

Előkészítésben közreműködött: Dr. Veres András ügyvéd irodája

ELŐTERJESZÉS **a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. működésével kapcsolatos döntésekről**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-034320, székhely: 3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.) a 693/2013. (X.14.) számú képviselő-testületi határozat keretében Hatvan Város Önkormányzata által alapított és kizárólagosan az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaság.

I. A társaság 2023. II. félévi feladat végrehajtási tevékenysége

A társaság ügyvezetése elkészítette a 2023. II. félévre vonatkozó feladat-végrehajtásról szóló beszámolót, amely tartalmazza a társaság 2023. II. félévi feladat-végrehajtásával kapcsolatos tevékenységét. A beszámoló az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi.

A társaság felügyelőbizottsága 2024. április 18. napján megtartott ülésén megtárgyalta a társaság 2023. II. félévi feladat-végrehajtásáról szóló beszámolóját és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy azt az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

A felügyelőbizottság ülésének jegyzőkönyv kivonata az előterjesztés 2. számú mellékletét képezi.

II. A társaság 2023. évi pénzügyi beszámolója

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § a) pontja szerint a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (1) bekezdésének értelmében a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles – magyar nyelven – készíteni.

A Kft. ügyvezetése elkészítette az előterjesztés 3. számú mellékletét képező 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyet a társaság felügyelőbizottsága 2024. április 18. napján megtartott ülésén megtárgyalt és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy azt az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében a Ptk. 3:120. § (2) bekezdése alapján benyújtsa.

Az éves beszámoló adatainak tanúsága szerint a társaság

| | |
|--|------------|
| - jegyzett tőkéje: | 3.000 eFt |
| - saját tőkéje: | 43.100 eFt |
| - az eszközök és a források megegyező mérlegfőösszege: | 62.301 eFt |
| - adózott eredménye: | 7.131 eFt |

A társaság könyvvizsgálója elvégezte a számvitelről szóló törvényben meghatározott könyvvizsgálatot.



A társaság 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához a társaság könyvvizsgálatát ellátó, a cégjegyzékbe bejegyzett könyvvizsgálója csatolja a könyvvizsgálói jelentését, mely az előterjesztés 4. számú mellékletét képezi.

III. Célprémium

A társaság ügyvezetése részére célprémium feladatok kerültek a 2023. gazdasági évben kiírásra. A célprémium feladatok részletesen elemzésre és kiértékelésre kerültek, mely vonatkozásában az értékelés eredményét az előterjesztés 5. számú melléklete tartalmazza.

Ezen értékelés alapján a társaság ügyvezetője célprémium jogcímén az éves bruttó bér 20 %-ára, azaz 1.680.000,- Ft összegre jogosult.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, véleményezni, és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

1. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. (cg.száma: 10-09-034320, székhely: 3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság 2023. II. féléves feladat-végrehajtásról szóló szöveges beszámolóját elfogadja.

Határidő: 2024. április 30.

Felelős: Hatvan város polgármestere

2. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. (cg.száma: 10-09-034320, székhely: 3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a alapján a társaság 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját 62.301 eFt eszköz-forrás egyező főösszeggel elfogadja.

Határidő: 2024. április 30.

Felelős: Hatvan város polgármestere

3. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. (cg.száma: 10-09-034320, székhely: 3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság 2023. évi 7.131 eFt adózás utáni eredményét elfogadja és az adózott eredmény teljes összegét eredménytartalékba helyezi.

Határidő: 2024. április 30.

Felelős: Hatvan város polgármestere

4. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. (cg.száma: 10-09-034320, székhely: 3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság ügyvezetője vonatkozásában a 2023. gazdasági évre kiírt célprémium feladat értékelését elfogadja és Németh Beáta ügyvezető részére a 2023. gazdasági évre kifizethető célprémium összegét az éves bruttó bér 20 %-ában, azaz bruttó 1.680.000,- Ft összegben határozza meg.



Határidő: 2024. április 30.
Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2024. április 18.

Horváth Richárd
polgármester

Látta:

dr. Kovács Éva
jegyző



HATVANI GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ KFT.

☒: 3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.

☎ 37/344-341

info@gsz60.hu

Beszámoló

a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

2023. II. félévi feladat-végrehajtási tevékenységeiről

Hatvan, 2024. április 10.

HATVANI GAZDASÁGI
SZOLGÁLTATÓ KFT. ②
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.
Adószám: 24756107-2-10

Németh Beáta

Németh Beáta

ügyvezető

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. 2013. október 1-jén alakult, tevékenységei közé a Könyvviteli szolgáltatás és a Lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségek üzemeltetése tartozik.

2023. második félévében a bérszámfejtést és a TB ügyintézését valamennyi cégnek 1 fő, a könyvelést az ügyvezetővel együtt 2 fő, a vagyongazdálkodási feladatokat szintén 2 fő látja el, egyéb nem állandó jellegű feladatokra 3 fő megbízási díjjal van foglalkoztatva.

Könyvviteli szolgáltatások

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. számviteli és pénzügyi feladatai közé integrálódnak be a Társaság által nyújtott Könyvviteli szolgáltatásai, melynek keretében az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok teljes körű könyvelési, humán erőforrás és egyéb adminisztratív jellegű feladatait látjuk el 2013. október 1. óta, Hatvan Város Önkormányzata Képviselő – testületének 693/2013. (X.14.) számú határozata alapján.

Jelenleg az alábbi Önkormányzati társaságok könyvelését és bérszámfejtését végzi a Kft.:

- HATVANI MÉDIA és Rendezvényszervező Nonprofit Közhasznú Kft.
- Hatvani Közétkeztetési Kft.
- Hatvani Szolgáltató Kft.

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 849/2015. (XII. 17.) számú határozata alapján Társaságunk az Önkormányzati tulajdonban álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek üzemeltetését 2016. január 1. napjától végzi. Nem lakás céljára szolgáló helyiségek üzemeltetése keretében 25 ingatlant üzemeltetünk, Lakásüzemeltetési tevékenységünk pedig jelenleg 177 db lakás üzemeltetésére terjed ki.

