



BADACSONYTOMAJ VÁROS
POLGÁRMESTERÉTŐL

8258 Badacsonytomaj, Fő utca 14.

Telefon: +36 87 571 270

Fax: +36 87 471 289

email: onkormanyzat@badacsonytomaj.hu

ELŐTERJESZTÉS

Badacsonytomaj Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2018. május 30-i *szokásrendes* nyílt ülésére

Ügyiratszám: 1/64-~~181~~/2018.

Tárgy: VN Kft. 2017. évi mérlegbeszámolója

Előterjesztő: Krisztin N. László polgármester

Előkészítő: Bolla József ügyvezető VN Kft., Vargáné Szőke Judit VN Kft.
Wolf Viktória jegyző

Tárgyalja: Pénzügyi, Ügyrendi- és Szociális Bizottság

Melléklet: 2017. évi mérlegbeszámoló,
Független könyvvizsgálói jelentés,
FEB ülés jegyzőkönyve másolatban,
Teljességi nyilatkozat,
Jogi teljességi nyilatkozat

Meghívott: Bolla József ügyvezető, Székely István könyvvizsgáló, Vargáné Szőke Judit VN Kft.

A döntés meghozatala **egyszerű többséget** igényel.

A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam: Wolf Viktória jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2018. évi munkatervében rendelte el a VN Kft. 2017. évi mérlegről készített beszámoló előterjesztését, melyet a gazdasági társaság ügyvezetője elkészített és hivatalomhoz megküldött.

Jelen előterjesztésem mellékleteként csatolom a dokumentumokat és egyben kérem a T. Képviselő-testület, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjék.

Badacsonytomaj, 2018. május 24.

Tisztelettel:

Krisztin N. László
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2018.(V.30.) Képviselő-testületi határozat
VN Kft. 2017. évi mérlegbeszámolójáról

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Badacsonytomaj Városüzemeltető Kft. 2017. évi mérlegbeszámolóját – Közhasznúsági jelentés 2017.01.01-2017.12.31. – jóváhagyólag, az előterjesztés szerinti tartalommal és 5.305 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.
2. felhatalmazza a Krisztin N. László polgármester, hogy a döntésről az ügyvezetőt értesítse.
3. elfogadja, hogy a VN Kft. a 2017. évi eredményét a közhasznú feladatok ellátására fordítja.

Határidő: azonnal

Felelős: Krisztin N. László polgármester

Bolla József ügyvezető VN Kft.

Tamás Lászlóné költségvetési- és adóosztályvezető

Cégjegyzék száma: 19-09-511043
Statisztikai számjel: 219225414211-572-19


KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

BADACSONYTOMAJ VÁROSÜZEMELTETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
8258 BADACSONYTOMAJ Fő u. 14.

2017-01-01 és 2017-12-31 közötti gazdálkodásáról.

Badacsonytomaj, 2018-04-20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960


Bolla József
Ügyvezető

Ügyvezető rövid tartalmi értékelése

1. Bevezetés.

Badacsonytomaj Városüzemeltető Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság - továbbiakban **KFT**, - működését 2009. január 1.-én kezdte meg a törvényi előírásoknak megfelelően.

A KFT. feladatai az éves Üzleti Tervben- a Tulajdonos döntésével egy gazdasági évre vonatkozóan –a közhasznú feladatok a tulajdonossal kötött „**Közhasznúsági Szerződés**” szerint a biztosított támogatás mértékéig, míg a vállalászási feladatok KFT. szabad kapacitásainak kihasználására az önkormányzat vállalászói megrendelése, és azokon felül –ügyvezetői döntési körben - vállalászási szerzödésekben rögzítettek szerint tervezhető.

1.1 A VN Kft. közhasznú és vállalászási tevékenysége 2017. évben

A VN Kft. Közhasznú tevékenységét a Tulajdonos Önkormányzat és a KFT. között megkötött Közhasznúsági Szerződés, (2009.-03.-25.-i) 48/2009 (III. 25) számú Képviselő-testületi határozata alapján végezte.

A VN Kft. Vállalászási tevékenységét az egyéb szabad kapacitást lekötő vállalászási munkák mellett az éves tervezhető Önkormányzat és társasága között létrejött Vállalászási (üzemeltetési) Szerzödések jelentik:

- Szerzödések a badacsonyi és badacsonytomaji strandfürdők üzemeltetéséről (2005.-04 -14)
- Szerzödések a badacsonytomaji, és az örsi településrészen lévő temetők üzemeltetéséről a 14/2004.(IV.5.) sz. Önkormányzati rendelet V. fejezet 10.§(1) alapján. (2005. március 31.)
- Fizető parkolók üzemeltetése 3/2009. (III.3.) Önkormányzati rendelet alapján
- Önkormányzati rendelet a 2017. évi költségvetésről.

1.2. Adatok a 2017. évi gazdálkodásról.

A VN KFT a vállalkezási bevételeből, és az Önkormányzati finanszírozásból fedezi a közhasznú tevékenység költségeit.

