

## Fedőlap

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül  
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2017. 05. 18.

Javaslat a Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. 2016. évi éves beszámolójának, 2017. szakmai és pénzügyi tervének elfogadására, meglévő tagi kölcsönök rendezésére, valamint tisztségviselők megválasztására

**Előadó:** a pénzügyi bizottság elnöke  
a gazdasági és területfejlesztési bizottság elnöke  
az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság elnöke

**Előkészítő:** Dr. Vántus Judit osztályvezető  
Engyel László ügyintéző

**Meghívott:** Szemenyei István ügyvezető, DKKA Nkft.

### Véleményező bizottságok:

pénzügyi bizottság	2017. 05.
gazdasági és területfejlesztési bizottság	2017. 05.
ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság	2017. 05.

### A napirendi pont rövid tartalma:

A DKKA Nkft. megküldte a tulajdonos, Dunaújváros MJV Önkormányzata részére a 2016. évi éves beszámolóját, 2017. évi szakmai-pénzügyi tervét. Továbbá pótbefizetést szükséges végrehajtani a gazdasági társaságban, illetve szükséges. Továbbá a gazdasági társaság ügyvezetőjének és könyvvizsgálójának is lejár a megbízatása.

### A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Vagyonkezelési Osztály	Iktatószám: 11472/2017.
Ügyintéző neve: Engyel László	Ügyintéző telefonszáma: 25/544-302
Ügyintéző aláírása:	Igazgató/osztályvezető aláírása:

### I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok:

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

### II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy:


Leadás dátuma: 2017.05.11

Törvényességi észrevétel:

Amennyiben van:

**Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:**

**A tárgyalás módja:**

  
Ellenőrzés dátuma: 2017.05.11  
Van/Nincs

egyszerű/minősített  
Nyílt/Zárt ülés

*Egyéb megjegyzések:*

## Javaslat

a Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. 2016. évi éves beszámolójának, 2017. szakmai és pénzügyi tervének elfogadására, tagi kölcsönök rendezésére, valamint tisztségviselők megválasztására

Tisztelt Közgyűlés!

### DKKA Nkft. 2016. évi éves beszámolója, és 2017. évi szakmai és pénzügyi terve

A DF-DKA NKft. a Közgyűlés, mint tulajdonos részére megküldte (az előterjesztés 1. számú melléklete) a 2016. évi üzleti évről szóló

- a 2016.évi mérlegbeszámolót (az I. határozati javaslat 1. számú melléklete),
- a 2016. évi eredménykimutatást (az I. határozati javaslat 2. számú melléklete),
- a 2016. évi kiegészítő mellékletet (az I. határozati javaslat 3. számú melléklete),
- a 2017. évi szakmai és pénzügyi terve (az I. határozati javaslat 4. számú melléklete),
- a független könyvvizsgálói jelentését (az előterjesztés 2. számú melléklete),
- a felügyelőbizottsági jegyzőkönyvet (az előterjesztés 5. számú melléklete),

A számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény az éves beszámolóval kapcsolatosan az alábbiakat fogalmazza meg:

“17. § (1) A kettős könyvvitelt vezető vállalkozó a 11. § szerinti üzleti évről az üzleti év utolsó napjával, mint mérlegfordulónappal éves beszámolót köteles készíteni, illetve a 9. § (2) bekezdésében előírt feltételek esetén egyszerűsített éves beszámolót készíthet.

(2) Az egyszerűsített éves beszámolónak az éves beszámólótól eltérő előírásait a 96-98/A. §-ok tartalmazzák.

#### **EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

96. § (1) Az egyszerűsített éves beszámoló a (2)-(4) bekezdés szerinti mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Üzleti jelentést - az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan - nem kell készíteni. Az egyszerűsített éves beszámoló készítésénél az éves beszámoló készítésére vonatkozó szabályok irányadók az e fejezetben foglalt eltérésekkel.

