

Fedőlap

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2019. 04. 18.**

Javaslat a DKKA-Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nonprofit Kft. 2018. évi éves beszámolójának elfogadására, 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: Nyakacska Zsolt ügyvezető, DKKA NKft.

Véleményező bizottságok:

pénzügyi bizottság	2019. 04.
gazdasági és területfejlesztési bizottság	2019. 04.
ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság	2019. 04.

A napirendi pont rövid tartalma:

A DKKA NKft. megküldte a tulajdonos, Dunaújváros MJV Önkormányzata részére a 2018. évi éves beszámolóját. Továbbá a gazdasági társaság ügyvezetőjének és könyvvizsgálójának is lejár a megbízatása.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Vagyonkezelési Osztály	Iktatószám: 18931/2019.
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 DKKA-Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. 2018. évi éves beszámolójának elfogadására, valamint tisztségviselő megválasztására

Tisztelt Közgyűlés!

DKKA Nkft. 2018. évi éves beszámolója

A DKKA Nkft. a Közgyűlés, mint tulajdonos részére megküldte (az előterjesztés 1. számú melléklete) a 2018. évi üzleti évről szóló

- a 2018.évi mérlegbeszámolót (az I. határozati javaslat 1. számú melléklete),
- a 2018. évi eredménykimutatást (az I. határozati javaslat 2. számú melléklete),
- a 2018. évi kiegészítő mellékletet (az I. határozati javaslat 3. számú melléklete),
- a független könyvvizsgálói jelentését (az előterjesztés 2. számú melléklete),
- a felügyelőbizottsági jegyzőkönyvet (az előterjesztés 3. 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 jogcímeneken 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 2018. 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 fizetéseképtelenség 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.”

Ügyvezető, könyvvizsgáló

A DKKA Nkft. ügyvezetőjének és könyvvizsgálójának a megbízatása lejár 2019. 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 .../2019. (IV.18.) határozata

a DKKA-Dunaújváros Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. 2018. évi éves beszámolójának megtárgyalásáról:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a DKKA-Dunaújvárosi Főiskola – Dunaújvárosi Kézilabda Akadémia Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját 493.393 e Ft mérleg főösszeggel és 14.665 eFt adózott eredménnyel (nyereség) a határozat 1., 2., és 3. mellékletei szerint elfogadja azzal, hogy 2019. évre prémium feladatot nem tűz ki, 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

...../2019. (IV.18.) 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 lejártá miatt 2018. július 01-től 2019. május 31-ig Nyakacska Zsoltot (születési hely, idő: 1963. július 06.; anyja leánykori neve: Korda Ilona Matild; lakcíme: 2400 Dunaújváros, Gandhi u. 3.) választja meg új ügyvezetőnek bruttó 350.000,- Ft/hó megbízási díj mellett.

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 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

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az Dunaújvárosi Kohász Kézilabda Akadémia Nkft. jelenlegi könyvvizsgálója 2018. május 31-én történő megbízatása lejártá miatt 2019. június 01-től 2020. május 31-ig Prudent-Audit Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.-t (2721 Pilis, Jókai Mór utca 1/b., kamarai nyilvántartási szám: 002687, kijelölt közreműködő könyvvizsgáló: Fiel Edit, kamarai tagsági szám: 005251) jelöli 35.000,- + Áfa/hó megbízási díj mellett.

3. 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:

a DKKA 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, 2019. április 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