

ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. március 26-ai ülésére

Tárgy: A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának taggyűlési jogkörben történő megtárgyalása

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi Munkaterve összeállításakor úgy határozott, hogy a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját a 2020. március 26-ai soros ülésének keretében kívánja megtárgyalni.

Szűcs Szabolcs Gábor a Kft. ügyvezetője elkészítette a beszámolót, melyhez csatolta a könyvvizsgálói jelentést is. Mindezen dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik.

A Kft. Felügyelő Bizottsága egészségügyi okokból nem tudott összeülni, így nem tárgyalta a beszámolót.

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. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

Szűcs Szabolcs Gábor ügyvezető

Határidő: azonnal

„B” HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete taggyűlési jogkörében, a Komlós Településszolgáltatási Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját nem fogadja el, az alábbi okok miatt:

.....
.....

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

Szűcs Szabolcs Gábor ügyvezető

Határidő: az átdolgozott beszámoló Képviselő-testület elé terjesztésére: 2020.

Tótkomlós, 2020. március 19.


Zsura Zoltán János
polgármester

Komlós Településszolgáltatási

Korlátolt Felelősségű Társaság

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

Telephely: 5940 Tótkomlós Rákóczi u. 28., ☎: (36) 68/462-226

Tótkomlós Város Önkormányzata és Polgármesteri Hivatala

Stübéné Dr. Borsodi Olga jegyző részére

Zsura Zoltán polgármester részére

Tótkomlós

Fő út 1.

5940

Tótkomlós Polgármesteri Hivatala	
Szám:	68/462-1
Dátum:	2020 MARCH 19.
Megjegyzés:	<i>[Handwritten signature]</i>

Tárgy: 2019-es mérlegbeszámoló, könyvvizsgálói jelentés

Tisztelt Jegyző asszony! Tisztelt Polgármester úr! Tisztelt Képviselő-testület!

A Komlós Településszolgáltatási Kft. nevében ez úton szeretném megküldeni Önöknek a tárgyban írt dokumentumokat.

A csatolt anyagok minden szükséges számszaki adatot tartalmaznak könyvelésünk véleménye szerint.

Természetesen, az esetleges kérdések, vélemények, kiegészítések terén állunk rendelkezésükre.

Tótkomlós, 2020. 03. 18.

Üdv.:

[Handwritten signature]
5940 Tótkomlós, Kossuth u. 2.
Adószám: 14435450-2-04
Bank: K&H 10402544-50506155-50671000
(1.)

Szűcs Szabolcs Gábor

ügyvezető, fűrdővezető

≡ : 8/16/2019.

Gabai A. Sp

14435450-8299-113-04

Statisztikai számjel

04-09-008390

Cégjegyzék száma

Komlós Településszolgáltatási Kft.

a vállalkozás megnevezése

5940 Tótkomlós, Kossuth utca 2.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2019-12-31

EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2020.03.16.



a vállalkozás képviselője

Komlós Településszolgáltatási Kft.
5940 Tótkomlós, Kossuth u. 2.
Adószám: 14435450-8299-113-04
Bank: K&H 104020450829911304

2020-03-18



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

2019-12-31

Statisztikai számjel

Komlós Településszolgálati Kft.

04-09-008390

Adatok ezer Ft-ban

Cégjegyzék száma

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2018-12-31	Előző évek korrekciója	Tárgyév 2019-12-31
a	b	c	d	e
	MÉRLEG Eszközök (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	49761		50326
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 266		819
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	48495		49507
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
05.	B. Forgóeszközök	143952		141660
06.	I. KÉSZLETEK	880		383
07.	II. KÖVETELÉSEK	9464		10724
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	133608		130553
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5894		4447
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	199607		196433

Kelt: Tótkomlós, 2020.03.16.

vállalkozás vezetője

Komlós Településszolgálati Kft.
5940 Tótkomlós, Rózsák
Adószám: 14-351701
Bank K&H 104 254 15477777777777

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

2019-12-31

Statistikai számjel

Komlós Településszolgáltatási Kft.

