

ELŐTERJESZTÉS

a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2017. május 22-i ülésére

Tárgy: Javaslat a Mikszáth 4 Kft. 2016. évi mérlegbeszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Mikszáth 4. Egészségügyi Szolgáltató és Ingatlanhasznosító Kft.

Készítette: Dr. Szeverényi Márk Mihály ügyvezető

A napirendet nyilvános ülésen kell tárgyalni.

A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Mellékletek: 3 db

Tisztelt Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság!

I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

A Mikszáth 4 Kft. elkészítette a 2016. évi mérlegbeszámolóját, melyet a könyvvizsgáló jelentésével együtt kívánok előterjeszteni.

A jelentés a Kft. 2016. évi mérlegének egyező főösszegét 37.781 e Ft összegben, mérleg szerinti eredményét 0 e Ft nyereségben jelölte meg (1. melléklet).

Az előterjesztés 2. melléklete a Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása, valamint kiegészítő melléklete.

Az E-AUDIT Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Kft. által készített könyvvizsgálói jelentés szerint (3. melléklet) a társaság egyszerűsített éves beszámolója a számviteli törvényekben foglaltaknak és a számviteli elveknek megfelelően készült el. A társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós képet mutat.

II. A betérjesztés indoka

A Mikszáth 4. Egészségügyi Szolgáltató és Ingatlanhasznosító Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadása a Bizottság hatáskörébe tartozik.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja a Mikszáth 4. Egészségügyi Szolgáltató és Ingatlanhasznosító Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadása, valamint az, hogy a Társaság a számvitelről szóló 2000. C. törvény 153. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelő határidőben teljesíteni tudja a mérlegbeszámoló letétbe helyezését. A döntésnek pénzügyi hatása nincs.

IV. Jogszabályi környezet

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság hatásköre a Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII.13.) önkormányzati rendelet 49. § (3) bekezdésén alapul.

Fentiek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.



Határozati javaslat

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság átruházott hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy

1. elfogadja a határozat 1. számú mellékletét képező Mikszáth 4. Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámoló mérlegét, mely szerint az eszközök és források egyező fősszege **37 781 e Ft**, a mérleg szerinti eredmény **0 Ft**.

Felelős: polgármester
Határidő: 2017. május 22.

2. elfogadja a határozat 2. számú mellékletét képező Mikszáth 4. Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatását, valamint kiegészítő mellékletét, az E-AUDIT Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Kft. által jóváhagyott független könyvvizsgálói jelentés alapján.

Felelős: polgármester
Határidő: 2017. május 22.

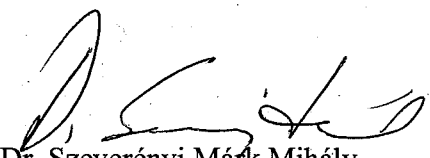
3. felhatalmazza az Önkormányzat képviselőjében eljáró tulajdonosi képviselőt, hogy a Mikszáth 4. Kft. taggyűlésén az 1-2. pontokban meghatározott döntését képviselje és a szükséges dokumentumokat aláírja.

Felelős: polgármester
Határidő: a taggyűlés soron következő ülése, de legkésőbb 2016. május 31.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Mikszáth 4. Kft., Gazdálkodási Ügyosztály
A lakosság széles körét érintő döntések esetén az előterjesztés előkészítőjének javaslata a közzététel módjára: honlapon

Budapest, 2017. május 16.

MIKSZÁTH 4. KFT.
1088 Bp., Mikszáth tér 4.
Adószám: 14364600-2-42
1.


Dr. Szeverényi Márk Mihály
ügyvezető

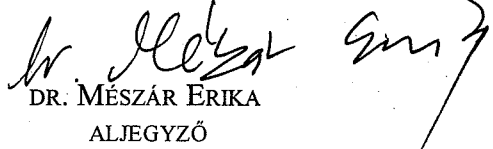
KÉSZÍTETTE: MIKSZÁTH 4. KFT.

LEÍRTA: DR. SZEVERÉNYI MÁRK MIHÁLY, DR. BALISANI CIRO ÜGYOSZTÁLYVEZETŐ-HELYETTES

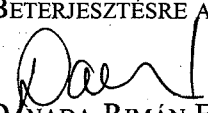
PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: *adott*

JOGI KONTROLL: *hatalom*

ELLENŐRIZTE:


DR. MÉSZÁR ÉRIKA
ALJEGYZŐ

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:


DÁNADA-RIMÁN EDINA
JEGYZŐ

JÓVÁHAGYTA:


SOÓS GYÖRGY
A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE

2

1	4	3	6	4	6	0	0	6	8	2	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	0	0	6	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Mikszáth 4 Kft.**

A vállalkozás címe: **1088 Budapest, Mikszáth tér 4.**

A vállalkozás telefonszáma:

Egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2016
üzleti évről

Budapest, 2017.05.08


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MIKSZÁTH 4. KFT.
1088 Bp., Mikszáth tér 4.
Adószám: 14364600-2-42
1.



