

Előkészítésben közreműködött: Dr. Veres András ügyvéd irodája

## **ELŐTERJESZÉS**

### **a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. II. félévi feladat-végrehajtási tevékenységéről, számviteli törvény szerinti beszámolójáról és adózás utáni eredményének felhasználásáról, célprémium feladatok értékeléséről, célprémium kifizetéséről**

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 2016. 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.

A társaság ügyvezetése elkészítette a 2016. II. félévre vonatkozó feladat-végrehajtásról szóló beszámolót, mely tartalmazza a társaság 2016. II. félévi feladat-végrehajtásával kapcsolatos tevékenységét, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

A társaság felügyelőbizottsága 2017. április 24. napján megtartott ülésén megtárgyalta a 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 2016. 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, a törvényben meghatározott könyvvizsgálattal alátámasztott beszámolót köteles – magyar nyelven – készíteni.

A Kft. ügyvezetése elkészítette az előterjesztés mellékletét képező 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyet a társaság felügyelőbizottsága 2017. április 24. napján megtartott ülésén megtárgyalta és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy azt az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében Ptk. 3:120. § (2) bekezdése alapján benyújtsa.

Az éves beszámoló adatainak tanúsága szerint a társaság

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| - jegyzett tőkéje:        | 5.000 eFt  |
| - saját tőkéje:           | 53.830 eFt |
| - adózás előtti eredménye | 10.802 eFt |

- |  |             |
|--|-------------|
| - adózás utáni eredménye                               | 9.023 e Ft  |
| - az eszközök és a források megegyező mérlegfőösszege: | 100.856 eFt |

A társaság könyvvizsgálója elvégezte a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálatot.

### **III. Célpremium**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a társaság alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság ügyvezetése részére a tulajdonos által kiírató célpremium feladatok maradéktalan teljesítése esetén kifizethető célpremium éves összegét az éves bruttó átlagkereset 20 %-ában kívánja maximalizálni.

A társaság ügyvezetése részére célpremium feladatok kerültek a 2016. gazdasági évben kiírásra. A célpremium feladatok részletesen elemzésre és kiértékelésre kerültek, mely vonatkozásában az értékelés eredményét az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Ezen értékelés alapján a társaság ügyvezetőjének célpremium jogcímén bruttó 1.200.000,- Ft kifizetése eszközölhető.

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 2016. II. félévi feladat-végrehajtásról szóló szöveges beszámolóját elfogadja.

Határidő: 2017. április 28.

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 2016. évre szóló egyszerűsített éves beszámolóját 100.856 eFt eszköz-forrás egyező főösszeggel elfogadja.

Határidő: 2017. április 28.

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 9.023 eFt adózott eredményét elfogadja, és az adózott eredmény teljes összegét az eredménytartalékba helyezi.

Határidő: 2017. április 28.

Felelős: Hatvan város polgármestere

#### **4. 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 Hatvani Közétkeztetési Kft. ügyvezetője részére célprémium feladat kiírásáról szóló 76/2016. (II. 11.) sz., és 75/2017. (II. 23.) sz. határozatának mellékletét az alábbi szöveggel egészíti ki:

„A társaság ügyvezetőjének valamennyi célprémium kifizetéséhez kötött feltétel teljesülése esetén a célprémium jogcímén kifizethető összeg maximuma összességében az ügyvezető éves bruttó munkabérének 20 %-át nem haladhatja meg.”

Határidő: 2017. április 28.

Felelős: Hatvan város polgármestere

#### **5. 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 ügyvezetője vonatkozásában a 2016. gazdasági évre kiírt célprémium feladat értékelését elfogadja és az ügyvezető részére a 2016. gazdasági évre kifizethető célprémium összegét bruttó 1.200.000,-Ft-ban határozza meg.

Határidő: 2017. április 28.

Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2017. április 24.

Horváth Richárd  
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta  
jegyző

# Beszámoló

Hatvani Közétkeztetési Kft.  
2016. II. félév



HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT

3000 Hatvan, Géza Fejedelm utca 2.

Adószám: 24709591-2-10

Smidné Vereb Julianna

Ügyvezető

## **Bevezető**

*„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.”*

## **Szerződések**

A Hatvani Közétkeztetési Kft alapanyag beszállítói megbízható hátérrel és minden kötelező hatósági engedéllyel rendelkező cégek, valamint a beszállított termékek megfelelnek az élelmiszerbiztonsági előírásoknak.

