

Előkészítésben közreműködött: Dr. Veres András ügyvéd irodája

### **ELŐTERJESZÉS**

#### **a Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységet lezáró beszámolójának elfogadásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. (cg.száma: 10-09-034862, székhely: 3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.;;) Hatvan Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaság.

Hatvan Város Önkormányzata képviselő-testülete a 845/2015. (XII. 17.) számú képviselő-testületi határozatával elhatározta a Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. végelszámolását.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 98. § (3) bekezdésének a) pontja alapján a társaságnak a végelszámolás kezdő időpontját megelőző nappal a számviteli törvény alapján a cég tevékenységét lezáró beszámolót kell készítenie.

A társaság elkészítette ezen tevékenységet lezáró beszámolót, és elfogadás végett a Tisztelt Képviselő-testület elé terjeszti.

A tevékenységet lezáró beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi.

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

#### **Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. (cg.száma: 10-09-034862, székhely: 3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság tevékenységet lezáró beszámolóját elfogadja.

Határidő: 2016. február 1.

Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2016. január 21.

Horváth Richárd  
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta  
jegyző

2	4	9	9	9	9	9	7	8	2	9	9	5	7	2	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	3	4	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.

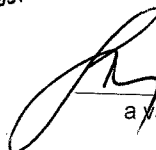
3000 Hatvan Szepes B. u. 2.,

## Tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló

2015. december 31.

Keltezés: Hatvan, 2016. január 25.

HATVANI VÁROSGAZDÁLKODÁSI  
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.  
3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.  
Adósz: 24999997-2-10  
③



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.  
Statisztikai számjel: 24999997-8299-572-10  
Cégjegyzék szám: 10-09-034862

2015. december 31.

Tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló  
"A" MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>102 598</b>	-	<b>25 861</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 213	-	2 645
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	97 385	-	23 216
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>382 276</b>	-	<b>278 761</b>
6.	I. KÉSZLETEK	3 851	-	-
7.	II. KÖVETELÉSEK	370 455	-	277 011
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	-	-	-
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 970	-	1 750
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>7 379</b>	-	<b>4 674</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>492 253</b>	-	<b>309 296</b>

Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>78 215</b>	-	<b>72 126</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000	-	50 000
14.	Ebből: tulajdonrész	-	-	-
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
16.	III. TŐKETARTALÉK	4 728	-	4 728
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-	-	-3 513
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	27 000	-	27 000
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 513	-	-6 089
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	-	-	-
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>380 612</b>	-	<b>230 798</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	380 612	-	230 798
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatározások</b>	<b>33 426</b>	-	<b>6 372</b>
27.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	<b>492 253</b>	-	<b>309 296</b>

Hatvan, 2016. január 25.

HATVANI VÁROSGAZDÁLKODÁSI  
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.  
3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.  
Adósz: 24999997-2-10  
③



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.

Statisztikai számjel: 24999997-8299-572-10

Cégjegyzék szám: 10-09-034862

2015. december 31.

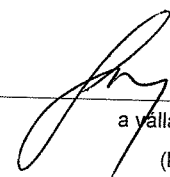
**Tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
(összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	67 791	-	109 665
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	14 575	-	68 059
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39 864	-	61 985
V.	Személyi jellegű ráfordítások	29 873	-	42 047
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 611	-	15 618
VII.	Egyéb ráfordítások	13 962	-	86 880
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-5 944</b>	<b>-</b>	<b>-28 806</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	828	-	81
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	-	973
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>824</b>	<b>-</b>	<b>-892</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-5 120</b>	<b>-</b>	<b>-29 698</b>
X.	Rendkívüli bevételek	1 607	-	23 609
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>1 607</b>	<b>-</b>	<b>23 609</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-3 513</b>	<b>-</b>	<b>-6 089</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>-3 513</b>	<b>-</b>	<b>-6 089</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-3 513</b>	<b>-</b>	<b>-6 089</b>

Hatvan, 2016. január 25.

