

Előkészítésben közreműködött: Dr. Veres András ügyvéd irodája

ELŐTERJESZÉS

a Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft. 2021. II. félévi feladat-végrehajtási tevékenységéről, a 2021. évi számviteli törvény szerinti beszámolójáról, adózás utáni eredményének felhasználásáról és célprémium feladat kiértékeléséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-034259, székhely: 3000 Hatvan, Kossuth tér 2.) az 537/2013.(VIII.29.) számú képviselő-testületi határozat keretében Hatvan Város Önkormányzata által alapított és kizárólagosan az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaság.

I. A társaság 2021. II. félévi feladat végrehajtási tevékenysége

A társaság ügyvezetése elkészítette a 2021. II. félévre vonatkozó feladat-végrehajtásról szóló beszámolót, amely tartalmazza a társaság 2021. II. félévi feladat-végrehajtásával kapcsolatos tevékenységét. A beszámoló az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi.

A társaság felügyelőbizottsága 2022. április 21. napján megtartott ülésén megtárgyalta a társaság 2021. II. félévi feladat-végrehajtásáról szóló beszámolóját és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy azt az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

A felügyelőbizottság 2022. április 21. napján készült határozatokat tartalmazó jegyzőkönyv kivonata az előterjesztés 2. számú mellékletét képezi.

II. A társaság 2021. évi pénzügyi beszámolója

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

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 Kft. ügyvezetése elkészítette az előterjesztés 3. számú mellékletét képező 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyet a társaság felügyelőbizottsága 2022. április 21. napján megtartott ülésén megtárgyalta és felhatalmazta a felügyelőbizottság elnökét, hogy azt az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében a Ptk. 3:120. § (2) bekezdése alapján benyújtsa.

Az éves beszámoló adatainak tanúsága szerint a társaság

- | | |
|--|------------|
| - jegyzett tőkéje: | 5.000 eFt |
| - saját tőkéje: | 11.439 eFt |
| - az eszközök és a források megegyező mérlegfőösszege: | 33.268 eFt |
| - adózott eredménye: | 0 eFt |

A társaság könyvvizsgálója elvégezte a számvitelről szóló törvényben meghatározott könyvvizsgálatot.

A társaság 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához a társaság könyvvizsgálatát ellátó, a cégjegyzékbe bejegyzett könyvvizsgálója csatolja a könyvvizsgálói jelentését, mely az előterjesztés 4. számú mellékletét képezi.

III. Célszámvetés

A társaság ügyvezetése részére célszámvetés feladatok kerültek a 2021. gazdasági évben kiírásra. A célszámvetés feladatok részletesen elemzésre és kiértékelésre kerültek, mely vonatkozásában az értékelés eredményét az előterjesztés 5. számú melléklete tartalmazza.

Ezen értékelés alapján megállapítható, hogy a kiírt célszámvetés feladatok nem kerültek teljesítésre, ezért az ügyvezető részére célszámvetés nem fizethető.

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

1. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft. (cg.szám: 10-09-034259, székhely: 3000 Hatvan, Kossuth tér 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság 2021. II. féléves feladat-végrehajtásról szóló szöveges beszámolóját elfogadja.

Határidő: 2022. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

2. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft. (cg.szám: 10-09-034259, székhely: 3000 Hatvan, Kossuth tér 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a alapján a társaság 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját 33.268 eFt eszköz-forrás egyező főösszeggel elfogadja.

Határidő: 2022. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

3. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft. (cg.szám: 10-09-034259, székhely: 3000 Hatvan, Kossuth tér 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság 0 eFt adózás utáni eredményét elfogadja.

Határidő: 2022. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

4. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft. (cg.szám: 10-09-034259, székhely: 3000 Hatvan, Kossuth tér 2.) alapítója és egyszemélyes tulajdonosa a társaság ügyvezetője vonatkozásában a 2021. gazdasági évre kiírt célszámvetés feladat



értékelését elfogadja azzal, hogy Krémer Dániel ügyvezető részére célprémium összeg nem fizethető.

Határidő: 2022. április 29.

Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2022. április 22.

Horváth Richárd
polgármester

Látta:

dr. Kovács Éva
jegyző





HATVANI SPORTCSARNOK ÜZEMELTETŐ KFT. 2021. évi feladat-végrehajtásról szóló beszámolója

Hatvan, 2022. 04. 01.