## **Gazdálkodás**

A Kft az eltelt időszak alatt a szolgáltatásra vonatkozóan a minőségi ellátás mellett mindig a racionális gazdálkodásra törekedett.

Ezt az irányt követve a 2016. második félévében is a rendeletek betartása mellett az ellátás korszerűsítésére valamint a fogyasztói elégedettség szem előtt tartásával biztosította a szolgáltatást.

A térítési díjak vonatkozásában a Kft a 2016-os évben is a 2013-ban megállapított térítési díjak alapján értékesít. Az alapanyag beszerzési árak az évek alatt kis mértékben ugyan, de folyamatosan emelkedtek. Nagy változás 2016. szeptemberétől következett be, átlagosan 20%-al magasabb áron szerezzük be az alapvető élelmiszereket. (Tej, tejtermék, pékáru, hús, húskészítmények Élelmiszer Könyv módosítása alapján.)

Az Emmi rendelet jogerőre emelkedésével a zöldség, gyümölcs mennyiségek nagyarányú növelése a gyermek ételmezésben jelentős költségnövekedést generált.

2016. második félévben az alábbi ételmezési napokat szolgáltatta a Kft

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Óvodai ellátás  | 51 198 adag  |
| Iskolai ellátás | 109 426 adag |
| Felnőtt ellátás | 36 246 adag  |

A Kft 17 saját üzemeltetésű szolgáltatási ponton nyújt ellátást, és 8 szolgáltatási pontra kiszállítást végez.

## **Minőségpolitika, ellenőrzések**

A szolgáltatás minőségének folyamatos ellenőrzése mind a hatóság, mind a belső HACCP rendszerünk alapján történik.

A második félév folyamán az alábbi ellenőrzések történtek a HMK Gyöngyösi Járási Hivatal Élelmiszerlánc-biztonsági és Állategészségügyi Osztály részéről

- 2016.10.26.           Brunszvik Teréz óvoda tálalókonyha
- 2016.10.27.           Napsugár óvoda tálalókonyha
- 2016.10.27.           Lesznai Anna iskola tálalókonyha
- 2016.11.07.           Polgármesteri Hivatal tálalókonyha
- 2016.11.21.           Gesztenyés kert óvoda tálalókonyha
- 2016.11.21.           Mesevilág óvoda tálalókonyha
- 2016.12.01.           Vörösmarty téri óvoda tálalókonyha
- 2016.12.01.           Százszorszép óvoda tálalókonyha

Az ellenőrzések során kisebb hiányosságok kerültek jegyzőkönyvezésre, ezt az intézkedési terveknek megfelelően a Kft rövid határidővel pótolta.

Heves megyei Kormányhivatal Hatvani Járási Hivatal Népegészségügyi osztály

- 2016. 12.14.           5-ös báziskonyha óvodás gyermekek diétás étkeztetése

A vizsgálat során a hatóság mindent rendben talált.

## **Humán erőforrás, szakmai továbbképzés**

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| Dolgozói összlétszám:   | 47 fő |
| Vezetői létszám:        | 3 fő  |
| Adminisztratív létszám: | 3 fő  |
| Konyhai személyzet:     | 24 fő |
| Tálalós személyzet:     | 17 fő |

A továbbiakban is nagy hangsúlyt fektettünk a dolgozók szakmai képzésére, belső és külső szakmai előadók meghívásával igyekszünk ismereteiket bővíteni.

A Kodály Zoltán Iskola éttermében október 19-én rendeztük a *Knorr Food Solutions* szervezésében a „Mindennapi menza” szakmai napot.

2016. november 17-én, Hatvanban szerveztük meg a Közétkeztetők és Élelmezésvezetők Országos Szövetségének regionális szakmai napját, ahol az alábbi szakmai szervezetek képviselőinek előadásait hallgathatták meg.

- Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal
- Országos Gyógyszerészeti és Élelmezés-egészségügyi Intézet (OGYÉI)
- Magyar Dietetikusok Országos Szövetsége (MDOSZ)
- Hungast csoport szakemberei
- Budapesti Corvinus Egyetem docense

## Ügyvitel

A Közétkeztetési Kft. könyvelési és humán szolgáltatását a *Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.* végzi, mellyel korrekt és megbízható az együttműködés.

A könyvvizsgálatot a *Gabol Audit Kft.* végzi.

A Kft. működését 3 fős *Felügyelő bizottság* ellenőrzi.

## Beruházások

2016. második félévben is folytattuk a célirányos beszerzéseket fogyóeszközök és berendezések vonatkozásában.