HATVANI VÁROSGAZDÁLKODÁSI  
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.  
3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.  
Adósz: 24999997-2-10

③

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24999997-8299-572-10

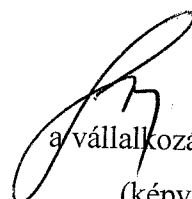
Cégjegyzék száma: Cg.10-09-034862

**Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.**

**3000 Hatvan Szepes B. u. 2.**

**2015. évi Kiegészítő Melléklete**

Keltezés: Hatvan, 2016. január 25.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

HATVANI VÁROSGAZDÁLKODÁSI  
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.  
3000 Hatvan, Szepes Béla utca 2.  
Adósz: 24999997-2-10  
③

## A Társaság bemutatása

Cég elnevezése:	Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég rövidített elnevezése:	Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.
Székhelye, címe:	3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.
Az alakulás időpontja	2009. január 1.
Az átalakulás időpontja:	2014. november 1.
A jogelőd cég neve:	Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Zrt.
Cég forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Jogállás:	Közhasznú
Tulajdoni arány:	Hatvan Város Önkormányzata 100% tulajdoni hányad

### A társaság tevékenységi körei

TEÁOR szám	Közhasznú főtevékenység
82.99	Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
	<b>A cég tevékenysége</b>
01.61	Növénytermesztési szolgáltatás
38.11	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
38.21	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
39.00	Szennyeződésmesztés, egyéb hulladékkezelés
41.20	Lakó- és nem lakó épület építése
42.11	Út, autópálya építése
42.91	Vízi létesítmény építése
43.11	Bontás
43.13	Talajmintavétel, próbafúrás
43.29	Egyéb épületgépészeti szerelés
43.31	Vakolás
43.32	Épületasztalos-szerkezet szerelése
43.34	Festés, üvegezés
43.39	Egyéb befejező építés máshova nem sorolt
55.20	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
55.30	Kempingszolgáltatás
55.90	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
56.10	Éttermi, mozgó vendéglátás
56.21	Rendezvényi étkeztetés
56.29	Egyéb vendéglátás
56.30	Italszolgáltatás
68.20	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
72.20	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
93.29	Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

96.03	Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
01.63	Betakarítást követő szolgáltatás
38.32	Hulladék újrahasznosítás
41.10	Épület építési project szervezése
42.99	Egyéb máshova nem sorolt építés
43.12	Építési terület előkészítése
43.21	Villanyszerelés
43.22	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
43.33	Padló-, falburkolás
43.91	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
43.99	Egyéb speciális szaképítés máshova nem sorolt
47.11	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
52.10	Raktározás, tárolás
55.10	Szállodai szolgáltatás
63.99	Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás
69.20	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
71.20	Műszaki vizsgálat, elemzés
74.90	Máshova nem sorolt egyéb szakmai tudományos, műszaki tevékenység
77.21	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
77.29	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
77.39	Egyéb gép, tárgyi eszköz-kölcsönzése
77.40	Immateriális javak kölcsönzése
80.20	Biztonsági rendszer szolgáltatás
81.29	Egyéb takarítás
81.30	Zöldterület-kezelés
82.30	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
82.91	Követelésbehajtás
93.11	Sportlétesítmény működtetése

A vállalkozás képviselőjére a  
beszámoló aláírására jogosult  
személy neve, beosztása, címe:

Szabó Ottó  
ügyvezető  
Hatvan, Tabán út 13-21. 2. em. 18.

Könyvvizsgáló neve, címe:

B'ARTBOX Könyvvizsgáló Kft  
képviselőjében Unger Zsuzsanna.  
1163 Budapest, Sasfészek u. 47.  
kamarai bejegyzési száma: 006058

Felügyelő Bizottsági tagok  
neve, címe:

Kókainé Juhász Éva, Hatvan, Eötvös utca 10.  
Jagodics István, Hatvan, Székely utca 2.  
Krizsán Attila, Hatvan, Botond utca 2.

A beszámoló összeállításáért  
felelős személy:

Maruzsné Németh Beáta, Hatvan, Irinyi 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 Sztv.) alapján a 2015 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.

Hatvan Város Önkormányzata Képviselőtestülete, mint a Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a 845/2015 (XII.17.) sz. képviselő testületi határozatával elhatározta, hogy a Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.-t jogutód nélkül megszünteti. **A végelszámolás kezdő napja: 2016. január 1.** A tulajdonosi döntés értelmében a Társaság 2015. 12. 31-i fordulónappal tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolót készített, melyben a mérlegkészítés időpontja 2016. január 15.

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.

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. A 100 e Ft 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 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.



### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg főösszeg: 309 296 e Ft.

### Befektetett eszközök

A befektetett eszközök között immateriális javakat és tárgyi eszközöket tartunk nyilván. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, műszaki gépek, járművek és egyéb gépek, berendezések értékét.

Befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik a társaság.

A társaságnál a terv szerinti amortizáció elszámolásakor a lineáris módszer került kizárólagosan alkalmazásra. A tárgyévben a Társaság terven felüli leírást nem számolt el.

Év közben a társaság értékelési eljárást nem változtatott.

### Forgóeszközök

Követelések mérlegértéke tartalmazza a vevőköveteléseket és a vevők értékvesztését, valamint az egyéb követeléseket.

#### **A vevőállomány összetétele**

Zrt vevő	20 923 525 Ft
Társasházi vevők	35 514 425 Ft
Gyerekeképzés vevő	0 Ft
Szórt lakások vevők	5 737 952 Ft
Szociális lakások vevők	3 551 645 Ft
Piaci vevők	0 Ft
Kórház vevők	0 Ft
<b>Összes vevő állomány</b>	<b>65 727 547 Ft</b>

Egyéb követelések összesen **211 283 e Ft**. Peresített követelésként itt tartjuk nyilván az ASK-val szembeni OEP követelésünket, a 2010. év november és december havi finanszírozást, melynek értéke 2010. év végén 342 679 e Ft. Az OEP finanszírozás november hónapra eső részét a Kft jogelődje, a Zrt. 2011-ben megkapta, ezért a könyveinkben nyilvántartott jelenlegi követelésünk **170 480 e Ft**. Egyéb követelések között tartjuk nyilván a Kórházi szolgáltatóknak 2009-ben adott **51 000 e Ft** előleget, melyből 2015. évben 10 200 e Ft értékvesztés elszámolásra került. Egyéb követelés összege: **3 e Ft**.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

A pénzeszközök között a pénztár 2015. december 31-i egyenlege szerepel.

### Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2015. évet érintő árbevételeket, a költségek aktív időbeli elhatárolása a következő évet terhelő költségeket tartalmazza.

### Saját tőke

A jegyzett tőke: 50 000 e Ft.

Tőketartalék: 4 728 e Ft.

Eredménytartalék: - 3 513 e Ft.

Lekötött tartalék: 27 000 e Ft.

Mérleg szerinti eredmény: 6 089 e Ft veszteség

Céltartalék képzés nem volt. Környezetvédelmi garanciális kötelezettség a Társaságot nem terheli, így erre vonatkozó céltartalék képzéssel sem élt.

### Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége a Társaságnak nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke: 230 798 e Ft.

A rövid lejáratú hitelek értéke a folyószámlahitel összegét tartalmazza. A rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a vevőktől kapott előlegek és a szállítói tartozások összegét.

#### **A szállítói állomány összetétele**

Szállítók	16 795 373 Ft
Társasházi szállítók	1 461 183 Ft
Kórház szállítók	4 572 990 Ft
<b>Összesen</b>	<b>22 829 546 Ft</b>

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink értéke: 169 091 e Ft mely tartalmazza a:

- decemberi bérek értékét, munkavállalókkal kapcsolatos egyéb kötelezettséget
- a járulékokat, az ÁFA befizetési kötelezettséget,
- A vagyonkezelési és használati jogot képviselő, önkormányzati tulajdonú ingatlanokkal és ingatlanrészekkel kapcsolatos kötelezettségünket

A **passzív időbeli elhatárolások** mérleg értéke a halasztott bevételek passzív elhatárolását tartalmazza, melynek összege 6 372 e Ft. Az elhatárolt bevételek között az eszközökre visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások értékcsökkenéssel arányosan fel nem oldott részét tartjuk nyilván.

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

Az értékesítés nettó árbevétele 109 665 e Ft.

**Anyagjellegű ráfordítások** értéke: 61 985 e Ft.

Az Anyagjellegű ráfordítások között 10 180 e Ft az anyagköltség, 41 634 e Ft az igénybe vett szolgáltatások értéke, 2 876 e Ft az egyéb szolgáltatások értéke, 4 180 e Ft az eladott áruk beszerzési értéke és 3 115 e Ft az eladott közvetített szolgáltatások értéke.

**Személyi jellegű ráfordítások** értéke: 42 047 e Ft. A bérköltség összege 30 034 e Ft, 3 877 e Ft-ot a személyi jellegű egyéb kifizetések és 8 136 e Ft bérjárulékok tesznek ki.