Krémer Dániel
ügyvezető



Előzmény:

A társaság a sportcsarnok 2020. májusi műszaki átadása óta nem tudott birtokon belül kerülni a felépült sportcsarnokban, tekintettel arra, hogy Hatvan Város Önkormányzata, mint földtulajdonos és Hatvani Kézilabda Szabadidő és Sportegyesület között jogvita keletkezett a sportcsarnok tulajdoni, és használati viszonyait illetően. A vitás kérdések tisztázására az érintett felek bírósághoz fordultak, a peres eljárások jelenleg is folyamatban vannak.

Meghiúsult feladatok

A kialakult vitás kérdésekben való egyeztetés sajnos nem hozott eredményt 2021-ben. Megállapodni nem sikerült, így sem az üzemeltetés, sem a betervezett beruházások továbbra sem tudtak megvalósulni.

A cég egész évben egy munkavállalóval, az ügyvezető személyével működött. A cég nagyobb kiadásai a béren kívül, csupán ügyviteli és könyvvizsgálói szolgáltatások voltak.

A 2021-es üzleti terv szerint júniustól az Üzemeltető Kft. jogosult volt közszolgáltatási díjra, azonban közszolgáltatási szerződés megkötésére a fent említett okok miatt nem került sor. Mindezek ellenére a vállalat likviditási szempontból stabil maradt, mivel a betervezett feladatok nem valósultak meg, így az önkormányzati támogatás nem, vagy nem időarányosan került felhasználásra.

2021. évi TERV-TÉNY adatok

Sorszám	A tétel megnevezése	TERV	TÉNY	%
		e Ft	e Ft	
1.	Saját árbevételek	750	-	
2.	Közzolgáltatási díjak	36 138	-	
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	36 888	-	
3.	Önkormányzati támogatás	29 102	14 248	49%
4.	Egyéb bevétel	-	0	
II.	EGYÉB BEVÉTELEK (3.+4.)	29 102	14 248	49%
5.	Anyagköltség	2 220	9	
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 683	5 791	16%
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 500	77	3%
8.	Eladott áruk beszerzési értéke, Közvetített szolgáltatások értéke	-	-	
III.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.)	41 403	5 877	14%
9.	Béreköltség	17 667	6 350	36%
10.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 105	534	48%
11.	Bérfelárulások	3 577	1 062	30%
IV.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (9.+10.+11.)	22 349	7 946	36%
V.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	830	398	48%
VI.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	658	2	
VII.	PÉNZÜGYI EREDMÉNY	-	1	
A.	EREDMÉNY	750	26	3%
12.	TAO		26	
B.	Adózott eredmény	750	0	0%

KIVONAT

Készült 2022. április 21. napján 15 órakor a Hatvani Sportesarnok Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő bizottsági ülésén 3000 Hatvan, Kossuth tér 16. 1/7 szám alatt (Dr. Veres András ügyvéd irodája)

1/2022. (04.21.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Sportesarnok Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határozott, hogy a Hatvani Sportesarnok Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. december 31. napjára készített egyszerűsített éves beszámolóját 33.268 eFt mérlegfőösszeggel tudomásul veszi és felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy ezen beszámolót az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

Szavazati arány: 100/100

2/2022. (04.21.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Sportesarnok Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága akként határoz, hogy felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét a társaság 0 eFt összegű 2021. évi adózott eredményét az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa azzal, hogy az eredménytartalékba javasolja elhelyezni.

Szavazati arány: 100/100

3/2022. (04.21.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Sportesarnok Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága áttekintette a Hatvani Sportesarnok Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. II. félévi feladat végrehajtási tevékenységéről szóló beszámolóját és az ügyvezető szóbeli kiegészítéseit meghallgatta és akként határozott, hogy azt tudomásul veszi, és ezennel felhatalmazza a Felügyelőbizottság elnökét, hogy a II. félévi szöveges beszámolót az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

Szavazati arány: 100/100

4/2022. (04.21.) számú Felügyelőbizottsági határozat

A Hatvani Sportesarnok Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelőbizottsága támogatását adja ahhoz, hogy a Hatvani Sportesarnok Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság minden vagyonával beolvadjon a HATVANI-MÉDIA és Rendezvényszervező Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságba, és felhatalmazza a Felügyelő Bizottság elnökét, hogy ezen okiratot az alapítói jogokat gyakorló Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére jóváhagyás érdekében benyújtsa.