(2) Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege az 1. számú melléklet "A", illetve "B" változata közül a vállalkozó által választott mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

(3) Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a 2. vagy a 3. számú melléklet "A", illetve "B" változata közül a vállalkozó által választott eredménykimutatás nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

(4) Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletének a 41. § (8) bekezdése, az 55. § (4) bekezdése, a 86. § (8) bekezdése, a 88. § (6) bekezdése, a 89. § (1)-(3) bekezdése, (4) bekezdésének a), c)-d) pontja és (6) bekezdése, a 89/A. §-a, a 90. § (1)-(2) bekezdése és (3) bekezdésének b) pontja, (4) bekezdésének b) pontja, a 91. § c)-d) pontja, a 92. §-a, a 93. § (1)-(2) és (6) bekezdése szerinti adatokat nem kell tartalmaznia.

(5) Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében a könyvvizsgáló által a 88. § (8) bekezdésének b) pontjában foglalt jogcímenen felszámított díjakat nem kell összegszerűen bemutatni, ha az tartalmazza a díjak jogcímenkénti megoszlását, és a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság részére, annak kérésére, a vállalkozó a díjakról részletes tájékoztatást ad.

(6) Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletének nem kell tartalmaznia a 90. § (3) bekezdésének c) pontja szerinti mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások pénzügyi kihatásait.”

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény a gazdasági társaságokkal kapcsolatosan az alábbi rendelkezéseket tartalmazza:

„3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]

(1) A gazdasági társaság tagjainak döntéshozó szerve a legfőbb szerv.

(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti

beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

(3) A gazdasági társaság legfőbb szerve dönt a taggal, a vezető tisztségviselővel, a felügyelőbizottsági taggal és a társasági könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről.

(4) Egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá."

**„3:112. § [A vezető tisztségviselő önállósága]**

(3) Egyszemélyes gazdasági társaságnál az egyedüli tag az ügyvezetésnek utasítást adhat, amelyet a vezető tisztségviselő köteles végrehajtani.

**„3:120. § [A felügyelőbizottság jogköre]**

(2) Ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

A könyvvizsgáló véleménye a jelentés szerint:

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éve beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen az időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”)

**„3:133. § [Az átalakulás esetei és feltételei]**

....

(2) Ha egymást követő két üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkét, és a tagok a második év beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, e határidő lejártát követő hatvan napon belül a gazdasági társaság köteles elhatározni átalakulását. Átalakulás helyett a gazdasági társaság a jogutód nélküli megszűnést vagy az egyesülést is választhatja."

...

**„3:161. § [A törzstőke és a törzsbetét fogalma és mértéke]**

(1) A törzsbetét a tag vagyoni hozzájárulása. A tagok törzsbetétei különböző mértékűek lehetnek; az egyes törzsbetétek mértéke nem lehet kevesebb százezer forintnál.

(2) Minden tagnak egy törzsbetéte lehet.

(3) Ha egy törzsbetét szolgáltatására több személy közösen vállal kötelezettséget, a kötelezettséget vállaló személyeket a törzsbetét szolgáltatásának kötelezettsége egyetemlegesen terheli.

(4) A törzsbetétek összege a törzstőke, amely nem lehet kevesebb hárommillió forintnál."

...

**„3:183. § [A pótbefizetés]**

(1) Ha a társasági szerződés feljogosítja a taggyűlést arra, hogy a veszteségek fedezésére pótbefizetési kötelezettséget írjon elő a tagok számára, meg kell határozni azt a legmagasabb összeget, amelynek befizetésére a tag kötelezhető, továbbá a pótbefizetés elrendelhetőségének gyakoriságát.

(2) A pótbefizetés teljesítésének módját, ütemezését és teljesítésének határidejét a pótbefizetés elrendeléséről szóló taggyűlési határozatban kell meghatározni. A pótbefizetés összege a tag törzsbetétjét nem növeli. A pótbefizetés a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásokkal szemben érvényesülő követelményeknek megfelelő nem pénzbeli szolgáltatás útján is teljesíthető.

.....

**„3:189. § [A taggyűlés kötelező összehívása]**

(1) Az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása

nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

- a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;
- b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;
- c) a társaságot fizetésektelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy
- d) ha vagyona tartozásait nem fedezi.

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.”

Az előkészítő osztály **az I. határozati javaslat 4. számú mellékleteként** csatolta az gazdasági társaság pénzügyi és eredménytervét.