**Értéksökkenési leírás** összege: 15 618 e Ft.

**Egyéb ráfordítások** összege 86 880 e Ft, melyből 35 663 e Ft értékvesztést és behajthatatlan követelést tartalmaz. Itt került elszámolásra az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, mely 34 966 e Ft, valamint a NAV által felszámított késedelmi kamat, adók, járulékok értéke is. A Társaság az elmúlt évekkel ellentétben jelentős értékvesztést számolt el.

**A pénzügyi műveletek eredménye** a pénzügyintézettől kapott, illetve fizetett kamatok összegéből származik.

**Rendkívüli bevételeként** 23 609 e Ft eszköztámogatást számoltunk el, mely az elhatárolt visszafizetési kötelezettség nélkül eszközökre kapott támogatások feloldott része.

A társaságnál felügyelő bizottság működik. A társaság éves beszámolója könyvvizsgálatra kötelezett. A vezető tisztségviselőnek nem volt előleg vagy kölcsön folyósítás.

Üzleti év: 2015

1.sz.melléklet

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(% )
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	102 598	20,84	25 861	8,36	25,21
Immateriális javak	5 213	1,06	2 645	0,86	50,74
Tárgyi eszközök	97 385	19,78	23 216	7,51	23,84
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
Forgóeszközök	382 276	77,66	278 761	90,13	72,92
Készletek	3 851	0,78	0	0,00	0,00
Követelések	370 455	75,26	277 011	89,56	74,78
Értékpapírok	-	-	-	-	-
Pénzeszközök	7 970	1,62	1 750	0,57	21,96
Aktív időbeli elhatárolások	7 379	1	4 674	2	-
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	492 253	100,00	309 296	100,00	62,83

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(% )
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
Saját tőke	78 215	16	72 126	23	92
Jegyzett tőke	50 000	10	50 000	16	100
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-
Tőketartalék	4 728	1	4 728	2	100
Eredménytartalék	-	-	-3 513	-1	-
Lekötött tartalék	27 000	5	27 000	9	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-3 513	-1	-6 089	-2	173
Céltartalékok	-	-	-	-	-
Kötelezettségek	380 612	77	230 798	75	61
Hátrasorolt kötelezettség	-	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	380 612	77	230 798	75	61
Passzív időbeli elhatárolások	33 426	7	6 372	2	-
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	492 253	100	309 296	100	63

Üzleti év: 2015

2.sz.melléklet

**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE**

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(%)
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
<b>Immateriális javak</b>	5 213	<b>5</b>	2 645	<b>10</b>	51
Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	5 213	<b>5</b>	2 645	<b>10</b>	51
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-
Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-	-
<b>Tárgyi eszközök</b>	97 385	<b>95</b>	23 216	<b>90</b>	24
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	46 491	<b>45</b>	5 761	<b>22</b>	12
Műszaki berendezések, gépek, járművek	49 933	<b>49</b>	17 455	<b>67</b>	35
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	961	<b>1</b>	-	-	-
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	-	-	-	-	-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	-	-	-	-	-
Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	-	-	-	-	-
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	102 598	<b>100</b>	25 861	<b>100</b>	25

Üzleti év: 2015

3.sz.melléklet

**FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE**

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(%)
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
<b>I. Készletek</b>	3 851	1	-	-	-
Anyagok	2 276	1	-	-	-
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	-
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-	-	-	-	-
Késztermékek	-	-	-	-	-
Áruk	1 575	-	-	-	-
Készletre adott előlegek	-	-	-	-	-
<b>II. Követelések</b>	370 455	97	277 011	99	75
Követelések ártiszáll. és szolgáltatásokból	139 764	37	65 728	24	47
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	5 757	2	-	-	-
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	-
Váltókövetelések	-	-	-	-	-
Egyéb követelések	224 934	59	211 283	76	94
<b>III. Értékpapírok</b>	-	-	-	-	-
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
Egyéb részesedés	-	-	-	-	-
Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	-
<b>V. Pénzeszközök</b>	7 970	2	1 750	1	22
Pénztár, csekkek	2 821	1	1 750	1	62
Bankbetétek	5 149	1	-	-	-
<b>Forgóeszközök összesen</b>	382 276	100	278 761	100	73

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN**

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(%)
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 296	-	4 479	-	-
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	83	-	195	-	-
Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	7 379	-	4 674	-	-