Szavazati arány: 100/100

A kivonat hitelül.
Hatvan, 2022. április 21.



Tóth László
Felügyelő bizottság elnöke

Statisztikai számjel:

2 4 7 2 8 3 2 2 - 8 1 1 0 - 1 1 3 - 1 0

Cégjegyzék száma:

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

Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft.

3000 Hatvan, Kossuth tér 2.

Egyszerűsített éves beszámoló

2021. január 01. - 2021. december 31.

Hatvan, 2022. április 5.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft.
3000 Hatvan, Kossuth tér 2.

2021. január 01. - 2021. december 31.

MÉRLEG

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Eszközök (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	12 145	-	11 747
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 145	-	11 747
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	11 369	-	21 490
6.	I. KÉSZLETEK	-	-	-
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 229	-	587
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	-	-	-
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 140	-	20 903
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	23	-	31
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	23 537	-	33 268

Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	11 439	-	11 439
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	1 863	-	6 439
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 576	-	-
21.	E. Céltartalékok	-	-	-
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	6 098	-	15 829
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 098	-	15 829
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 000	-	6 000
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	23 537	-	33 268

Hatvan, 2022. április 5.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft.
3000 Hatvan, Kossuth tér 2.

2021. január 01. - 2021. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12 790	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	12 873	-	14 248
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 842	-	5 877
V.	Személyi jellegű ráfordítások	12 871	-	7 946
VI.	Értécsökkenési leírás	642	-	398
VII.	Egyéb ráfordítások	280	-	2
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	5 028	-	25
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	-	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	-	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	5 029	-	26
X.	Adófizetési kötelezettség	453	-	26
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	4 576	-	-

Hatvan, 2022. április 5.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

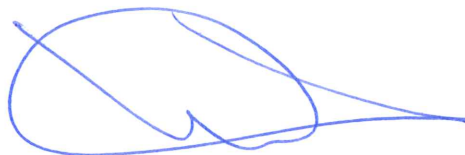
24728322-8110-113-10
Statisztikai számjel

Cg. 10-09-034259
Cégjegyzék száma

Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető KFT.
3000 Hatvan, Kossuth tér 2.

2021. évi Kiegészítő Melléklete

Hatvan, 2022. április 5.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

A Társaság bemutatása

Cég elnevezése: **Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság**

A cég rövidített elnevezése: Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft.

Székhelye, címe: **3000 Hatvan, Kossuth tér 2.**

Az alakulás időpontja: 2013. szeptember 1.

Cég forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Tulajdoni arány: Hatvan Város Önkormányzata 100% tulajdoni hányad

A vállalkozás főtevékenysége:	9311 '08	Sportlétesítmény működtetése
Egyéb tevékenységek:	5629 '08	Egyéb vendéglátás
	5630 '08	Italszolgáltatás
	8121 '08	Általános épülettakarítás
	8122 '08	Egyéb épület-, ipari takarítás
	8129 '08	Egyéb takarítás
	8130 '08	Zöldterület-kezelés
	8211 '08	Összetett adminisztratív szolgáltatás
	8230 '08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
	8299 '08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
	9604 '08	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
	9319 '08	Egyéb sporttevékenység
	8551 '08	Sport, szabadidős képzés
	7721 '08	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
	9321 '08	Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység
	5610 '08	Éttermi, mozgó vendéglátás
	9001 '08	Előadó-művészet
	6920 '08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tev.
	6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,
	7490 '08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tev
	9002 '08	Előadó-művészetet kiegészítő tev.

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

Krémer Dániel ügyvezető
2096 Üröm, Radnóti Miklós utca 3.

Felügyelő bizottsági tagok
neve, címe:

Tóth László 3000 Hatvan, Nádasdy T. u. 14.
Marján János 3000 Hatvan, István király u. 2.
Lóskáné Hamvas Andrea 3000 Hatvan, Bajza József utca 12.

A beszámoló összeállításáért
felelős személy:

Németh Beáta 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32.
Regisztrációs szám: 153195

A Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft. tevékenységét 2013. évben kezdte meg. A társaság alaptevékenysége: 9311 '08 Sportlétesítmény működtetése. A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 5 000 ezer Ft.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését külső vállalkozás végzi.

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

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

A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

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

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

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

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) alapján a vállalkozás a 2021. évről egyszerűsített éves beszámolót készít. A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” változatú eredménykimutatással) állapítja meg, mérlegét „A” típusú formában állítja össze.

