

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság „v.a.” végelszámolási nyitómérlegéről szóló előterjesztéshez az alábbi

**módosító indítványt**

teszem:

Az előterjesztés mellékletét képező, a Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság végelszámolási nyitómérlege helyébe a jelen módosító indítvány mellékletét képező végelszámolási nyitómérleg lépjen.

Hatvan, 2016. május 25.

Lestyán Balázs  
alpolgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta  
jegyző

24999997-8299-572-10  
10-09-034862

**Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. „v.a.”**  
**3000 Hatvan Szepes Béla u 2.**

**Korrigált végelszámolási nyitó mérleg**  
**2016. 01.01.**

Hatvan, 2016.05.13

**HATVANI VÁROSGAZDÁLKODÁSI**  
**NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT „v.a.”**  
**3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.**  
**Adószám: 24999997-2-10**

①



**Pintér Benedek**  
végelszámoló

Korrigált végelszámoló nyitó mérleg

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	1. Végelszámolási Nyitó mérleg Adatai	2. Eltérések Korrekciók (+ -)	3. Korrigált Nyitó adatok (1 + - 2)
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	25 861	11 863	37 724
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	2 645	-2 645	-
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok			
6.	Szellemi termékek	2 645	-2 645	-
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	23 216	14 508	37 724
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 761	-5 761	-
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 455	18 968	36 423
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		1 301	1 301
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	-	-	-
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	278 761	-75 158	203 603
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	-	-	-
28.	Anyagok			
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	277 011	-75 158	201 853
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	65 728	-42 518	23 210
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	211 283	-32 640	178 643
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	-	-	-
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	1 750	-	1 750
46.	Pénztár, csekkek	1 750		1 750
47.	Bankbetétek			
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 674	-4 479	195
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 479	-4 479	-
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	195		195
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	309 296	-67 774	241 522

Korrigált végelszámoló nyitó mérleg

1 / 2

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	1. Végelszámolási Nyitó mérleg Adatai	2. Eltérések Korrekciók (+ -)	3. Korrigált Nyitó adatok (1 + - 2)
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	72 126	-9 951	62 175
54.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
55.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	4 728		4 728
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3 513		-9 602
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	27 000		27 000
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 089	-9 951	-9 951
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sor)	-		
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	230 798	-51 451	179 347
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.+69.+70. sor)	-		
68.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
70.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)	-	-	-
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátások			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	230 798	-51 451	179 347
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	30 000	-30 000	-
84.	Vevőtől kapott előlegek	8 877	-8 877	-
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 829	-3 641	19 188
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	169 092	-8 933	160 159
90.	G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	6 372	-6 372	-
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
93.	Halasztott bevételek	6 372	-6 372	-
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	309 296	-67 774	241 522

Statisztikai számjel: 24999997-8299-572-10

Cégjegyzék száma: Cg.10-09-034862

**Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.**

**„végelszámolás alatt”**

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

**2016.01.01-i Nyitómérleg Melléklete**

Keltezés: Hatvan, 2016. május 13.

  
végelszámoló

HATVANI VÁROSGAZDÁLKODÁSI  
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT "v.a."  
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.  
Adószám: 24999997-2-10

①

## A Társaság bemutatása

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

**A végelszámolás kezdő időpontja 2016. január 01.**

### A társaság tevékenységi körei

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

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

Végelszámoló: Green Adviser Kft.  
1052 Budapest, Széchenyi u. 14. III/1.képviselőtében  
Pintér Benedek végelszámoló

Felügyelő Bizottsági tagok  
neve, címe: Kókainé Juhász Éva, Hatvan, Eötvös utca 10.  
Jagodics István, Hatvan, Székely utca 2.  
Krizsán Attila, Hatvan, Botond utca 2.

A beszámoló összeállításáért  
felelős személy: Maruzsné Németh Beáta, Hatvan, Irinyi u. 32.  
Regisztrációs szám: 153195

## **Végelszámolási eljárás szabályainak bemutatása**

A végelszámolási eljárás lefolytatásának szabályait, a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény VIII. fejezete (Ctv.), az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény vonatkozó rendelkezései, a végelszámolás számviteli feladatairól szóló 72/2016 (IV. 3.) kormányrendelet, a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 72/2016 (IV.3.) kormányrendelet, a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Ctv.) szabályozza. A számvitelről szóló 2006. évi C. törvény kormányrendelettel, illetve Ctv.-vel nem érintett előírásait a végelszámolás időszaka alatt is alkalmazni kell.

