



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
ALPOLGÁRMESTERE

Ügyiratszám: KO-602/2016
Ügyintéző: Szaszko Zoltánné

Melléklet: 1/2016.07.25. sz. FB határozat
Könyvvizsgálói jelentés

**Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
Városgazdálkodási és –üzemeltetési Bizottsága**

Előterjesztés a Városgazdálkodási és –üzemeltetési Bizottság
2016. július 28-án tartandó ülésére

Javaslat
a Borsodi Kéményseprő Kft. 2016. 06. 30-ai fordulónappal készített
tevékenységet lezáró beszámolójának jóváhagyására

Előkészítésért felelős:

Cziáky Zoltán
végelszámoló
Borsodi Kéményseprő Kft.”v.a.”

Egyeztetve:

Polgári Máttyás
kabinetvezető
Gazdálkodási Kabinet

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

Dr. Csizsár Miklós
jegyző

Tisztelt Városgazdálkodási és -üzemeltetési Bizottság!

I. Tartalmi összefoglaló

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése I-2/314.037/2016. számú határozatával úgy döntött, hogy a kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvény 10. § (1) bekezdés b) pontja alapján a közszolgáltatást 2016. július 1-től nem biztosítja és a közszolgáltatási szerződést, a Borsodi Kéményseprő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal (a továbbiakban: Társaság) egyetértésben, közös megegyezéssel megszünteti.

A közszolgáltatási szerződés megszüntetésére tekintettel 2016. június 9. napján Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése VII-114/314.535/2016. számú határozatával elhatározta a Borsodi Kéményseprő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság jogutód nélküli megszüntetését, melyre tekintettel a Társaság végelszámolását elrendelte. A végelszámolás kezdő időpontja 2016. július 01.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (Ctv.) 98. §. (3.) bekezdés a. pontjának rendelkezése szerint a végelszámolás kezdő időpontját követő harminc napon belül a cég korábbi vezető tisztségviselője a végelszámolás kezdő időpontját megelőző nappal a számviteli törvény alapján a cég tevékenységét lezáró beszámolót készít, elvégzi mindazon feladatokat, melyeket számára a számviteli, az adóügyi vagy egyéb jogszabályok előírnak, és ezeket az okiratokat, valamint a cég iratanyagát a végelszámolónak legkésőbb a végelszámolás kezdő időpontjától számított harmincadik napon átadja.

A Társaság ügyvezetője a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően, a végelszámolás kezdő időpontját megelőző nappal, azaz 2016. június 30. napjával, mint mérleg fordulónappal, elkészítette a cég tevékenységét lezáró beszámolóját, amely a jelen előterjesztéshez kapcsolódó határozati javaslat mellékletét képezi.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:109. § (2) bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása.

A legfőbb szerv által választott állandó könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

A Társaság könyvvizsgálója a beszámolót ellenőrizte, és arról olyan könyvvizsgálói véleményt bocsátott ki, mely szerint a Társaság helyzetét a beszámoló megbízhatóan és valósan jeleníti meg.

A beszámolóról a társaság legfőbb szerve csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet. A beszámolót a Felügyelőbizottság megtárgyalta, az 1/2016.07.25. sz. határozatával elfogadta és a tulajdonosnak is elfogadásra javasolta.

Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlésének az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodásáról szóló 40/2012. (XII.15.) önkormányzati rendelet 25. §-a értelmében a Társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozó jogokat – a 25. § (2) bekezdésben foglalt kivételekkel – a Városgazdálkodási és -üzemeltetési Bizottság gyakorolja. Fentiekre tekintettel a Társaság beszámolójának jóváhagyása tárgyában a Tisztelt Bizottságnak kell döntenie.

II. Előzmények

Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése VII-148/5168/2013. számú határozatával döntött a Borsodi Kéményseprő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság megalapításáról, amely társaság a kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 2012. évi XC. törvény alapján a közfeladat ellátást végző, Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában lévő, egyszemélyes társaság.