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

2021. évre vonatkozóan a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

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

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek megállapításra.

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

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

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

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

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

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

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

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

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

A társaságnál önellenőrzés nem történt.

A társaságnál az év során történt ellenőrzések eltéréseket nem állapítottak meg.

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

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

A társaságnál felügyelő bizottság tevékenykedik.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegfőösszeg: 33 268 e Ft.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök mérlegértéke 11 747 e Ft.

Forgóeszközök

A **követelések** mérlegértéke 587 e Ft, ami az egyéb követelések között az áfa és az egyéb követelések összegét tartalmazza.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

A **pénzeszközök** között a pénztár és a bankszámla 2021. december 31-i egyenlegét mutatjuk ki.

Saját tőke

A **jegyzett tőke** 5 000 e Ft, az **eredménytartalék** 6 439 e Ft.

Adózott eredmény nincs.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség a társaságot nem terheli, ezért **céltartalékot** nem képeztünk a 2021-es adóévben.

Kötelezettségek

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

A **rövid lejáratú kötelezettségek** között 279 e Ft szállítókkal szembeni kötelezettséget tartunk nyilván, valamint itt szerepel a decemberi bér, a járulékok, az egyéb adófizetési kötelezettségek, valamint a Tulajdonossal szembeni 14 855 e Ft kötelezettség is.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnak az adóévben értékesítésből származó nettó árbevétele nem volt, egyéb bevételei között 14 248 e Ft-ot tartunk nyilván.

Anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség, az igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások értéke szerepel.

Megnevezés	e Ft
Anyagköltség	9
Igénybe vett szolgáltatás	5 791
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	77
Mindösszesen	5 877

A személyi jellegű ráfordítások a bérköltséget és a járulékokat tartalmazza.

Megnevezés	e Ft
Bérköltség	6 350
Személyi jellegű kifizetések	534
Bérbírlékok	1 062
Mindösszesen	7 946

Átlagos statisztikai létszám 1 fő.

Értékcsökkenési leírás 398 e Ft.

Az egyéb ráfordítások összege 2 e Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye 1 e Ft.

Társasági adófizetési kötelezettség 26 e Ft.

Adózott eredménye nincs.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Hatvan Város Önkormányzata, mint alapító és egyszemélyes tulajdonos, a megépítésre kerülő új Sportcsarnok üzemeltetési feladatainak ellátására hozta létre a társaságot.

A meghatározott célú tevékenységek végzését a társaság a sportcsarnok felépítését és használatba vételét követően tudja majd megkezdeni.

2020. április 20. napján megtörtént a sportcsarnok műszaki-átadás átvétele.

A társaság a sportcsarnok 2020-as műszaki átadása óta nem tudott birtokon belül kerülni a felépült sportcsarnokban, tekintettel arra, hogy Hatvan Város Önkormányzata, mint földtulajdonos és a Hatvani Kézilabda Szabadidő és Sportegyesület között jogvita keletkezett a sportcsarnok tulajdoni, és használati viszonyait illetően. A vitás kérdések tisztázására az érintett felek bírósághoz fordultak, a peres eljárások jelenleg is folyamatban vannak.

Hatvan Város Önkormányzata, mint Tulajdonos 2022. első félévében hoz döntést a Kft. további működési formájáról, ennek megtörténteig biztosítani fogja a Kft. működési költségeit.

1. sz. melléklet

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	12 145	51,60	11 747	35,31	96,72
Immateriális javak	-	0,00	-	0,00	
Tárgyi eszközök	12 145	51,60	11 747	35,31	96,72
Befektetett pénzügyi eszközök	-	0,00	-	0,00	
Forgóeszközök	11 369	48,30	21 490	64,60	189,02
Készletek	-	0,00	-	0,00	
Követelések	1 229	5,22	587	1,76	47,76
Értékpapírok	-	0,00	-	0,00	
Pénzeszközök	10 140	43,08	20 903	62,83	206,14
Aktív időbeli elhatárolások	23	0,10	31	0,09	134,78
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	23 537	100,00	33 268	100,00	141,34

