

Előkészítésben közreműködött: Dr. Veres András ügyvéd irodája

## ELŐTERJESZÉS

### **a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. II. félévi feladat-végrehajtási tevékenységéről, számviteli törvény szerinti beszámolójáról és adózás utáni eredményének felhasználásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

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

#### **I. A társaság 2015. II. félévi feladat-végrehajtási tevékenysége**

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

Tekintettel arra, hogy kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságról van szó, így a társaság féléves gazdasági tevékenysége jelentősen befolyásolja Hatvan Város Önkormányzata gazdálkodását és költségvetését.

Erre tekintettel a társaság elkészítette a 2015. II. félévre vonatkozó feladat-végrehajtásról szóló beszámolót, mely tartalmazza a társaság 2015. II. félévi feladat-végrehajtásával kapcsolatos tevékenységét, mely a jelen előterjesztés 1./ számú mellékletét képezi.

A társaság felügyelőbizottsága 2016. április 18. napján megtartott ülésén megtárgyalta társaság 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.

#### **II. A társaság 2015. évi pénzügyi beszámolója**

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.

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetése elkészítette jelen előterjesztés 2./ számú mellékletét képező 2015. évi éves beszámolóját és mérlegét, melyet a társaság felügyelőbizottsága 2016. április 18. napján megtartott ülésén megtárgyalta és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy azt az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében Ptk. 3:120. § (2) bekezdése alapján benyújtsa.

Az éves beszámoló és a mérleg adatainak tanúsága szerint a társaság

- jegyzett tőkéje: 5 000 eFt
- saját tőkéje: 44 807 eFt
- mérleg szerinti eredménye: 20 476 eFt
- az eszközök és a források megegyező mérlegfőösszege: 83 429 eFt

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság cégjegyzékbe bejegyzett könyvvizsgálója, a GABOL AUDIT Kft. (képviselésében Oláh Gábor könyvvizsgáló) elvégezte a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálatot.

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához a társaság könyvvizsgálatát ellátó cégjegyzékbe bejegyzett könyvvizsgálója, a GABOL AUDIT Kft. (képviselésében Oláh Gábor könyvvizsgáló) csatolja a 2016. március 31. napján kelt könyvvizsgálói jelentését.

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

### **1. Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-034409, székhely: 3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ára tekintettel a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. második féléves feladat-végrehajtásról szóló szöveges beszámolóját elfogadja.

Határidő: 2016. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

### **2. Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 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 Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évre szóló egyszerűsített éves beszámolóját és kiegészítő mellékletét 83 429 eFt eszköz-forrás egyező végösszegével elfogadja.

Határidő: 2016. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

### **3. Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-034409, székhely: 3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság 20 476 eFt mérleg szerinti eredményét elfogadja, és akként határoz, hogy a 2015. évi mérleg szerinti eredményt az eredménytartalékba helyezi.

Határidő: 2016. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2016. április 19.

Horváth Richárd  
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta  
jegyző



**HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT**

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

Adószám: 24799591-2-10

**Smidné Vereb Julianna**  
Ügyvezető

*„A közétkeztetés olyan vendéglátó tevékenység, amelynek során meghatározott fogyasztói csoportot, vendéglátó-ipari termékekkel, többnyire előre megrendelés alapján a nap egy-egy meghatározott időszakában, meghatározott időtartamban látnak el különösen oktatási, gyermek-, szociális-, egészségügyi-, bentlakásos intézményben, táborban, munkahelyen.”*

A Hatvani Közétkeztetési Kft a 2015-ös év második felében is folytatta az ételmezési szolgáltatás minőségi fejlesztésére irányuló feladat végrehajtását, és a fogyasztók rendeleti előírás szerinti ellátását.

Aktuális szolgáltatási területünk Hatvan város gyermek intézményeinek ellátása, idős és szociális ellátás, valamint felnőtt étkezési szolgáltatás biztosítása.

- Saját szolgáltatási és kiszállítási pontjaink

Óvodák

Brunszvik Teréz  
Csicsergő  
Gesztenyés kert  
Mesevilág  
Napsugár  
Százszorszép  
Varázskapu  
Vörösmarty téri

Iskolák

Kossuth Lajos általános iskola  
Szent István általános iskola  
5-ös számú általános iskola  
Kodály Zoltán általános iskola  
Újhatvani Róm. Kat. általános iskola  
Lesznai Anna szakiskola  
Damjanich János Szakközépiskola és kollégium  
Bajza József gimnázium

Felnőtt ellátás

Polgármesteri Hivatal

- Külső kiszállítási pontok

Boldogi általános iskola 2015. szeptember 1-től  
Oké gyermek központ  
Kerekharaszi óvoda  
Szent Erzsébet Idősek otthona  
Lőrinci óvoda és bölcsőde  
Hófehérke családi napközi  
Fogyatékkal élők napközi otthona  
Idősek napközi otthona  
Szociális egyéni és utcai ellátás

- Élelmezési napok az eltelt időszakra vonatkoztatva

2015. 2. félévben

|  |  |
|--|--|
| Óvodai háromszori étkezési ellátás:            | 51 187 élelmezési nap                    |
| Iskolai egy, ill. háromszori étkezési ellátás: | 114 039 élelmezési nap                   |
|  | ebből 7 507 adag nyári gyermek élelmezés |
| Felnőtt, szociális egyszeri étkezési ellátás:  | 29 251 élelmezési nap                    |

- Strandbüfé szolgáltatás

A 2014-es év hasonló időszakához képest 4,5 mFt ellenében 6 mFt bevételt realizáltunk. Ennek ellenére a kínálat módosítással és a racionális üzemszervezés mellett sem volt megfelelően hatékony a tevékenységünk.

