁM ÉS BÉR 2010. ÉV</b>	<b>BRUTTÓ FT</b>	<b>LÉTSZÁM FŐ</b>
Alkalmazottak bére	61.134.563	34
Ügyvezetők bére	3.360.000	1
<b>Összesen</b>	<b>64.494.563</b>	<b>35</b>

### **Környezetvédelem**

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:

Környezetvédelmi költségek:

A 2010. év januárjában indult szennyvízszippantási tevékenységünkkel kapcsolatban 2016. évben felmerült költségek:

- szennyvíz bef. megsemmisítés : 823 eFt
- szennyvízszippantás környezetterhelés díj: 133 eFt

**Összesen: 956 eFt**

**Behajthatatlan követelésként leírt tételek:**

**Silver First Class Kft.**(1115 Budapest, Etele út 36/B,fsz.2., adószám:22687126-2-43) felé kiszámlázott 952.579,-Ft értékű UK1SA 7312077 számlaszámú számlánkat, mivel a cégnek a cégbíróság a kényszer törölését rendelte el.

**Sani-Med Trans Kft** (5665 Pusztaszentlászló Felszabadulás u. 10. adószám:13218386-1-04) ellen is fizetési meghagyást bocsájtottunk ki, mivel a Kft. számláit évek óta nem fizette meg, melynek összértéke: 722.716,- Ft. Mivel a Kft.-t felszámolták, vagyona nincs ezért ez a követelés is leírásra került.

Leírásra került 2016. évben még a több kis értékű vevőnk (összesen: 41.313,- Ft), akiknek számláira már 2015 évben 100%-os értékvesztést számoltunk el.

Ezen kívül leírásra került a 2016-évben felszámolt Olajgép-Tech Kft több számlája, melynek összértéket 50.800,- Ft.

**Behajthatatlan követelésként 2016-ban leírt tételek összesen: 1.767.408,- Ft,** azaz ennyivel jobb lehetett volna a Kft.-nk eredménye 2016. év végén, ha erre a lépésre nem kényszerültünk volna.

**Vezető tisztségviselők:**

**2016. 01. 01-től 2016. 12.31-ig** az ügyvezetői feladatokat **Herczegné Mihály Rita** (5940 Tótkomlós, Hársfa utca 11.) látta el. 2016-ban kifizetett juttatása: 3 360 000.- Ft volt.

**Könyvvizsgálat:**

A Kft. könyvvizsgálatát a KOVERO Könyvvizsgáló és pénzügyi Szolgáltató Kft. látja el. Cégjegyzék száma: Cg. 04-09-005376. A könyvvizsgálatért személyesen felelős Kovácsné Oláh Veronika (an. Bánfi Margit) HU 5600 Békéscsaba, Hal u. 3. sz. alatti lakos bejegyzett könyvvizsgáló.

Könyvvizsgálói igazolvány száma: 002819.

A könyvvizsgálónak a 2016. évben elszámolt juttatása 100%-ban a könyvvizsgálati díj, egyéb címen részére nem került más tétel kifizetésre.

# **Független Könyvvizsgálói Jelentés**

**a Komlós Településszolgáltatási Kft.**

**2016. évi**

**egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról**

**Békéscsaba, 2017. március 8.**

**Készítette: Kovácsné Oláh Veronika**  
**kamarai tag könyvvizsgáló**

## Független Könyvvizsgálói jelentés

### a Komlós Településszolgáltatási Kft. Tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztük a Komlós Településszolgáltatási Kft, 5940 Tótkomlós, Kossuth utca 2. (továbbiakban 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 42 142 E Ft, az adózott eredmény 70 E Ft 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 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### A vezetés és az irányítással megbízott személyek 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 köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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 szerezní 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.


Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazzunk, és szakmai szkepticizmust tartottunk 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 könyvvizsgálati eljárásokat alakítottunk ki és hajtottunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 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 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 egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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 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.

Békéscsaba, 2017. március 8.

**KOVERO**  
könyvvizsgáló és Pénzügyi Szolgáltató Kft.  
5600 Békéscsaba, Hal u. 3.  
Adószám: 12735644-3-04  
Sz.sz.: Szarvas és Vidéke Takarékszövetkezet  
53900052-13000165

  
**KOVERO Kft**  
5600 Békéscsaba, Hal u. 3  
Képviselőre jogosult: Kovácsné Oláh Veronika  
Nyilvántartási szám: 000416

  
Kovácsné Oláh Veronika  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 002819

# JEGYZŐKÖNYV

Készült a Komlós Településszolgáltatási Kft. hivatalos helyiségében (5940 Tótkomlós, Kossuth utca 2.).

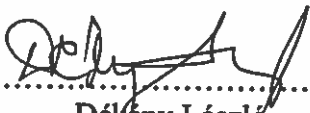
Tárgy:

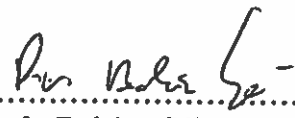
1. A Komlós településszolgáltatási Kft. 2016. évi Egyszerűsített éves beszámolójának és Kiegészítő mellékletének megtárgyalása

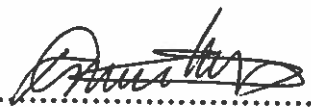
Jelen vannak: Dékány László FB elnök  
dr. Bohács Gábor FB tag  
Hrivnák Mihály Gábor FB tag  
Herczegné Mihály Rita ügyvezető  
Antal Éva könyvelő

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2016. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és Kiegészítő mellékletét amit egyhangúlag elfogadott.


Tótkomlós, 2017. 03. 20.

  
.....  
Dékány László  
FB elnök

  
.....  
dr. Bohács Gábor  
FB tag

  
.....  
Hrivnák Mihály Gábor  
FB tag

  
.....  
Herczegné Mihály Rita  
ügyvezető

  
.....  
Antal Éva  
könyvelő