„Közhasznú feladatok:

- A tulajdonos által meghatározott közhasznú feladatok racionális ellátása.
- A karbantartási feladatok terv szerinti elvégzése
- Intézmények folyamatos karbantartása
- A település fenntartása, a pénzügyi egyensúly figyelembe vételével.

„Vállalkozási feladatok:

- Az igényjellegű munkacsúcsok feladatainak megoldása
- A VN Kft. érdekeltiségének fejlesztését, eredményességének érdekében.
- Rendeletek, határozatmódosítások kimunkálását.
- A bevételek növelésének további lehetséges módjai.

„A személyzeti és munkaügyi feladatok:

- A munkavégzés biztonsági, munkaegészségi feltételeinek, a szükséges eszközök, szerszámok biztosítása.
- A feladatokhoz igazodó munkaerő létszám biztosítása

1.3 A bevételek és kiadások alakulása.

Az alábbi táblázatok tartalmazzák:

- a társaság bevételeinek tevékenységenkénti alakulását.
1.sz. táblázat
- a társaság kiadásainak alakulását munkaszámok alapján.
2.sz. táblázat

Kiemelt gazdálkodási adatok- értékek:

VN Kft. 2017. évi árbevétele:	134.316 e Ft.
VN Kft 2017 évi költségfelhasználása:	129.011 e Ft
Bankszámla: 2017. dec.31.	102.352 e Ft
Pénztár számla: 2017. dec.31.	25 e Ft

1. számú táblázat

Bevételek alakulása a 2017. évi üzleti tervhez viszonyítva

Badacsonytomaj Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 443./2016. (XI.30.) számú határozatával elfogadta a VN KFT 2017. évi üzleti tervét.

	Terv	Tény	%
Áthozott pénzeszköz	4.500	4.500	100
Önkormányzati tám.	30.930	30.930	100
Köztemetők üzemeltetése	800	1.060	132,5
Strandok	38.000	48.554	127,77
Üzlet, terület bérleti díj	10.000	12.926	129,26
Parkolók üz.	22.000	27.085	123,1
Ügyvez. Hatáskörű tev	8.300	5.486	66,09
Önkormányzati megrend.	6.500	7.155	110,07
Különféle egyéb bevét	-	1.120	
Összesen:	121.030	138.816	114,7

A bevételek alakulása 114,7 % volt.

A fenti kimutatásból látszik, hogy az önkormányzati támogatás nagymértékben hozzájárult ahhoz, hogy feladatainkat el tudjuk látni.

Badacsonytomaj VN KFT 4.500 e Ft áthozott pénzeszkőzzel kezdte el a 2017. évi működését, mely összeg a január havi bér és járulékot fedezte.

Az Önkormányzati támogatás a 443/2016 (XI.30.) sz. határozat alapján 30930 e Ft volt, mely összeg február 9. május 16 és október 10.-én egyenlő részletekben átutalásra került a VN KFT számlájára.

Bevételeink 2017. évben terven felül sikerültek. A strandok üzemeltetésénél 27.7 %-al magasabb bevételt értünk el a tervezetthez képest, míg a Parkolóknál ez az arány 23,1 %-kal magasabb volt. A strandon belüli üzlet és területbérleteknél szintén emelkedés mutatkozott 29,2 %-kal.

2. számú táblázat

Kiadások alakulása munkaszámok szerint

MEGNEVEZÉS	2017. évi üzleti terv	Tény	%
110. Parkfenntartás	7.619	7.983	104,7
120. Ágyások, virágtartók	7.245	7.105	98,06
130.Sorfák, parkfák	3.563	3.640	102,16
140.Köztéri bútorok	3.557	3.597	101,12
210.Közterületen hull. Gyűjtés	4.943	4.921	99,5
215.III. hull. Lerakók megszűnt.	2.258	3.841	170,1
220.Utak karbantartása	3.620	6.215	171,7
225.Hóeltakarítás	2.558	2.557	99,96
230.Árkok, áttereszek	2.036	1.959	96,2
240.Közterületek takarítása	3.229	3.134	97
250.Zászlózás, díszvilágítás	948	863	94,03
320.Temető üzemeltetés	2.687	3.596	133,8
330.Közkutak, ivóvíz	1.303	1.675	128,5
340.Illemhelyek	718	857	119,3
341.Városháza, egészségház	638	578	90,59
344.Sportpálya	1.621	1.992	122,88
400.Közhasznú fogl.	500	465	93
450.Fel nem oszt. kts. Munkabér	12.132	14.323	118,05
451.Gépjárművek, üzemanyag	3.200	2.694	84,18
452.Egyéb költségek	3.500	5.723	163,5
Értékcsökkenés	5.765	4.020	67,7
Összesen	73.640	81.738	111,1
510.Köztemetők üzemeltetése	0		
520.Strandok	24.616	27.884	113,27
540.Parkolók	8.491	4.652	54,78
600. Ügyvezetői hatáskörű váll.	7.948	8.170	102,8
630.Önkormányzati megrend.	6.335	6.566	103,64
Összesen	47.390	47.272	99,75