#### **Tagi kölcsönök visszafizetésének határidejének módosítására**

Dunaújváros MJV Közgyűlése az alábbi határozatok alapján nyújtott tagi kölcsönöket a DKKA Nkft részére és az alábbi visszafizetési határidőkkel:

- 547/2015. (IX.17.) határozat, 40.000.000,-, visszafizetési határidő: 2016. 12. 31. (671/2016. (X.20.) határozat)
  - 456/2015. (VI.18.) határozat, 30.000.000,- Ft, visszafizetési határidő: 2016. 12. 31. (604/2016. (IX.22) határozat)
  - 605/2016. (IX.22.) határozat, 40.000.000,- Ft, visszafizetési határidő: 2016. 12. 31.
- (az előterjesztés 5. számú melléklete: a tagi kölcsön szerződések és határozatok)**

#### **Ügyvezető, könyvvizsgáló**

A DKKA Nkft. ügyvezetőjének és könyvvizsgálójának a megbízatása lejár 2017. május 31-én ennek okán szükséges ezekre a tisztségekre új tisztségviselőket választani, erre vonatkozó döntést a III. Határozati javaslat tartalmaz.

Az előterjesztést tárgyalta a gazdasági és területfejlesztési bizottság, a pénzügyi bizottság, valamint az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság.

A bizottságok elnökei a bizottságok véleményét szóban ismertetik a közgyűlésen.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztjük elő:

### **I. HATÁROZAT JAVASLAT**

#### **Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének .../2017. (V.18.) határozata**

#### **a Dunaújváros Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. 2016. évi éves beszámolójának, 2017. szakmai és pénzügyi tervének elfogadásáról:**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a Dunaújvárosi Főiskola – Dunaújvárosi Kézilabda Akadémia Nonprofit Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját 373.256 e Ft mérleg főösszeggel és -35.878 eFt mérleg szerinti eredménnyel (veszteség) a határozat 1., 2., és 3. mellékletei szerint elfogadja azzal, hogy 2017. évre prémium feladatot nem tűz ki, a 2017. évi szakmai és pénzügyi terve a határozat 4. számú melléklete szerint elfogadja, azzal, hogy a bevételek és kiadások összege megegyezik, azok eredménye 0, egyben utasítja polgármestert a határozat közlésére.

**Felelős:** - a határozat közléséért

- a polgármester
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért
- a vagyonkezelési osztály vezetője

**Határidő:** határozat közlésére: az előkészítő osztálynak való megküldését követő nyolc napon belül

**II. Határozati javaslat**  
**Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének**  
**...../2017. (V.18.) határozata**

**a Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. részére nyújtott tagi kölcsönök  
visszafizetési határidejének módosításáról:**

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése hozzájárul, hogy a 2015. július 02-án a DKKA-Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft.-vel (DF-DKA Nkft.-vel) 30.000.000,- Ft (465/2015. (VI.18.) határozat alapján) összegű kötött tagi kölcsönszerződés visszafizetési határideje 2015. november 30-ról 2018. május 31-re módosuljon, egyben felhatalmazza a polgármestert a határozat 1. számú mellékleteként csatolt szerződés módosításának aláírására.

**Felelős:** - a határozat közléséért:  
a polgármester  
- a határozat közlésében való közreműködésért:  
a vagyonekezelési osztály vezetője

**Határidő:** - a határozat közlésére: a határozat kézhezvételétől számított 8 nap  
- a szerződésmódosítás aláírására: 2017. június 16.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése hozzájárul, hogy a 2016. szeptember 23-án a DKKA-Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft.-vel (DF-DKA Nkft.-vel) 40.000.000,- Ft (605/2016. (IX.22.) határozat alapján) összegű kötött tagi kölcsönszerződés visszafizetési határideje 2016. december 31-ről 2018. május 31-re módosuljon, egyben felhatalmazza a polgármestert a határozat 2. számú mellékleteként csatolt szerződés módosításának aláírására.

