

ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2018. március 29-ei ülésére

Tárgy: A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának taggyűlési jogkörben történő megtárgyalása

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi Munkaterve összeállításakor úgy határozott, hogy a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját a 2018. március 29-ei soros ülésének keretében kívánja megtárgyalni.

Szűcs Szabolcs Gábor a Kft. ügyvezetője 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.

„A” HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete taggyűlési jogkörében, a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.

Felelős: dr. Garay Rita polgármester
Szűcs Szabolcs Gábor ügyvezető
Határidő: azonnal

„B” HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete taggyűlési jogkörében, a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját nem fogadja el, az alábbi okok miatt:

.....
.....

Felelős: dr. Garay Rita polgármester
Szűcs Szabolcs Gábor ügyvezető
Határidő: az átdolgozott beszámoló Képviselő-testület elé terjesztésére: 2018.

Tótkomlós, 2018. március 21.


dr. Garay Rita
polgármester

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

14435450-8299-113-04
Statistikai számjel

04-09-008390
Cégjegyzék száma

Tótkomlós Város Polgármesteri Hivatala		
Szám: 101-7		
Iktatva: 2018 MÁRC 20.		
Melléklet:	Ügyintéző: L.A.	Előirat:

Komlós Településszolgáltatási Kft.

a vállalkozás megnevezése

5940 Tótkomlós, Kossuth utca 2.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017-12-31

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2018.03.13.



a vállalkozás képviselője

2018-03-20

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

2017-12-31

Statisztikai számjel

Komlós Településszolgáltatási Kft.

04-09-008390

Adatok ezer Ft-ban

Cégjegyzék száma

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2016-12-31	Előző évek korrekciója	Tárgyév 2017-12-31
a	b	c	d	e
	MÉRLEG Eszközök (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	30061		29138
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2160		1 713
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	27901		27425
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
05.	B. Forgóeszközök	8923		7850
06.	I. KÉSZLETEK	2222		733
07.	II. KÖVETELÉSEK	4 174		4833
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2527		2284
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3158		19412
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	42142		56400

Kelt: Tótkomlós, 2018.03.13.


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

2017-12-31

Statistikai számjel

Komlós Településszolgáltatási Kft.

04-09-008390

Adatok ezer Ft-ban

Cégjegyzék száma

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2016-12-31	Előző évek korrekciója	Tárgyév 2017-12-31
a	b	c	d	e
	MÉRLEG Források (passzívák)			
12.	D. Saját tőke	15129		15153
13.	I. JEGYZETT TŐKE	26800		3000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15.	III. TŐKETARTALÉK			23800
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-12776		-12706
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1035		1035
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	70		24
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	23101		34767
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23101		34767
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3912		6480
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	42142		56400

Kelt: Tótkomlós, 2018.03.13.


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

Statistikai számjel

Komlós Településszolgáltatási Kft.

04-09-008390

Cégjegyzék száma

2017-12-31

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2016-12-31	Előző évek korrekciója	Tárgyév 2017-12-31
a	b	c	d	e
01.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTO ÁRBEVÉTELE	92 921		75 439
02.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			-
03.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	51 807		66 489
04.	Ebből: visszaírt értékvesztés	41		-
05.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	56 232		52 981
06.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	81 750		83 688
07.	VI. ÉRTEKCSOKKENÉSI LEÍRÁS	2 215		2 524
08.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 172		2 455
09.	Ebből: értékvesztés			
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	359		280
11.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1		-
12.	Ebből: értékesítési különbözet			
13.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			-
14.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1		-
15.	C. ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	360		280
16.	XII. ADOFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	290		256
17.	D. ADOZOTT EREDMÉNY (±C-X)	70		24

Kelt: Tótkomlós, 2018.03.13.

vállalkozás vezetője

„A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

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

swgn

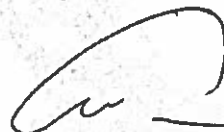
Komlós Településszolgáltatási Korlátolt Felelősségű
Társaság
5940 Tótkomlós, Kossuth utca 2.

Kiegészítő melléklet
2017.01.01-2017.12.31.

Fordulónap: 2017.12.31.

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31.

Tótkomlós, 2018. március 13. nap.



.....
A gazdálkodó képviselője

I. A gazdálkodó bemutatása

α) 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.