Nagy értékű berendezések beszerzése az alábbi szolgáltatási pontokon.

- **Kossuth Lajos Általános Iskola** tálalókonyhájának felújítása, rozsdamentes mosogatógép, medence, asztalok, polcok beszerzése  
*1 millió Ft értékben.*
- **Lesznai Anna Iskola** tálalókonyhájának felújítása, rozsdamentes melegen tartó pult, elektromos tűzhely, hűtőszekrény beszerzése  
*400 ezer Ft értékben.*
- **Mesevilág óvoda** hűtőszekrény beszerzés  
*60 ezer Ft értékben*
- **Csicsergő óvoda** rozsdamentes mosogatómedence beszerzése  
*180 ezer Ft értékben*
- **Polgármesteri Hivatal** tálalókonyha ellenőrzésben feltárt hiányosságok pótlása, valamint rozsdamentes melegen tartó pult beszerzése  
*400 ezer Ft értékben.*
- **6-os báziskonyha** nagykonyhai olajsütő, mikrohullámú sütő és gázszámoly vásárlása  
*450 ezer Ft értékben.*
- **Vörösmarty téri óvoda** rozsdamentes mosogatógép beszerzése, infrastruktúra kialakítása  
*1 millió Ft értékben.*
- Digitális asztali mérlegek, bot mixerek szolgáltatási pontokra  
*70 ezer Ft értékben.*
- Rozsdamentes szállító edényzet beszerzése  
*400 ezer Ft értékben*
- Vendéggel érintkező kis értékű fogyóeszközöket vásároltunk a szolgáltatási pontokra  
*1 mFt értékben*

## **Likviditás**

A szolgáltatás ellenértékének teljesítése általában a megadott fizetési határidőben teljesítésre kerül, amely nagyban hozzájárult a Kft. egyenletes, megbízható üzemmenetének biztosításához. A Közétkeztetési Kft a szolgáltatáshoz kapcsolódó összes tevékenységét önerőből finanszírozta, és minden kötelezettségét időben teljesítette.

## **Rendezvények, társadalmi szerepvállalás, kapcsolattartás, kommunikáció**

Az Intézményvezetőkkel a szakmai kapcsolattartás folyamatos, napi információáramlás biztosított. Online felület folyamatos fejlesztése.

Diétás tanácsadást biztosítunk azon szülők részére, akik ételallergiás gyermeket nevelnek.

Több alkalommal biztosítottunk kedvezményes ellátást a városi nyugdíjas klubok rendezvényeire, az ünnepkörökben széles kínálatot biztosítottunk az oktatási intézmények részére.

Sport rendezvények szponzorálása, civil egyesületek, oktatási rendezvények kedvezményes ellátása. Karitatív tevékenység végzése.

- Vasutas Klub
- Naplemenete nyugdíjas klub
- Városi Szociális Klub
- Magyar Rákellenes Liga
- Sclerosis Multiplex regionális szervezete
- Hatvan Város Önkormányzat rendezvényei
- Hatvani Kézilabda Szakosztály
- Városi Uszoda versenyek
- Vadaspark



Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

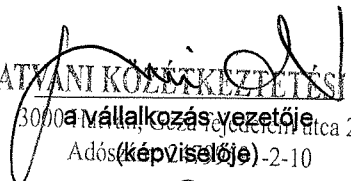
**Hatvani Közétkeztetési Kft.**

**3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

**2016. év**

Hatvan, 2017. március 31.

  
HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT  
3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.  
a vállalkozás vezetője  
Adós (képviselője) -2-10  
②

Statisztikai számjel: 24756107-6920-113-10

Cégjegyzék szám: 10-09-034409

**Hatvani Közétkeztetési Kft.**  
3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.

**MÉRLEG**

**Eszközök (aktívák)**

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                             | Előző év      | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év       |
|----------|---|---------------|--------------------------|----------------|
| a        | b   | c             | d                        | e              |
| 1.       | <b>A. Befektetett eszközök</b> (2+3+4 sor)      | <b>4 769</b>  | -                        | <b>7 656</b>   |
| 2.       | I. IMMATERIÁLIS JAVAK                           | -             | -                        | -              |
| 3.       | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK                             | 4 769         | -                        | 7 656          |
| 4.       | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK              | -             | -                        | -              |
| 5.       | <b>B. Forgóeszközök</b> (6-9 sorok)             | <b>78 660</b> | -                        | <b>93 200</b>  |
| 6.       | I. KÉSZLETEK                                    | 11 960        | -                        | 5 872          |
| 7.       | II. KÖVETELÉSEK                                 | 52 840        | -                        | 37 678         |
| 8.       | III. ÉRTÉKPAPIROK                               | -             | -                        | -              |
| 9.       | IV. PÉNZESZKÖZÖK                                | 13 860        | -                        | 49 650         |
| 10.      | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>           | -             | -                        | -              |
| 11.      | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (1+5+10 sor) | <b>83 429</b> | -                        | <b>100 856</b> |