Üzleti év: 2015

4.sz.melléklet

**SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELE**

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(%)
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	50 000	64	50 000	69	100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-
Tőketartalék	4 728	6	4 728	7	100
Eredménytartalék	-	-	-	-	-
Lekötött tartalék	27 000	35	27 000	37	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-3 513	-	-6 089	-	173
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>78 215</b>	<b>100</b>	<b>72 126</b>	<b>100</b>	<b>92</b>

**CÉLTARTALÉKOK ÖSSZETÉTELE**

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(%)
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-	-
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-	-
Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Üzleti év: 2015

5.sz.melléklet

**KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZETÉTELE**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Részarány (%)
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	-	-	-	-	-
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	-	-	-	-	-
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	-	-	-	-	-
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	-
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	-	-	-	-	-
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-
Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-
Tartozások kötvénykibocsátások	-	-	-	-	-
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	380 612	100	230 798	100	61
Rövid lejáratú kölcsönök	5 400	1	-	-	-
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú hitelek	57 985	15	30 000	13	-
Vevőtől kapott előlegek	8 877	2	8 877	4	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	79 485	21	22 829	10	29
Váltótartozások	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	-	-	-	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	228 865	60	169 092	73	74
<b>Kötelezettségek összesen</b>	380 612	100	230 798	100	61

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZETÉTELE**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Részarány (%)
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	0	0,00	-
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	-	-	0	0,00	-
Halasztott bevételek	29 981,00	-	-	-	-
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	33 426,00	-	6 372	100,00	-



Üzleti év: 2015

6.sz.melléklet

### EREDMÉNYKATEGÓRIÁK

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgy év	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>-5 944</b>	<b>100</b>	<b>-28 806</b>	<b>100</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	824	-14	-892	15
Szokásos vállalkozási eredmény	-5 120	86	-29 698	500
Rendkívüli eredmény	1 607	-27	23 609	-397
Adózás előtti eredmény	-3 513	59	-6 089	102
Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-
Adózott eredmény	-3 513	59	-6 089	102
Eredménytartalék igénybevétel	-	-	-	-
Osztalékkifizetés	-	-	-	-
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-3 513</b>	<b>59</b>	<b>-6 089</b>	<b>102</b>

### A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-5 944	-8,77	-28 806	-26,27
	Nettó árbevétel	67 791		109 665	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-5 944	-7,60	-28 806	-39,94
	Saját tőke	78 215		72 126	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-5 944	-1,21	-28 806	-9,31
	Összes eszköz	492 253		309 296	

**Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.**

Üzleti év: 2015

7.sz.melléklet

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgy időszak		(%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	102 598 492 253	20,84	—	8,36	40,12
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	389 655 492 253	79,16	—	91,64	115,77
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	78 215 492 253	15,89	—	23,32	146,76
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	380 612 492 253	77,32	—	74,62	96,51
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	492 253 78 215	629,36	—	428,83	68,14
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	67 791 —	86,67	—	152,05	175,43
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	— —	100,44	—	120,78	120,26
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	— —	99,43	—	120,78	121,48
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	— —	2,09	—	0,76	36,21
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	— —	2,09	—	0,76	36,21
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	— —	-4,49	—	-8,44	187,96
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	— —	-8,77	—	-26,27	299,58
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	— —	-7,60	—	-39,94	525,54
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	— —	-1,21	—	-9,31	771,29

Üzleti év: 2015

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítás a	Előző év	Tárgy év	Előző év %	Tárgy év %	%
Tartósan befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	102 598 492 253	25 861 309 296	20,84	8,36	40,12
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	382 276 492 253	278 761 309 296	77,66	90,13	116,06
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	78 215 102 598	72 126 25 861	76,23	278,90	365,84
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	78 215 97 385	72 126 23 216	80,32	310,67	386,82
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	78 215 492 253	72 126 309 296	15,89	23,32	146,76
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	380 612 492 253	230 798 309 296	77,32	74,62	96,51
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0 492 253	0 309 296	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	380 612 492 253	230 798 309 296	77,32	74,62	96,51

Mutató megnevezése	Mutató számítás a	Előző év	Tárgyév	Előző év %	Tárgyév %	%
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	67 791 492 253	109 665 309 296	0,14	0,35	257,46
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	67 791 97 385	109 665 23 216	0,70	4,72	678,58
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	67 791 1 926	109 665 1 926	35,21	56,95	161,77
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	67 791 78 215	109 665 72 126	0,87	1,52	175,43