Összes lakásállomány

| Megnevezés | 2016. január 1. | 2023. december 31. |
|---------------------------|-----------------|--------------------|
| Bérbe adott lakásállomány | 160 | 150 |
| Üres lakások | 43 | 27 |
| Mindösszesen | 203 | 177 |

A lakások számának megoszlása bérbe adhatóság alapján

| Megnevezés | 2016. január 1. | 2023. december 31. |
|---|-----------------|--------------------|
| Fecske lakás | 16 | - |
| Szociális - Fecske lakás | 10 | - |
| Szociális lakás | 90 | 3 |
| Szükséglakás | 1 | 4 |
| Nehéz helyzetbe került lakáshitelesek védelmére szóló lakás | 2 | 2 |
| Költségelvű | - | 61 |
| Közérdekű | 36 | 62 |
| Céges lakás | 5 | 1 |
| Tulajdonosi érdek | - | 12 |
| Lakáshasználó | - | 5 |
| Üres | 43 | 27 |
| Lakásállomány | 203 | 177 |

A lakások számának megoszlása komfortfokozat szerint

| Megnevezés | 2016. január 1. | 2023. december 31. |
|----------------------|-----------------|--------------------|
| Összkomfortos | 38 | 39 |
| Komfortos | 130 | 107 |
| Komfortos egyéb | 12 | 23 |
| Félkomfortos | 9 | 7 |
| Komfort nélküli | 14 | 1 |
| Lakásállomány | 203 | 177 |

A lakások száma működtetésük szerinti megoszlásban

| Megnevezés | 2016. január 1. | 2023. december 31. |
|----------------------|-----------------|--------------------|
| Társasházban működő | 163 | 148 |
| Családi házas | 6 | 2 |
| Hatvan-Nagygyombos | 12 | 7 |
| Legány Ödön úti | 16 | 16 |
| Csányi úti | 6 | 4 |
| Lakásállomány | 203 | 177 |

Jelenleg 35 db olyan társasház van, melyben az Önkormányzat is tulajdonos. Ezekben a Társasházakban 148 db önkormányzati tulajdonú bérlakást üzemeltetünk. A Társasházak közös képviselőivel törekszünk a jó együttműködés kialakítására és megtartására.

Az önkormányzati tulajdonú bérlakások után továbbra is időben, folyamatosan fizetjük a közös költséget.

A lakások bérbeadásánál irányelv a városi lakáskonceptió. A lakáskonceptió bevezetésére 2016-ban került sor, melynek célja volt meghatározni azokat az irányokat, amelyek mentén az önkormányzat szociális alapú, költségelvű, illetve piaci alapú lakásigényekhez alkalmazkodó lakásgazdálkodási rendszert hozhatott létre. 2020. november 19-én elfogadásra került a város új lakáskonceptiója, mely egy új irányvonalat tűzött ki céljául. A költségeink megtérülése, valamint az önkormányzati

lakásalap növelése miatt egy új lakbérrendszer került elfogadásra. Viszont kormányzati döntés hatására az új lakbérrendszer bevezetésre csak 2023. II. félévében került sor.

2020. évtől kezdve bevezetésre került, hogy valamennyi bérlői szerződésfajta közjegyzői okiratba foglalva kerül aláírásra. A közjegyző által készített bérleti szerződés előnye, hogy amennyiben a bérlő nem fizeti a bérleti díjat, vagy a szerződés megszűnését követően nem költözne ki az ingatlanból, a közjegyzői okirat alapján közvetlenül végrehajtás is indítható a bérlővel szemben. A 2020 óta kötött bérleti szerződések között jelenleg egy olyan bérlőnk van, akinek már ez alapján a szerződését bírósági eljárás nélkül fel lehetett mondani.

A Lakásgazdálkodáson belül a lakások üzemeltetésén kívül másik fontos feladatunk a **hátralékok kezelése**. Mivel a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. nem jogutódja a lakásüzemeltetéssel foglalkozó előző társaságnak, ezért a hátralékok kezelése csak a 2016-2023-es éveket érinti.

A kintlévőségek minimalizálása érdekében szinte napi kapcsolatban vagyunk bérlőinkkel. A személyes és telefonos megkeresések mellett a bérlők rendszeresen értesítést kapnak az elmúlt időszak nyilvántartott egyenlegéről.

Társaságunk által bevezetett hatékony és következetesen alkalmazott hátralékkezelési eljárás eredménye, hogy önkormányzati lakás használatából származó kezeletlen hátralék nincs. A bérleti díjak pontos fizetését folyamatosan, a fizetési határidőt követően rendszeresen ellenőrizzük, késedelmes fizetés esetén haladéktalanul fizetési felszólítást küldünk. 2020. és 2022 között viszont ettől komolyabb szankciókra nem volt lehetőségünk, mert törvényi rendelkezés alapján sem kitenni sem pedig végrehajtást kezdeményezni nem lehet 2022. év végéig a nem fizető bérlőkkel szemben. 2023. év végére a kintlévőségünk az előző évekhez képes növekedett. Ennek oka, hogy a megemelkedett lakbérek miatt az eddig sem fizető bérlőink hátraléka nőtt meg nagy arányban.

A jelenlegi 150 bérlői állományból 128 bérlőnknek nincs tartozása, vagyis elmondhatjuk, hogy a **bérlői állomány 86 %-a hátralékmentes**, viszont az elmaradt szankciók (végrehajtás, peresítés) miatt az úgynevezett nagy tartozók száma és hátraléka növekedett az elmúlt évhez képest.

Összes kintlévőségünk 5 094 288.- Ft (1,15%), melyből végrehajtással kiköltöztetett 4 bérlő és 2021-ben egy önként kiköltözött volt bérlő tartozása összesen 1 358 509 Ft-ot tesz ki. 2023-ban végrehajtással 2 bérlő került kiköltöztetésre, hátrahagyott tartozásuk 1 022 426 Ft. Jelenleg 4 bérlő ellen van bírósági eljárás akiknek 2 625 522 Ft a hátralékuk.

Megállapíthatjuk, hogy a bérlőink fizetési hajlandósága összességében nem csökkent, viszont, ha az összes előírást és teljesítést vesszük figyelembe az általunk végzett üzemeltetési időszakban, akkor a kintlévőségünk aránya romlott az előző évhez képest. Ez annak köszönhető, hogy az elmúlt időszakban nem fogantatosíthatunk végrehajtást a bérlőink felé és a lakások visszavételének megindítására is csak 2023. második félévétől van lehetőségünk.