A 2017-es évben legnagyobb problémát a feladataink elvégzésében a megfelelő munkaerő foglalkoztatása jelentette. Sajnálatos módon a több alkalommal megjelent fizetett hirdetések és a Munkaügyi Központhoz beadott igényünk ellenére sem tudtunk minden munkakört teljes mértékben feltölteni, így a meglévő állománnyal pótoltuk a hiányzó munkaerőt. Voltak olyan tevékenységeink (a 2. sz. táblázat alapján), amelyek kiadási oldala meghaladta a tervezett összeget. Ilyen volt a 215-ös, 220-as és 320-as munkaszámok A növekedést nem csak a munkaerőhiány okozta, melynek következtében vállalkozókat kellett bevonni pl. az utak karbantartására, hanem a nagyobb mennyiségben közterületre, illetve a temetői konténerekbe kihelyezett lakossági hulladék, főleg a nyári hónapokban. Pl. Volt olyan nap, hogy 2 fő, és egy gépkocsi 5 órán keresztül gyűjtötte a szelektívedények mellé lerakott hulladékot.

A vállalozási tevékenységnél is a kiadási oldalon növekedés történt, melynek oka szintén a munkaerő megtartása miatt megemelt bérek, illetve a kötelezően igénybevett szolgáltatási díjak emelkedése, valamint jelentkeztek olyan váratlan kiadások, melyeket előre nem tudtunk tervezni, de annak hiányában nem tudtuk volna a feladatot elvégezni, pl. rendezvénysátor ponyvajavítás, feszítő vásárlása.

Nem tervezett kiadás volt a tavalyi évben egy gépjármű beszerzése, de hatékonyabb és gyorsabb munkavégzés érdekében augusztus hónapban vásároltunk 1 db Renault Kangoo típusú gépkocsit nettó 800.000.- Ft értékben.

Ezzel végezzük az eszközök beszerzését, kiszállítását, illetve a strandok, parkolók kiszolgálását. Ennek költsége a 600-as munkaszám alatt jelenik meg.

Összességében tehát megállapítható, hogy a 2017-es évben a munkaerőhiány, és az előre nem látható kiadások ellenére, köszönhetően a kedvező bevételeinknek és az önkormányzati támogatásnak sikerült a települést megfelelően fenntartani és üzemeltetni.

Badacsonytomaj, 2017. 04. 20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető

Közhasznú Nonprofit Kft.

8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.

Adószám: 21922541-2-19

Bsz.: 72800030-10000960


Bolla József
ügyvezető

2	1	9	2	2	5	4	1	4	2	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	1	0	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
A vállalkozás címe: **8258 BADACSONYTOMAJ, FŐ út 14.**
A vállalkozás telefonszáma: **87571048**

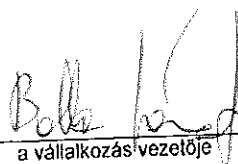
Egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2017
üzleti évről

BADACSONYTOMAJ, 2018.04.20.

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: 21922541421111319
 Cégjegyzékszám: 19-09-511043
 A mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

Eszközök (aktívák)

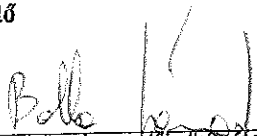
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	15 054	0	15 592
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	72	0	13
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 982	0	15 579
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	10 640	0	103 246
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	1 207	0	868
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	9 433	0	102 378
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	25 694	0	118 838

Badacsonytomaj Városüzemeltető
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
 Adószám: 21922541-2-19
 Bsz.: 72800030-10000960

BADACSONYTOMAJ, 2018.04.20.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: **21922541421111319**
 Cégjegyzékszám: **19-09-511043**
 A mérleg fordulónapja: **2017.12.31**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2017

Források (passzívák)

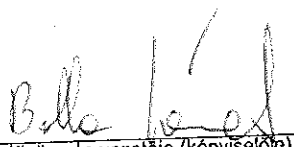
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	20 058	0	25 363
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 330	0	3 330
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 505	0	16 728
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	223	0	5 305
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	5 228	0	6 009
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 228	0	6 009
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	408	0	87 466
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	25 694	0	118 838

Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
 8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
 Adószám: 21922541-2-19
 Bs.: 72800030-10000960

BADACSONYTOMAJ, 2018.04.20.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **BADACSONYTOMAJ VN KFT**
 Statisztikai számjel: **2192254142111319**
 Cégjegyzékszám: **19-09-511043**
 A mérleg fordulónapja: **2017.12.31**

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"
 (összköltség eljárással)

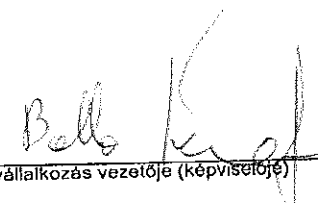
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	88 423	0	103 259
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	32 530	0	30 968
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	41 726	0	42 636
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	73 640	0	80 650
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 653	0	4 020
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	776	0	1 179
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	159	0	5 742
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	89	0	89
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	89	0	89
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	248	0	5 830
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	25	0	525
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	223	0	5 305

**Badacsonytomaj Városüzemeltető
 Közhasznú Nonprofit Kft.**
 8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
 Adószám: 21922541-2-19
 Bsz.: 72800030-10000960

BADACSONYTOMAJ, 2018.04.20.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Leltár

Készült: Badacsonytomaj VN KFT 8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14. adószáma: 21922541-2-19 2017. 12. 31-i mérlegforduló napján készített beszámolóhoz.

