

Előkészítésben közreműködött: Dr. Veres András ügyvéd irodája

ELŐTERJESZÉS**a Hatvani Közétkeztetési Kft. számviteli törvény szerinti beszámolójáról és adózás utáni eredményének felhasználásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hatvani Közétkeztetési Kft. (cg.szám: 10-09-034409, székhely: 3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.) 884/2013. (XII.12.) számú képviselő-testületi határozat keretében Hatvan Város Önkormányzata által alapított és kizárólagosan az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaság.

1./ A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a 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.

2./ A Hatvani Közétkeztetési Kft. elkészítette 2013. évi éves beszámolóját és mérlegét, melyet a társaság felügyelőbizottsága 2014. április 16. napján megtartott ülésén megtárgyalta és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy azt az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

Az éves beszámoló és a mérleg adatainak tanúsága szerint a társaság

- jegyzett tőkéje: 5 000 eFt
- saját tőkéje: 4 448 eFt
- mérleg szerinti eredménye: - 552 eFt
- az eszközök és a források megegyező mérlegfőösszege: 4 982 eFt

A Hatvani Közétkeztetési Kft. cégjegyzékbe bejegyzett GABOL Audit Kft. képviseletében Oláh Gábor könyvvizsgáló elvégezte a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálatot.

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

1. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvani Közétkeztetési Kft. (cg.szám: 10-09-034409, székhely: 3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a értelmében a Hatvani Közétkeztetési Kft. 2013. évre szóló egyszerűsített éves beszámolóját és kiegészítő mellékletét 4 982 e Ft eszköz-forrás egyező végösszegével jóváhagyja.

Határidő: 2014. április 30.

Felelős: Hatvan város polgármestere

2. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvani Közétkeztetési Kft. (cg.száma: 10-09-034259, székhely: 3000 Hatvan, Kossuth tér 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság – 552 eFt mérleg szerinti eredményét elfogadja, és megállapítja, hogy a társaság -552 eFt mérleg szerinti eredménye alapján döntést nem kell hoznia a 2013. évi adózás utáni eredmény felhasználása tárgyában.

Határidő: 2014. április 30.

Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2014. április 17.

Szabó Zsolt
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta
jegyző



24799591-5629-113-10

Statisztikai számjel

Cg. 10-09-034409

Cégjegyzék száma

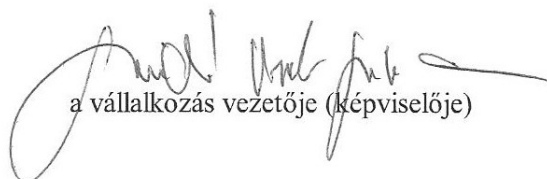
Hatvani Közétkeztetési Kft.

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

Egyszerűsített éves beszámoló

2013. december 16. - 2013. december 31.

Keltezés: Hatvan, 2014. március 20.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
HATVANI KÖZÉTKEZTETÉSI KFT

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

Adószám: 24799591-2-10

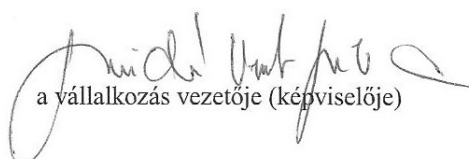
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	-	-	-
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			-
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			-
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			-
5	B. Forgóeszközök	-	-	4 982
6	I. KÉSZLETEK			-
7	II. KÖVETELÉSEK			
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			-
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK			4 982
16. - 20	C. Aktív időbeli elhatárolások			-
11	Eszközök összesen	-	-	4 982

Keltezés: Hatvan, 2014. március 20.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI RÖG
 3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.
 Adószám: 24799591-2-10

③

24799591-5629-113-10

2/3. oldal

Statisztikai számjel

Cg. 10-09-034409

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	-	-	4 448
13	I. JEGYZETT TŐKE			5 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			-
15	III. TŐKETARTALÉK			-
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			-
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			-
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			- 552
20	E. Céltartalékok			-
21	F. Kötelezettségek	-	-	534
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			-
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			-
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			534
25	G. Passzív időbeli elhatárolások			
26	Források összesen	-	-	4 982

Keltezés: Hatvan, 2014. március 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

Adószám: 24799591-2-10

③

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele			-
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			-
3	III. Egyéb bevételek			
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások			57
5	V. Személyi jellegű ráfordítások			497
6	VI. Értécsökkenési leírás			-
7	VII. Egyéb ráfordítások			
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-	-	-554
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			2
16. - 20	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-	-	2
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-	-	-552
13	X. Rendkívüli bevételek			
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-	-	-
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-	-	-552
17	XII. Adófizetési kötelezettség			
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-	-	- 552
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-	-	- 552

Keltezés: Hatvan, 2014. március 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

Adószám: 24799591-2-10

③

24799591-5629-113-10
Statisztikai számjel

Cg.10-0-034409
Cégjegyzék száma

Hatvani Közétkeztetési KFT.
3000 Hatvan Géza fejedelem utca 2.