A Közgyűlés IX-187/5313/2013. számú határozatával elfogadta a Borsodi Kéményseprő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal kötendő 2022. december 31. napjáig tartó határozott időtartamra szóló, Miskolc és Borsod-Abaúj-Zemplén megye további több mint 200 településére vonatkozó kéményseprő-ipari közszolgáltatási szerződést.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése I-2/314.037/2016. számú határozatával úgy döntött, hogy a kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvény 10. § (1) bekezdés b) pontja alapján a közszolgáltatást 2016. július 1-től nem biztosítja és a közszolgáltatási szerződést közös megegyezéssel megszünteti.

2016. június 9. napján Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése meghozta VII-114/314.535/2016. számú határozatát, melynek értelmében a Borsodi Kéményseprő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot jogutód nélkül megszüntette és a végelszámolását 2016. július 01. napjával kezdődően elrendelte.

A Társaság tevékenységének utolsó napján (2016.06.30) elszámolt munkavállalóival, feléjük a jogszabályokban előírt kötelezettségeit maradéktalanul teljesítette és eleget tett a kéményseprő-ipari szervvel szembeni kötelezettségeinek (pl. iratátadás) is.

III. Várható szakmai hatások

Jelen előterjesztésnek – tárgyából fakadóan – közvetlen szakmai hatása a kéményseprő-ipari közszolgáltatásra nincs.

IV. Várható gazdasági hatások

A tulajdonosi döntés következményeként az Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés megszüntetésre került, a Borsodi Kéményseprő Kft. 2016. július 01-től tevékenység nélkül maradt.

2016. július 01. napjával megkezdődött a Társaság végelszámolása, mivel a Társaság egyébként valamennyi fizetési kötelezettségének – tulajdonosi hozzájárulással - képes eleget tenni.

A Társaság végelszámolása várhatóan még tárgyévben befejeződik. A végelszámolás időszakára eső kiadások forrása biztosított, így a tervezetten kívül további kiadással várhatóan nem kell számolni.

A kéményseprő-ipari tevékenység ellátása a kéményseprő-ipari szerv (jelenleg Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság Gazdasági Ellátó Központja) által 2016. július 01. napjától kezdődően biztosított, ennek költségei nem az Önkormányzatot terhelik.

A fentiek alapján megállapítható, hogy jelen előterjesztésnek az Önkormányzat tekintetében gazdasági hatása nincs.

V. Kapcsolódások

- Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése VII-148/5168/2013. határozata,
- Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése IX-187/5313/2013. határozata,
- Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének I-2/314.037/2016. sz. határozata,
- Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének VII-114/314.535/2016. számú határozata,
- Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlésének a kötelező kéményseprő-ipari közszolgáltatásról szóló 38/2013. (X. 28.) önkormányzati rendelete.

VI. Javaslat a sajtó tájékoztatására

A sajtó tájékoztatása nem indokolt.

Kérem a Tisztelt Városgazdálkodási és -üzemeltetési Bizottságot, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Miskolc, 2016. július „ „



Határozati javaslat

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Városgazdálkodási és -üzemeltetési Bizottsága megtárgyalta a „**Javaslat a Borsodi Kéményseprő Kft. 2016. 06. 30-ai fordulónappal készített tevékenységet lezáró beszámolójának jóváhagyására**” tárgyú előterjesztést és a következő határozatot hozza:

Tárgy: a Borsodi Kéményseprő Kft. 2016. 06. 30-ai fordulónappal készített tevékenységet lezáró beszámolójának jóváhagyása

1. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Városgazdálkodási és -üzemeltetési Bizottsága az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodásáról szóló 40/2012. (XII.15.) önkormányzati rendelet 25. § (1) bekezdése alapján, mint az adott társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozó jogok gyakorlója, a Borsodi Kéményseprő Kft. Felügyelőbizottságának 1/2016.07.25 sz. határozata, valamint a vonatkozó könyvvizsgálói jelentés ismeretében a Borsodi Kéményseprő Kft. 2016. 06. 30-ai fordulónappal készített tevékenységet lezáró beszámolóját a jelen határozat 1. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

2. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Városgazdálkodási és -üzemeltetési Bizottsága a 2016. 06. 30-ai fordulónappal készített tevékenységet lezáró beszámolójának részeként jóváhagyja a Borsodi Kéményseprő Kft. mérlegét, eredménykimutatását és a kiegészítő mellékletét az alábbi értékekkel:

Mérlegfőösszeg:	67.646 E Ft
Saját tőke:	2.966 E Ft
Nettó árbevétel:	78.468 E Ft
Adózott eredmény:	0 E Ft

3. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Városgazdálkodási és -üzemeltetési Bizottsága utasítja a Borsodi Kéményseprő Kft. „v.a.” végelszámolóját, hogy a jogszabályi határidők betartásával gondoskodjon a jóváhagyott, tevékenységet lezáró beszámoló illetékes cégbíróságnál történő letétbe helyezéséről, illetve közzétételéről.

Felelős:
Végrehajtásért felelős:
Végrehajtást felügyelő Kabinet:
Határidő:

Bizottság Elnöke
Borsodi Kéményseprő Kft. „v.a.”
Gazdálkodási Kabinet
2016. július 30.

24732411-8122-113-05

Statisztikai számjel

05-09-026221

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése : **Borsodi Kéményseprő Kft**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **3525 Miskolc Városház tér 8.**

Tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló

2016.01.01. - 2016.06.30.

üzleti évről

Keltezés: Miskolc 2016.07.21



.....
A vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Borsodi Kéményseprő Kft.

Székhely: 3525 Miskolc, Városház tér 8.

Levél cím: 3525 Miskolc, Tárkányi B. u. 15.

Adószám: 24732411-2-05

Vállalkozás neve: **Borsodi Kéményseprő Kft.**

Statisztikai számjel: 24732411812211305

Cégjegyzékszám: 05-09-026221

A mérleg fordulónapja: 2016.06.30

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 297	0	6 399
2	I. IMMATÉRIÁLIS JAVAK	2 309	0	2 189
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 988	0	4 210
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	56 031	0	61 247
6	I. KÉSZLETEK	1 889	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	45 709	0	54 047
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	8 433	0	7 200
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	391	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	63 719	0	67 646

Miskolc, 2016.07.21

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Borsodi Kéményseprő Kft.**

Statisztikai számjel: 24732411812211305

Cégjegyzékszám: 05-09-026221

A mérleg fordulónapja: 2016.06.30


**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	2 966	0	2 966
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16	0	-34
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-50	0	0
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	32 545	0	59 916
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 545	0	59 916
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	28 208	0	4 765
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	63 719	0	67 646

Miskolc, 2016.07.21

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Borsodi Kéményseprő Kft.**
 Statisztikai számjel: 24732411812211305
 Cégjegyzékszám: 05-09-026221
 A mérleg fordulónapja: 2016.06.30

Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	176 800	0	78 468
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	112 469	0	115 374
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	49 508	0	20 080
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	229 691	0	161 754
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 027	0	898
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	8 086	0	11 109
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-43	0	0
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	42	0	0
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	42	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1	0	0
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	49	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-50	0	0

Miskolc, 2016.07.21

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Borsodi Kéményseprő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

A tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Borsodi Kéményseprő Kft. (cégjegyzékszám: 05-09-026221) mellékeit *tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámolójának* a könyvvizsgálatát, amely *tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló* a 2016. június 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 67 646 eFt, az adózott eredmény 0 eFt –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a *tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló*nak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes *tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló* elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a *tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló* véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a *tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló* mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a *tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló* akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a *tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló* ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becsülési ésszerűségének, valamint a *tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló* átfogó bemutatásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a *tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló* megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Borsodi Kéményseprő Kft. 2016. június 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

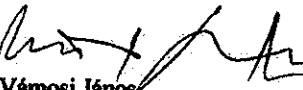
Miskolc, 2016. július 26.