04-09-008390

Adatok ezer Ft-ban

Cégjegyzék száma

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2018-12-31	Előző évek korrekciója	Tárgyév 2019-12-31
a	b	c	d	e
	MÉRLEG Források (passzívák)			
12.	D. Saját tőke	18339		8558
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15.	III. TŐKETARTALÉK	23800		23800
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-12682		-9496
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1035		1035
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3186		-9781
20.	E. Céltartalékok			2
21.	F. Kötelezettségek	22010		183054
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22010		183054
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	159258		4819
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	199607		196433

Kelt: Tótkomlós, 2020.03.16.


 vállalkozás vezetője

Településszolgáltatási Kft.
 14435450-8299-113-04
 Statisztikai számjel: 04-09-008390

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

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

14435450-8299-113-04

Statisztikai számjel

Komlós Településszolgáltatási Kft.

04-09-008390

Cégjegyzék száma

2019-12-31

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2018-12-31	Előző évek korrekciója	Tárgyév 2019-12-31
a	b	c	d	e
01.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	81 843		85 499
02.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			-
03.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	82 623		82 148
04.	Ebből: visszaírt értékvesztés	-		-
05.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	51 932		56 635
06.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	103 399		115 098
07.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 908		2 668
08.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 867		2 781
09.	Ebből: értékvesztés			
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	3 360		-9 535
11.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	15		56
12.	Ebből: értékesítési különbözet			
13.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2		-
14.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	13		56
15.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	3 373		-9 479
16.	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	187		302
17.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	3 186		-9 781

Kelt: Tótkomlós, 2020.03.16.

vállalkozás vezetője

5940 Tótkomlós, Kossuth u. 14.
Adószám: 14435450-8299-113-04
Boríték: K2H 104 254 105 015

Statisztikai számjele: **14435450-8299-113-04**

Cégjegyzék száma: **04-09-008390**

Cég adószáma: **14435450-2-04**

Vállalkozás megnevezése: **Komlós Településszolgáltatási Kft**

Vállalkozás címe: **5940 Tótkomlós Kossuth utca 2.**

Kiegészítő melléklet

a 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés: Tótkomlós, 2020. 03.16.

Komlós Településszolgáltatási Kft.
5940 Tótkomlós, Kossuth u. 2.
Adószám: 14435450-2-04
Bank K&H 10402544-60606155-60671000

(1)

vállalkozás vezetője

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Komlós Településszolgáltatási Kft**
Rövidített cégneve: **Komlós Településszolgáltatási Kft**
Székhelye: **5940 Tótkomlós Kossuth utca 2.**

Belföldi telephelyek:

Helység	Irsz.	Cím
Tótkomlós	5940	Rákóczi utca 28

Külföldi telephelyek:

beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2008.08.25**
Adószáma: **14435450-2-04**
Statisztikai számjele: **14435450-8299-113-04**
Cégjegyzék száma: **04-09-008390**

A társaság jegyzett tőkéje: **3,000 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Tótkomós Városi Önkormányzat	3000	100%

Az ügyvezetői feladatokat 2018.03.05.-től **Szücs Szabolcs Gábor** látja el.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Szücs Szabolcs Gábor		0630/687-6509	5900 Orosháza Rákóczi út 6. 7/42

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy, aki az éves egyszerűsített beszámolót köteles(ek) aláírni:

Név: Szücs Szabolcs Gábor

Cím: 5900 Orosháza Rákóczi út 6. 7/42

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Antal Éva**
Regisztráció száma: **134937**



„A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

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 2019. évben elszámolt juttatása 100%-ban a könyvvizsgálati díj, egyéb címen részére nem került más tétel kifizetésre.

Vállalkozás bemutatása:

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 részesedése növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

a) Tevékenységi kör

A gazdálkodó tevékenységi köre az alábbi:

A társaság alaptevékenysége: 8299

Főtevékenység: - Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

További vállalkozási tevékenységek az alapító okirat szerint.

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

b) Tulajdonosok

A gazdálkodó egyszemélyi tulajdonban van. A tulajdonos adatai:

Tótkomlós Város Önkormányzata.