- Fejlesztés, beruházás

|   |            |
|---|------------|
| 5-ös báziskonyha elektromos kapcsolószekrény csere:   | 200 e Ft   |
| 6-os báziskonyha tűzeset utáni javítási, felújítási munkák:   | 200 e Ft   |
| 6-os konyha energetikai beruházás utáni javítási, felújítási munkák:  | 300 e Ft   |
| 6-os konyha festés saját kivitelezésben (anyag költség):  | 100 e Ft   |
| Újhatvani Római Katolikus iskola tálalókonyhájának teljes körű felújítása, berendezése közös kivitelezésben az Intézménnyel.                          |            |
| Kft költség vállalása berendezés beszerzése:  | 1 200 e Ft |
| Varázskapu óvoda tálalókonyhájának közös felújítása.  |            |
| Kft költség vállalása beruházás:  |            |
| berendezés:   | 500 e Ft   |
| 6-os báziskonyhán hidegkonyha és zöldség előkészítő kialakítása:  | 300 e Ft   |
| Szorgalmi év indításakor 1mFt értékben vendéggel érintkező eszközök vásárlása, valamint a félév során nagy értékű eszközök beszerzése 1 mFt értékben. | 400 e Ft   |

- Technológiai, adminisztrációs fegyelem

37/2014-es EMMI rendelet előírásainak betartása, kontrollja  
A nyersanyag beszállítás, ételkészítés folyamatának, a kiszállítás dokumentációjának szigorú dokumentálása.  
HACCP rendszer működtetése

- Gazdálkodás

Mindkét báziskonyhán szoros napi és havi elszámolás történik a Quadro Byte élelmezési programmal.  
A második félévben is a hatékony gazdálkodás eredményét használtuk föl a beruházások megvalósításához, valamint dolgozói jutalmak kifizetésére december hónapban a havi bruttó bértömeg 5%-át fordítottuk  
A Kft. mind a beszállítói, mind a járulék fizetési kötelezettségeit mindig határidőben teljesítette.

- Minőségpolitika

A félévben több ellenőrzést végeztek a báziskonyháinkon, megfelelő minősítést kaptunk, kivétel a Nébih 2015.november 27-i ellenőrzése zárult negatív eredménnyel.

Hatvani Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály: Higiéniai ellenőrzés  
2015. szeptember 24.  
2015. november 27.  
2015. december 2

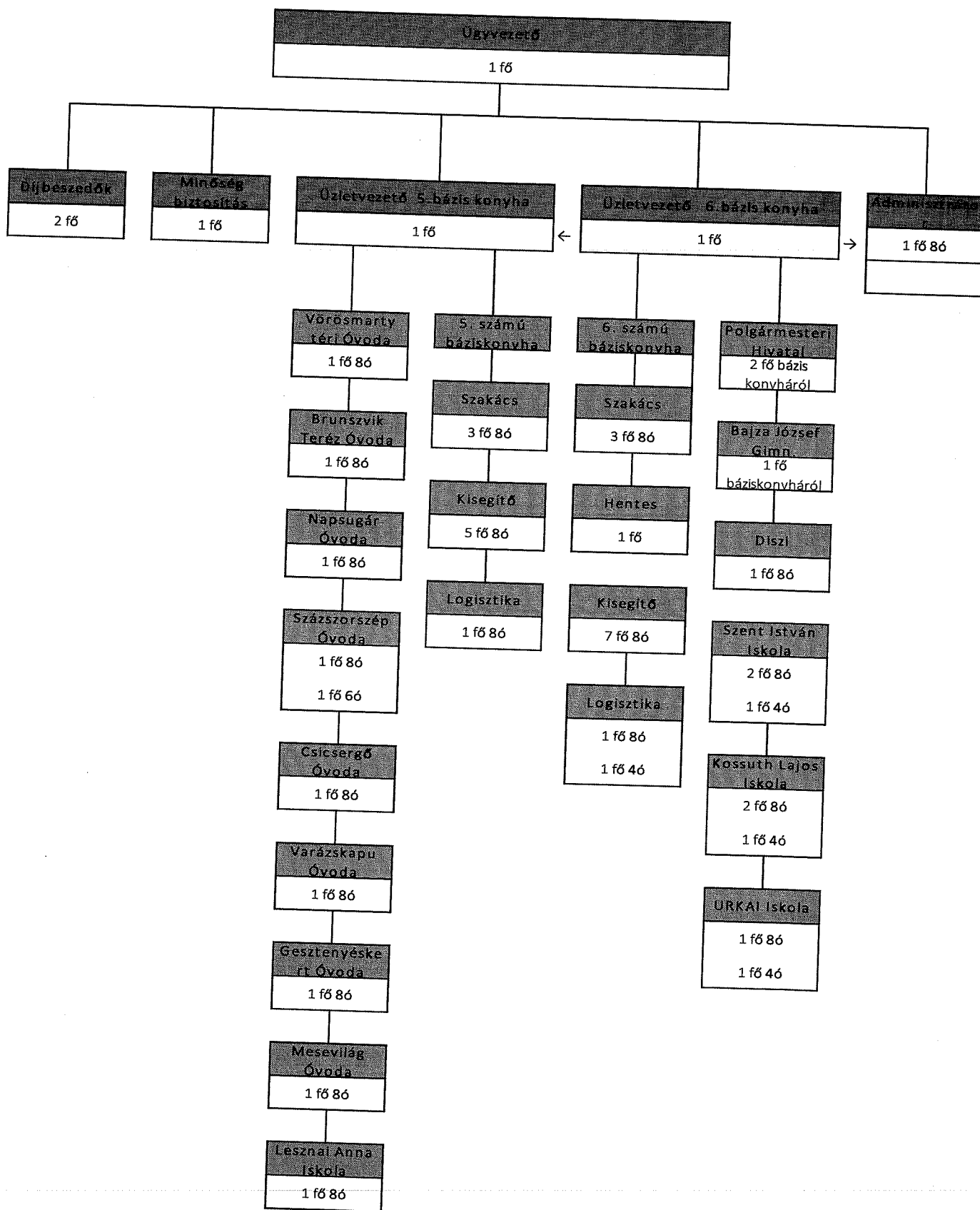
Országos Gyógyszerészeti és Élelmezés-egészségügyi Intézet: mintavétel  
2015.szeptember 25.