A leltár elkészítéséért és valódiságáért a KFT leltározási szabályzata alapján a KFT mindenkori ügyvezetője felelős.

A 2017. 12.31-i leltárt előkészítette a KFT társasággal munkaviszonyban álló Vargáné Szőke Judit könyvelő végezte.

A leltározást a főkönyvvel illetve a kapcsolódó analitikákkal történő egyeztetés módszerével Bolla József ügyvezető (8258 Badacsonytomaj Római u.36.) és Vargáné Szőke Judit végezte.

1./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

A társaság 2017. 12.31. üzleti évről készítendő mérlegében befektetett eszközök nettó értéke: 15.592 e.-Ft.

2017. évben beszerzett tárgyi eszközök értéke: 5547 e Ft

2./ FORGÓESZKÖZÖK

A KFT készletállománya 2017. 12. 31. napján	0
Követelések	868 e Ft
Összesen:	<u>868 e Ft</u>

Pénzeszközök:

Pénztár 2017. 12.31. záró pénzkészlete:	26 e Ft
Elszámolási betétszámla 2017. 12.31. záró egyenleg	<u>102.352 e Ft</u>
Összesen:	102.378 e Ft

3./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

4./ SAJÁT TŐKE

Az Alapító Okiratban rögzítetteknek megfelelően a 3.330 e Ft a Jegyzett tőke.
Saját tőke 25.363 e Ft, mely saját tőke összege 2017. évben 5.305 e Ft összeggel nőtt az előző évhez képest.

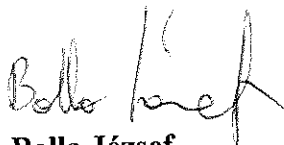
5./ KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 Ft

Rövid lejáratú kötelezettség:	
- Vevőktől kapott előleg	20 e Ft
- Szállítók	632 e Ft
- TB befizetési kötelezettség	2.145 e Ft
- Keresetelszámló számla	2.613 e Ft
- Társasági adó	525 e Ft
- Egyéb kötelezettség	74 e Ft
Mindösszesen:	6.009 e Ft

6./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 87.466 e Ft

Badacsonytomaj, 2018. április 20.



Bolla József
Ügyvezető

Badacsonytomaj Városi Önkormányzat
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960



Vargáné Szőke Judit
Könyvelő

Kiegészítő melléklet

BADACSONYTOMAJ VN KFT

8258 BADACSONYTOMAJ
FŐ. U. 14.

Adószám: 21922541-2-19
Cégjegyzékszám: 1909511043
KSH: 21922541/4211/572/19

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Badacsonytomaj, 2018. április 20.

1./ÁLTALÁNOS FEJEZET

1.1./ A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1.1.1./ A VÁLLALKOZÁS SZÖVEGES BEMUTATÁSA

- A cég neve: Badacsonytomaj VN KFT
- A cég székhelye: 8258 Badacsonytomaj Fő u. 14.
- A cég telephelye: 8258 Badacsonytomaj Fő u. 27
- A cég alakulásának éve: 2002
- A cég jegyzet tőkéje: 3.330.000.-Ft
- A cég fő tevékenysége: Autópálya, út, reptülőtér építés
- Mérlegkészítés időpontja: 2018. 03.31.

1.1.2./ A VÁLLALKOZÁS TULAJDONOSI SZERKEZETE 100%-ban Badacsonytomaj Város Önkormányzata

1.1.3./A VÁLLALKOZÁS KÉPVISELETÉRE JOGOSULT ÉS A BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA KÖTELEZETT SZEMÉLY

A vállalkozás képviselője a mindenkori ügyvezető Bolla József, (8258 Badacsonytomaj Római u.36.) jogosult.

1.2./ KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA A vállalkozásnak a mérlegkészítés időpontjában kapcsolódó vállalkozási nincs.

1.3./A BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAGOK/RÉSZVÉNYESEK BEMUTATÁSA A társaság 100 %-os tulajdonosa Badacsonytomaj Város Önkormányzata

1.4./AZON TÁRSASÁGOK BEMUTATÁSA, MELYEKBE A VÁLLALKOZÁS JELENTŐS /TÖBBSÉGI VAGY KÖZVETLEN IRÁNYÍTÁST BIZTOSÍTÓ/BEFOLYÁSSAL RENDELKEZIK

A Badacsonytomaj VN KFT más társaságban vagy közvetlen irányítást biztosító befolyással nem rendelkezik.