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	11 439	48,60	11 439	34,38	100,00
Jegyzett tőke	5 000	21,24	5 000	15,03	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	0,00	-	0,00	
Tőketartalék	-	0,00	-	0,00	
Eredménytartalék	1 863	7,92	6 439	19,35	345,63
Lekötött tartalék	-	0,00	-	0,00	
Értékelési tartalék	-	0,00	-	0,00	
Mérleg szerinti eredmény	4 576	19,44	-	0,00	0,00
Céltartalékok	-	0,00	-	0,00	
Kötelezettségek	6 098	25,91	15 829	47,58	259,58
Hátrasorolt kötelezettség	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 098	25,91	15 829	47,58	259,58
Passzív időbeli elhatárolások	6 000	25,49	6 000	18,04	100,00
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	23 537	100,00	33 268	100,00	141,34

2. sz. melléklet

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	-	0,00	-	0,00	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	0,00	-	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	0,00	-	0,00	
Vagyoni értékű jogok	-	0,00	-	0,00	
Szellemi termékek	-	0,00	-	0,00	
Üzleti vagy cégérték	-	0,00	-	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	-	0,00	-	0,00	
Immateriális javak érték helyesbítése	-	0,00	-	0,00	
Tárgyi eszközök	12 145	100,00	11 747	100,00	96,72
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	-	0,00	-	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	0,00	-	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	905	7,45	507	4,32	56,02
Tenyészállatok	-	0,00	-	0,00	
Beruházások, felújítások	11 240	92,55	11 240	95,68	100,00
Beruházásokra adott előleg	-	0,00	-	0,00	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	0,00	-	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	-	0,00	-	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	0,00	-	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	-	0,00	-	0,00	
Egyéb tartós részesedés	-	0,00	-	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	-	0,00	-	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	0,00	-	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	-	0,00	-	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	-	0,00	-	0,00	
Befektetett eszközök összesen	12 145	100,00	11 747	100,00	96,72

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	-	0,00	-	0,00	
Anyagok	-	0,00	-	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	0,00	-	0,00	
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	0,00	-	0,00	
Késztermékek	-	0,00	-	0,00	
Áruk	-	0,00	-	0,00	
Készletre adott előlegek	-	0,00	-	0,00	
II. Követelések	1 229	10,81	587	2,73	47,76
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	-	0,00	-	0,00	
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	-	0,00	-	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Váltókövetelések	-	0,00	-	0,00	
Egyéb követelések	1 229	10,81	587	2,73	47,76
III. Értékpapírok	-	0,00	-	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	0,00	-	0,00	
Egyéb részesedés	-	0,00	-	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	-	0,00	-	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	-	0,00	-	0,00	
V. Pénzeszközök	10 140	89,19	20 903	97,27	206,14
Pénztár, csekkek	102	0,90	102	0,47	100,00
Bankbetétek	10 038	88,29	20 801	96,79	207,22
Forgóeszközök összesen	11 369	100,00	21 490	100,00	189,02

4. sz. melléklet

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	0,00	-	0,00	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	23	100,00	31	100,00	134,78
Halasztott ráfordítások	-	0,00	-	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	23	100,00	31	100,00	134,78

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000	43,71	5 000	43,71	100,00
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	0,00	-	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	0,00	-	0,00	
Tőketartalék	-	0,00	-	0,00	
Eredménytartalék	1 863	16,29	6 439	56,29	345,63
Lekötött tartalék	-	0,00	-	0,00	
Értékelési tartalék	-	0,00	-	0,00	
Eredmény	4 576	40,00	-	0,00	0,00
Saját tőke összesen	11 439	100,00	11 439	100,00	100,00

5. sz. melléklet

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	-	0,00	-	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	0,00	-	0,00	
Átváltoztatható kötvények	-	0,00	-	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	-	0,00	-	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	0,00	-	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	0,00	-	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 098	100,00	15 829	100,00	259,58
Rövid lejáratú kölcsönök	-	0,00	-	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	-	0,00	-	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	-	0,00	-	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	90	1,48	279	1,76	310,00
Váltótartozások	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	-	0,00	-	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 008	98,52	15 550	98,24	258,82
Kötelezettségek összesen	6 098	100,00	15 829	100,00	259,58

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	0,00	-	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	-	0,00	-	0,00	
Halasztott bevételek	6 000	100,00	6 000	100,00	100,00
Passzív időbeli elhatárolások	6 000	100,00	6 000	100,00	100,00