**Források (passzívák)**

| 2016. év | A tétel megnevezése                                     | Előző év      | Előző év(ek) módosításai | Tárgy év       |
|----------|---|---------------|--------------------------|----------------|
| a        | b   | c             | d                        | e              |
| 12.      | <b>D. Saját tőke</b> (13+15+16+17+18+19+20 sor)         | <b>44 807</b> | -                        | <b>53 830</b>  |
| 13.      | I. JEGYZETT TŐKE  | 5 000         | -                        | 5 000          |
| 14.      | Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | -             | -                        | -              |
| 15.      | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)            | -             | -                        | -              |
| 16.      | III. TŐKETARTALÉK                                       | -             | -                        | -              |
| 17.      | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                    | 7 831         | -                        | 35 626         |
| 18.      | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                    | 11 500        | -                        | 4 181          |
| 19.      | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                 | -             | -                        | -              |
| 20.      | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                   | 20 476        | -                        | 9 023          |
| 21.      | <b>E. Céltartalékok</b>                                 | -             | -                        | -              |
| 22.      | <b>F. Kötelezettségek</b> (23-25 sorok)                 | <b>38 522</b> | -                        | <b>44 982</b>  |
| 23.      | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK                          | -             | -                        | -              |
| 24.      | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                     | -             | -                        | -              |
| 25.      | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                     | 38 522        | -                        | 44 982         |
| 26.      | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>                 | <b>100</b>    | -                        | <b>2 044</b>   |
| 27.      | <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b> (12+21+22+26 sor)  | <b>83 429</b> | -                        | <b>100 856</b> |

Hatvan, 2017. március 31.

HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT.  
3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.  
a vállalkozás vezetője  
Kösz. szám: 24799591-2-10  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24799591-5629-113-10

Cégjegyzék szám: 10-09-034409

Hatvani Közetkeztetési Kft.  
3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.

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

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése   | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgy év |
|--------------|---|----------|-----------------------------|----------|
| a            | b   | c        | d                           | e        |
| I.           | Értékesítés nettó árbevétele                                | 282 640  | -                           | 281 557  |
| II.          | Aktivált saját teljesítmények értéke                        | -        | -                           | -        |
| III.         | Egyéb bevételek   | 464      | -                           | -        |
| IV.          | Anyagjellegű ráfordítások                                   | 165 692  | -                           | 173 468  |
| V.           | Személyi jellegű ráfordítások                               | 88 238   | -                           | 87 130   |
| VI.          | Értékcsökkenési leírás                                      | 3 014    | -                           | 2 247    |
| VII.         | Egyéb ráfordítások  | 3 641    | -                           | 7 915    |
| A.           | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV-V-VI-VII) | 22 519   | -                           | 10 797   |
| VIII.        | Pénzügyi műveletek bevételei                                | 66       | -                           | 5        |
| IX.          | Pénzügyi műveletek ráfordításai                             | -        | -                           | -        |
| B.           | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)                      | 66       | -                           | 5        |
| C.           | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)                               | 22 585   | -                           | 10 802   |
| X.           | Adófizetési kötelezettség                                   | 2 109    | -                           | 1 779    |
| 2016. év     | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)                                     | 20 476   | -                           | 9 023    |

Hatvan, 2017. március 31.

HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT.  
3000 Hatvan, Géza fejedelem u. 2.  
a vállalkozás vezetője  
Adószám: 24799591-5629-113-10  
(képviselője)  
(2)

**HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT.**

---

24799591-5629-113-10  
Statisztikai számjel

Cg.10-0-034409  
Cégjegyzék száma

## **Hatvani Közétkeztetési Kft.**

**3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.**

### **2016. évi Kiegészítő Melléklete**

Keltezés: Hatvan, 2017. 03. 31.