1.5./ ÁLTALÁNOS SZÁMVITELI INFORMÁCIÓK A VÁLLALKOZÁSRÓL

1.5.1./ A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI, JELLEMZŐI

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni, pénzügyi helyzetét.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében „A” típusú egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül „A” típusú összköltség eljárással készített eredmény kimutatással teljesíti.

A könyvelési számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör foglalja össze.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.
Az 5. számlaosztály megfelelő tagolása biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályok nem kerültek megnyitásra.

Az értékcsökkenési kulcsokat a cég az eszköz elhasználódási ideje függvényében állapítja meg és lineáris leírást alkalmaz.

A 100.000.- Ft alatti egyedi beszerzési értékű eszközök a használatbavételükkel egy időben értékcsökkenési leírásként kerültek elszámolásra.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása akkor indokolt, ha az eszközöknél megtervezett körülményekben lényeges változás következett be.

1.5.2./ A VÁLLALKOZÁS KÖNYVVIZSGÁLATA

Könyvvizsgáló: SZÉKELY Könyvvizsgáló KFT 8300 Tapolca Bányász u. 21/A
Kamarai tagság száma: 002344

1.5.3./ A KÖTELEZŐ SZÁMVITELI SZABÁLYZATOK BEMUTATÁSA

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített előírásoknak megfelelően elkészítette számviteli szabályzatait, melyek a következők:

- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Leltározási szabályzat
- Pénz-és értékkezelési szabályzat
- Selejtezési szabályzat

1.5.4./A MÉRLEG FORMÁJÁNAK MEGVÁLASZTÁSA

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 22 § (1) bekezdésében rögzítettek alapján a törvény 1. számú mellékletében részletezett változatok közül a mérleg és eredmény kimutatás „A” típusát, ezen belül az eredmény kimutatás összköltségeljárással készített formáját választotta.

2/ RÉSZLETEZŐ FEJEZET

2.1./IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak a számviteli törvényben rögzített bekerülési értékkel kerülnek állományba, majd a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték képezi az értékcsökkenés évenként elszámolható összegének alapját.

2.1.1./ AZ IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

A vállalkozás 2017.12.31.-én 12.866.- Ft immateriális vagyonnal rendelkezik.

2.2./ TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök a számviteli törvény által definiált bekerülési értékkel kerülnek állományba vételre, majd a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték képezi az értékcsökkenés évenként elszámolható összegének alapját.

2.2.1./ TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

BADACSONYTOMAJ VN KFT - 2017.

Számviteli törvény szerinti ÉCS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	1 135 308	0	0	1 135 308	1 063 042	59 400	0	1 122 442	12 866
113 Vagyonszerű jogok	43 308	0	0	43 308	43 308	0	0	43 308	0
114 Szellemi termékek	1 092 000	0	0	1 092 000	1 019 734	59 400	0	1 070 134	12 866
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYON	3 999 797	0	0	3 999 797	1 900 475	228 224	0	2 128 699	1 871 098
124 Egyéb ingatlanok	3 999 797	0	0	3 999 797	1 900 475	228 224	0	2 128 699	1 871 098
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	47 471 962	4 374 793	0	51 846 755	37 503 976	2 553 538	0	40 057 514	11 789 261
131 Termelő gépek, berendezések, szerelvények	32 629 056	3 574 793	0	36 203 851	23 444 350	2 269 724	0	25 714 074	10 489 777
132 Termelőszemélyi közlekedési járművek	14 842 924	800 000	0	15 642 924	14 059 626	283 814	0	14 343 440	1 299 484
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	30 196 579	677 356	0	30 873 935	27 776 923	1 178 452	0	28 955 375	1 918 560
141 Irodai (üzemi) gépek, berendezések, felszerelések	18 285 517	622 246	0	18 907 763	16 326 452	1 007 046	0	17 333 458	1 574 265
142 Egyéb járművek	6 092 197	0	0	6 092 197	6 092 197	0	0	6 092 197	0
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 559 834	55 110	0	1 614 944	1 472 007	99 021	0	1 571 028	43 916
147 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 259 031	0	0	4 259 031	3 886 267	72 385	0	3 958 652	300 379
ÖSSZESEN	82 803 666	5 052 149	0	87 855 815	68 244 416	4 019 614	0	72 264 030	15 691 785

2.2.2./ TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA

A tárgyi eszközök bekerülési értéke 100.000.- Ft alatti érték volt, így értékcsökkenésük egy összegben került elszámolásra.

2.2.3./A KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS TÁRGYI ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

A társaság tulajdonában környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköz a mérleg fordulónapján nincs.

2.2.4./ VAGYONKEZELÉSBE VETT KINCSTÁRI ESZKÖZÖK

A társaság vagyonkezelésbe kincstári vagyont nem vett.

2.3./ BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A vállalkozás tulajdonában 2017.12.31.-én befektetett pénzügyi eszköz nincs.