2016.-2023. évi összes lakbér előírás és teljesítés

| Megnevezés | Előírás | Teljesítés | Kintlévőség | |
|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|
| | | | 2023. december 31-én | |
| | | | Ft | % |
| 2016 | 49 797 858 | 49 755 514 | 42 344 | 0,09% |
| 2017 | 52 625 454 | 52 275 409 | 350 045 | 0,67% |
| 2018 | 54 105 461 | 53 761 241 | 344 220 | 0,64% |
| 2019 | 55 122 719 | 54 871 619 | 251 100 | 0,46% |
| 2020 | 54 091 578 | 53 844 827 | 246 751 | 0,46% |
| 2021 | 54 080 493 | 53 573 681 | 506 812 | 0,94% |
| 2022 | 52 744 819 | 51 501 709 | 1 243 110 | 2,36% |
| 2023 | 69 279 906 | 67 170 000 | 2 109 906 | 3,05% |
| Összesen | 441 848 288 | 436 754 000 | 5 094 288 | 1,15% |

2023. december 31-i korosított bérlői kintlévőség

| Megnevezés | Ft |
|-------------------------------|------------------|
| Túlfizetés | - 1 017 160 |
| 0-30 nap között kintlévőség | 1 041 346 |
| 31-60 nap között kintlévőség | 468 550 |
| 61-90 nap között kintlévőség | 247 850 |
| 91-365 nap között kintlévőség | 1 369 320 |
| Évent túli kintlévőség | 2 984 382 |
| Teljes kintlévőség | 5 094 288 |

A nyilvántartott 441 848 288 Ft összes előírásból a 2023. évben bérlők felé kiszámlázott díj 69 279 906 Ft volt, melyből 2 109 906 Ft a 2023. évet érintő kintlévőség. A teljes kintlévőségünk 1,15 %-os, az összes kintlévőség arányból a 2023-es évre vonatkozóan ez 3,05 % kintlévőséget eredményezett.

A Vagyongazdálkodás keretein belül feladatunk még a nem lakás célú ingatlanok üzemeltetése is. Jelenleg 26 db ilyen ingatlant üzemeltetünk.

| Nem lakás célú helyiségek | | | |
|----------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------|
| Sorszám | Cím | Funkció | Alapterület(m2) |
| 1 | Horváth Mihály út 5. | telefonközpont | 46,6 |
| 2 | Horváth Mihály út 5. | üzlethelyiség | 13,4 |
| 3 | Rákóczi út 29. | postahivatal | 55,3 |
| 4 | Rákóczi út 29. | üzlethelyiség | 35,5 |
| 5 | Strázsa hegy | terület | 250 |
| 6 | Hatvanas utca 7. | garázs | 15 |
| 7 | Tabán utca 9-11. | üzlethelyiség | 11 |
| 8 | Horváth Mihály út 1. | fodrászüzlet | 17 |
| 9 | Bezerédi utca 2. | irodahelyiség | 144 |
| 10 | Balassi Bálint u. 3. | irodahelyiség | 12,8 |
| 11 | Balassi Bálint u. 3. | irodahelyiség | 32 |
| 12 | Balassi Bálint út 21. | irodahelyiség | 57,8 |
| 13 | Dembinszky utca | tenispálya | 7405 |
| 14 | Nagygombos – major | magtár | 1291 |
| 15 | Nagygombos – major | magtár | 1178 |
| 16 | Nagygombos – major | magtár | 1180 |
| 17 | Nagygombos – major | istálló | 250 |
| 18 | Nagygombos – major | istálló | 250 |
| 19 | Nagygombos – major | múzeum | 800 |
| 20 | Nagygombos – major | irodahelyiség | 293 |
| 21 | Nagygombos – major | garázs | 50 |
| 22 | Nagygombos – major | lakások 26 db | |
| 23 | Gódor K. u. 12. fsz. 1/A | helyiség | 12 |
| 24 | MÁV Sporttelep | faház | 280 |
| 25 | Mártírok útja 8. | helyiség | 41 |
| 26. | Kossuth tér Hrsz 2995 | Kávézó | 71 |

2023. évi TERV és TÉNY adatok

| Sorszám | Megnevezés | TERV | TÉNY |
|-------------|---|----------------|----------------|
| 1. | Saját árbevételek | 106 678 | 107 643 |
| 2. | Közszolgáltatási díjak | - | - |
| I. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.) | 106 678 | 107 643 |
| 3. | Önkormányzati támogatás | 15 000 | 15 000 |
| 4. | Egyéb bevétel | 200 | 689 |
| II. | EGYÉB BEVÉTELEK (3.+4.) | 15 200 | 15 689 |
| 5. | Anyagköltség | 2 220 | 4 498 |
| 6. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 48 530 | 45 008 |
| 7. | Egyéb szolgáltatások értéke | 3 590 | 1 949 |
| 8. | Eladott áruk beszerzési értéke, Közvetített szolgáltatások értéke | 3 060 | 2 821 |
| III. | ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.) | 57 400 | 54 276 |
| 9. | Béreköltség | 38 750 | 36 362 |
| 10. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 3 870 | 3 415 |
| 11. | Bérfjárulékok | 6 357 | 5 325 |
| IV. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (9.+10.+11.) | 48 977 | 45 102 |
| V. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 1 550 | 1 589 |
| VI. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 12 680 | 14 407 |
| VII. | PÉNZÜGYI EREDMÉNY | - | 4 |
| A. | Adózás előtti eredmény | 1 271 | 7 962 |
| 12. | Adófizetési kötelezettség | 115 | 831 |
| B | Adózott eredmény (A-12.) | 1 156 | 7 131 |

KIVONAT

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottságának 2024. április 18. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből:

1/2024. (04.18.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határozott, hogy a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. december 31. napjára készített egyszerűsített éves beszámolóját 62 301 eFt mérlegfőösszeggel tudomásul veszi és felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy ezen beszámolót az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

Szavazati arány: 100/100

2/2024. (04.18.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határozott, hogy felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét a társaság 7 131 eFt összegű 2023. évi adózás utáni eredményét az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa azzal, hogy az eredménytartálékba javasolja elhelyezni.