Vállalkozás neve: **Mikszáth 4 Kft.**
 Statisztikai számjel: 14364600682011301
 Cégjegyzékszám: 0109900625
 A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"
 (összköltség eljárással)


adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 379	0	2 792
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	12	0	0
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 390	0	2 347
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	281	0	81
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	720	0	364
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0	0
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0	0
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0

Budapest, 2017.05.08

MIKSZÁTH 4. KFT.
 1088 Bp., Mikszáth tér 4.
 Adószám: 14364600-2-42

P.H:


 a vállalkozás vezetője (képviselője)



Vállalkozás neve: **Mikszáth 4 Kft.**
Statistikai számjel: 14364600682011301
Cégjegyzékszám: 0109900625
A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2016
Eszközök (aktívák)

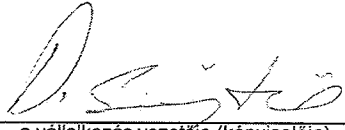
adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	33 380	0	33 299
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	33 380	0	33 299
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	2 191	0	2 908
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	1 166	0	2 067
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 025	0	841
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 748	0	1 574
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	37 319	0	37 781

Budapest, 2017.05.08

MIKSZÁTH 4. KFT.
1088 Bp., Mikszáth tér 4.
Adószám: 14364600-2-42

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



5

Vállalkozás neve: **Mikszáth 4 Kft.**
 Statisztikai számjel: 14364600682011301
 Cégjegyzékszám: 0109900625
 A mérleg fordulónapja: 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2016
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	37 063	0	37 063
13	I. JEGYZETT TŐKE	37 060	0	37 060
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3	0	3
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	106	0	403
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	106	0	403
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	150	0	315
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	37 319	0	37 781

Budapest, 2017.05.08

MIKSZÁTH 4. KFT.
 1088 Bp., Mikszáth tér 4.
 Adószám: 14364600-2-42
 P.H.:


 a vállalkozás vezetője (képviselője)





KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Mikszáth 4 Egészségügyi Szolgáltató és Ingatlanhasznosító Kft.

2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Handwritten signature

1. A társaság ismertetése

Név: Mikszáth 4 Kft. Kft.
Székhely: 1088 Budapest, Mikszáth tér 4.
Cégjegyzékszám: 01-09-900625
Adószám: 14364600-2-42

A Mikszáth 4 Kft. 2008. május 15-én alakult két jogi személy tulajdonlásával. A Kft. létrehozásának célja a Mikszáth tér 4. szám alatti rendelőintézet felújítása és működtetése.

A Kft. szervezetében változás nem történt.

A társaság tulajdonosai voltak 2016. december 31-én:

- I. Budapest Józsefvárosi Önkormányzat
HU-1082 Budapest, Baross utca 63-67.
Törzsbetét összege: 18 910 ezer Ft, a szavazati jogok mértéke: 49%
- II. Value Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
1139 Budapest, Petneházy utca 56. 2/48.
Törzsbetét összege: 18 150 ezer Ft, a szavazati jogok mértéke: 51 %

A Mikszáth 4 Kft. közvetlen irányítást biztosító befolyással más gazdasági társaságban nem rendelkezik.

2. Számviteli politika

A társaság a kezelésében illetve tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásáról a kettős könyvvitel szabályai szerint vezet nyilvántartásait, folyamatos és áttekinthető formában, a magyar és a nemzetközi szabályok szerinti követelményeknek megfelelően kerül kimutatásra a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete.

A társaság az érvényes előírások szerint egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett. A mérleget és az eredmény-kimutatást a 2000. évi C törvény 1. és 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítetteti el.

α. Általános szabályok

- a mérlegkételemek értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.
- az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan - legalább egy éven túl - jelentkeznek és emiatt a változás állandónak, tartósnak minősül.
- az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni és egyedileg értékelni kell.

- a mérlegkételemek értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján (december 31.) meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ténylegesen bekövetkezett és a társaság számára ismertté vált.
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.
- a mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év február 15. napja.
- a költségek elszámolása elsődlegesen költség nemenként történik.
- a könyvviteli zárlatok havonta történnek.