Vámosi János

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
PRIME AUDIT Kft.
3580 Tiszaújváros, Babits M. út 41.
Nyilvántartásba-vételi szám: 002264

PRIME AUDIT
Könyvvizsgáló
Adótanácsadó és Pénzügyi Kft.
3580 Tiszaújváros, Babits M. út 41.
Adószám: 13313481-2-05



Vámosi János

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tagsági szám: 005919


1/2016.07.25. számú Felügyelőbizottsági határozat


A Borsodi Kéményseprő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság „végelszámolás alatt” (székhelye: 3525 Miskolc, Városház tér 8. szám., cégjegyzékszám: 05-09-026221) Felügyelőbizottsága megtárgyalta a „**Javaslat a Borsodi Kéményseprő Kft. 2016. 06. 30-ai fordulónappal készített tevékenységet lezáró beszámolójának jóváhagyására**” című előterjesztést és egyhangúlag a következő határozatot hozta:

A Borsodi Kéményseprő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság „végelszámolás alatt” Felügyelőbizottsága elfogadja a Borsodi Kéményseprő Kft. 2016. 06. 30-ai fordulónappal készített tevékenységet lezáró beszámolóját és a beszámolót elfogadásra javasolja a tulajdonos részére.

Miskolc, 2016. július 25.


Gazdusné Pankucsi Katalin
a felügyelőbizottság elnöke


Cservenyák Gábor,
a felügyelőbizottság tagja


Divinyiné dr. Kovács Irén
a felügyelőbizottság tagja

BORSODI KÉMÉNYSEPRŐ KFT.

Kiegészítő Melléklete

2016. június 30.

Miskolc, 2016. július 21.

I. Általános információk

1. A társaság legfontosabb adatai

A Borsodi Kéményseprő Kft. 2013 október 01-én újonnan alakult.

A társaság neve: BORSODI KÉMÉNYSEPRŐ SZOLGÁLTATÓ KFT.
Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság adószáma: 24732411-2-05
Cégjegyzék száma: 05-09-026221
Tevékenysége: TEÁOR'08:81.22 – Egyéb épület-, ipari takarítás
Székhely: 3525 Miskolc, Miskolc, Városház tér 8.
Kirendeltségek: 3525 Miskolc, Tárkányi B. u. 15.
3780 Edelény, Antal Gy út 20.
3400 Mezőkövesd, Gaál I. u. 4.
3900 Szerencs, Erzsébet tér 1.
Működési terület: Magyarország, Borsod-Abaúj-Zemplén megye

Tulajdonosok:

<i>Tag neve</i>	<i>Törzsbetét nagysága</i>
Miskolc MJV. Önkormányzata	3 000 000.-Ft
Összesen:	3 000 000.-Ft

2. Tevékenység

A BORSODI KÉMÉNYSEPRŐ Kft. tevékenysége: Miskolc MJV Önkormányzatának megbízásából kéményseprő-ipari közszolgáltatás nyújtása Miskolc és további 221 B.-A.-Z. Megyei településen.

Egyéb tevékenységet a Társaság nem végez.

A vállalkozás egyszerűsített éves beszámolóját könyvvizsgálóval kötelezően auditáltatni.

Könyvvizsgáló: PRIME AUDIT Kft.

MKVK szám:002264

Aláíró könyvvizsgáló: Vámosi János

MKVK szám: 005919

A beszámolót összeállította:

Szaszkó Zoltánné

001873

A Társaság a számviteli törvény előírásai alapján elkészítette:

Számviteli politikáját
Pénzkezelési szabályzatát
Leltározási szabályzatát

3. A társaság számviteli politikája

A társaság főkönyvi könyvelése a kettős könyvvitel rendszerében történik.

A.) ÉRTÉKELÉSI MÓDOK

1. Befektetett eszközök.

Immateriális javak, szellemi termékek, tárgyi eszközök: ÁFA nélküli bekerülési áron abban az esetben, ha az előzetesen felszámított áfa teljes egészében levonható.

Tárgyi eszközök: Rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett eszközök, amelyek tartósan szolgálják a tevékenységet, ÁFA nélküli bekerülési értéken, ha az előzetesen felszámított áfa teljes egészében levonható.

Befektetett pénzügyi eszközök: Bekerülési értéken tartjuk nyilván, értékhelyesbitésként a bekerülési értéket meghaladó piaci értéke és a bekerülési érték közötti különbözet mutatható ki.