Szavazati arány: 100/100

3/2024. (04.18.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága áttekintette a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. II. félévi feladat végrehajtási tevékenységéről szóló beszámolóját és az ügyvezető szóbeli kiegészítéseit meghallgatta, és akként határozott, hogy azt tudomásul veszi, és ezennel felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy a II. félévi szöveges beszámolót az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

Szavazati arány: 100/100

4/2024. (04.18.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága áttekintette a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője részére 2023. gazdasági évre kiírt célprémium feladatokat és azok értékelését. A felügyelő bizottság tudomásul veszi, hogy a társaság ügyvezetője részére a célprémium kiírásnak megfelelő célprémium kerül kifizetésre, és ezennel felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

A kivonat hitelélül:

Hatvan, 2024. április 18.



Marján János

Hatvani Gazdasági Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
felügyelőbizottságának elnöke

Statisztikai számjel:

2 4 7 5 6 1 0 7 - 6 9 2 0 - 1 1 3 - 1 0

Cégjegyzék száma:

1 0 - 0 9 - 0 3 4 3 2 0

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.

Egyszerűsített éves beszámoló

2023. január 01. - 2023. december 31.

Hatvan, 2024. április 9.

HATVANI GAZDASÁGI ^②
SZOLGÁLTATÓ KFT.
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.
Adószám: 24756107-2-10

Pécselt Zsófia

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24756107-6920-113-10
Cégjegyzék szám: 10-09-034320

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.

2023. január 01. - 2023. december 31.

MÉRLEG

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Eszközök (aktívák)

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év |
|----------|--|----------|--------------------------|----------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor) | 6 266 | - | 5 469 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 306 | - | 173 |
| 3. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 5 960 | - | 5 296 |
| 4. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | - | - | - |
| 5. | B. Forgóeszközök (6-9 sorok) | 44 906 | - | 56 693 |
| 6. | I. KÉSZLETEK | - | - | - |
| 7. | II. KÖVETELÉSEK | 5 568 | - | 7 928 |
| 8. | III. ÉRTÉKPAPIROK | - | - | - |
| 9. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 39 338 | - | 48 765 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 137 | - | 139 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor) | 51 309 | - | 62 301 |

Források (passzívák)

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év |
|----------|---|----------|--------------------------|----------|
| 12. | D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor) | 35 969 | - | 43 100 |
| 13. | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | - | 3 000 |
| 14. | Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | - | - | - |
| 15. | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | - | - | - |
| 16. | III. TŐKETARTALÉK | - | - | - |
| 17. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 28 897 | - | 32 969 |
| 18. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | - | - | - |
| 19. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | - | - | - |
| 20. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 4 072 | - | 7 131 |
| 21. | E. Céltartalékok | - | - | - |
| 22. | F. Kötelezettségek (23-25 sorok) | 13 356 | - | 16 630 |
| 23. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | - | - | - |
| 24. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | - | - | - |
| 25. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 13 356 | - | 16 630 |
| 26. | G. Passzív időbeli elhatározások | 1 984 | - | 2 571 |
| 27. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor) | 51 309 | - | 62 301 |

Hatvan, 2024. április 9.

HATVANI GAZDASÁGI
SZOLGÁLTATÓ KFT. ②
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.
Adószám: 24756107-2-10

János Zsolt
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24756107-6920-113-10
Cégjegyzék szám: 10-09-034320

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.

2023. január 01. - 2023. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év |
|--------------|--|--------------|-----------------------------|--------------|
| a | b | c | d | e |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 87 867 | - | 107 643 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | - | - | - |
| III. | Egyéb bevételek | 14 630 | - | 15 689 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 47 301 | - | 54 276 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 44 272 | - | 45 102 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 1 194 | - | 1 589 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 5 116 | - | 14 407 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | 4 614 | - | 7 958 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 3 | - | 4 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | - | - | - |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 3 | - | 4 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 4 617 | - | 7 962 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 545 | - | 831 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 4 072 | - | 7 131 |

Hatvan, 2024. április 9.

HATVANI GAZDASÁGI
SZOLGÁLTATÓ KFT. 
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.
Adószám: 24756107-2-10

Pálmelek Zoltán

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

24756107-6920-113-10
Statisztikai számjel


Cg.10-09-034320
Cégjegyzék száma


Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.

2023. évi Kiegészítő Melléklete

Hatvan, 2024. április 9.

HATVANI GAZDASÁGI
SZOLGÁLTATÓ KFT. 
3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.
Adószám: 24756107-2-10


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A Társaság bemutatása

| | |
|--|---|
| Cég elnevezése: | Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság |
| A cég rövidített elnevezése: | Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. |
| Székhelye, címe: | 3000 Hatvan, Szepes B. u. 2. |
| e-mail címe: | info@gsz60.hu |
| Az alakulás időpontja: | 2013. október 14. |
| Cég forma: | Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Tulajdoni arány: | Hatvan Város Önkormányzata 100% tulajdoni hányad |
| A vállalkozás főtevékenysége: | 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység |
| Egyéb tevékenységek: | 6311'08 Adatfeldolgozás, web-hozsting szolgáltatás 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 7010'08 Üzletvezetés 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás 7430'08 Fordítás tolmácsolás 7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás 8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás 6832'08 Ingatlankezelés |
| A vállalkozás képviselőre a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe: | Németh Beáta ügyvezető 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32. |
| Könyvvizsgáló neve, címe: | Garancia Könyvvizsgáló Kft. képviseletében Beszteri Lászlóné látja el 5100 Jászberény, Szentháromság tér 2. 1/1. kamarai száma: 005734 |
| Felügyelő Bizottsági tagok neve, címe: | Marján János, 3000 Hatvan, István király u. 2. Hargitai Katalin, 3000 Hatvan, Kertész u. 5. Kerek Istvánné, 3000 Hatvan, Kastélykert u. 10. 3/16. |
| A beszámoló összeállításáért felelős személy: | Németh Beáta, 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32. Regisztrációs szám: 153195 |

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. tevékenységét 2013. évben kezdte meg. A társaság alaptevékenysége: 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység. A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési részleg végzi.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A társaság számviteli politikájának legfőbb célja, hogy a cég számviteli rendszere megbízható, valós, a törvényi előírásoknak megfelelő legyen, szolgálva ezzel, hogy a vállalkozásról reális és hű képet lehessen alkotni.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse. A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) alapján a vállalkozás a 2022. évről egyszerűsített éves beszámolót készít. A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” változatú eredménykimutatással) állapítja meg, mérlegét „A” típusú formában állítja össze.