2.4./ KÉSZLETEK

A vállalkozás tulajdonában 2017.12.31.-én nincs készlet:

2.5./KÖVETELÉSEK

A társaság vevő követelése 868 e Ft

2.6./AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg fordulónapi értéke 0 e Ft

2.7./ SAJÁT TŐKE

A KFT saját tőkéje a 2017 évi záró mérlegben 25.363 e Ft

2.8./CÉLTARTALÉKOK BEMUTATÁSA/KÉPZÉS, FELHASZNÁLÁS/

A vállalkozás a tárgyidőszakban céltartalékot nem képezett és nem is használt fel.

2.9./ KÖTELEZETTSÉGEK

2.9.1./ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

2.9.1.1./ HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

A KFT. -nek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

2.9.1.2./ RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

Rövid lejáratú kötelezettség:

- TB kötelezettség	4.758 e Ft
- Szállítók	632 e Ft
- Egyéb kötelezettség	74 e Ft
- Vevőktől kapott előleg	20 e Ft
- Társasági adó	<u>525 e Ft</u>
Mindösszesen:	6.009 e Ft

2.9.2./ ZÁLOGJOGGAL, GARANCIÁVAL BIZTOSÍTOTT KÖTELEZETTSÉGEK
Zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

2.9.3./A DEVIZA- VÉTELI VAGY CSAK DEVIZA-ELADÁSI ÁRFOLYAM
ALKALMAZÁSÁBÓL EREDŐ KÜLÖNBÖZET BEMUTATÁSA A KÜLFÖLDI
PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ESETÉBEN

A Társaság deviza átváltásából 82 e. Ft bevételhez jutott. (Parkoló automaták).

2.9.4./ AZ OLYAN KÖTELEZETTSÉG BEMUTATÁSA, AMELYNEK
VISSZAFIZETENDŐ ÖSSZEGE NAGYOBB A KAPOTT ÖSSZEGNÉL

A társaságnak olyan kötelezettsége nincs, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

2.9.5./ A MÉRLEGBEN MEG NEM JELENŐ KÖTELEZETTSÉGEK, AMELYEK A
PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE SZEMPONTJÁBÓL JELENTŐSÉGGEL BÍRNAK
A vállalkozásnak nincs olyan kötelezettsége,, amely a mérlegben nem szerepel, ám a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír.

2.10./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások 2017.12.31.-i záró értéke: 87.466 e Ft

2.11./ BEVÉTELEK ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Értékesítés nettó árbevétele	103.259 e Ft
Egyéb bevételek	30.968 e Ft
Pénzügyi műv. bevétele	89 e Ft
Összesen:	134.316 e Ft

2.13./AKTIVÁLT SAJÁTTELJESÍTMÉNY ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

Az aktivált sajátteljesítmény záró értéke: 0

2.14./ KÖLTSÉGEK

2.14.1./ A KÖLTSÉGEK KÖLTSÉG-NEMENKÉNTI BONTÁSA

A tárgyidőszakban felmerült költségek a társaság alapításához, a piackutatáshoz valamint a társaság működéséhez, számviteli-adóügyi kötelezettségeinek teljesítéséhez kerültek felhasználásra.

2.14.2./ A KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KÖLTSÉGEK

A tárgyidőszakban környezetvédelemmel kapcsolatos költségek nem merültek fel..

2.15./ RENDKÍVÜLI TÉTELEK

Az érintett időszakban rendkívüli bevételek nem merültek fel.

2.16./ VÁLLALAT ÉRTÉKELÉST SZOLGÁLÓ KIMUTATÁSOK

2.16.1/ A VAGYONI HELYZET MUTATÓI

- Forgóeszközök aránya/ forgóeszközök/összes eszköz/=86,9
- Saját tőke aránya /saját tőke /összes forrás/=21,8
- Tőke igényességi mutató / befektetett eszközök/ összes eszköz/=13,1
- Eladósodottság/ összes kötelezettség/ összes forrás/= 4,6
- Tőkefeszültségi mutató/ összes kötelezettség/ saját tőke/= 21,1

2.16.2./ A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

- Likviditási mutató/ forgóeszközök/ kötelezettségek/= 1882
- Likviditási gyorsráta / (pénzeszközök +követelések+ értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek/= 1882
- Eladósodottság / kötelezettségek /összes forrás/= 4,6
- Nettó eladósodottság /(kötelezettségek – követelések)/ saját tőke/= -17,8
- Hitel fedezettség mutató /követelések/ rövid lejáratú kötelezettségek/=15,8
- Vevő és szállítóállomány aránya / követelések árú szállításból és szolgáltatás nyújtásból / kötelezettségek árú szállításból és szolgáltatás nyújtásból/=15,8

2.16.3./ JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

A társaság 2017. évi bevétele 134.316 e Ft

A társaság 2017. évi kiadása 129.011 e Ft

A kiadások megosztása

Vállalkozás arányában 52 %

Közhasznú tevékenység arányában 48 %

2.17./ A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

A társasági adó alapját azonos összeggel csökkentette illetve növelte a tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenés, ugyanis a számviteli törvény alapján elszámolt illetve a társasági adó törvény által megengedett értékcsökkenés összege megegyezett.