HATVANI KÖZÉTKÉZTETÉSI KFT  
3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.  
Adószám: 24799591-2-10  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

---

## A Társaság bemutatása

|  |   |
|--|---|
| Cég elnevezése:  | <b>Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság</b>  |
| 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:  | <b>5629'08 Egyéb vendéglátás</b>  |
| 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>képviselőjében Oláh Gábor látja el<br>3000 Hatvan, Irinyi u. 10.<br>kamarai száma: 000081                |
| Felügyelő Bizottsági tagok neve, címe:   | Lisztik Lászlóné, 3000 Hatvan, Zrínyi u. 48.<br>Szőke Józsefné, 3000 Hatvan, Báthory u. 69/B<br>Lóskáné Hamvas Andrea, 3000 Hatvan, Bajza u. 12.        |
| A beszámoló összeállításáért felelős személy:  | Maruzsné Németh Beáta, 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32.<br>Regisztrációs szám: 153195  |

## **A 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 alkotni.

A Számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) alapján a vállalkozás a 2016. 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.

2016. 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**

Mérlegfőösszeg: 100 856 e Ft.

### **Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök értéke: 7 656 e Ft, amely a tárgyi eszközök nettó értékét mutatja.

### **Forgóeszközök**

A készletek között az alapanyagokat, illetve a készletre adott előleg értékét tartjuk nyilván, melyek 2016. december 31-én: 5 872 e Ft-ot tesznek ki.

A követelések mérlegértéke tartalmazza a vevői követeléseket és az egyéb követeléseket. A vevőkövetelések értéke jelentős mértékben csökkent az előző évihez képest, 51 668 e Ft-ról 36 668 e Ft-ra.

Az egyéb követelések között a következő időszakban levonható áfa összegét és adótúlfizetést tartjuk nyilván.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

### **Pénzeszközök**

A pénzeszközök értéke: 49 650 e Ft, mely összeg a bankszámla és a pénztár 2016. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

### **Saját tőke**

A jegyzett tőke 5 000 e Ft.

**Eredménytartalék:** 35 626 e Ft, amely összeg az előző évek eredményét tartalmazza, az előző évi adózott eredmény összegével, 20 476 e Ft-tal változott.

**Lekötött tartalékként** 4 181 e Ft-ot tartunk nyilván 2016. december 31-én.

**Adózott eredmény:** 9 023 e Ft.

**Céltartalékképzés** 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 járulékok.

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

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

**Az értékesítés nettó árbevétele:** 281 557 e Ft. Azonos szinten maradt, mint az előző évben.

**Egyéb bevétele** a társaságnak nem volt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** között az anyagköltséget, az igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások értékét tartjuk nyilván.

| Megnevezés                  | e Ft           |
|-----------------------------|----------------|
| Anyagköltség                | 151 545        |
| Igénybe vett szolgáltatások | 20 205         |
| Egyéb szolgáltatások        | 1 718          |
| <b>Mindösszesen</b>         | <b>173 468</b> |

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

| Megnevezés                         | e Ft          |
|------------------------------------|---------------|
| Bérköltség                         | 69 350        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 3 078         |
| Bérjárulékok                       | 14 702        |
| <b>Mindösszesen</b>                | <b>87 130</b> |

**Értékcsökkenési leírás** értéke: 2 247 e Ft, ez csökkent 2016-ban az előző évhez viszonyítva.

Az **egyéb ráfordítások** jelentős része a készletekre adott előleg elszámolt értékvesztéséből adódik, valamint az iparűzési adót és az egyéb különféle ráfordításokat tartalmazza.

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

Az adózás előtti eredmény: 10 802 e Ft, a társasági adófizetési kötelezettség: 1 779 e Ft. Az **adózott eredmény** értéke 9 023 e Ft.



## Tájékoztató jellegű kiegészítések

### Bér adatai

| Megnevezés                   | Létszám | Béreköltség |
|------------------------------|---------|-------------|
| Átlagos statisztikai létszám | 42      | 69 350 e Ft |

### Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai

| Megnevezés                   | Létszám | Személyi jellegű egyéb kifizetések |
|------------------------------|---------|------------------------------------|
| Átlagos statisztikai létszám | 42      | 3 078 e Ft                         |

A társaságnál felügyelő bizottság tevékenykedik.

A társaságnál könyvvizsgáló működik.

A vezető tisztségviselőnek nem volt előleg- vagy kölcsönfolyósítás.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Hatvani Közétkeztetési Kft tulajdonosának.**

### Vélemény

Elvégeztem a Hatvani Közétkeztetési Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 100.856 eFt, az adózott eredmény 9.023 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségemnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

### A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

### *A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*

*A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.*

*Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:*

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;*
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.*
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.*
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.*
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.*

*Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.*

*Hatvan, 2017. március 31.*

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

*Oláh Gábor*

Oláh Gábor

MKVK 000081

GABOL Audit Kft.