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

2023. évre vonatkozóan a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

A befektetett eszközök bekerülése a könyvekbe a létesítésük vagy beszerzésük érdekében felmerült költségek Sztv. szerint aktiválható összegében történik.

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek megállapításra.

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Az amortizációs politika kialakításakor alapvető szempont volt az eszközök egyenletes elhasználódásának figyelembevétele. Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében lineáris leírást alkalmaz a társaság.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

A 200 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a társaság használatba vételkor egy összegben leírja.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett.

Kötelező értékvesztést elszámolni a gazdasági társaságokban lévő befektetéseknél, melyek egyben tulajdonrészesedést is jelentenek, mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, valamint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál. Minden olyan esetben, ha a mérlegkészítéskor azok piaci értéke alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték (óvatosság elve).

Amennyiben a befektetés könyv szerinti értéke - a mérlegkészítéskor - tartósan és jelentős összegben meghaladja a befektetés piaci értékét, akkor a befektetés könyv szerinti értékét értékvesztés címén csökkenteni kell.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft.

A társaságnál önellenőrzés nem történt.

A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A társaságnál felügyelő bizottság tevékenykedik.

2023. évi adózott eredmény teljes összegét eredménytartalékba javasoljuk helyezni.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegfőösszeg: 62 301 Ft.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 5 469 e Ft, mely a vásárolt szoftver, más tulajdonában lévő ingatlanon végzett felújítást, a műszaki és egyéb gépek, berendezések nettó értékét mutatja.

Forgóeszközök

A forgóeszközök között a követelések, valamint a pénzeszközök szerepelnek.

A **követelések mérlegértéke** 7 448 e Ft vevői követelést, és 480 e Ft egyéb követelést tartalmaz.

A **pénzeszközöknél** a pénztár 416 e Ft záróegyenlegét, és a bankszámlák 48 349 e Ft záróegyenlegét tartjuk nyilván.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérlegsoron a következő évre vonatkozó biztosítási és szoftver támogatási díjat mutatjuk ki.

Saját tőke

A **jegyzett tőke** 3.000 e Ft.

Az **eredménytartalék** az előző évek eredményét tartalmazza, értéke 32 969 e Ft.

Az **adózott eredmény** 7 131 e Ft nyereséget mutat.

Céltartalék képzés nem volt.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség a társaságot nem terheli, így erre vonatkozó céltartalék képzéssel sem élt.

Kötelezettségek

A társaságnak nincs **hátrасorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége**.

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni 4 137 e Ft kötelezettséget tartjuk nyilván. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségben szerepelnek az adók, a decemberi bérek és járulékok, valamint a tulajdonos önkormányzatnak a még meg nem fizetett lakásalap összege, illetve a beszedett kaució, óvadék.

A társaságnak nincs veszélyes hulladék a birtokában.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele 107 643 e Ft.

Az egyéb bevételek 15 689 e Ft-ot tesznek ki, melyből 15 000 e Ft a Tulajdonostól kapott üzemeltetési támogatás volt.

Anyagjellegű ráfordítások

| Megnevezés | e Ft |
|---|---------------|
| Anyagköltség | 4 498 |
| Igénybe vett szolgáltatások | 45 008 |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás | 1 949 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 2 821 |
| Mindösszesen | 54 276 |

Személyi jellegű ráfordítások

| Megnevezés | e Ft |
|------------------------------|---------------|
| Béreköltség | 36 362 |
| Személyi jellegű kifizetések | 3 415 |
| Bérfjárulékok | 5 325 |
| Mindösszesen | 45 102 |

Értécsökkenést az immateriális javak, ingatlanok, műszaki és egyéb berendezések és a kis értékű tárgyi eszközök amortizációja miatt számoltunk el.

Az **egyéb ráfordítások** nagy részét az önkormányzati lakásalapba fizetendő 8 500 e Ft, valamint az 2 010 e Ft elszámolt értékvesztések, 1 166 e Ft bérlői behajthatatlan követelések, az iparüzési adó és az egyéb különféle ráfordítások adják.

Pénzügyi műveletek bevételei között a banktól kapott kamat szerepel.

A társasági adó összege: 831 e Ft.

Az **adózott eredmény** 7 131 e Ft.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Átlagos statisztikai létszám, bér adatai:

| Megnevezés | Létszám | Béreköltség |
|------------------------------|----------------|--------------------|
| Átlagos statisztikai létszám | 5 | 36 362 e Ft |

Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai:

| Megnevezés | Létszám | Személyi jellegű egyéb kifizetések |
|------------------------------|----------------|---|
| Átlagos statisztikai létszám | 5 | 3 415 e Ft |

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Befektetett eszközök | 6 266 | 12,21 | 5 469 | 8,78 | 87,28 |
| Immateriális javak | 306 | 0,60 | 173 | 0,28 | 56,54 |
| Tárgyi eszközök | 5 960 | 11,62 | 5 296 | 8,50 | 88,86 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Forgóeszközök | 44 906 | 87,52 | 56 693 | 91,00 | 126,25 |
| Készletek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Követelések | 5 568 | 10,85 | 7 928 | 12,73 | 142,39 |
| Értékpapírok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Pénzeszközök | 39 338 | 76,67 | 48 765 | 78,27 | 123,96 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 137 | 0,27 | 139 | 0,22 | 101,46 |
| ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 51 309 | 100,00 | 62 301 | 100,00 | 121,42 |

Források összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Saját tőke | 35 969 | 70,10 | 43 100 | 69,18 | 119,83 |
| Jegyzett tőke | 3 000 | 5,85 | 3 000 | 4,82 | 100,00 |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tőketartalék | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Eredménytartalék | 28 897 | 56,32 | 32 969 | 52,92 | 114,09 |
| Lekötött tartalék | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Értékelési tartalék | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Mérleg szerinti eredmény | 4 072 | 7,94 | 7 131 | 11,45 | 175,12 |
| Céltartalékok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Kötelezettségek | 13 356 | 26,03 | 16 630 | 26,69 | 124,51 |
| Hátrasorolt kötelezettség | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | 26,03 | 16 630 | 26,69 | 124,51 |
| Passzív időbeli elhatározások | 1 984 | 3,87 | 2 571 | 4,13 | 129,59 |
| FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN | 51 309 | 100,00 | 62 301 | 100,00 | 121,42 |

