

JEGYZŐKÖNYV FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI ÜLÉSRŐL

Készült: 2019. április 17-én (szerdán) 15.00 órakor a Via Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. hivatalos helyiségében (8800 Nagykanizsa, Zrínyi M. u. 33.)

Jelen vannak: Fertig István, FB elnök
Böröndi Ágnes, FB tag
Horváth János, FB tag
Fitos István, a Zrt. vezérigazgatója

Fertig István FB elnök köszönti a jelenlevőket és megnyitja a Felügyelő Bizottság ülését.

A jegyzőkönyv vezetőjének Fitos István vezérigazgatót választják meg a Felügyelő Bizottság tagjai.

A jelenlevők a javasolt napirendi pontokat egyhangúan elfogadják, így a napirendi pontok az alábbiak:

1. A Via Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. 2018. évi beszámolója.
2. Beszámoló a vezérigazgatói prémiumfeladatok teljesítéséről.
3. Egyebek.

1. napirendi pont: A Via Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. 2018. évi beszámolója

A Felügyelő Bizottság tagjai a 2018. évi beszámolóval maradéktalanul egyetértének, azzal kapcsolatban észrevétel, hozzászólás nem érkezett.

A Felügyelő Bizottság 4/2019. számú határozata:

„A Via Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága a Zrt. közhasznúsági jelentését jóváhagyja, a 2018. évi mérlegbeszámolóját 325.851.000 Ft összeggel és 20.319.000 Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja és azt a tulajdonos, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének elfogadásra javasolja. Valamint kéri, hogy a 20.319.000 Ft mérleg szerinti eredményt a társaság eredménytartalékba helyezhesse.”

A határozati javaslatot a Felügyelő Bizottság egyhangú lgenel elfogadta.

2. napirendi pont: Beszámoló a vezérigazgatói prémiumfeladatok teljesítéséről

A Felügyelő Bizottság tagjai a vezérigazgatói prémiumfeladatok teljesítésével maradéktalanul egyetértének, azzal kapcsolatban észrevétel, hozzászólás nem érkezett.

A Felügyelő Bizottság 5/2019. számú határozata:

„A Via Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága Fitos István beszámolóját a 2018. évre kitűzött prémiumfeladatok teljesítéséről elfogadja és Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének javasolja a vezérigazgató részére 3 havi prémium kifizetését.”

A határozati javaslatot a Felügyelő Bizottság egyhangú igennel elfogadta.

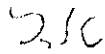
3. napirendi pont: Egyebek

Fitos István vezérigazgató tájékoztatta a megjelenteket a legutóbbi Felügyelő Bizottsági ülés óta történt és jelenleg zajló eseményekről.

Egyéb észrevétel, hozzászólás nem volt.

Fertig István megköszöni a résztvevőknek a közreműködést, a Felügyelő Bizottság ülését lezárja.

Nagykanizsa, 2019. április 17.


.....
Fertig István
Felügyelő Bizottság elnöke


.....
Fitos István
Vezérigazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Via Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a **Via Kanizsa Nonprofit Zrt.** (székhely: 8800 Nagykanizsa, Zrínyi Miklós utca 33., cégjegyzékszám: 20-10-040268, továbbiakban: "a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **325 851 E Ft**, az adózott eredmény **20 319 E Ft** nyereség -, 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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 Könyvvizsgálati 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 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 Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Via Kanizsa Nonprofit Zrt.** 2018. évi üzleti jelentéséből és közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolóban vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Via Kanizsa Nonprofit Zrt. 2018. évi üzleti jelentése és közhasznúsági melléklete minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 éves beszámoló elkészítése.

Az 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 éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

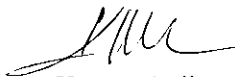
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a 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 tárásának a 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 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 éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nagykanizsa, 2019. április 15.



Kurucz Attila
ügyvezető
Pannonconsult Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
8800 Nagykanizsa, Teleki u. 19.
Nyilvántartási szám: 000762



Kurucz Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007260