β. Eszközök elszámolásának szabályai, azok értékelése

- A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket az értékcsökkenés, a terven felüli értékcsökkenés, valamint az értékvesztés összegeivel csökkentett beszerzési, illetve előállítási költségeken kell értékeln.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.
Nincs maradványértéke a szoftvereknek, az irodai és a számítástechnikai eszközöknek, és a bérbe adott eszközöknek.
- Az ingatlan fejlesztéshez vásárolt terület és annak fejlesztési költségeit a készletek között kell kimutatni.
- A tárgyi eszközök mérlegben szereplő értékét a tárgyi eszközök könyvekben kimutatott bruttó értékének és az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésének különbségként kell meghatározni.
- Áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó, - belföldi értékesítés esetében - általános forgalmi adót is tartalmazó követelést a vevő által elismert számlázott összegben kell kimutatni, míg a követelést pénzügyileg nem rendezték vagy veszteségként leírásra nem került.
- A külföldi pénzürtékre szóló követelést a mérlegben a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, a szerződés szerinti teljesítés napján érvényes hivatalos árfolyamon átszámított Ft értéken kell kimutatni.
- A valutapénztárban lévő valutakészletet és a devizaszámlán lévő devizát a mérleg fordulónapjára vonatkozó a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

- Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült, de a következő időszakot terhelő kiadások, valamint a tárgyévet érintő bevételek, melyek a mérleg fordulónapja után csedékesek.

χ. Források elszámolásának szabályai, azok értékelése

- A kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.
- A devizában fennálló kötelezettségek értékét a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.
- Passzív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra azok a költségek, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de a mérleggel lezárt évet követően jelentenek pénzkidást, továbbá azok az elszámolt bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeit képezik.
- A társaság azokat a tételeket minősíti rendkívülinek, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, s nem számolhatók el a szokásos vállalkozási tevékenység bevételei és költségei között.

δ. Lényegesség, jelentős összegű hiba meghatározása

- A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.
- Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát
- A valutás, devizás tételek mérleg-fordulónapi értékelése során az összevont árfolyamkülönbség akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja a 300 E Ft-ot.
- A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 50 százaléka.

ε. A behajtási költségátalány kezelése

A Társaság a 2016. évi gazdálkodási eredmény értékelésekor a következő alapelveket követte a 40 EUR behajtási költségátalány elszámolása kapcsán:

- A Társaság elvégezte a folyószámla egyeztetést a hitelnyújtóval (szállítóval), ha az nem jelezte az igényét a behajtási költség általánra, azt lemondásként értelmeztük,


10

- A Társaság nem mutatja ki és nem számolja el egyéb ráfordításként azon tételeket, amelyek kapcsán a hitelező nem szólította fel, ezen kötelezettség teljesítésére, illetve a kiküldött egyenlegközlőn ezt nem tüntette fel;
- A Társaság úgy ítéli meg, hogy a hitelt érdemlően nem dokumentált behajtási költségátalány negatív hatással lenne az üzemi eredményre, ami nem mutatna valós képet a Társaság gazdálkodásáról,
- A 40 EUR behajtási költségátalány [Ptk. 6:155.§. (2) bekezdés] csak a 2013. július 1. után megkötött szerződésekre vonatkozik;
- A fizetési késedelem megítélésénél a szerződés szerinti fizetési határidő számít, nem a számlán lévő fizetési határidő vagy a számlának a társasághoz történő megérkezési ideje;
- A 2011/7/EU Irányelv 6. cikk (1) bekezdése a késedelmi kamatot és a behajtási költségátalányt csak jogosultságként és nem kötelezettségként írja elő a hitelező javára, így ez csak lehetőség a hitelező számára.

A Társaság az uniós jog elsőbbségének elve alapján járt el a behajtási költségátalány megítélésben. Ennek alapján a Társaság kiszámolta a tőle maximálisan követelhető behajtási költségátalány összegét, de azt – az üzleti partnerekkel meglévő gazdasági kapcsolatok miatt – nem írta elő kötelezettségként a könyveiben.

Az üzleti partnerekkel a folyószámla egyeztetések megtörténtek, az egyeztetett egyenlegek alátámasztják a főkönyvi és analitikus könyvelésben szereplő összegeket.