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Immateriális javak | 306 | 4,88 | 173 | 3,16 | 56,54 |
| Alapítás átszervezés aktivált értéke | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Vagyon értékű jogok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Szellemi termékek | 306 | 4,88 | 173 | 3,16 | 56,54 |
| Üzleti vagy cégérték | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Immateriális javakra adott előlegek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Immateriális javak érték helyesbítése | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tárgyi eszközök | 5 960 | 95,12 | 5 296 | 96,84 | 88,86 |
| Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok | 4 166 | 66,49 | 4 081 | 74,62 | 97,96 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 112 | 1,79 | 72 | 1,32 | 64,29 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 1 682 | 26,84 | 1 143 | 20,90 | 67,95 |
| Tenyészállatok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Beruházások, felújítások | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Beruházásokra adott előleg | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tárgyi eszközök érték helyesbítése | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Befektetett pénzügyi eszközök | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb tartós részesedés | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb tartósan adott kölcsön | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Befektetett pénzügyi eszközök érték. | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Befektetett eszközök összesen | 6 266 | 100,00 | 5 469 | 100,00 | 87,28 |

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| I. Készletek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Anyagok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Növendék-,hízó-és egyéb állatok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Késztermékek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Áruk | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Készletre adott előlegek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| II. Követelések | 5 568 | 12,40 | 7 928 | 13,98 | 142,39 |
| Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból | 5 093 | 11,34 | 7 448 | 13,14 | 146,24 |
| Követelések kapcs. vállalkozással szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Váltókövetelések | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb követelések | 475 | 1,06 | 480 | 0,85 | 101,05 |
| III. Értékpapírok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Részesedés kapcsolt vállalkozásban | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb részesedés | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Saját részvények, saját üzletrészek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| V. Pénzeszközök | 39 338 | 87,60 | 48 765 | 86,02 | 123,96 |
| Pénztár, csekkek | 267 | 0,59 | 416 | 0,73 | 155,81 |
| Bankbetétek | 39 071 | 87,01 | 48 349 | 85,28 | 123,75 |
| Forgóeszközök összesen | 44 906 | 100,00 | 56 693 | 100,00 | 126,25 |

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat. | 137 | 100,00 | 139 | 100,00 | 101,46 |
| Halasztott ráfordítások | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen | 137 | 100,00 | 139 | 100,00 | 101,46 |

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| Jegyzett tőke | 3 000 | 8,34 | 3 000 | 6,96 | 100,00 |
| Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tőketartalék | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Eredménytartalék | 28 897 | 80,34 | 32 969 | 76,49 | 114,09 |
| Lekötött tartalék | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Értékelési tartalék | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Eredmény | 4 072 | 11,32 | 7 131 | 16,55 | 175,12 |
| Saját tőke összesen | 35 969 | 100,00 | 43 100 | 100,00 | 119,83 |

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Hátrasorolt kötelezettségek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz. | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Átváltoztatható kötvények | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartozások kötvénykibocsátások | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Beruházási és fejlesztési hitelek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | 100,00 | 16 630 | 100,00 | 124,51 |
| Rövid lejáratú kölcsönök | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| - Ebből: az átváltoztatható kötvények | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Rövid lejáratú hitelek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Vevőtől kapott előlegek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból | 2 437 | 18,25 | 4 137 | 24,88 | 169,76 |
| Váltótartozások | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz. | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 10 919 | 81,75 | 12 493 | 75,12 | 114,42 |
| Kötelezettségek összesen | 13 356 | 100,00 | 16 630 | 100,00 | 124,51 |

A költségszerkezet alakulása
Az eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat alapján

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | |
|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) |
| Nettó árbevétel | 87 867 | 85,73 | 107 643 | 87,28 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Bruttó árbevétel | 87 867 | 85,73 | 107 643 | 87,28 |
| Egyéb bevétel | 14 630 | 14,27 | 15 689 | 12,72 |
| Összes bevétel | 102 497 | 100,00 | 123 332 | 100,00 |
| Anyagköltség | 2 976 | 2,90 | 4 498 | 3,65 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 40 433 | 39,45 | 45 008 | 36,49 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 1 382 | 1,35 | 1 949 | 1,58 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 2 510 | 2,45 | 2 821 | 2,29 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 47 301 | 46,15 | 54 276 | 44,01 |
| Béreköltség | 36 529 | 35,64 | 36 362 | 29,48 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 2 748 | 2,68 | 3 415 | 2,77 |
| Bérráulékok | 4 995 | 4,87 | 5 325 | 4,32 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 44 272 | 43,19 | 45 102 | 36,57 |
| Értékcsökkenési leírás | 1 194 | 1,16 | 1 589 | 1,29 |
| Egyéb ráfordítások | 5 116 | 4,99 | 14 407 | 11,68 |
| Összes költség és ráfordítás | 97 883 | 95,50 | 115 374 | 93,55 |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 4 614 | 4,50 | 7 958 | 6,45 |

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | |
|--------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) |
| Üzemi eredmény | 4 614 | 100,00 | 7 958 | 100,00 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 3 | 0,07 | 4 | 0,05 |
| Szokásos vállalkozási eredmény | 4 617 | 100,07 | 7 962 | 100,05 |
| Adófizetési kötelezettség | 545 | 11,81 | 831 | 10,44 |
| Adózott eredmény | 4 072 | 88,25 | 7 131 | 89,61 |
| Eredménytartalék igénybevétel | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Osztalékkifizetés | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Eredmény | 4 072 | 88,25 | 7 131 | 89,61 |