2. Követelések

Vevőkövetelés: a vevő által elismert értéken. Egyéb követelések: analitikus nyilvántartással egyeztetett értéken

3. Pénzeszközök

Bankkivonattal, pénztárjelentéssel egyeztetett értéken.

4. Saját tőke:

Jegyzett tőke: társasági szerződésben meghatározott értéken eredménytartalék: társasági adó bevallás szerinti értéken

5. Kötelezettségek

Analitikus nyilvántartásokkal egyeztetett könyv szerinti értéken

B.) ÉRTÉKCSÖKKENÉS ELSZÁMOLÁS MÓDSZERE

Vagyoni értékű jogok: 6 év alatti, lineáris módszerrel.

Szellemi termékek: 3 év alatt, lineáris módszerrel

Termelő és nem termelő gépek, berendezések, járművek

üggyvitel-technikai és számítástechnika eszközök: 33 %

járművek: 20 %

egyéb: 14,5%

A 100 000 Ft egyedi értéket el nem érő tárgyi eszközöket azonnal költségként számolja el a vállalkozás és végső elhasználódásukig összevont analitikus kartont vezet róluk. Minden más tárgyi eszközről és immateriális javakról egyedi nyilvántartó karton kerül kiállításra.

A vállalkozás által meghatározott maradványérték nem jelentős, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át nem éri el, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva, vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. Ebben az esetben a maradványértéket nulla forinttal kell figyelembe venni. A szoftverek és számítógépek maradványértéke nulla.

C.) AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS VÁLASZTOTT FORMÁJA

A Kft. az összköltséges eljárással készülő eredmény-kimutatás „A” változatát választotta, amelyben az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt

az értékesítés nettó árbevétele,

az eszközök között állományba vett saját teljesítmények,

az egyéb bevételek,
 az anyagjellegű ráfordítások,
 a személyi jellegű ráfordítások,
 az értékcsökkenési leírás, az egyéb ráfordítások
 értelemszerűen összevont összege adja.

D.) BESZÁMOLÓ FAJTÁJA

Egyszerűsített éves beszámoló A. változat.

A Társaság tevékenységét 2016. június 30-án befejezte. Az adatok így nem összehasonlíthatók az előző évvel.

II. Specifikus rész: értékelés, elemzés mutatók alapján

1. Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év eFt	Részarány %	Üzleti év eFt	Részarány %	Index %
Immateriális javak	2309	3,62	2189	3,24	94,80%
Tárgyi eszközök	4988	7,83	4210	6,22	84,40%
Bef. pü-i eszk.	0	0,00		0,00	
Készletek	1889	2,96	0	0,00	0,00%
Követelések	45709	71,74	54047	79,90	118,24%
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	8433	13,23	7200	10,64	85,38%
Aktív időb. elhát.	391	0,61	0	0,00	0,00%
Összesen	63719	100,00	67646	100,00	106,16%

Mutató megnevezése	Mutató	Előző év adatai %	Üzleti év adatai %
Tartósan bef.tt. eszközök aránya	Befektetett eszközök/Összes eszköz x 100	11,5	9,46
Forgóeszközök aránya	(Forgóeszk. + Aktív.)/Összes eszköz x 100	88,5	90,54

A befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz képest 9,46%, míg, a forgóeszközök aránya 90,54%.

2. Készletek:

a Társaság év közben folyamatos mennyiségi készlet nyilvántartást nem vezet. A fordulónapi leltár szerinti készlet nem volt.

3. Kis összegű követelés értékvesztés elszámolása

A behajthatatlan követelésnek minősített éven túli kis összegű követeléseket hitelezési veszteségként leírásra kerültek.

Az éven túli kintlévőségre 103.000 Ft értékvesztés került elszámolásra.