2.18./ A FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

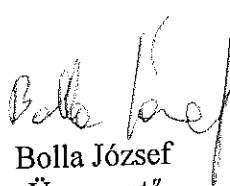
A KFT alkalmazottakat foglalkoztat. A személyi jellegű ráfordítások az alkalmazottak fizetett bér és járulékai

Bér költség	62.347 e Ft
Ebből- tisztségviselők díja	835 e Ft
Bér járulékok	12.787 e Ft

A kiegészítő mellékletben közölt információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 88. §-94 § -ban rögzítettek alapján a társaság üzleti évének adataiból és gazdasági eseményeiből kerültek kimunkálásra.

Badacsonytomaj, 2018. 04. 20.

Badacsonytomaj Városiüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960


Bolla József
Ügyvezető

Határozatok tára

25/2017. (II.01.)	2017.02.01.	VN KFT 2017. évi üzleti tervéhez kapcs. tám.	elfogadásra került
139/2017. (III.29.)	2017.03.29.	József A úti járda felújítás árajánlat elbírálása	elfogadva, a munka elkészült
154/2017. (III.29.)	2017.03.29.	Strandok fejlesztése, pályázat előkészítése	megtörtént
162/2017. (III.29.)	2017.03.29.	B.tomaj strand járda felújítás	elfogadva, a munka elkészült
173/2017. (IV.06.)	2017.04.06.	Szalai Péter kérelme: kőkerítés bontása, árok helyreállítása, ráccsal történő lezárása	elfogadva, a munka elkészült
188/2017. (IV.26.)	2017.04.26.	VN KFT 2016. évi mérleg beszámolója	elfogadásra került
331/2017. (VIII.09.)	2017.08.09.	Strandfejlesztés- Közbeszerzési eljárás	megtörtént
332/2017. (VIII.09.)	2017.08.09.	Strandfejlesztés- Közbeszerzési eljárás	megtörtént
346/2017. (VIII.30.)	2017.08.30.	MÁV együttműködési megállapodás	a szerződés aláírásra került
360/2017. (VIII.30.)	2017.08.30.	Illegális hulladéklerakás témája	őszi ülésszakban kerül újra tárgyalásra
368/2017. VIII.30.)	2017.08.30.	Strandfejlesztés- Közbeszerzési eljárás	megtörtént
408/2017. (X.25.)	2017.10.25.	Strandfejlesztés többlet forrás biztosítása	elfogadásra került
409/2017. (X.25.)	2017.10.25.	Idegenforgalmi idény beszámoló.	elfogadásra került
413/2017. (X.25.)	2017.10.25.	VN KFT I.-IX. havi beszámolója	elfogadásra került

421/2017. (X.25.)	2017.10.25.	Jégpálya tulajdonba kerülése	elfogadásra került
427/2017. (X.25.)	2017.10.25.	Elektromos töltőoszlop működtetése	elfogadásra került
465/2017. (XI.29.)	2017.11.29.	Temető rendelet felülvizsgálata	elfogadásra került

Költségfelhasználás kimutatása

Közhasznú költségfelhasználás kimutatása

2017.01.01. - 2017.12.31.

Kiadások költség nemek szerint

51	52	53	54	55	56	57	8	
Anyag költség	Igénybe vett szolg.	Egyéb szolg.	Bér költség	Személyi jellegű	Bér járulékok	É.CS	Ráfordítás	Összesen
110 Park és zöldterület	12	3	4522	441	829	22	80	8005
120 Ágyások, virágtartók	370		4012	347	640		71	7105
130 Parkfák, sövények	506		2340	185	449		36	3640
140 Játzóterek	475		2110	162	463	88	29	3685
210 Közterületen hull. Gyűjtés	1792		1844	142	380	22	49	4943
215 Ill. hulladéklerakók megsz.	379		2675	205	502		38	3841
220 Utak karbantartása	2029		2976	248	602		62	6215
225 Hőeltakarítás	276		1683	146	405	84	19	2641
230 Árkok, átvezetek	158		1359	109	274		20	1959
240 Közterületek takarítása			2433	196	474		31	3134
250 Zászlózás, díszvilágítás	271		434	19	106		8	863
320 fejemtő üzemeltetés	350		2057	484	458		21	3596
330 Közutak	2		1110	71	260		17	1675
340. Illemhelyek	37		538	9	128		8	857
341 Városháza, Egészségház	62		356	19	88		6	578
344 Sportpálya	16		762	92	148		19	1992
400 Közhasznú foglalkoztatás	460						5	465
450 Munkabér	120		11000	667	2536			14323
451 Gépjárművek,üzemanyag	1847	438	277				132	2694
452 Egyéb költség	1118	1623	1193	737		112	1052	5835
Összesen:	10514	8796	1473	42211	8742	328	1703	78046

Vállalkozási költségfelhasználás kimutatása

2017.01.01. - 2017.12.31.