Üzleti év: 2015

9.sz.melléklet

**LIKVIDITÁSI MUTATÓK**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Előző év %	Tárgy év %	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>382 276</u> 380 612	<u>278 761</u> 230 798	100,44	120,78	120,26
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>378 425</u> 380 612	<u>278 761</u> 230 798	99,43	120,78	121,48
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>7 970</u> 380 612	<u>1 750</u> 230 798	2,09	0,76	36,21
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>7 970</u> 380 612	<u>1 750</u> 230 798	2,09	0,76	36,21

**PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év %	Tárgy év %	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>370 455</u> 380 612	<u>277 011</u> 230 798	97,33	120,02	123,31
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>380 612</u> 492 253	<u>230 798</u> 309 296	77,32	74,62	96,51
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-5 944</u> 380 612	<u>-28 806</u> 230 798	-1,56	-12,48	799,20
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>139 764</u> 79 485	<u>65 728</u> 22 829	175,84	287,91	163,74
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevételek	<u>69 882</u> 67 791	<u>102 746</u> 109 665	376,26	341,97	90,89
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>16 931</u> 39 864	<u>51 157</u> 61 985	155,02	301,24	194,32

# Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.

Üzleti év: 2015

10.sz.melléklet

2015-12-31

## Többszintű likviditási mérleg

E s z k ö z ö k		Előző év	Tárgy év
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	7 970	1 750
	Pénzeszközök	7 970	1 750
	Értékpapírok ( forgóeszközből)	-	-
II.	Követelések	370 455	277 011
	Követelések áruszáll. és szolg.	139 764	65 728
	Vállalkozások	-	-
	Egyéb követelések	230 691	211 283
	Értékpapírok	-	-
III.	Készletek	3 851	-
	Vásárolt készletek	3 851	-
	Saját termelésű készletek	-	-
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	7 379	4 674
V.	Egyéb eszközök	102 598	25 861
	Immateriális javak	5 213	2 645
	Tárgyi eszközök	97 385	23 216
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Eszközök összesen:		492 253	309 296

F o r r á s o k		Előző év	Tárgy év
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	228 865	169 092
II.	Szállítói kötelezettségek	79 485	22 829
	Szállítói kötelezettségek	79 485	22 829
	Váltó tartozások	-	-
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	72 262	38 877
	Rövid lejáratú kölcsönök	5 400	-
	Rövid lejáratú hitelek	57 985	30 000
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 877	8 877
IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	33 426	6 372
	Céltartalékok	-	-
	Passzív időbeli elhatárolások	33 426	6 372
V.	Egyéb források	78 215	72 126
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
	Saját tőke	78 215	72 126
Források összesen:		492 253	309 296

## Likviditási mérlegből számított mutatók:

Eszközök	Előző év		
	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	7 970	228 865	3,48
Likviditási mutató II.	378 425	308 350	122,73
Likviditási mutató III.	382 276	380 612	100,44
Likviditási mutató IV.	389 655	414 038	94,11

Források	Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	1 750	169 092	1,03
Likviditási mutató II.	278 761	191 921	145,25
Likviditási mutató III.	278 761	230 798	120,78
Likviditási mutató IV.	283 435	237 170	119,51

## Független könyvvizsgálói jelentés

### A Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosai elé terjesztendő 2015.12.31. tevékenységet lezáró beszámolóról

Elvégeztük a **Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft** (3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.) mellékelt 2015. 12.31-i tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolójának (pénzügyi kimutatás) a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 309 296 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 6 089 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

A 2015. december 31-i fordulónappal készült tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolót a tulajdonos 845/2015.(XII.17.) Ök.sz. határozata tette szükségessé, mely alapján Hatvan Város Önkormányzata 2016. január 01. kezdőnapkal végelszámolással megszünteti a **Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft**-t.

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

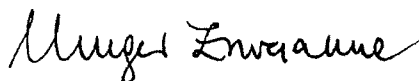
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából fontos belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység 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 a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

#### *Vélemény*

Véleményünk szerint a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Kelt: Budapest, 2016.01.25.



kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető  
kamarai tagsági szám: 006058  
B'artbox Könyvvizsgáló Kft  
1163 Budapest, Sasfészek u. 47.  
kamarai bejegyzési szám: 002000