A jövedelmezőség alakulása

| | | | | |
|------------------------------------|------------------------|-------|-------------------------|-------|
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | <u>4 614</u> 87 867 | 5,25 | <u>7 958</u> 107 643 | 7,39 |
| Tőkearányos üzleti eredmény | <u>4 614</u> 35 969 | 12,83 | <u>7 958</u> 43 100 | 18,46 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | <u>4 614</u> 51 309 | 8,99 | <u>7 958</u> 62 301 | 12,77 |

adatok E Ft-ban

| Mutatószámok | Képzése | Előző időszak | | Tárgyidőszak | | Változás |
|------------------------------------|--|---------------|--------|----------------|--------|----------|
| | | (E Ft) | (%) | (E Ft) | (%) | |
| Befektetett eszközök aránya | <u>Befektetett eszközök</u> | <u>6 266</u> | 12,21 | <u>5 469</u> | 8,78 | 71,88 |
| | Eszközök összesen | 51 309 | | 62 301 | | |
| Forgóeszközök aránya | <u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> | <u>45 043</u> | 87,79 | <u>56 832</u> | 91,22 | 103,91 |
| | Eszközök összesen | 51 309 | | 62 301 | | |
| Saját tőke aránya | <u>Saját tőke</u> | <u>35 969</u> | 70,10 | <u>43 100</u> | 69,18 | 98,68 |
| | Összes forrás | 51 309 | | 62 301 | | |
| Kötelezettségek aránya | <u>Kötelezettségek</u> | <u>13 356</u> | 26,03 | <u>16 630</u> | 26,69 | 102,54 |
| | Összes forrás | 51 309 | | 62 301 | | |
| Tőke multiplikátor | <u>Eszközök összesen</u> | <u>51 309</u> | 142,65 | <u>62 301</u> | 144,55 | 101,33 |
| | Saját tőke | 35 969 | | 43 100 | | |
| Tőke forgási sebessége | <u>Nettó árbevétel</u> | <u>87 867</u> | 244,29 | <u>107 643</u> | 249,75 | 102,24 |
| | Saját tőke | 35 969 | | 43 100 | | |
| Likviditási mutató I. | <u>Forgóeszközök</u> | <u>44 906</u> | 336,22 | <u>56 693</u> | 340,91 | 101,39 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | | 16 630 | | |
| Likviditási mutató II. | <u>Forgóeszközök-készletek</u> | <u>44 906</u> | 336,22 | <u>56 693</u> | 340,91 | 101,39 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | | 16 630 | | |
| Likviditási mutató III. | <u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> | <u>39 338</u> | 294,53 | <u>48 765</u> | 293,24 | 99,56 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | | 16 630 | | |
| Likviditási mutató IV. | <u>Pénzeszközök</u> | <u>39 338</u> | 294,53 | <u>48 765</u> | 293,24 | 99,56 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | | 16 630 | | |
| Saját tőke hatékonysága | <u>Adózott eredmény</u> | <u>4 072</u> | 11,32 | <u>7 131</u> | 16,55 | 146,15 |
| | Saját tőke | 35 969 | | 43 100 | | |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>4 614</u> | 5,25 | <u>7 958</u> | 7,39 | 140,79 |
| | Nettó árbevétel | 87 867 | | 107 643 | | |
| Tőkearányos üzleti eredmény | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>4 614</u> | 12,83 | <u>7 958</u> | 18,46 | 143,94 |
| | Saját tőke | 35 969 | | 43 100 | | |
| Eszközarányos üzleti eredmény | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>4 614</u> | 8,99 | <u>7 958</u> | 12,77 | 142,04 |
| | Összes eszköz | 51 309 | | 62 301 | | |

Vagyoni helyzet mutatói

adatok e Ft-ban

| Mutató Megnevezése | Mutató Számítása | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Változás |
|--|----------------------|----------|---------|----------|---------|----------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya % | Befektetett eszközök | 6 266 | 5 469 | 12,21 | 8,78 | 71,88 |
| | Eszközök összesen | 51 309 | 62 301 | | | |
| Forgóeszközök aránya % | Forgóeszközök | 44 906 | 56 693 | 87,52 | 91,00 | 103,97 |
| | Eszközök összesen | 51 309 | 62 301 | | | |
| Befektetett eszközök fedezettsége % | Saját tőke | 35 969 | 43 100 | 574,03 | 788,08 | 137,29 |
| | Befektetett eszközök | 6 266 | 5 469 | | | |
| Tárgyi eszközök fedezettsége % | Saját tőke | 35 969 | 43 100 | 603,51 | 813,82 | 134,85 |
| | Tárgyi eszközök | 5 960 | 5 296 | | | |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány)% | Saját tőke | 35 969 | 43 100 | 70,10 | 69,18 | 98,68 |
| | Források összesen | 51 309 | 62 301 | | | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya % | Rövid lejáratú köt. | 13 356 | 16 630 | 26,03 | 26,69 | 102,54 |
| | Források összesen | 51 309 | 62 301 | | | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya % | Hosszú lejáratú köt. | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| | Források összesen | 51 309 | 62 301 | | | |
| Kötelezettségek aránya % | Kötelezettségek | 13 356 | 16 630 | 26,03 | 26,69 | 102,54 |
| | Források összesen | 51 309 | 62 301 | | | |

Vagyon működtetés hatékonysága

adatok e Ft-ban

| Mutató Megnevezése | Mutató Számítása | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------------|-------------------|----------|---------|----------|---------|----------|
| Eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel | 87 867 | 107 643 | 1,71 | 1,73 | 100,89 |
| | Eszközök összesen | 51 309 | 62 301 | | | |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel | 87 867 | 107 643 | 14,74 | 20,33 | 137,87 |
| | Tárgyi eszközök | 5 960 | 5 296 | | | |
| Saját tőke fordulatszáma | Nettó árbevétel | 87 867 | 107 643 | 2,44 | 2,50 | 102,24 |
| | Saját tőke | 35 969 | 43 100 | | | |

Likviditási mutatók

adatok e Ft-ban

| Mutató Megnevezése | Mutató Számítása | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|----------|---------|----------|
| Likviditási mutató I. | <u>Forgóeszközök</u> | <u>44 906</u> | <u>56 693</u> | 336,22 | 340,91 | 101,39 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | 16 630 | | | |
| Likviditási mutató II. | <u>Forgóeszközök-Készletek</u> | <u>44 906</u> | <u>56 693</u> | 336,22 | 340,91 | 101,39 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | 16 630 | | | |
| Likviditási mutató III. | <u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> | <u>39 338</u> | <u>48 765</u> | 294,53 | 293,24 | 99,56 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | 16 630 | | | |
| Likviditási mutató IV. | <u>Pénzeszközök</u> | <u>39 338</u> | <u>48 765</u> | 294,53 | 293,24 | 99,56 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | 16 630 | | | |