2013. évi Kiegészítő Melléklete

Keltezés: Hatvan, 2014.03.20.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

HATVANI KÖZÉTKEZTETÉSI KFT
P.H.
3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.
Adószám: 24799591-2-10

A Társaság bemutatása

Cég elnevezése:	Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég rövidített elnevezése:	Hatvani Közétkeztetési Kft.
Székhelye, címe:	3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.
Az alakulás időpontja:	2013. december 12.
Cég forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdoni arány:	Hatvan Város Önkormányzata 100% tulajdoni hányad
A vállalkozás főtevékenysége:	5629'08 Egyéb vendéglátás
Egyéb tevékenységek:	5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás 5630'08 Italszolgáltatás 8299'08 M.n.s. Egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás 5621'08 Rendezvényi étkeztetés
A vállalkozás képviselőre a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe:	Smidné Vereb Julianna ügyvezető, 3013 Ecséd, Akácfa utca 54.
Könyvvizsgáló neve, címe:	GABOL Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviseletében Oláh Gábor látja el. 3000 Hatvan, Irinyi u. 10. kamarai száma: 000081
Felügyelő Bizottsági tagok neve, címe:	Lisztik Lászlóné, Hatvan, Zrínyi u. 48. Kurucz Anikó, Hatvan, Nádasdy Tamás u. 5. Ványi Lászlóné, Vác, Attila u. 13.
A beszámoló összeállításáért felelős személy:	Maruzsné Németh Beáta, Hatvan, Irinyi J. u. 32. Regisztrációs szám: 153195

Számviteli politika általános előírásainak bemutatása

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 nyerni.

A Számvitelről szóló, többször módosított 2000.évi C. törvény (továbbiakban Szvt.) alapján a 2013-es évről egyszerűsített éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet. A Társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” változatú eredménykimutatással) állapítja meg. Mérlegét „A” típusú formában állítja össze.

A Hatvani Közétkeztetési Kft. üzleti éve nem megegyezik a naptári évvel. Az év közbeni alakulás miatt 2013. december 16.- 2013. december 31-ig tart.

2013.évre vonatkozóan a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

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

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek megállapításra.

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

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

Társaságunk maradványértékkel nem számol abban az esetben, ha a bekerülési érték 10 %-át a várható maradványérték nem haladja meg.

Az 100 eFt alatti egyedi bekerülési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a Társaság használatba vételkor egy összegben leírja.

Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

Kötelező értékvesztést elszámolni a gazdasági társaságokban lévő befektetéseknél, melyek egyben tulajdonrészesedést is jelentenek, mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követekéseknél, 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.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg főösszeg: 4 982 eFt.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

Forgóeszközök

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik

Saját tőke

A jegyzett tőke 5 000 eFt.

Mérleg szerinti eredmény: -552 eFt.

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 kötelezettségei.

Rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek a decemberi havi bérek, a járulékaik.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaságnak 2013.évben értékesítési árbevétele, valamint egyéb bevétele nem volt.

Anyagjellegű ráfordítások között anyagköltségek, igénybevett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások értéke szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások bérköltséget és járulékait szerepelnek.

Értékcсökkenési leírás nem volt.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Átlagos statisztikai létszám, bér adatai:

Megnevezés	Létszám	Bérköltség
Szellemi állomány	2	387eFt

Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai:

Megnevezés	Létszám	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Szellemi állomány	2	0eFt

A társaságnál felügyelő bizottság működik. A társaságnál könyvvizsgáló működik. A vezető tisztségviselőnek nem volt előleg vagy kölcsön folyósítás.

Hatvani Közétkeztetési Kft.

Statisztikai számjel: 24799591-5629-113-10

Cégjegyzékszám: CG10-09-034409

2013. December 31.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-18
01.	Adózás előtti eredmény	-552
02.	Elszámolt amortizáció	-
03.	Elszámolt értékvesztés	-
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-
06.	Szállítói kötelezettség változása	-
07.	Egyéb rövidejű kötelezettség változása	534
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-
09.	Vevőkövetelés változása	-
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-
15.	Befektetett eszközök eladása	-
16.	Kapott osztalék, részesedés	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	5 000
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	5 000
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele	-
19.	Hitel és kölcsön felvétel	-
20.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törl. megszűn., beváltása	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-
25.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek	-
25.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-
26.	Alapítókkal szembeni kötelezettség	-
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	4 982

Hatvan, 2014. március 20.

HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

Adószám: 24799591-2-10

3
a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Független könyvvizsgálói jelentés

A Hatvani Közétkeztetési Kft. tulajdonosának.

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Hatvani Közétkeztetési Kft. mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.982 eFt, a mérleg szerinti eredmény - 552 eFt. veszteség-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Hatvani Közétkeztetési Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Hatvan, 2014. március 20.

GABOL Audit Kft.
3000 Hatvan, Irinyi u. 10.
Adósz: 23980989-210
Szlsz: 10101085-14487300-01003005



Oláh Gábor

MKVK 000081

GABOL Audit Kft.

MKVK 004062

3000 Hatvan, Irinyi u. 10

KIVONAT

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottságának 2014. április 16. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből:

1/2014. (04.16.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága áttekintett a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. december 31. napjára készített egyszerűsített éves beszámolóját és akként határozott, hogy az éves egyszerűsített beszámolót **4 982.000,-Ft mérlegfőösszeggel** tudomásul veszi és felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy ezen beszámolót az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében a Gt. 35. §-a alapján benyújtsa.

2/2014. (04.16.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága megállapítja, hogy a 2013. évi adózás utáni eredménye - 552 e Ft., és ezennel felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy ezen határozatát a tulajdonosi jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében Gt.35 §-a alapján benyújtsa.

A kivonat hitelül:

Hatvan, 2014. április 16.

Ványi Lászlóné

Ványi Lászlóné

**Hatvani Közétkeztetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
felügyelőbizottságának elnöke**