**Felelős:** - a határozat közléséért:  
a polgármester  
- a határozat közlésében való közreműködésért:  
a vagyonekezelési osztály vezetője

**Határidő:** - a határozat közlésére: a határozat kézhezvételétől számított 8 nap  
- a szerződésmódosítás aláírására: 2017. június 16.

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése hozzájárul, hogy a 2015. szeptember 29-én a DKKA-Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft.-vel (DF-DKA Nkft.-vel) kötött 40.000.000,- Ft (547/2015. (IX.17.) határozat alapján) összegű tagi kölcsönszerződés visszafizetési határideje 2016. december 31-ről 2018. május 31-re módosuljon, egyben felhatalmazza a polgármestert a határozat 3. számú mellékleteként csatolt szerződés módosításának aláírására.

**Felelős:** - a határozat közléséért:  
a polgármester  
- a határozat közlésében való közreműködésért:  
a vagyonekezelési osztály vezetője

**Határidő:** - a határozat közlésére: a határozat kézhezvételétől számított 8 nap  
- a szerződésmódosítás aláírására: 2016. november 15.

**III. Határozati javaslat**  
**Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének**  
**...../2017. (V.18.) határozata**

**a Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. ügyvezetője, könyvvizsgálója**  
**megválasztására felügyelőbizottsági tag visszahívása és új felügyelőbizottsági tag jelölése**

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. vezető tisztségviselőjének megbízatása lejártja miatt 2017. június 01-től, 2018. május 31-ig Szemenyei Istvánt (születési hely, idő: Dunaújváros, 1963. 09. 19.; anyja leánykori neve: Tóth Julianna; lakcíme: 2400 Dunaújváros, Berán Lajos u. 3.; adóazonosítója: 8353242214) választja meg új ügyvezetőnek bruttó 350.000,- Ft/hó megbízási díj mellett.
2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. jelenlegi könyvvizsgálója 2017. május 31-én történő megbízatása lejártja miatt 2017. június 01-től 2018. május 31-ig Viczkó és Társa Kft.-t jelöli 35.000,- + Áfa/hó megbízási díj mellett azzal, hogy a társaság nevében eljáró könyvvizsgáló Viczkó József (an: Háder Anna, székhely 2421 Nagyvenyim, Nefelejcs u. 8. , Kamarai nyilvántartási száma:000444).
3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az önkormányzat gazdálkodásának rendjéről szóló 15/2015. (V.22.) önkormányzati rendelet 21. § (2) bekezdése 5) pontja alapján a Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. (székhelye: 2400 Dunaújváros, Eszperantó út 2-4., Cg.07-09-020044) felügyelőbizottság tagját Mészáros Virágot visszahívja 2017. május 31. napjával, egyúttal a társaság új felügyelőbizottsági tagjának Kovács Judit Gabriellát (születési idő: Kiskunhalas, 1963.09.03. anyja neve: Gönczöl Margit, lakcíme: 2459. Rácalmás, Martinász u. 76. adóazonosítója: 8353083515) választja meg 2017. június 1. napjától 2020. május 31-ig szóló, határozott időtartamra.
4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése felkéri a polgármestert a határozat közlésére, továbbá felhatalmazza a társasági szerződés módosítás és a módosítással egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződés aláírására, az ügyrendi igazgatási és jogi bizottság állásfoglalását követően, továbbá felkéri és felhatalmazza a jelen határozat mellékleteként előkészített megbízási szerződés aláírására.

**Felelős:** - a határozat végrehajtásáért:  
a polgármester  
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:  
az MMK Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosi képviselője  
- a határozat végrehajtásának előkészítéséért:  
a vagyonkezelési osztály vezetője

**Határidő:** - a határozat közlésére: a határozatnak az előkészítő érkezésétől számított 8 napon belül  
- a társasági szerződés aláírására: a taggyűlési határozat meghozatalától számított 15 napon belül  
- a megbízási szerződés aláírására: a taggyűlési határozat meghozatalától számított 15 napon belül

Dunaújváros, 2017. május 18.

**Hingyi László s.k.**  
a gazdasági és területfejlesztési bizottság elnöke

**Pintér Attila s.k.**  
a pénzügyi bizottság elnöke

**Tóth Kálmán s.k.**  
az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság elnöke