Nemzeti Élelmiszerlánc- biztonsági Hivatal  
Főzőkonyha audit 5-ös, 6-os báziskonyhán: teljes átvilágítás  
2015.november 24.

Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal Kiemelt Ügyek Igazgatósága: célzott ellenőrzés  
2015.november 27.

Heves Megyei Kormányhivatal Gyöngyösi Járási Hivatal: élelmiszerlánc biztonsági ellenőrzés  
2015. december 16

# Humánerőforrás





- *Társadalmi szerepvállalás, kommunikáció*

Sport és időskorúak rendezvényeinek szponzorálása.

Hátrányos helyzetű, sérült gyermekek, felnőttek rendezvényeire ellátás biztosítása

Ünnepkörben gyermekek részére ünnepi menü és külön édesség, gyümölcs biztosítása.

Online felületen információk közlése, étlapok elérhetőségének biztosítása.

Szülők részére egyéni ételkóstolási lehetőség bármelyik tálalókonyhán.

Hatvan, 2015. március 18.

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

Statistikai számjel

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0 | - | 0 | 9 | - | 0 | 3 | 4 | 4 | 0 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

**Hatvani Közétkeztetési Kft.**

3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.,

**Egyszerűsített éves beszámoló**

2015. december 31.

Keltezés: Hatvan, 2016. március 31.

**HATVANI KÖZÉTKEZTETÉSI KFT**

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

Adószám: 24999591-2-10

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Hatvani Közétkeztetési Kft.  
 Statisztikai számjel: 24799591-5629-113-10  
 Cégjegyzék szám: 10-09-034409

2015. december 31.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" MÉRLEGE**

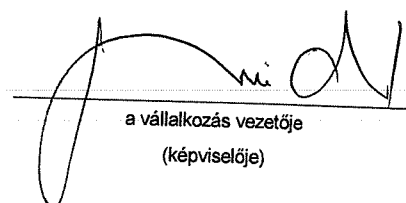
**Eszközök (aktívák)**

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                             | adatok E Ft-ban |                             |               |
|--------------|---|-----------------|-----------------------------|---------------|
|              |   | Előző év        | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév       |
| a            | b   | c               | d                           | e             |
| 1.           | <b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>      | <b>3 230</b>    | <b>-</b>                    | <b>4 769</b>  |
| 2.           | I. IMMATERIÁLIS JAVAK                           | -               | -                           | -             |
| 3.           | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK                             | 3 230           | -                           | 4 769         |
| 4.           | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK              | -               | -                           | -             |
| 5.           | <b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>             | <b>66 232</b>   | <b>-</b>                    | <b>78 660</b> |
| 6.           | I. KÉSZLETEK                                    | 1 538           | -                           | 11 960        |
| 7.           | II. KÖVETELÉSEK                                 | 33 390          | -                           | 52 840        |
| 8.           | III. ÉRTÉKPAPIROK                               | -               | -                           | -             |
| 9.           | IV. PÉNZESZKÖZÖK                                | 31 304          | -                           | 13 860        |
| 10.          | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>           | <b>-</b>        | <b>-</b>                    | <b>-</b>      |
| 11.          | <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b> | <b>69 462</b>   | <b>-</b>                    | <b>83 429</b> |

**Források (passzívák)**

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                    | adatok E Ft-ban |                             |               |
|--------------|--|-----------------|-----------------------------|---------------|
|              |  | Előző év        | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév       |
| 12.          | <b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>        | <b>24 331</b>   | <b>-</b>                    | <b>44 807</b> |
| 13.          | I. JEGYZETT TŐKE                                       | 5 000           | -                           | 5 000         |
| 14.          | Ebből: tulajdonrész                                    | -               | -                           | -             |
| 15.          | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)           | -               | -                           | -             |
| 16.          | III. TŐKETARTALÉK                                      | -               | -                           | -             |
| 17.          | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                   | -10 552         | -                           | 7 831         |
| 18.          | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                   | 10 000          | -                           | 11 500        |
| 19.          | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                | -               | -                           | -             |
| 20.          | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY                          | 19 883          | -                           | 20 476        |
| 21.          | <b>E. Céltartalékok</b>                                | <b>-</b>        | <b>-</b>                    | <b>-</b>      |
| 22.          | <b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>                | <b>44 498</b>   | <b>-</b>                    | <b>38 522</b> |
| 23.          | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK                         | -               | -                           | -             |
| 24.          | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                    | -               | -                           | -             |
| 25.          | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                    | 44 498          | -                           | 38 522        |
| 26.          | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>                | <b>633</b>      | <b>-</b>                    | <b>100</b>    |
| 27.          | <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b> | <b>69 462</b>   | <b>-</b>                    | <b>83 429</b> |

Hatvan, 2016. március 31.

  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

Hatvani Közétkeztetési Kft.