3. Megjegyzések a mérleghez

	2015-12-31	2016-12-31
A. Befektetett eszközök	33.380 E Ft	33.299 E Ft
A befektetett eszközök részei:		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Vagyoni értékű jogok értéke	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Szellemi termékek értéke	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Ingtatlanok értéke	34.060 ezer Ft	34.060 ezer Ft
Ingtatlanok terv szerinti értékcsökkenése	-680 ezer Ft	-761 ezer Ft
Termelőgépek, berendezések	0 ezer Ft	0 ezer Ft

Handwritten signature
11

értéke		
Műszaki gépek berendezések terv szerinti értékcsökkenése	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések értéke	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések értéke	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Egyéb berendezések terv szerinti értékcsökkenése	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Beruházásokra adott előlegek	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Befektetett pénzügyi eszközök értéke	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Beféjezetlen beruházások	0 ezer Ft	0 ezer Ft
B. Forgóeszközök	2.191 E Ft	2.908 E Ft
Készletek értéke	0 ezer Ft	0 ezer Ft

	2015-12-31	2016-12-31
Év végi követelés	1.166 ezer Ft	2.067 ezer Ft
Vevők	1.166 ezer Ft	2.067 ezer Ft
Pénzeszközök állománya	1.025 ezer Ft	841 ezer Ft
Bankbetétek	113 ezer Ft	67 ezer Ft
Pénztár, csekkek	912 ezer Ft	774 ezer Ft
Aktív időbeli elhatárolások	1.748 ezer Ft	1.574 ezer Ft

	2015-12-31	2016-12-31
D. Saját tőke	37.063 ezer Ft	37.063 ezer Ft

A saját tőke 37.060 ezer Ft összegű jegyzett tőkéből, 3 ezer Ft összegű eredménytartalékból, és 0 ezer Ft adózott eredményből tevődik össze.

	2015-12-31	2016-12-31
E. Céltartalék	0 ezer Ft	0 ezer Ft

	2015-12-31	2016-12-31
F. Kötelezettségek	106 ezer Ft	403 ezer Ft

A hosszú lejáratú kötelezettsége 0 ezer Ft.

	2015-12-31	2016-12-31
Rövid lejáratú kötelezettségek	106 ezer Ft	403 ezer Ft
Belföldi szállítók	46 ezer Ft	130 ezer Ft
Bértartozás	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Adótartozás	60 ezer Ft	273 ezer Ft
Egyéb kötelezettség	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Passzív időbeli elhatárolások	150 ezer Ft	315 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolásként kerültek kimutatásra azok a költségek (jutalékok), melyek a tárgyévre vonatkoznak, de a mérleggel lezárt évet követően jelentenek pénzkiaadást.

A Kft. a 2016. évi könyvvizsgálati költséget 150 ezer Ft, és a Mikszáth 4. szám alatt található ingatlan 2017. évben kiszámlázott, de a 2016. évre vonatkozó közüzemi költségeit foglalja magában.

4. Megjegyzések az eredmény-kimutatáshoz

	2015-12-31	2016-12-31
I. Értékesítés nettó árbevétele	2.379 ezer Ft	2.792 ezer Ft
Belföldi értékesítés árbevétele	2.379 ezer Ft	2.792 ezer Ft
II. Aktivált saját teljesítmények	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Az aktivált saját teljesítmények elszámolására nem került sor.		

III. Egyéb bevételek	12 ezer Ft	0 ezer Ft
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1.390 ezer Ft	2.347 ezer Ft
Anyagköltség	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Közvetített szolgáltatások	1.184 ezer Ft	2.093 ezer Ft
Eladott áruk beszerzési értéke	0 ezer Ft	0 ezer Ft
Igénybevett szolgáltatások	150 ezer Ft	200 ezer Ft
Egyéb szolgáltatások	56 ezer Ft	54 ezer Ft
V. Személyi jellegű ráfordítások	0 ezer Ft	0 ezer Ft

	2015-12-31	2016-12-31
VI. Értécsökkenési leírás	281 ezer Ft	81 ezer Ft
VII. Egyéb ráfordítások	720 ezer Ft	364 ezer Ft

Az egyéb ráfordítások a Mikszáth 4. szám alatt található ingatlan építményadót 358 ezer Ft értékben, és egyéb tételeket foglal magában.

	2015-12-31	2016-12-31
A. Üzleti tevékenység eredménye	0 ezer Ft	0 ezer Ft
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0 ezer Ft	0 ezer Ft

A pénzügyi műveletek eredményét a fizetett kamatok összege és az árfolyamváltozás egyenlege határozták meg.

	2015-12-31	2016-12-31
XII. Adófizetési kötelezettség	0 ezer Ft	0 ezer Ft

5. Adóalap kiszámítása:


Adózás előtti eredmény	0 ezer Ft
Növelő tételek	83 ezer Ft
Számvitel törvény szerinti értékcsökkenés	81 ezer Ft
Bírság, késedelmi kamatok	2 ezer Ft
Csökkentő tételek	481 ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	481 ezer Ft
Adóalap	-398 ezer Ft

A társaság a 2016. évet 0 ezer Ft összegű eredménnyel zárta.