5940 Tótkomlós, Fő út 1.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

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

Jelen beszámoló a **Komlós Településszolgáltatási Kft 2019.01.01-től 2019.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2019.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2020.02.28*

„A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozott ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **5940 Tótkomlós Kossuth utca 2.**

A beszámoló a vállalkozás honlapján is megtekinthető:

Honlap: www.rozsafurdo.hu

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

„A” típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

Összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A társasági a TAO hatálya alá tartozik. A 2020-as évtől az adózás módjaul a KIVA-t választotta.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására negyedévente az üzemi eredmény elkészítésekor kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és negyedévente kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

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.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2019.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

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, a devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, év végén átértékelésre kerültek 2019.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabállyal, melyek az előző üzleti évhez képest változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2019 és a 2018 évek adatai az alábbi eltéréssel hasonlíthatók össze:

A MÉRLEG források G. Passzív időbeli elhatárolások előző évi (2018.) adatiból 156.550 E Ft a tárgy évben (2019.) a MÉRLEG források F. Kötelezettségek III. Rövidlejáratú kötelezettségek közé lett átsorolva 156.550 E Ft.

Tájékoztató rész:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 38 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség	97,033
Bérbírlatok	14,601
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3,464
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	115.098

A dolgozók részére kifizetett munkabér 87,955 eFt volt.

Szűcs Szabolcs Gábor ügyvezető munkabére 4.800 eFt

Támogatási program keretében kapott visszatérítendő, vagy vissza nem térítendő bér támogatásra vonatkozó adatok: Vissza nem térítendő bértámogatások: 4.504 eFt

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

„A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Céltartalékot 2 e Ft értékben képzett a Kft., a mérlegben ez az összeg az E céltartalékok soron jelent meg.

Specifikus rész:

Eszköztükör: 1.es számú melléklet

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:

Eszközök

eFt

Sor-szám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Tárgyi eszközök összesen
1.	Halm.nyitó bruttó érték 2019.01. 01-én	2.296	27.717	6.427	4.985	350	41.775
2.	Tárgyévi beszerzés		-	886	325	-	1.211
3.	Egyéb tárgyévi növekedések (felújítás)						
4.	Tárgyévi értékesítés						
5.	Tárgyévi selejtezés			85	146		231
6.	Egyéb tárgyévi csökkenések						
7.	Bruttó érték 2019. december 31.	2.296	27.717	7.228	5.164	350	42.755
8.	Nyitó halmozott értékcsökkenés 2019.01.01.	1.030	2.410	4.653	4.756		12.849
9.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	447	569	1.256	396		2.668
10.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés				78		78
11.	Tárgyévi értékesítés miatti amortizáció csökkenés						
12.	Tárgyévi selejtezés miatti amortizáció csökkenés			85	146		231
13.	Amortizáció egyéb tárgyévi csökkenései						
14.	Halmozott értékcsökk. 2019.12.31.	1.477	2.979	5.824	5.084	-	15.364
15.	Záró nettó érték 2019. 12. 31.	819	24.738	1.404	80	350	27.391

Tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése:

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenési leírás számviteli törvény szerint				Terven felüli é.cs.	Értékcsökkenési leír. összesen
	Lineáris	Deg- resszív	Teljesít- ményará- nyos	Egy- összegű értékcs.		
Vagyoni értékű jogok	447					447
Üzleti v. cégérték						
Szellemi termékek						
Kísérleti fejlesztés aktivált é.						
Alapítás-átszervezés ktg-e						
Immateriális javak összesen	447					447
Ingatlanok	569					569
Műszaki berendezések, gépek, járművek	697			559		1.256
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65			331	78	396
Beruházások						
Tárgyi eszközök összesen	1.778			890	78	2.668

Készletek:

Anyagok(építési-, tisztítószer-):

Áruk összesen:

Készletek összesen:

Ft-ban

110.029,-

273.216,-

383.245,-

b.) Követelések:

követelések fajtánkénti megoszlása:

Vevők (T):

Ft-ban

Délalf. Region Egészségbizt.P.

