

Fedőlap

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2018. 05. 17.**

Javaslat a Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. 2017. évi éves beszámolójának elfogadására, 2018. szakmai és pénzügyi tervének megtárgyalására, valamint tisztségviselő 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	2018. 05.
gazdasági és területfejlesztési bizottság	2018. 05.
ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság	2018. 05.

A napirendi pont rövid tartalma:

A DKKA Nkft. megküldte a tulajdonos, Dunaújváros MJV Önkormányzata részére a 2017. évi éves beszámolóját, 2018. évi szakmai-pénzügyi tevét. Továbbá a gazdasági társaság ügyvezetőjének és könyvvizsgálójának is lejár a megbízatása.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Vagyonkezelési Osztály	Iktatószám: 13565/2018.
Ügyintéző neve: Engyel László	Ügyintéző telefonszáma: 25/544-302
Ügyintéző aláírása:	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: Ellenőrzés dátuma:

Törvényességi észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány: egyszerű/minősített

A tárgyalás módja: Nyílt ülés

Egyéb megjegyzések:

Javaslat

a Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. 2017. évi éves beszámolójának elfogadására, 2018. szakmai és pénzügyi tervének megtárgyalására, valamint tisztségviselő megválasztására

Tisztelt Közgyűlés!

DKKA Nkft. 2017. évi éves beszámolója, és 2018. évi szakmai és pénzügyi terve

A DKKA NKft. a Közgyűlés, mint tulajdonos részére megküldte (az előterjesztés 1. számú melléklete) a 2017. évi üzleti évről szóló

- a 2017. évi mérlegbeszámolót (az I. határozati javaslat 1. számú melléklete),
- a 2017. évi eredménykimutatást (az I. határozati javaslat 2. számú melléklete),
- a 2017. évi kiegészítő mellékletet (az I. határozati javaslat 3. számú melléklete),
- a 2018. 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 előkészítő kiosztja az üléseken,

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 jogcímeken 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 2017. 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.

Ügyvezető, könyvvizsgáló

A DKKA Nkft. ügyvezetőjének és könyvvizsgálójának a megbízatása lejár 2018. május 31-én ennek okán szükséges ezekre a tisztségekre új tisztségviselőket választani, erre vonatkozó döntést a II. Határozati javaslat tartalmaz.

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

A bizottságok véleményét a bizottságok elnökei szóban ismertetik a közgyűlésen.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztjük elő:

I. HATÁROZAT JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének .../2018. (V.17.) határozata

a Dunaújváros Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. 2017. évi éves beszámolójának, 2018. szakmai és pénzügyi tervének megtárgyalásáról:

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a Dunaújvárosi Főiskola – Dunaújvárosi Kézilabda Akadémia Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját 326.770 e Ft mérleg főösszeggel és -257.217 eFt adózott eredménnyel (veszteség) a határozat 1., 2., és 3. mellékletei szerint elfogadja azzal, hogy 2018. évre prémium feladatot nem tűz ki.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2018. évi szakmai és pénzügyi terve a határozat 4. számú melléklete szerint nem fogadja el, azzal, hogy a bevételek és kiadások összege megegyezik, azok eredménye 0, egyben utasítja polgármestert a határozat közzlésére.

Felelős: - a határozat közzléséért

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
...../2018. (V.17.) határozata

a Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. ügyvezetője és könyvvizsgálója
megválasztásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. vezető tisztségviselőjének megbízatása lejárta miatt 2018. június 01-től, 2018. június 30-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 2018. május 31-én történő megbízatása lejárta miatt 2018. június 01-től 2019. 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 felkéri a polgármestert a határozat közzétételére, 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:

a DKKA Nonprofit Kft. tulajdonosi képviselője

- a határozat végrehajtásának előkészítéséért:

a vagyonkezelési osztály vezetője

Határidő: - a határozat közzétételére: 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, 2018. május 17.

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