Peres ügyek

Jelenleg nincs per folyamatban.

Egyéb információk

- A társaságnál Igazgatóság és Felügyelő Bizottság nem működik.
- A mérlegbeszámoló aláírója:
Dr. Szeverényi Márk

- A társaság beszámolóját az E-AUDIT Kft. (székhelye: 1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. A. VII.1., (Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartási száma: 002384) keretében.
- Béres-Molnár Gergely bejegyzett könyvvizsgáló,(Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartási száma: 002976) ellenőrizte.


14

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A mutató megnevezése	Számítása	2015	2016
	<u>Befektetett eszközök értéke</u>		
Befektetett eszközök aránya	Összes eszközök értéke	89,45%	57,30%
	<u>Forgóeszközök értéke</u>		
Forgóeszközök aránya	Összes eszközök értéke	5,87%	41,45%
	<u>Saját tőke</u>		
Tőkeellátottság	Összes forrás	99,31%	36,21%
	<u>Kötelezettségek</u>		
Források aránya	Összes forrás	0,28%	39,56%
	<u>Likvid aktívák</u>		
Likviditás	Likvid passzívák	110,00%	85,11%
	<u>Adózás előtti eredmény</u>		
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Összes bevétel	0,00%	4,18%
	<u>Adózás előtti eredmény</u>		
Eszközarányos jövedelmezőség	Összes eszközök értéke	0,00%	6,18%
	<u>Adózás utáni eredmény</u>		
Eszközök megtérülése	Összes eszköz értéke	0,00%	5,69%
	<u>Kifizetett osztalék</u>		
Kifizetési arány	Adózott eredmény	0,00%	100,00%

Handwritten signature
15

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2016. év

E Ft

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki gép, beren- dezés	Egyéb gép, berendezés	Kis értékű tárgyi eszköz	Beruházások	Beruházá- sokra adott előleg	Tárgyi eszköz összesen
------------	----------	---------------------------------	--------------------------	--------------------------------	-------------	------------------------------------	------------------------------

BRUTTÓ ÉRTÉK

Nyitó bruttó érték	34.060	0	0	0	0	0	34.060
Előző évi módosítás	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	34.060	0	0	0	0	0	34.060

HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Nyitó értékcsökke- nés	680	0	0	0	0	0	680
Előző évi módosí- tásd	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti ÉCS	81	0	0	0	0	0	81
Terven felüli ÉCS	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	761	0	0	0	0	0	761

NETTÓ ÉRTÉK

Nyitó érték	33.380	0	0	0	0	0	33.380
Záró érték	33.299	0	0	0	0	0	33.299

SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA

2016. év

E Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó mérlegérték	37.060	0	3	0	0	37.063
Növekedések	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0
Záró mérlegérték	37.060	0	3	0	0	37.063

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZETÉTELE

2016. év

E Ft

Megnevezés	2015-12-31		2016-12-31		Eltérés	
	Érték	%	Érték	%	Érték	%
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Szállítók	46	43,40%	130	32,26%	84	28,28%
Adó tartozások	60	56,60%	273	67,74%	213	71,72%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettség	106	100,0%	403	100,0%	297	100,0%

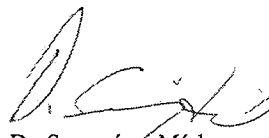
LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

2016. év

E Ft

Megnevezés	Átlagos állományi létszám, fő	Bér	Járulékok	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Személyi ráfordítások összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	0	0	0	0	0
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	0	0	0	0	0
Állományon kívüli	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0

Budapest, 2017. május 8.



Dr. Szeverényi Márk

Ügyvezető igazgató

MIKSZÁTH 4. Kft.
1038 Bp., Mikszáth tér 4.
Adószám: 14364600-2-42
1





FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mikszáth 4. Egészségügyi Szolgáltató és Ingatlanhasznosító Kft. tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztük a Mikszáth 4. Egészségügyi Szolgáltató és Ingatlanhasznosító Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 37.781 E Ft, az adózott eredmény nulla Ft, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, 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 2016. 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.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényei 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 számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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 bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 könyvvizsgálói 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 számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, 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.

A Társaság vezetésével közöltük - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollra vonatkozó információkat is.

Budapest, 2017. május 8.


E-AUDIT Kft.

Béres-Molnár Gergely ügyvezető
1114 Budapest, Hamzsabégi út 38-40. A. VII. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 002384


Béres-Molnár Gergely

Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002976


20