## **Tevékenységet záró beszámoló bemutatása**

A Számvitelről szóló, többször módosított 2000.évi C törvény (továbbiakban Sztv.) alapján a 2015. évről egyszerűsített éves beszámolót készített és kettős könyvvitelt vezetett. A Társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” változatú eredménykimutatással) állapította meg. Mérlegét „A” típusú formában állította össze.

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

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

A követelések könyv szerinti értéken kerültek megállapításra.

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történt.

Az amortizációs politika kialakításakor alapvető szempont volt az eszközök egyenletes elhasználódásának figyelembe vétele. Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében lineáris leírást alkalmazott a Kft. A 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a Társaság használatba vételkor egy összegben leírta.



## **Nyitómérleg, korrigált nyitómérleg készítése**

A tulajdonos által elfogadott tevékenységet lezáró beszámoló mérlege (az alátámasztó leltár) alapján 2016.01.01. fordulónappal végelszámolási nyitómérleg (nyitóleltár) készült.

A Ctv. 107. § -a alapján a végelszámolási nyitómérleg (nyitóleltár) adatai a hitelezők igénylése, valamint a vagyoni helyzet felmérése alapján – szükség szerint korrigálásra kerültek. Ennek során felülvizsgálatra kerültek a nyitómérlegben nem szereplő követelések, illetve kötelezettségek időbeli elhatárolása, értékvesztések elszámolása, terven felüli értékcsökkenés elszámolása. Az eltérésekről (korrekciókról) tételes (eszközönkénti – forrásonkénti részletezésben) jegyzék készült, azoknak a számviteli törvény, illetve vonatkozó számviteli kormányrendelet szerinti elszámolásával módosultak a végelszámolási nyitómérleg adatai.

A korrigált végelszámolási nyitómérleg fordulónapja 2016.01.01.

- első oszlopa a végelszámolási nyitómérleg adatait, második oszlopa az eltérések harmadik oszlopa az első és második oszlop összevont adatát tartalmazza.

A korrekció megállapításakor az eszközöket becsértéken, piaci értéken, a követeléseket várható megtérülési értéken, a hitelezői igények bejelentése alapján vettük figyelembe.

## **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

Mérleg főösszeg: 241 522 e Ft.

### **Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök között immateriális javakat és tárgyi eszközöket tartunk nyilván. Az immateriális javak piacon nem értékesíthetőek, ezért annak értékét „0” –ra korrigáltuk. Műszaki gépek, járművek és egyéb gépek, berendezések értékét a várható piaci értékre módosítottuk.

Befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik a társaság.

### **Forgóeszközök**

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

A követeléseket egyenként értékeltük. Értékvesztést számoltunk el az 5 éven túli elévült követelésekre, valamint kivezetésre kerültek a be nem hajtható követelések. A behajtható követelések mértékénél pedig figyelembe vettük a behajtásra fordítandó költségeket.

**A vevőállomány összetétele**

Vevő	13 095 e Ft
Társasházi vevők	7 885 e Ft
Szórt lakások vevők	2 039 e Ft
Szociális lakások vevők	191 e Ft
<b>Összes vevő állomány</b>	<b>23 210 e Ft</b>

Az ASK – val szembeni 170.480 e Ft OEP finanszírozásból el nem számolt követelésünk érvényesítésére az Egri Törvényszéknél pert indítottunk.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

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

Aktív időbeli elhatárolások a következő évet terhelő költségeket tartalmazza.

**Saját tőke**

A jegyzett tőke	50 000 e Ft
Tőketartalék	4 728 e Ft
Eredménytartalék	- 9 602 e Ft
Lekötött tartalék	27 000 e Ft
Mérleg szerinti eredmény	- 9 951 e Ft
<b>Saját tőke</b>	<b>62 175 e Ft</b>

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

**Kötelezettségek**

Hosszú lejáratú kötelezettsége a Társaságnak nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke: 179 347 e Ft. A rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a szállítói tartozások összegét, valamint a hitelezői igényeket, a járulékokat, az ÁFA befizetési kötelezettséget.

**A szállítói állomány összetétele**

Szállítók	13 899 e Ft
Társasházi szállítók	1 203 e Ft
Kórház szállítók	4 086 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>19 188 e Ft</b>