4. Követelések

	Előző év	Üzleti év
Vevőkövetelések	26547	20636
Értékvesztés	-2070	-294
Egyéb követelések	20959	33705
Ebből		
Dolgozókkal szembeni követelések	200	
Kaució	368	368
Önkormányzattal szembeni követelés	20000	33000
Adók	390	337
Szállító túlfizetés	1	
Egyéb	0	
Összesen:	45436	54047

5. Pénzeszközök

	Előző év	Üzleti év
Pénztár	2 088	723
Bankszámla	6 345	6477
Összesen:	8 433	7200

6. Aktív időbeli elhatárolás

	Előző év	Üzleti év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	95	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	296	
Összesen:	391	0

A tevékenységet záró beszámolóban időbeli elhatárolást nem számoltunk el.

7. Források összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év eFt	Résarány %	Üzleti év eFt	Résarány %	Index %
Saját tőke	2966	4,45%	2966	4,38%	100,00%
Jegyzett tőke	3000	4,50%	3000	4,43%	100,00%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,00%	0	0,00%	
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%	

Eredménytartalék	16	0,02%	-34	-0,05%	-212,50%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%	
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%	
Adózott eredmény	-50	-0,07%	0	0,00%	
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%	
Kötelezettségek	32545	48,80%	59915	88,57%	184,10%
Passzív időbeli elhat.	28208	42,30%	4765	7,04%	16,89%
Összesen	63719	100,00	67646	100,00	106,16%

Megnevezés	Mutató	Előző év adatai %	Üzleti év adatai %
Saját tőke aránya	Saját tőke/Összes forrás x 100	4,65%	4,38%
Befektetett eszk. Fedezettsége			
Fedezet I. mutató számítása	Saját tőke/Befektetett eszközök x 100	4,65%	4,38%
Fedezet II. mutató számítása	(Saját+Hosszú lej.köt.)/Befektetett eszközök x 100	4,65%	4,38%

2015. december 12-én a Magyar Közlönyben kihirdetésre került, majd 2015. december 27-én részlegesen hatályosult a kéményseprő-ipari tevékenységről szóló 2015. évi CCXI. törvény, amely előírásainak megfelelően 2016. január 07-ei rendkívüli közgyűlésén Miskolc MJV Önkormányzata tárgyalta a közszolgáltatás jövőbeli ellátására vonatkozó napirendjét, majd meghozta I-2/314.037/2016. sz. határozatát, miszerint az önkormányzat és a Borsodi Kéményseprő Kft. között fennálló közszolgáltatási szerződés 2016.07.01-ei hatállyal, közös megegyezéssel felbontásra kerül. A szerződésbontást rögzítő megállapodás 2016. január legvégén a felek által aláírásra került.

A közszolgáltatási szerződés felbontásának egyik következménye, hogy a Borsodi Kéményseprő Kft. 2016.07.01-től tevékenység nélkül marad. Mivel a Társaság más tevékenységgel nem rendelkezik, így munkatársainak a továbbiakban munkát biztosítani nem tud.

Az Önkormányzat döntésének másik következménye, hogy feladat hiányában további működési támogatás biztosítása is szükségtelenné válik, azaz Miskolc MJV Önkormányzata további több százmillió forint – figyelembe véve a közszolgáltatási szerződés eredeti 2022. december 31-ei lejártát kb. 780 MFt – kifizetése alól mentesül az elkövetkezendő időszakban, nem számolva a szükséges fejlesztések további költségeit.

8. Rövid lejáratú kötelezettségek

	Előző év	Üzleti év
Szállítók	6 723	1758
Vevőktől kapott előleg	0	0
Adófizetési kötelezettség	6 308	35864
Jövedelem elszámolás	9 599	0

Egyéb	9 642	20516
Ebből		
Tulajdonosokkal szembeni köt.	0	20737
Összesen:	32272	59915

10. Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Előző év	Üzleti év
Bevételek	21321	0
Költségek, ráfordítások	1440	0
Halasztott bevételek	5447	4765
Összesen	28208	4765

11. Jövedelemhelyzet vizsgálata és jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Előző év	Üzleti év	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	176 800	78468	44,38%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
Egyéb bevételek	112469	115374	102,58%
Anyagjellegű ráfordítások	49 508	20080	40,56%
Személyi jellegű ráfordítások	229 691	161754	70,42%
Értékcsökkenési leírás	2 027	898	44,30%
EGYÉB Ráfordítások	8086	11109	137,39%
Üzemi eredmény	-43	0	-2,38%
Pénzügyi műveleték eredménye	42		0,00%
Adózás előtti eredmény	-1	0	-100,00%
Adózott eredmény	-1	0	-100,00%

Az adózott eredményt a tulajdonosi döntés szerint a Társaság az eredménytartalékba helyezi.