1.158.595

Wolfsystem 2004 Bt

136.002

Komlóspharma Bt

64.883

Tótkomlósi Úszó Egyesület

7.906.300

Patyi Eszter

243.475

dr. Hetényi Bettina

19.050

Jónás Dent Eü. Szolg Bt

19.050

Füzi és Társa Bt

19.050

Dr. Pölös-Med Kft.

19.050

Szociális Szolg. Központ

23.998

Komlós Med Kft.

19.050

Új Élet Lakásszöv.

50.000

Common Solution

160.000

Összesen:

9.813.620

Szállítók tartozás (T)E:

NHKV Zrt.	37.978 Ft
OTP Egészségb. Ptár	59 Ft
Szállítók összesen	38.037 Ft

Egyéb követelés (T): **825.383,-Ft**

Munkabér előleg:	27.000,-Ft
Eltérő időszaki áfa:	712.920,-Ft
Eltérő időszaki áfa reuma:	85.463,-Ft

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség: (T) **47.253,-Ft**

Társasági Adó	46.000,-Ft
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség:	1 253,-Ft

Követelések összesen: **10.724.293,-Ft**

c.)Pénzeszközök:

Pénztár I:	772,-eFt
Pénztár II:	379,-eFt
Kártya	66,-eFt
Zseton:	10,-eFt
Bank	1.928,-eFt
Elkülönített számlák:	
Inkubátorház:	93.821,-eFt
Ipari Park:	33.577,-eFt

Pénzeszk. összesen: **130.553,-eFt**

d.) Aktiv időbeli elhatárolások:

3913 Árbev, egyéb kamatbev., egyéb bev elhatárolása:	4.402.669.-Ft
3923 Költségek, fiz. Kamat egyéb ráford. Elhatárolása:	44.616.-Ft
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	4.447.285.-Ft



e.)Kötelezettségek megoszlása:

Szállítók:

NKM Energiaszolgáltató Zrt	1 .020.940 Ft
IKR Agrár Kft	67.818 Ft
Csik János	96.152 Ft
Sirály gumiszerviz	149.884 Ft
Kocsányi Csaba E.V.	101.653 Ft
NKM Földgázszolgáltató Zrt	3.909 Ft
K&H Bank Zrt.	2.954 Ft
Mediaworks Hungary Zrt.	35.560 Ft
Alföldviz Zrt	161.794 Ft
Magyar Telecom T-mobile	174.700 Ft
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	6.603 Ft
Városi Önkormányzat Tótkomlós	6.577.644 Ft
Magyar Kéményseprő Kft.	74.727 Ft
Katasztrófa védelmi Ig. Cs. M.	1.572.844 Ft
Nemzeti Élelm. Bizt Hivatal	1.500 Ft
Nemzeti Agrár Kamara	147.000 Ft
ProMinent Magyarorsz. Kft.	11.125 Ft
NetLoc KFT	12.192 Ft
Környezethig. Smalkó G.	63.500 Ft
Elektro Profi Ker. Kft	20.518 Ft
Higénia Trade 2002Dencs K E. V.	251.104 Ft
Mester Cure Bt	90.000 Ft
Generali bizt. Zrt.	63.854 Ft
E2 Hungary Zrt.	463.142 Ft
Magyar Fürdőszövetség	49.500 Ft

Szállítók összesen

11.220.707 Ft

VEVŐK: (K)E

Városi Önkorm. Tk. 55,650,-Ft

Összesen: (K)E 55.650,-Ft

Munkabér előleg: 32.094,-Ft

Lukács Zsuzsanna Kaució: 50.000,-Ft

Egyéb követelés (K)E: 82.094,-Ft

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség: (K)

171.695 eFt

Szem. Jöv adó elsz számla	1.140 eFt
Jövedelem elszámolási számla	5.122 eFt
Nyugdíjbiztosítási alap	719 eFt
Szociális hozzájárulási adó	1.081 eFt
Egészségbiztosítási és munkaerőp alap	600 eFt
Áfa pénzügyi rend. Tárgyévi E	1.484 eFt
Szakképzési hozzájárulás	91 eFt
Egyszerűsített fogl közt.	28 eFt