β) Tevékenységi kör

A gazdálkodó tevékenységi köre az alábbi:

Főtevékenység: - Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

További vállalkozási tevékenységek az alapító okirat szerint.

χ) 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 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.

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

Immateriális javak:

Bruttó értéke:	2.364 E Ft
Értékcsökkenési leírás összesen:	651 E Ft
Éves lineáris écs	447 E Ft
Éves kisértékű écs	0 E Ft
Nettó értéke:	1.713 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 2017.01. 01-én	27.717	7.934	5.538		41.189
2.	Tárgyévi beszerzés		1.321	405	100	1.825
3.	Egyéb tárgyévi növekedések (felújítás)					
4.	Tárgyévi értékesítés		1.867			1.867
5.	Tárgyévi selejtezés		566	398		964
6.	Egyéb tárgyévi csökkenések					
7.	Bruttó érték 2017. december 31.	27.717	6.822	5.545	100	40.184
8.	Nyitó halmozott értékcsökk 2017.01.01.	1.272	7.258	4.759		13.289
9.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	569	1.086	422		2.077
10.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés					
11.	Tárgyévi érték.miall amort. csökkenés		1.666			1666
12.	Tárgyévi selejtezés miatt amotz. Csökk.		567	374		941
13.	Amortizáció egyéb tárgyévi csökkenései					
14.	Halmozott értékcsökk. 2017.12.31.	1841	6.111	4807		12.759
15.	Záró nettó érték 2017. 12. 31.	25.876	711	738	100	27.425

Tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése:

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenési leírás számviteli törvény szerint				Terven felüli é.cs.	Értékcsökkenési leírás összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítményarányos	Egy-összegű értékcs.		
Vagyoni értékű jogok						
Üzleti v. cégérték						
Szellemi termékek	447					447
Kísérleti fejlesztés aktivált é.						
Alapítás-átszervezés ktg-e						
Imm javak összesen	447					447
Ingatlanok	569					569
Műszaki berendezések, gépek, járművek	279			807		1.086
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	248			174		422
Beruházások						
Tárgyi eszközök összesen	1.096			981		2077
Eszk. Écs összesen	1.543			981		2.524

Készletek:

Anyagok(építési-, tisztítószer-):	440.577,-
Áruk összesen:	292.424,-
Készletek összesen:	733.001,-

b.) Követelések:

követelések fajtánkénti megoszlása:

Vevők:

Guardian Orosháza	1.825
Békés Megyei Egészségb Ptár	563.799
Városi Önkormányzat Tk.	351.425
Strabag Pr. & Fa.Serv. Zrt	17.000
Nagyboldogasszony Kat. Ált Isk	45.100
Patyi Eszter	93.475
Tótk.-i Ált. Műv. Kp.	20.000
Tótkomlósi Úszó Egyesület.	2.074.247

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Új Élet Lakásf. Szöv.	50.000
Jónás Dent Eü. Szolg Bt.	16.510
Füzi és Társa Bt.	16.510
Dr. Pölös-Med Kft.	16.510
Battonyai Két Tanny. Szerb Ált.	31.900

Összesen: 3.298.301

Egyéb követelés:

Munkabér előleg:	100.000,-
Dr.Tóth Gyöngyike	16.510,-
Eltérő időszak áfa:	1.262.697,-
Eltérő időszak áfa reuma:	127.995,-
Eltérő időszak áfa	1.134.702,-
Egyéb köv.összesen:	1.379.207,-
Társasági adó 2017.	19.000,-
Nem számlázott száll:	126.690,-
Game Invest Kft.	10.142,-
Egyéb köv.összesen:	1.535.039,-

KÖVETELÉSEK ÖSSZ.: 4.833.340,-

c.)Pénzeszközök:

Pénztár	701,-eFt
Zseton	10,-eFt
Kártya	60,-eFt
Bank	1.513,-eFt
Pénzeszk.	2.284,-eFt

d.) Aktiv időbeli elhatárolások:

Arbevétel, egyéb bev. Elhat.: 5.491 eFt
Költségek, ráford. Elhat: 13.921,-eFt
Aktiv időb-i elhat. Össz: 19.412,-eFt

e.)Kötelezettségek megoszlása:

Szállítók:

Csongrád M. Településtud. Kft..	3
Projektfelügyelet Kft.	17.653.000
K&H Bank Zrt.	2.954
Bora-Ital Kft.	16.631
Erzsébet Utalványforg. Zrt..	1.810
NHKV Zrt.	56.407
Békés Megyei Kormányhivatal	16.832
Magyar Telecom T-mobile	252.681
Allianz Hungária	15.145
Kereskedelmi és Hitelbank	6.105

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Városi-Önkormányzat Tk.	4.423.670
OTP Pénztárszolg Zrt.	810
Csongrád Megyei Katasztrófavéd	534.411
Nemzeti Élelmiszerbizt . Felügy.	2.000

Szállítók Összesen: **22.982.459**

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség:

Szem jöv adó elsz szla	763 eFt
Szem. Jöv adó elsz kisössz.	1 eFt
Jövedelem elszámolási számla	3.927 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap	575 eFt
Szociális hozzájárulási adó	1.031 eFt
Egészségbiztosítási és munkaerőp alap	457 eFt
Egészségügyi hozzájárulás	2 eFt
Szakképzési hozzájárulás	79 eFt
Egyszerűsített fogl közt.	18 eFt
Ált forg. Adó elszám. Szla	316 eFt
Nav késedelmi pótlék	4 eFt
Iparüzési adó és pótlék	4.189 eFt
Eltérő időszaki áfa(4792)	423 eFt
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség:	11.785 eFt

Kötelezettségek összesen: **34.767 eFt**

f.) Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek passzív időbeli elhatárolása:	6.448 eFt
Fejlesztési célra kapott tám. Elhatárolása	31 eFt
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	6.480 eFt

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

II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Költségnevek , ráfordítások részletezése

Megnevezés:	2017.12.31. (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:	52.981
Vásárolt anyagok költségei	3.264
Energiafelhasználás költségei	18.001

„A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Megnevezés:	2017.12.31. (eFt)
Nyomtatványok, irodaszerek	333
Egyéb anyagköltség(vegyszer m.ruha stb.)	9.139
Anyag ktg összesen:	30.737
Igénybe vett szolgáltatások	16.278
Egyéb szolgáltatások	4.502
Eladott áruk beszerzési értéke	1.464
Közvetített szolgáltatások értéke	-
Egyéb anyagjellegű költség	22.244
Személyi jellegű ráfordítások:	83.688
Bérköltség	68.663
Egyéb személyi jellegű ktg	1.278
- munkaváll. Kif. Személyi jell. (betegszab.)	455
- reprezentációs ktg	159
- munkált tp. Munk. t. szja, egyéb sz. jell. kifiz	664
Egyéb személyi jellegű ráfordítások összesen:	1.278
Tb járulék, Eho, Szakképz. hj.	13.747
Értékcsökkenési leírás	2.524
Egyéb ráfordítások:	
Értékesített mtárgyi eszköze	201
Le nem vonható ÁFA, élelmiszerf.d.	898
Önkormányzatokkal elszámolt adók	790
Bírság, kés kamat kártérítés	296
Behajtási költség átalány	186
Egyéb ráfordítás (selejt és kerekítés stb.)	38
Alapítványi támogatás	22
Terven felüli écs elsz.	24
Egyéb ráfordítások összesen	2.455

Megnevezés	2017.12.31.(eFt)
Egyéb bevételek:	
Értékesített tárgyi eszk érték	450
Ért. Követ ellsm mértéke	5

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Utólag kapott engedm	18
Egyéb bevét kerekítési különbözet	1
Működési támogatás	42.171
Munkaügyi központ támogatás	4.724
MEP társadalombizt. Támogatás	18.964
GYEMSZI bértámogatás	146
Pénztárgép u. támogatás	10
Egyéb bevételek összesen:	66.489

Tájékoztató adatok:

a,) Társasági adóalap korrekciók:

Megnevezés	2017-12-31
	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	280
Jövedelem-(nyereség-) mín. adóalap bev.	141.928
Adóalapot csökkentő tételek	0
Adóalapot növelő tételek	0
Korrigált adóalap összesen	141.928
Jövedelem-(nyereség-) mín. adóalap	2.839
Társasági adó	256

A Kft. adózás előtti nyeresége 280 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 256 E Ft, a Kft. adózott eredmény, nyeresége (280-256) 24 E Ft.