A Társaság 2016. évben a tulajdonos Miskolc Megyei Város Önkormányzatától támogatásban részesült az alábbiak szerint:

Működési támogatás	133.320.000,- Ft
ebből felhasználásra került	114.360.000,- Ft
visszafizetési kötelezettség	20.737.000,- Ft

Fejlesztési támogatás 2013-ban	11.000.000,- Ft
ebből 2013.évben bevételként elszámolva	2.851.164,- Ft
ebből 2014.évben bevételként elszámolva	1.347.722,- Ft
ebből 2015.évben bevételként elszámolva	1.354.386,- Ft
ebből 2016. évben bevételként elszámolva	682.187,- Ft
halasztott bevételként elszámolva	4.764.541,- Ft

Megnevezés	Mutató	Előző év adatai %	Üzleti év adatai %
------------	--------	----------------------	-----------------------

Árbevételarányos nyereség	Üzemi eredmény/Értékesítés nettó árbev. x 100	-0,78	-40,38
Összes tőke jövedelmezősége	(Szok. váll. eredmény + fizetett kamatok)/(Saját + Idegen tőke) x 100	-1,34	106,45
Saját tőke jövedelmezősége	Szok. váll. eredmény/Saját tőke x 100	-44,54	106,45

12. Likviditás

Megnevezés	Mutató	Üzleti év adatai %
Gyors ráta	Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek x 100	12,01
Likviditás II. mutató	(Összes pénzeszköz + követelés)/Rövid lejáratú kötelezettségek x 100	1,02
Likviditás mutató	(Forgóeszközök + Aktív időb. elhat.)/ (Rövid lej. köt. + Passzív idő. elhat.) x 100	0,95

13. Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Megnevezés	Összeg
Értécsökkenési leírás	898
Értékvesztés visszairás+értékvesztés 20%-a	458
Összesen	1356

14. Az adózás előtti eredményt növelő tételek

Megnevezés	Összeg
Terv szerinti értécsökkenési leírás	898
Követelésre elszámolt értékvesztés	103
Céltartalék	
Bírság	3
Egyéb	
Összesen	1004

15. Foglalkoztatottakra vonatkozó adatok alakulása

Megnevezés	Előző év	Üzleti év	Index %
Átlagos statisztikai létszám	59	57	96,61%
Személyi jellegű ráfordítások	229691	161764	70,43%

16. Tárgyi eszközök és immateriális javak az alábbiak szerinti alakultak

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték változása

Befektetett eszköz megnevezése	2015. Nyitó	Növekedés	Csökkenés	2015. Záró
Immateriális javak	2775		0	2775
Ingtatlanok			0	0
Műszaki gépek, járművek	5722		0	5722
Egyéb berendezések	2695		0	2695
Tárgyi eszközök	8417		0	8417
Befektetett eszközök			0	0
Összesen	11192		0	11192

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése


Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termék	Műszaki berend. és felszerelések	Egyéb berend. és felszerelések	Eszközök összesen
Értékcsökk. nyitó	439	27	1769	1660	3895
Értékcsökk. növ.	101	19	449	329	898
Értékcsökk. csökk.	0	0	0	0	0
Értékcsökk. záró	540	46	2218	1990	4794

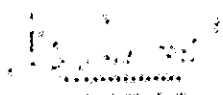
A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök nincsenek, veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem volt és nem keletkezett. A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, céltartalék nem volt képezve. A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.

A Társaságnak más társaságban részesedése nincs.

A Társaság jelentős hibából eredő önellenőrzést nem hajtott végre.

A mérlegben nem szereplő kötelezettségek nincsenek


Cziáky Zoltán
ügyvezető igazgató


Szaszko Zoltánné
3533 Miskolc, Lórántffy Zs.u. 33.