MKVK 004062

3000 Hatvan, Irinyi János u. 10.

*HATVANI KÖZÉRTÉKTETÉSI KFT*  
3000 Hatvan, Góza fejedelem utca 2.  
Adószám: 24799591-2-10  
②

Célprémium feladat kiértékelés

Smidné Vereb Júlianna, a Hatvani Közétkeztetési Kft (továbbiakban Közétkeztetési Kft) ügyvezető igazgatója részére a képviselő testület az üzleti tervben rögzített célok megvalósításának ösztönzése, így különösen az ételmezési napok számának növelése és a társaság eredményes működése érdekében az alábbi célprémium feladatokat tűzte ki.

1. 2016. évben az ételmezési napok száma érje el a 400.000 –es számot.

Kifizethető prémium: a célszám elérése esetén a 2016. évi éves alapbér 5%-a.

Terv alatti teljesítés esetén arányosításra nem kerül sor.

Terv feletti teljesítés esetén minden további 1%-os ételmezési nap-szám emelkedés esetén az éves alapbér további 1%-a fizethető.

A célprémium kifizetésének feltétele, hogy a társaság saját vagyonát megőrizze. (a 2016. évi társasági szintű eredmény nem lehet negatív!)

Értékelés és kifizetés határideje: A 2016. évi beszámoló jóváhagyásakor.

**ÉRTÉKELÉS: 2016. évben az ételmezési napok száma 448 921 volt, ami 12 %-os túlteljesítést jelent. Így a számított prémium az éves alapbér  $5 + 12 = 17$  %-a. Az éves alapbér 6 000 000 Ft volt, annak 17 %-a 1 020 000 Ft.**

2. Az üzleti tervben rögzített adózás előtti 1.700 e Ft eredmény elérése.

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

Értékelés határideje: A 2016. évi beszámoló jóváhagyásakor.

**ÉRTÉKELÉS: A Közétkeztetési Kft 2016. évi eredménye meghaladta a tervben rögzített értéket, így a számított prémium az éves alapbér 10 %-a. Az éves alapbér 6 000 000 Ft volt, annak 10 %-a 600 000 Ft.**

**Javaslat: Smidné Vereb Júlianna ügyvezető részére a 2016. évi munkája után 1 200 000 Ft célprémium fizethető.** A számított prémium (1 020 000 + 600 000 Ft) visszakorrigálásra került a képviselő-testület által jóváhagyott, a célprémium összegét az éves alapbér 20 %-ában korlátozó mértékre.

Hatvan, 2017. április .....

Horváth Richárd

polgármester

## KIVONAT

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottságának 2017. április 24. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből:

### 1/2017. (04.24.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága áttekintette a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. II. félévi feladat végrehajtási tevékenységéről szóló beszámolóját és az ügyvezető szóbeli kiegészítéseit meghallgatta és akként határozott, hogy azt tudomásul veszi, és ezennel felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy a II. félévi szöveges beszámolót az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

Szavazati arány: 100/100

### 2/2017. (04.24.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határozott, hogy a Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. december 31. napjára készített egyszerűsített éves beszámolóját 100 856 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) bekezdésre tekintettel benyújtsa.

Szavazati arány: 100/100

### 3/2017. (04.22.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határoz, hogy felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét a társaság 9 023 e Ft összegű 2016. évi adózott 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

### 4/2017. (04.22.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határoz, hogy támogatja azt az előterjesztést, mely alapján a társaság ügyvezetőjének valamennyi célprémium kifizetéséhez kötött feltétel teljesülése esetén a célprémium jogcímén kifizethető összeg maximuma az ügyvezető éves bruttó munkabérének 20 %-át nem haladhatja meg.


Szavazati arány : 100/100

### 5/2017. (04.22.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága a társaság ügyvezetője vonatkozásában 2016. gazdasági évre kiírt célprémium feladat értékelését elfogadja és javasolja a tulajdonosi jogokat gyakorló Hatvani Város Önkormányzatának képviselő-testülete részére, hogy az ügyvezető részére 2016. gazdasági évre kifizethető célprémium összegét bruttó 1.200.000,-Ft –ban határozza meg.

Szavazati arány : 100/100

A kivonat hitelélül:  
Hatvan, 2016. április 24.

  
Lisztik Lászlóné

Hatvani Közétkeztetési  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
felügyelőbizottságának elnöke