Statisztikai számjel: 24799591-5629-113-10

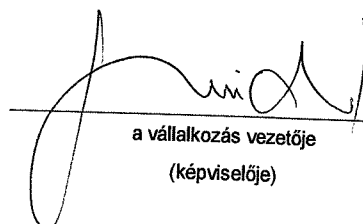
Cégjegyzék szám: 10-09-034409

2015. december 31.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
**(össz költség eljárással)**

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése  | adatok E Ft-ban |                             |               |
|--------------|--|-----------------|-----------------------------|---------------|
|              |  | Előző év        | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév       |
| a            | b  | c               | d                           | e             |
| I.           | Értékesítés nettó árbevétele                                       | 278 588         | -                           | 282 640       |
| II.          | Aktivált saját teljesítmények értéke                               | -               | -                           | -             |
| III.         | Egyéb bevételek  | 1               | -                           | 464           |
| IV.          | Anyagjellegű ráfordítások  | 162 049         | -                           | 165 692       |
| V.           | Személyi jellegű ráfordítások                                      | 89 914          | -                           | 88 238        |
| VI.          | Értékcsökkenési leírás   | 2 907           | -                           | 3 014         |
| VII.         | Egyéb ráfordítások   | 2 918           | -                           | 3 641         |
| <b>A.</b>    | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>20 801</b>   | <b>-</b>                    | <b>22 519</b> |
| VIII.        | Pénzügyi műveletek bevételei                                       | 224             | -                           | 66            |
| IX.          | Pénzügyi műveletek ráfordításai                                    | -               | -                           | -             |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                      | <b>224</b>      | <b>-</b>                    | <b>66</b>     |
| <b>C.</b>    | <b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>                       | <b>21 025</b>   | <b>-</b>                    | <b>22 585</b> |
| X.           | Rendkívüli bevételek   | -               | -                           | -             |
| XI.          | Rendkívüli ráfordítások  | -               | -                           | -             |
| <b>D.</b>    | <b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>                                  | <b>-</b>        | <b>-</b>                    | <b>-</b>      |
| <b>E.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>                               | <b>21 025</b>   | <b>-</b>                    | <b>22 585</b> |
| XII.         | Adófizetési kötelezettség  | 1 142           | -                           | 2 109         |
| <b>F.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>                                   | <b>19 883</b>   | <b>-</b>                    | <b>20 476</b> |
| <b>G.</b>    | <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>                                    | <b>19 883</b>   | <b>-</b>                    | <b>20 476</b> |

Hatvan, 2016. március 31.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**HATVANI KÖZÉTKEZTETÉSI KFT.**

---

24799591-5629-113-10  
Statisztikai számjel

Cg.10-0-034409  
Cégjegyzék száma

**Hatvani Közétkeztetési Kft.**

**3000 Hatvan Géza fejedelem utca 2.**

**2015. évi Kiegészítő Melléklete**

Keltezés: Hatvan, 2016. 03. 31.

**HATVANI KÖZÉTKEZTETÉSI KFT**  
3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.  
adószám: 24799591-2-10  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

---

## 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<br>5630'08 Italszolgáltatás<br>8299'08 M.n.s. Egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás<br>5621'08 Rendezvényi étkeztetés |
| A vállalkozás képviselőjére a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe: | Smidné Vereb Julianna ügyvezető,<br>3013 Ecséd, Akácfa utca 54.   |
| Könyvvizsgáló neve, címe:  | GABOL Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.<br>képviseletében Oláh Gábor látja el.<br>3000 Hatvan, Irinyi u. 10.<br>kamarai száma: 000081               |
| Felügyelő Bizottsági tagok neve, címe:   | Lisztik Lászlóné, Hatvan, Zrínyi u. 48.<br>Szőke Józsefné, Hatvan, Báthory u. 69/B<br>Lóskáné Hamvas Andrea, Hatvan, Bajza u. 12.                       |
| A beszámoló összeállításáért felelős személy:  | Maruzsné Németh Beáta, Hatvan, Irinyi J. u. 32.<br>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-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 megegyezik a naptári évvel.

2015.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.

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.

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

Az 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: 83 429 e Ft.

### **Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök értéke: 4 769 e Ft amely összeg a tárgyi eszközök nettó értékét tartalmazza.

### **Forgóeszközök**

A készletek között az alapanyagok értékét, illetve a készletre adott előleg értékét tartjuk nyilván, melynek értéke 2015. december 31-én: 11 960 e Ft,

A követelések mérlegértéke tartalmazza a vevői követeléseket és az egyéb követeléseket.

Az egyéb követelések között a következő időszakban levonható áfát, illetve a munkavállalóknak folyósított előlegek összegét tartjuk nyilván.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

### **Pénzeszközök**

A pénzeszközök értéke: 13 860 e Ft, mely összeg a bankszámla, a pénztár 2015. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

### **Saját tőke**

A jegyzett tőke 5 000 e Ft.

**Eredménytartalék:** 7 831 e Ft amely összeg az előző évek eredményét és a 2014 év terhére lekötött 10 000 e Ft, valamint a 2015 év terhére lekötött 1 500 e Ft fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

**Mérleg szerinti eredmény:** 20 476 e Ft.

**Céltartalék** képzés nem volt.

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

### **Kötelezettségek**

A társaságnak nincs hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége.

Rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek a szállítói tartozások, adók, a decemberi havi bérek, és járulékaik.

**Passzív időbeli elhatárolások** értéke tartalmazza a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeket, melyek csak a mérleg fordulónapja után követő időszakban kerültek számlázásra.



## Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

**Az értékesítés nettó árbevétele:** 282 640 e Ft.

**Anyagjellegű ráfordítások** között anyagköltségek, igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások értéke szerepel.

| Megnevezés                      | e Ft           |
|---------------------------------|----------------|
| Anyagköltség                    | 150 334        |
| Igénybe vett szolgáltatás       | 13 630         |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás | 1 728          |
| <b>Mindösszesen</b>             | <b>165 692</b> |

**Személyi jellegű ráfordítások** között a bérköltségek, a személyi jellegű egyéb kifizetések és a bérjárulékok szerepelnek.

| Megnevezés                         | e Ft          |
|------------------------------------|---------------|
| Bérköltség                         | 70 400        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 2 719         |
| Bérjárulékok                       | 15 119        |
| <b>Mindösszesen</b>                | <b>88 238</b> |

**Értékcsökkenési leírás** értéke: 3 014 e Ft.

**Az egyéb ráfordítások** jelentős része az iparűzési adó értéke.

**A pénzügyi műveletek** eredménye a pénzintézettől kapott kamatból származik.

**Az adózás előtti eredmény:** 22 585 e Ft, a társasági adófizetési kötelezettség értéke: 2 109 e Ft.  
Az adózott eredmény értéke megegyezik a mérleg szerinti eredmény értékével, melynek összege: 20 476 e Ft.