LETSZÁM ES BÉR 2017. ÉV	BRUTTO FT	LETSZÁM FŐ
Alkalmazottak bére	68.662.916	33
Ügyvezetők bére	4.020.000	1
Összesen	72.682.916	34

Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:

Környezetvédelmi költségek:

A 2010. év januárjában indult szennyvízszippantási tevékenységünkkel kapcsolatban 2017. szeptember hó végéig felmerült költségek:

- | | |
|--|-----------------|
| - szennyvíz bef. megsemmisítés : | 470 eFt |
| - szennyvízszippantás környezetterhelés díj: | 10 eFt |
| Összesen: | 480 E Ft |

A Kft. a szennyvízszippantási tevékenységét 2017. szeptember hó végével befejezte, mert a településen (Tótkomlós) és környékén megvalósult Uniós pályázatból a lakosság és az intézmények központi szennyvízszippantó telepre történő vezetékes rendszeren keresztül történő rácsatlakozása. A Kft. a szippantókocsját 2017. novemberében értékesítette, az értékesítésből származó bevétel szerepel az egyéb bevételek között.

Vezető tisztségviselők:

2017. 01. 01-től 2017. 12.31-ig az ügyvezetői feladatokat Mihály Rita (5940 Tótkomlós, Fő utca 14.) látta el. 2017-ban kifizetett juttatása: 4 020 000.- Ft volt.

Mérlegkészítés időpontjáig történt változás:

2018.03.05.-i időponttal a Kft. élén ügyvezető váltás történt, a tulajdonos (Tótkomlós Város Önkormányzata) új ügyvezetőt nevezett ki a feladatok ellátására Szűcs Szabolcs Gábor (6721 Szeged, Maros utca 15/A 4.e. 14.a.) személyében.

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 2017. évben elszámolt juttatása 100%-ban a könyvvizsgálati díj, egyéb címen részére nem került más tétel kifizetésre.

JEGYZŐKÖNYV

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

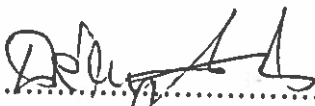
Tárgy: A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadása.

Jelen vannak:

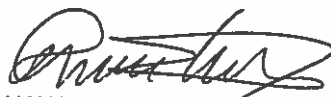
- Dékány László FB elnök
- Hrivnák Mihály Gábor FB tag
- Dr. Bohács Gábor FB tag
- Szűcs Szabolcs Gábor ügyvezető
- Antal Éva könyvelő

A Felügyelő bizottság megtárgyalta a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2017. évi mérlegét, az eredmény-kimutatást, a kiegészítő mellékletet és a könyvvizsgálói jelentést és ezt egyhangúlag ellenvetés nélkül elfogadta és javasolja azt Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő Testülete elé terjeszteni az abban közölt adatok elfogadására.

Tótkomlós, 2018. március 19.



Dékány László
FB elnök



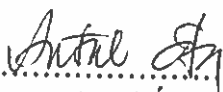
Hrivnák Mihály Gábor
FB tag



Dr. Bohács Gábor
FB tag



Szűcs Szabolcs Gábor
ügyvezető



Antal Éva
könyvelő

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a Komlós Településszolgáltatási Kft.

2017. évi
egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Békéscsaba, 2018. március 13.

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. cégjegyzékszáma: **04-09-008390** (továbbiakban Társaság) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **56 400 E Ft**, az adózott eredmény **24 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 2017. 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.

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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak 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 beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből ki kell indulnia, 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 szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn.


Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatát, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártatásának 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 könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékok alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

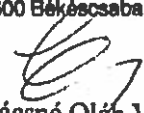
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással 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.

Békéscsaba, 2018. március 13.

KOVERO
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Szolgáltató Kft.
5600 Békéscsaba, Hal u. 3.
Adószám: 12735694-3-04
Sz. sz.: Szeged és Vidéke Takarékszövetkezet
53900052-13000165


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

KOVÁCSNÉ OLÁH VERONIKA
bejegyzett könyvvizsgáló
könyv. igaz. száma: 002819
5600 Békéscsaba, Hal u. 3


Kovácsné Oláh Veronika
Kamarai tag/könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 002819