„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Iparüzési adó	4.348 eFt
Gépjárműadó	16 eFt
Innovációs hozzájárulás	36 eFt
Helyi adók kés. pótléka	252 eFt
Eltérő időszaki áfa(4792)	228 eFt
47951 Inkubátor ház tám előleg	107.800 eFt
47952 Ipari park támogat előleg	48.750 eFt

F.) Kötelezettségek összesen: 183.054 eFt

G.) Passzív időbeli elhatárolások:

4821 Mérlegford. terhelő., költségek, ráfordítások elhatárolása:	4.805.564,- Ft
4832 Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása (pénztárgép)	12.826,- Ft
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	4.818.390,- Ft

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

II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Költségnevek , ráfordítások részletezése

<u>Megnevezés:</u>	<u>2019.12.31. (eFt)</u>
Anyagjellegű ráfordítások:	30.933
Vásárolt anyagok költségei	4.104
Energiafelhasználás költségei	16.727
Nyomtatványok, irodaszerek	359
Egyéb anyagköltség(vegyszer m.ruha stb.)	9.743
Anyag ktg összesen:	30.933
Igénybe vett szolgáltatások	19.560
Egyéb szolgáltatások	4.536
Eladott áruk beszerzési értéke	1.207
Közvetített szolgáltatások értéke	399
Egyéb anyagjellegű költség	56.635
Személyi jellegű ráfordítások:	115.098
Bérköltség	97.033
Egyéb személyi jellegű ktg	3.464
– munkaváll. Kif. Személyi jell. (betegszab.)	343
– Jubileumi jutalom	411
– Munkába járással kapcs.	1.003
- reprezentációs ktg	516
- munkált tp. Munk. t. szja, egyéb sz. jell kifiz	1.191
Egyéb személyi jellegű ráfordítások összesen:	3.464

Megnevezés:	2019.12.31. (eFt)
<i>Tb járulék, Szochó, Közteherjegy, Szakképz. hj.</i>	14.601
Értécsökkenési leírás	2.668
Egyéb ráfordítások:	
Elszámolt Terven felüli ÉCS	78
Le nem vonható ÁFA	1.073
Önkormányzatokkal elszámolt adók	953
Bírság, kés kamat kártérítés	204
Behajtási költség átalány	260
Céltartalék	2
Innovációs Járulék	159
Különféle egyéb ráf (behajthatatlan köv. leírt összeg, kerekítési különbözet, hiányzó készlet)	52
Egyéb ráfordítások összesen	2.781

Megnevezés	2019.12.31.(eFt)
Egyéb bevételek:	
Káreseményekkel kapcs. Egyéb bev.	148
Egyéb bevét kerekítési különbözet	6
Működési támogatás	55.290
Munkaügyi központ támogatás	4.695
MEP társadalombizt. Támogatás	20.576
GYEMSZI bértámogatás	1.390
Pénztárgép u. támogatás	9
Különféle egyéb bevétel	34
Egyéb bevételek összesen:	82.148

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a Komlós Településszolgáltatási Kft.

2019. évi
egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Békéscsaba, 2020. március 16.

Készítette: Kovácsné Oláh Veronika
kamrai tag könyvvizsgáló

Független Könyvvizsgálói jelentés

a Komlós Településszolgáltatási Kft.

Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Komlós Településszolgáltatási Kft, 5940 Tótkomlós, Kossuth utca 2. cégjegyzékszám: 04-09-008390 (továbbiakban Társaság) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 196 433 E Ft, az adózott eredmény 9 781 E Ft veszteség - és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykinutatóból, 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 2019. 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 beszámolóért 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 közlése 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 könyvvizsgálatáért 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 hozzassunk ki.

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak 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 tártásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményyt 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 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 hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősíterünk 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.

[illegible]

KOVERO
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Szolgáltató Kft.
5600 Békéscsaba, Hal u. 3.
Adószám: 12735644-2-04
Bsz.: Békés Takarékszövetkezet
53900052-13000165

[illegible]

KOVACSNE OLAH VERONIKA
bejegyzett könyvvizsgáló
könyv. igaz. száma: 002819
1600 Békéscsaba Hely. 3

2000-2001
 2001-2002
 2002-2003