## Tájékoztató jellegű kiegészítések

### Bér adatai

| Megnevezés                   | Létszám | Bérköltség  |
|------------------------------|---------|-------------|
| Átlagos statisztikai létszám | 45      | 70 400 e Ft |

### Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai

| Megnevezés                   | Létszám | Személyi jellegű egyéb kifizetések |
|------------------------------|---------|------------------------------------|
| Átlagos statisztikai létszám | 45      | 2 719 e Ft                         |

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

# HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT.

Üzleti év: 2015

1.sz.melléklet

## ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

| Megnevezés                         | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (% )   |
|------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------|
|                                    | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |        |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | 3 230       | 4,65          | 4 769       | 5,72          | 147,65 |
| Immateriális javak                 | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |        |
| Tárgyi eszközök                    | 3 230       | 4,65          | 4 769       | 5,72          | 147,65 |
| Befektetett pénzügyi eszközök      | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |        |
| <b>Forgóeszközök</b>               | 66 232      | 95,35         | 78 660      | 94,28         | 118,76 |
| Készletek                          | 1 538       | 2,21          | 11 960      | 14,34         | 777,63 |
| Követelések                        | 33 390      | 48,07         | 52 840      | 63,34         | 158,25 |
| Értékpapírok                       | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |        |
| Pénzeszközök                       | 31 304      | 45,07         | 13 860      | 16,61         | 44,28  |
| Aktív időbeli elhatárolások        | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |        |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> | 69 462      | 100,00        | 83 429      | 100,00        | 120,11 |

## FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

| Megnevezés                               | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (% )   |
|--|-------------|---------------|-------------|---------------|--------|
|  | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |        |
| <b>Saját tőke</b>                        | 24 331      | 35,03         | 44 807      | 53,71         | 184,16 |
| Jegyzett tőke                            | 5 000       | 7,20          | 5 000       | 5,99          | 100,00 |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |        |
| Tőketartalék                             | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |        |
| Eredménytartalék                         | -10 552     | -15,19        | 7 831       | 9,39          | -74,21 |
| Lekötött tartalék                        | 10 000      | 14,40         | 11 500      | 13,78         |        |
| Értékelési tartalék                      | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |        |
| Mérleg szerinti eredmény                 | 19 883      | 28,62         | 20 476      | 24,54         | 102,98 |
| <b>Céltartalékok</b>                     | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |        |
| <b>Kötelezettségek</b>                   | 44 498      | 64,06         | 38 522      | 46,17         | 86,57  |
| Hátrasorolt kötelezettség                | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |        |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek          | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |        |
| Rövid lejáratú kötelezettségek           | 44 498      | 64,06         | 38 522      | 46,17         | 86,57  |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>     | 633,0       | 0,9           | 100         | 0,12          |        |
| <b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN</b>       | 69 462      | 100,00        | 83 429      | 100,00        | 120,11 |

Üzleti év: 2015

2.sz.melléklet

**FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE**

| Megnevezés                                       | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (%)           |
|--|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|  | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |               |
| <b>I. Készletek</b>                              | 1 538       | <b>2,32</b>   | 11 960      | <b>15,20</b>  | <b>777,63</b> |
| Anyagok  | 1 538       | <b>2,32</b>   | 1 960       | <b>2,49</b>   | <b>127,44</b> |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek        | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Növendék-,hízó-és egyéb állatok                  | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Késztermékek                                     | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Áruk   | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Készletre adott előlegek                         | 0           | <b>0,00</b>   | 10 000      | <b>12,71</b>  |               |
| <b>II. Követelések</b>                           | 33 390      | <b>50,41</b>  | 52 840      | <b>67,18</b>  | <b>158,25</b> |
| Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból       | 30 651      | <b>46,28</b>  | 51 668      | <b>65,69</b>  | <b>168,57</b> |
| Követelések kapcs. vállalkozással szemben        | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben    | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Váltókövetelések                                 | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Egyéb követelések                                | 2 739       | <b>4,14</b>   | 1 172       | <b>1,49</b>   | <b>42,79</b>  |
| <b>III. Értékpapírok</b>                         | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Részesedés kapcsolt vállalkozásban               | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Egyéb részesedés                                 | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Saját részvények, saját üzletrészek              | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok | 0           | <b>0,00</b>   | 0           | <b>0,00</b>   |               |
| <b>V. Pénzeszközök</b>                           | 31 304      | <b>47,26</b>  | 13 860      | <b>17,62</b>  | <b>44,28</b>  |
| Pénztár, csekkek                                 | 771         | <b>1,16</b>   | 811         | <b>1,03</b>   | <b>105,19</b> |
| Bankbetétek                                      | 30 533      | <b>46,10</b>  | 13 049      | <b>16,59</b>  | <b>42,74</b>  |
| <b>Forgóeszközök összesen</b>                    | 66 232      | <b>100,00</b> | 78 660      | <b>100,00</b> | <b>118,76</b> |

Üzleti év: 2015

3.sz.melléklet

**SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELE**

| Megnevezés                                | Előző év      |               | Tárgy év      |               | (%)           |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | Összeg E Ft   | Részarány (%) | Összeg E Ft   | Részarány (%) |               |
| Jegyzett tőke                             | 5 000         | 20,55         | 5 000         | 11,16         | 100,00        |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Tőketartalék                              | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Eredménytartalék                          | -10 552       | -43,37        | 7 831         | 17,48         |               |
| Lekötött tartalék                         | 10 000        | 41,10         | 11 500        | 25,67         |               |
| Értékelési tartalék                       | 0             | 0,00          | 0             | 0,00          |               |
| Mérleg szerinti eredmény                  | 19 883        | 81,72         | 20 476        | 45,70         | 102,98        |
| <b>Saját tőke összesen</b>                | <b>24 331</b> | <b>100,00</b> | <b>44 807</b> | <b>100,00</b> | <b>184,16</b> |

**HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT.**

Üzleti év: 2015

4.sz.melléklet

**KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZETÉTELE**

| Megnevezés   | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (%)   |
|--|-------------|---------------|-------------|---------------|-------|
|  | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |       |
| <b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>                 | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben          | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.  | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben       | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>             | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                  | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Átváltoztatható kötvények                          | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Tartozások kötvénykibocsátások                     | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Beruházási és fejlesztési hitelek                  | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek                      | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben      | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben   | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek              | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>              | 44 498      | 100,00        | 38 522      | 100,00        | 86,57 |
| Rövid lejáratú kölcsönök                           | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| - Ebből: az átváltoztatható kötvények              | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Rövid lejáratú hitelek                             | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Vevőtől kapott előlegek                            | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból      | 25 774      | 57,92         | 23 494      | 60,99         | 91,15 |
| Váltótartozások                                    | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben      | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz. | 0           | 0,00          | 0           | 0,00          |       |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek               | 18 724      | 42,08         | 15 028      | 39,01         | 80,26 |
| <b>Kötelezettségek összesen</b>                    | 44 498      | 100,00        | 38 522      | 100,00        | 86,57 |

Üzleti év: 2015

5.sz.melléklet

EREDMÉNYKATEGÓRIÁK

| A tétel megnevezése             | Előző év      |                         | Tárgy év      |                         |
|---------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
|                                 | E Ft          | Üzemi eredmény<br>%-ban | E Ft          | Üzemi eredmény<br>%-ban |
| <b>Üzemi eredmény</b>           | <b>20 801</b> | <b>100,00</b>           | <b>22 519</b> | <b>100,00</b>           |
| Pénzügyi műveletek eredménye    | 224           | 1,08                    | 66            | 0,32                    |
| Szokásos vállalkozási eredmény  | 21 025        | 101,08                  | 22 585        | 108,58                  |
| Rendkívüli eredmény             | 0             | 0,00                    | 0             |                         |
| Adózás előtti eredmény          | 21 025        | 101,08                  | 22 585        | 108,58                  |
| Adófizetési kötelezettség       | 1 142         | 5,49                    | 2 109         | 10,14                   |
| Adózott eredmény                | 19 883        | 95,59                   | 20 476        | 98,44                   |
| Eredménytartalék igénybevétel   | 0             | 0,00                    | 0             |                         |
| Osztalékkifizetés               | 0             | 0,00                    | 0             |                         |
| <b>Mérleg szerinti eredmény</b> | <b>19 883</b> | <b>95,59</b>            | <b>20 476</b> | <b>98,44</b>            |

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

|                                    |                                |               |       |         |       |
|------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------|-------|
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>20 801</u> | 0,00  | 22 519  | 7,97  |
|                                    | Nettó árbevétel                | 278 588       |       | 282 640 |       |
| Tőkearányos üzleti eredmény        | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>20 801</u> | 85,49 | 22 519  | 50,26 |
|                                    | Saját tőke                     | 24 331        |       | 44 807  |       |
| Eszközarányos üzleti eredmény      | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>20 801</u> | 29,95 | 22 519  | 26,99 |
|                                    | Összes eszköz                  | 69 462        |       | 83 429  |       |

**HATVANI KÖZÉTKEZTETÉSI KFT.**

Üzleti év: 2015

8.sz.melléklet

| Mutatószámok   | Képzése   | Előző időszak     |          | Tárgy időszak     |        | (%)    |
|--|---|-------------------|----------|-------------------|--------|--------|
|  |   | (E Ft)            | (%)      | (E Ft)            | (%)    |        |
| Befektetett eszközök aránya                          | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen                      | 3 230<br>69 462   | 4,65     | 4 769<br>83 429   | 5,72   | 122,93 |
| Forgóeszközök aránya                                 | <u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u><br>Eszközök összesen | 66 232<br>69 462  | 95,35    | 78 660<br>83 429  | 94,28  | 98,88  |
| Saját tőke aránya                                    | <u>Saját tőke</u><br>Összes forrás                                    | 24 331<br>69 462  | 35,03    | 44 807<br>83 429  | 53,71  | 153,33 |
| Kötelezettségek aránya                               | <u>Kötelezettségek</u><br>Összes forrás                               | 44 498<br>69 462  | 64,06    | 38 522<br>83 429  | 46,17  | 72,08  |
| Tőke multiplikátor                                   | <u>Eszközök összesen</u><br>Saját tőke                                | 69 462<br>24 331  | 285,49   | 83 429<br>44 807  | 186,20 | 65,22  |
| Tőke forgási sebessége                               | <u>Nettó árbevétel</u><br>Saját tőke                                  | 278 588<br>24 331 | 1 144,99 | 282 640<br>44 807 | 630,79 | 55,09  |
| Likviditási mutató I.<br>(Current ratio)             | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek                | 66 232<br>44 498  | 148,84   | 78 660<br>38 522  | 204,20 | 137,19 |
| Likviditási mutató II.<br>(Quick ratio - gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek      | 64 694<br>44 498  | 145,39   | 66 700<br>38 522  | 173,15 | 119,09 |
| Likviditási mutató III.                              | <u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek    | 31 304<br>44 498  | 70,35    | 13 860<br>38 522  | 35,98  | 51,14  |
| Likviditási mutató IV.                               | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek                 | 31 304<br>44 498  | 70,35    | 13 860<br>38 522  | 35,98  | 51,14  |
| Saját tőke hatékonysága                              | <u>Adózott eredmény</u><br>Saját tőke                                 | 19 883<br>24 331  | 81,72    | 20 476<br>44 807  | 45,70  | 55,92  |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye                   | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Nettó árbevétel                     | 20 801<br>278 588 | 7,47     | 22 519<br>282 640 | 7,97   | 106,71 |
| Tőkearányos üzleti eredmény                          | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Saját tőke                          | 20 801<br>24 331  | 85,49    | 22 519<br>44 807  | 50,26  | 58,79  |
| Eszközarányos üzleti eredmény                        | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Összes eszköz                       | 20 801<br>69 462  | 29,95    | 22 519<br>83 429  | 26,99  | 90,14  |



# HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT.

Hatvani Közétkeztetési Kft.  
Üzleti év: 2015

7.sz.melléklet

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

| Mutató megnevezése                       | Mutató számítása                                 | Előző év                | Tárgy év                | Előző év % | Tárgy év % |
|--|--|-------------------------|-------------------------|------------|------------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya %   | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen | <u>3 230</u><br>69 462  | <u>4 769</u><br>83 429  | 4,65       | 5,72       |
| Forgóeszközök aránya %                   | <u>Forgóeszközök</u><br>Eszközök összesen        | <u>66 232</u><br>69 462 | <u>78 660</u><br>83 429 | 95,35      | 94,28      |
| Befektetett eszközök fedezettsége %      | <u>Saját tőke</u><br>Befektetett eszközök        | <u>24 331</u><br>3 230  | <u>44 807</u><br>4 769  | 0,00       | 939,55     |
| Tárgyi eszközök fedezettsége %           | <u>Saját tőke</u><br>Tárgyi eszközök             | <u>24 331</u><br>3 230  | <u>44 807</u><br>4 769  | 0,00       | 939,55     |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány)%          | <u>Saját tőke</u><br>Források összesen           | <u>24 331</u><br>69 462 | <u>44 807</u><br>83 429 | 35,03      | 53,71      |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %  | <u>Rövid lejáratú köt.</u><br>Források összesen  | <u>44 498</u><br>69 462 | <u>38 522</u><br>83 429 | 64,06      | 46,17      |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya % | <u>Hosszú lejáratú köt.</u><br>Források összesen | <u>0</u><br>69 462      | <u>0</u><br>83 429      | 0,00       | 0,00       |
| Kötelezettségek aránya %                 | <u>Kötelezettségek</u><br>Források összesen      | <u>44 498</u><br>69 462 | <u>38 522</u><br>83 429 | 64,06      | 46,17      |

## VAGYONMŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

| Mutató megnevezése            | Mutató számítása                            | Előző év                 | Tárgyév                  | Előző év % | Tárgyév % |
|-------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|------------|-----------|
| Eszközök fordulatszáma        | <u>Nettó árbevétel</u><br>Eszközök összesen | <u>278 588</u><br>69 462 | <u>282 640</u><br>83 429 | 4,01       | 3,39      |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u><br>Tárgyi eszközök   | <u>278 588</u><br>3 230  | <u>282 640</u><br>4 769  | 0,00       | 59,27     |
| Készletek fordulatszáma       | <u>Nettó árbevétel</u><br>Átlagos készletek | <u>278 588</u><br>769    | <u>282 640</u><br>6 749  | 0,00       | 41,88     |
| Saját tőke fordulatszáma      | <u>Nettó árbevétel</u><br>Saját tőke        | <u>278 588</u><br>24 331 | <u>282 640</u><br>44 807 | 11,45      | 6,31      |

Üzleti év: 2015

8.sz.melléklet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

| Mutató megnevezése                                  | Mutató számítása   | Előző év                | Tárgy év                | Előző év % | Tárgy év % | %      |
|---|--|-------------------------|-------------------------|------------|------------|--------|
| Likviditási mutató I.<br>(Current ratio)            | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>66 232</u><br>44 498 | <u>78 660</u><br>38 522 | 148,84     | 204,20     | 137,19 |
| Likviditási mutató II.<br>(Quick ratio -gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-Készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>64 694</u><br>44 498 | <u>66 700</u><br>38 522 | 145,39     | 173,15     | 119,09 |
| Likviditási mutató III.                             | <u>Pénzeszk.+értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>31 304</u><br>44 498 | <u>13 860</u><br>38 522 | 70,35      | 35,98      | 51,14  |
| Likviditási mutató IV.                              | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek            | <u>31 304</u><br>44 498 | <u>13 860</u><br>38 522 | 70,35      | 35,98      | 51,14  |

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

| Mutató megnevezése   | Mutató számítása  | Előző év                | Tárgyév                 | Előző év % | Tárgy év % | %      |
|----------------------|---|-------------------------|-------------------------|------------|------------|--------|
| Eladósodottság foka  | <u>Kötelezettségek</u><br>Eszközök összesen                   | <u>44 498</u><br>69 462 | <u>38 522</u><br>83 429 | 64,06      | 46,17      | 72,08  |
| Dinamikus likviditás | <u>Üzemi tev. eredménye</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>20 801</u><br>44 498 | <u>22 519</u><br>38 522 | 46,75      | 58,46      | 125,05 |

# HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT.

Üzleti év: 2015

2015-12-31

## Többfokozatú likviditási mérleg

| E s z k ö z ö k    |                                 | Előző év | Tárgy év |
|--------------------|---------------------------------|----------|----------|
| I.                 | Pénzeszközök és értékpapírok    | 31 304   | 13 860   |
|                    | Pénzeszközök                    | 31 304   | 13 860   |
|                    | Értékpapírok ( forgóeszközből)  | -        | -        |
| II.                | Követelések                     | 33 390   | 52 840   |
|                    | Követelések áruszáll. és szolg. | 30 651   | 51 668   |
|                    | Váltókövetelések                | -        | -        |
|                    | Egyéb követelések               | 2 739    | 1 172    |
|                    | Értékpapírok                    | -        | -        |
| III.               | Készletek                       | 1 538    | 11 960   |
|                    | Vásárolt készletek              | 1 538    | 11 960   |
|                    | Saját termelésű készletek       | -        | -        |
| IV.                | Aktív időbeli elhatárolások     | -        | -        |
| V.                 | Egyéb eszközök                  | 3 230    | 4 769    |
|                    | Immateriális javak              | -        | -        |
|                    | Tárgyi eszközök                 | 3 230    | 4 769    |
|                    | Befektetett pénzügyi eszközök   | -        | -        |
| Eszközök összesen: |                                 | 69 462   | 83 429   |

| F o r r á s o k    |   | Előző év | Tárgy év |
|--------------------|---|----------|----------|
| I.                 | Rövid távú kötelezettségek (1 hó)       | 18 724   | 15 028   |
| II.                | Szállítói kötelezettségek és váltótart. | 25 774   | 23 494   |
|                    | Szállítói kötelezettségek               | 25 774   | 23 494   |
|                    | Váltó tartozások                        | -        | -        |
| III.               | Rövid lejár. egyéb kötelezettségek      | -        | -        |
|                    | Rövid lejáratú kölcsönök                | -        | -        |
|                    | Rövid lejáratú hitelek                  | -        | -        |
|                    | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek    | -        | -        |
| IV.                | Céltartalékok és passzív időb. elhat.   | 633      | 100      |
|                    | Céltartalékok                           | -        | -        |
|                    | Passzív időbeli elhatárolások           | 633      | 100      |
| V.                 | Egyéb források                          | 24 331   | 44 807   |
|                    | Hosszú lejáratú kötelezettségek         | -        | -        |
|                    | Saját tőke                              | 24 331   | 44 807   |
| Források összesen: |   | 69 462   | 83 429   |

## Likviditási mérlegből számított mutatók:

| Eszközök                | Előző év |        |        |
|-------------------------|----------|--------|--------|
|                         | Eszköz   | Forrás | %      |
| Likviditási mutató I.   | 31 304   | 18 724 | 167,19 |
| Likviditási mutató II.  | 64 694   | 44 498 | 145,39 |
| Likviditási mutató III. | 66 232   | 44 498 | 148,84 |
| Likviditási mutató IV.  | 66 232   | 45 131 | 146,76 |

| Források                | Tárgy év |        |        |
|-------------------------|----------|--------|--------|
|                         | Eszköz   | Forrás | %      |
| Likviditási mutató I.   | 13 860   | 15 028 | 92,23  |
| Likviditási mutató II.  | 66 700   | 38 522 | 173,15 |
| Likviditási mutató III. | 78 660   | 38 522 | 204,20 |
| Likviditási mutató IV.  | 78 660   | 38 622 | 203,67 |

Statistikai számjel: 24799591-5629-113-10

10.sz.melléklet

Cégjegyzék szám: 10-09-034409

2015-12-31

## CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

| Sorszám     | A tétel megnevezése   | Tárgyév        |
|-------------|---|----------------|
| a           | b   | e              |
| <b>I.</b>   | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>             | <b>-12 891</b> |
| 01.         | Adózás előtti eredmény  | 22 585         |
| 02.         | Elszámolt amortizáció   | 3 014          |
| 03.         | Elszámolt értékvesztés  | -              |
| 04.         | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete                          | -              |
| 05.         | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye                          | -              |
| 06.         | Szállítói kötelezettség változása                                       | -2 280         |
| 07.         | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása                             | -3 696         |
| 08.         | Passzív időbeli elhatárolások változása                                 | -533           |
| 09.         | Vevőkövetelés változása   | -21 017        |
| 10.         | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása            | -8 855         |
| 11.         | Aktív időbeli elhatárolások változása                                   | -              |
| 12.         | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)                                 | -2 109         |
| 13.         | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés                                | -              |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>           | <b>-4 553</b>  |
| 14.         | Befektetett eszközök beszerzése   | -4 553         |
| 15.         | Befektetett eszközök eladása  | -              |
| 16.         | Kapott osztalék, részesedés   | -              |
| <b>III.</b> | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>               | <b>-</b>       |
| 17.         | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele                                | -              |
| 18.         | Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele      | -              |
| 19.         | Hitel és kölcsön felvétel   | -              |
| 20.         | Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek töröl., 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.         | Alapítókka szembeni kötelezettség                                       | -              |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>                      | <b>-17 444</b> |

## **Független könyvvizsgálói jelentés**

**A Hatvani Közétkeztetési Kft. tulajdonosának.**

*Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztem a Hatvani Közétkeztetési Kft. mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 83.429 eFt, a mérleg szerinti eredmény 20.476 eFt. nyereség-, 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 tervezzem 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. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.*

*A fentiek változatlan hagyása mellett felhívom a figyelmét a tulajdonosnak, hogy a mérleg tartalmaz készletre adott előleget. Az előlegnek nem teljesítés esetére nincs megfelelő biztosítéka. Az ebből fakadó esetleges veszteséget a saját tőke nem tartalmazza.*

*Hatvan, 2016. március 31.*

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 2016. április 18. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből:

### 2/2016. (04.18.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határozott, hogy a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. december 31. napjára készített egyszerűsített éves beszámolóját 83.429 e 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 Ptk. 3:120.§ (2). bekezdése tekintettel benyújtsa.

Szavazati arány: 100/100

### 3/2016. (04.18.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határoz, hogy felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét a társaság 20.476 e Ft összegű 2015. évi adózás utáni eredményét a tulajdonosi jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében Ptk. 3:120.§ (2) bekezdése alapján benyújtsa azzal, hogy az eredménytartalékba javasolja elhelyezni.

Szavazati arány : 100/100

A kivonat hitelül:

Hatvan, 2016. április 18.

  
Lisztik Lászlóné

Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság  
felügyelőbizottságának elnöke