6. sz. melléklet

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Nettó árbevétel	12 790	49,84	-	0,00
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	0,00	-	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	0,00	-	0,00
Bruttó árbevétel	12 790	49,84	-	0,00
Egyéb bevétel	12 873	50,16	14 248	55,52
Összes bevétel	25 663	100,00	14 248	100,00
Anyagköltség	177	0,69	9	0,06
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 538	25,48	5 791	40,64
Egyéb szolgáltatások értéke	127	0,49	77	0,54
Eladott áruk beszerzési értéke	-	0,00	-	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	0,00	-	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	6 842	26,66	5 877	41,25
Béreköltség	10 596	41,29	6 350	44,57
Személyi jellegű egyéb kifizetések	448	1,75	534	3,75
Bérbírlékok	1 827	7,12	1 062	7,45
Személyi jellegű ráfordítások	12 871	50,15	7 946	55,77
Értékcsökkenési leírás	642	2,50	398	2,79
Egyéb ráfordítások	280	1,09	2	0,01
Összes költség és ráfordítás	20 635	80,41	14 223	99,82
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 028	19,59	25	0,18

7. sz. melléklet

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Üzemi eredmény	5 028	100,00	25	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0,02	1	0,02
Szokásos vállalkozási eredmény	5 029	100,02	26	0,52
Adófizetési kötelezettség	453	9,01	26	0,52
Adózott eredmény	4 576	91,01	-	0,00
Eredménytartalék igénybevétele	-	0,00	-	0,00
Osztalékkifizetés	-	0,00	-	0,00
Eredmény	4 576	91,01	-	0,00

A jövedelmezőség alakulása

Tőkearányos üzleti eredmény	<u>5 028</u> 11 439	43,95	<u>25</u> 11 439	0,22
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>5 028</u> 23 537	21,36	<u>25</u> 33 268	0,08

8. sz. melléklet

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	12 145 23 537	51,60	11 747 33 268	35,31	68,43
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	11 392 23 537	48,40	21 521 33 268	64,69	133,66
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	11 439 23 537	48,60	11 439 33 268	34,38	70,75
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	6 098 23 537	25,91	15 829 33 268	47,58	183,65
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	23 537 11 439	205,76	33 268 11 439	290,83	141,34
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	12 790 11 439	111,81	0 11 439	0,00	0,00
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	11 369 6 098	186,44	21 490 15 829	135,76	72,82
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	11 369 6 098	186,44	21 490 15 829	135,76	72,82
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	10 140 6 098	166,28	20 903 15 829	132,06	79,42
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	10 140 6 098	166,28	20 903 15 829	132,06	79,42
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	4 576 11 439	40,00	0 11 439	0,00	0,00
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	5 028 12 790	39,31	25 0	0,00	0,00
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	5 028 11 439	43,95	25 11 439	0,22	0,50
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	5 028 23 537	21,36	25 33 268	0,08	0,35

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>12 145</u> 23 537	<u>11 747</u> 33 268	51,60	35,31	68,43
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>11 369</u> 23 537	<u>21 490</u> 33 268	48,30	64,60	133,73
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>11 439</u> 12 145	<u>11 439</u> 11 747	94,19	97,38	103,39
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>11 439</u> 12 145	<u>11 439</u> 11 747	94,19	97,38	103,39
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>11 439</u> 23 537	<u>11 439</u> 33 268	48,60	34,38	70,75
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>6 098</u> 23 537	<u>15 829</u> 33 268	25,91	47,58	183,65
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 23 537	<u>0</u> 33 268	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>6 098</u> 23 537	<u>15 829</u> 33 268	25,91	47,58	183,65

Vagyon működtetés hatékonysága

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>12 790</u> 23 537	<u>0</u> 33 268	0,54	0,00	0,00
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>12 790</u> 12 145	<u>0</u> 11 747	1,05	0,00	0,00
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>12 790</u> 11 439	<u>0</u> 11 439	1,12	0,00	0,00

Likviditási mutatók

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>11 369</u> 6 098	<u>21 490</u> 15 829	186,44	135,76	72,82
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>11 369</u> 6 098	<u>21 490</u> 15 829	186,44	135,76	72,82
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>10 140</u> 6 098	<u>20 903</u> 15 829	166,28	132,06	79,42
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>10 140</u> 6 098	<u>20 903</u> 15 829	166,28	132,06	79,42