Pénzügyi struktúra mutatói

adatok e Ft-ban

| Mutató Megnevezése | Mutató Számítása | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|----------|---------|----------|
| Hitelfedezettségi mutató | <u>Követelések</u> | <u>5 568</u> | <u>7 928</u> | 41,69 | 47,67 | 114,35 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | 16 630 | | | |
| Eladósodottság foka | <u>Kötelezettségek</u> | <u>13 356</u> | <u>16 630</u> | 26,03 | 26,69 | 102,54 |
| | Eszközök összesen | 51 309 | 62 301 | | | |
| Dinamikus likviditás | <u>Üzemi tev. eredménye</u> | <u>4 614</u> | <u>7 958</u> | 34,55 | 47,85 | 138,52 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 13 356 | 16 630 | | | |
| Vevő / Szállítói Állomány aránya | <u>Vevők</u> | <u>5 093</u> | <u>7 448</u> | 208,99 | 180,03 | 86,15 |
| | Szállítók | 2 437 | 4 137 | | | |
| Vevők átfutási ideje | <u>Átlagos vevő állomány</u> | <u>2 547</u> | <u>6 271</u> | 10,58 | 21,26 | 201,00 |
| | Nettó árbevétel | 87 867 | 107 643 | | | |
| Szállítók átfutási ideje | <u>Átlagos szállítói állomány</u> | <u>16 931</u> | <u>3 287</u> | 130,65 | 22,10 | 16,92 |
| | Anyagjellegű ráfordítások | 47 301 | 54 276 | | | |

Többfokozatú likviditási mérleg

adatok e Ft-ban

| E s z k ö z ö k | | Előző év | Tárgy év |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| I. | Pénzeszközök és értékpapírok | 39 338 | 48 765 |
| | Pénzeszközök | 39 338 | 48 765 |
| | Értékpapírok (forgóeszközből) | - | - |
| II. | Követelések | 5 568 | 7 928 |
| | Követelések áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból | 5 093 | 7 448 |
| | Váltókövetelések | - | - |
| | Egyéb követelések | 475 | 480 |
| | Értékpapírok | - | - |
| III. | Készletek | - | - |
| | Vásárolt készletek | - | - |
| | Saját termelésű készletek | - | - |
| IV. | Aktív időbeli elhatárolások | 137 | 139 |
| V. | Egyéb eszközök | 6 266 | 5 469 |
| | Immateriális javak | 306 | 173 |
| | Tárgyi eszközök | 5 960 | 5 296 |
| | Befektetett pénzügyi eszközök | - | - |
| Eszközök összesen: | | 51 309 | 62 301 |

| F o r r á s o k | | Előző év | Tárgy év |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| I. | Rövid távú kötelezettségek (1 hó) | 10 919 | 12 493 |
| II. | Szállítói kötelezettségek és váltótartozás | 2 437 | 4 137 |
| | Szállítói kötelezettségek | 2 437 | 4 137 |
| | Váltó tartozások | - | - |
| III. | Rövid lejár. egyéb kötelezettségek | - | - |
| | Rövid lejáratú kölcsönök | - | - |
| | Rövid lejáratú hitelek | - | - |
| | Egyéb rövid kötelezettségek | - | - |
| IV. | Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolás | 1 984 | 2 571 |
| | Céltartalékok | - | - |
| | Passzív időbeli elhatárolások | 1 984 | 2 571 |
| V. | Egyéb források | 35 969 | 43 100 |
| | Hosszú lejáratú kötelezettségek | - | - |
| | Saját tőke | 35 969 | 43 100 |
| Források összesen: | | 51 309 | 62 301 |

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS TERVEZET

A HATVANI GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ KFT tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a HATVANI GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ KFT, cégjegyzékszám 10-09-034320 ("a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 62 301 eFt, az adózott eredmény 7 131 eFt 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 egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. 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 egyszerűsített 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített 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 egyszerűsített 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 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 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 hívnunk 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 könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, 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.
- 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.

Jászberény, 2024. április 11.

Beszteri Lászlóné
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 005734
Garancia Könyvvizsgáló Kft.
5100 Jászberény, Szentháromság tér 2. 1/1
nyilvántartási szám: 002004

Célprémium feladat kiértékelés

Németh Beáta, a Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. (továbbiakban GSZ 60 Kft.) ügyvezető igazgatója részére.

Hatvan város önkormányzatának képviselő testülete elfogadta a GSZ 60 Kft. 2023. évi üzleti tervét.

Az üzleti tervben rögzített célok megvalósításának ösztönzése, így különösen a bérlői kintlévőségek csökkentése és a társaság eredményes működése, vagyonának gyarapítása és a stabil likviditási helyzet megőrzése érdekében az ügyvezető részére célprémium feladat került kifizetésre.

A feladat teljesítését az alábbiak szerint értékelem:

1. Az üzleti tervben rögzített 1 271 eFt adózás előtti eredmény elérése.

Kifizethető prémium: a 2023. évi éves alapbér 10%-a. Az eredmény terv alatti teljesítése esetén annak 50 %-áig a kifizethető prémium arányosításra kerül, a tervezett eredmény 50 % alatti teljesítése esetén prémium nem fizethető; terv feletti teljesítésnél arányosításra nem kerül sor.

ÉRTÉKELÉS: 2023. évben az adózás előtti eredmény 7 962 e Ft, ami meghaladja a tervezett értéket. A számított prémium az éves alapbér 10 %-a. Az éves alapbér 8 400 000 Ft volt, annak 10 %-a: 840 000 Ft

2. A lakásüzemeltetési üzletágnál fontos mutató a lakók felé 2023. évben ténylegesen kiszámlázott díjak határidőre történő beszedése. Ezen díjbevételekből 2023. december 31-én a könyvelésben kimutatott vevőkintlévőség nem lehet magasabb, mint a 2022. évben kiszámlázott díjak 6%-a.

Kifizethető prémium: a 2023. évi éves alapbér 10%-a. Arányosításra alul vagy felül teljesítés esetén nem kerül sor.

ÉRTÉKELÉS: 2023. évben bérlők felé kiszámlázott díj 69 279 906 Ft volt, melyből 2 109 906 Ft a 2023. évet érintő kintlévőség. A teljes kintlévőségünk 1,15 %-os, az összes kintlévőség arányból a 2023-es évre vonatkozóan ez 3,05 % kintlévőséget eredményezett. A számított prémium az éves alapbér 10 %-a. Az éves alapbér 8 400 000 Ft volt, annak 10 %-a: 840 000 Ft

2023. évre kifizethető összes prémium: bruttó 1 680 000 Ft.

Hatvan, 2024. április 25.

Horváth Richárd
polgármester