	51	52	53	54	55	56	57	8
	Anyag költség	Igénybe vett szolg.	Egyéb szolg.	Bér költség	Személyi jellegű	Bér járulékok	É.CS	Ráfordítás
								Összesen
510 Sírhely megváltás							89	89
520 Strandok	4153	9437	385	10713	582	2058	535	28420
540 Parkoló üzemeltetés	313	512	264	2813	150	600	928	5580
600 Vállalkozási tevékenység	2564	387	356	3396	287	743	1652	9822
630 Önkormányzati megrend.	2318	170		3214	219	645	488	7054
Összesen:	9348	10506	1005	20136	1238	4046	3692	50965
Mindösszesen:	19862	19302	2478	62347	5517	12788	4020	129011

DR. KOCSIS JÓZSEF
ÜGYVÉD
TÁRSASÁGI SZAKJOGÁSZ

H-8300 Tapolca, Hősök tere 4.

Telefon/fax: 00 36 87 322 646

Mobil: 06 20 9459 687

E-mail: drkj@t-online.hu

ikt. szám: 56/2018.

Badacsonytomaj Városüzemeltető Közhasznú Nonprofit Kft.

Bolla József Ügyvezető Igazgató részére!

Badacsonytomaj

Fő u. 14.

8258

tárgy: jogi teljességi nyilatkozat

Tisztelt Ügyvezető Úr!

A Badacsonytomaj Városüzemeltető Közhasznú Nonprofit Társaság jogi ügyek vitelére eseti megbízással rendelkező egyéni ügyvéd a társaság év végi mérleg vizsgálatához szükséges jogi nyilatkozatot az alábbi tartalommal teszem meg.

1.) Tudomásom szerint 2017. december 31-én a társasággal szemben Csontos Klára (9022 Győr, Szent István út 59. II/17) felperes által indított 1.006.000.-Ft pertárgyú, passzív peres ügye volt folyamatban. Előbbieken körülírt peres eljárás jelenleg a Tapolcai Járásbíróság előtt 4.P. 20.449/2017. számon van folyamatban és várható, hogy még a törvénykezési szünet - 2018.július 16-a - előtt az első fokú eljárás befejezésre kerül.

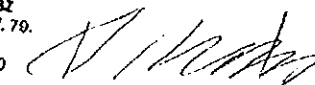
2.) Tudomásom szerint 2017. december 31-én a társaságnak jogi tevékenységet igénylő egyéb követelése vagy kötelezettsége nem volt.

Kérem tájékoztatásom szíves tudomásulvételét.

Tapolca, 2018. április 11.

Tisztelettel:

Dr. Kocsis József
Ügyvéd, társasági szakjogász
8300 Tapolca, Hősök tere 4. Pf. 79.
Adószám: 54073137-2-39
Bszsz.: 73200079-11200060



Dr. Kocsis József
ügyvéd, társasági szakjogász

Teljességi nyilatkozat

SZÉKELY KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT

8300 Tapolca, Bányász u. 21.

Badacsonytomaj, 2018. április 20.

A jelen teljességi nyilatkozat a **BADACSONYTOMAJ VN KFT** 8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14., („a Társaság”) 2017. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

- i. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2015. június 1-i dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2017. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.

2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételekre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. *Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.*
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:

- o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
- o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
- o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

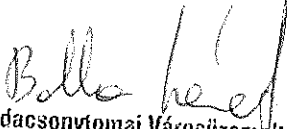
11. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
12. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
13. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
14. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
15. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
16. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő,

munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

17. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
18. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
19. A 2017. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
20. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
21. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
23. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

24. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2017. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Társaság képviselőjének cégszerű aláírása


Badacsonytomaj Városüzemeltető
Közhasznú Nonprofit Kft.
8258 Badacsonytomaj, Fő út 14.
Adószám: 21922541-2-19
Bsz.: 72800030-10000960

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BADACSONYTOMAJ VN KFT tulajdonosainak

**8258 Badacsonytomaj
Fő u. 14.**

Vélemény

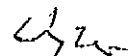
Elvégeztük a **BADACSONYTOMAJ VN KFT (8258 Badacsonytomaj, Fő u. 14.)** mellékelt 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **118.838 E Ft**, az adózott eredmény **5.305 E Ft (nyereség)** –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, 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 évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban „számviteli törvényben”).

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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, 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 közzétegye 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

Handwritten signature

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.

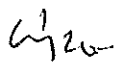
Továbbá:

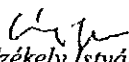
- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk 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 tervezünk 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 hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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.

U, 20

- 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.

Tapolca, 2018. április 20.


Székely István
SZÉKELY KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT
8300 Tapolca, Bányász u. 21.
Nyilvántartási szám: MKVK 000725


Székely István
Nyilvántartási szám: MKVK 002344