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 229</u> 6 098	<u>587</u> 15 829	20,15	3,71	18,40
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>6 098</u> 23 537	<u>15 829</u> 33 268	25,91	47,58	183,65
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>5 028</u> 6 098	<u>25</u> 15 829	82,45	0,16	0,19
Vevő / Szállítói Állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>0</u> 90	<u>0</u> 279	0,00	0,00	
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>16 931</u> 6 842	<u>185</u> 5 877	903,22	11,46	1,27

Többszintű likviditási mérleg

E s z k ö z ö k		Előző év	Tárgy év
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	10 140	20 903
	Pénzeszközök	10 140	20 903
	Értékpapírok (forgóeszközből)	-	-
II.	Követelések	1 229	587
	Követelések áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	-	-
	Váltókövetelések	-	-
	Egyéb követelések	1 229	587
	Értékpapírok	-	-
III.	Készletek	-	-
	Vásárolt készletek	-	-
	Saját termelésű készletek	-	-
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	23	31
V.	Egyéb eszközök	12 145	11 747
	Immateriális javak	-	-
	Tárgyi eszközök	12 145	11 747
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Eszközök összesen:		23 537	33 268

F o r r á s o k		Előző év	Tárgy év
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	6 008	15 550
II.	Szállítói kötelezettségek és váltó tartozás	90	279
	Szállítói kötelezettségek	90	279
	Váltó tartozások	-	-
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	-	-
	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
	Rövid lejáratú hitelek	-	-
	Egyéb rövid kötelezettségek	-	-
IV.	Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolás	6 000	6 000
	Céltartalékok	-	-
	Passzív időbeli elhatárolások	6 000	6 000
V.	Egyéb források	11 439	11 439
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
	Saját tőke	11 439	11 439
Források összesen:		23 537	33 268

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS TERVEZET

A Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft., cégjegyzékszám 10-09-034259 ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 33 268 E Ft, az adózott eredmény 0 E Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jászberény, 2022. április 8.



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


Garancia Könyvvizsgáló Kft.
5100 Jászberény,
Szentháromság tér 2. 1/1.
Adószám: 24990321-2-16
OTP Bank Nyrt.: 11745035-20005588

Célprémium feladat kiértékelés

Krémer Dániel, a Hatvani Sportcsarnok Üzemeltető Kft. (továbbiakban: Sportcsarnok Kft.) ügyvezető igazgatója részére.

Hatvan város polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljárva, így különösen a 2021. évi Közszolgáltatási Szerződésben rögzítettek megvalósítása, a társaság saját vagyonának megőrzése, nettó árbevétel növelése, és az üzemeltetési költségek csökkentése érdekében az ügyvezető részére célprémium feladatot tűzött ki.

A feladat teljesítését az alábbiak szerint értékelem:

1. A sportcsarnok felkészítése a megnyitásra.

A Sport- és Rendezvénycsarnok funkciói: a kézilabda sportág igényeinek kiszolgálása, illetve egyéb városi és saját szervezésű rendezvényekhez helyszín biztosítása; valamennyi rendezvény kulturált, magas színvonalú lebonyolításához a tárgyi, személyi és egyéb feltételek biztosítása.

Az ügyvezető feladata az új épület műszaki-technikai rendszereinek megismerése, a berendezések biztonságos beüzemelése, a csarnok használatára a foglalási rend kialakítása, egyeztetése; a csarnok népszerűsítése és üzemeltetésének zökkenőmentes beindítása.

A feladat sikeres megvalósítása esetén az Önkormányzat vezetésének javaslata alapján kifizethető prémium: az éves alapbér maximum 10%-a.

A célprémium kifizetésének feltétele, hogy a társaság saját vagyonát megőrizze.

(A 2021. évi társasági szintű eredmény nem lehet negatív!)

Értékelés: A Sportcsarnok nem került átadásra.

A kiírás szerint a célkitűzés nem teljesült, prémium nem fizethető.

2. A 2021. évben a realizált társasági szintű adózás előtti eredmény érje el a tervben rögzített 750 eFt-ot. Kifizethető prémium: a tervszám elérése esetén a 2021. évi éves alapbér 10 %-a. Terv alatti teljesítés esetén prémium nem fizethető, terv feletti teljesítés esetén arányosításra nem kerül sor. Értékelés és kifizetés határideje: A 2021. évi beszámoló jóváhagyásakor.

Értékelés: A Sportcsarnok nem került átadásra, eredménye nem volt.

A kiírás szerint a célkitűzés nem teljesült, prémium nem fizethető.

Hatvan, 2022. április 28.

Horváth Richárd
polgármester