

Gödöllő Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2013. (II.15.) önkormányzati rendelete 13.§ (2) bekezdése alapján javaslom az előterjesztés napirendre történő felvételét.

**Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. „VA”**

## **ELŐTERJESZTÉS**

a 2014.szeptember 18-i Képviselő-testületi ülésre

Tárgy: Zárójelentés a Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft.”va” végelszámolás lezárásáról és beszámoló a 2013. április 1-től 2014.március 31-ig történő tevékenységéről

**Előterjesztő:** Ficsór Elza végelszámoló

## **Előzmények**

Gödöllő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2011. február 3-én megtartott ülésén 9/2011. (II. 03). sz. önkormányzati határozatával elfogadta, a Gödöllői Hulladékgyűjtési és Helyi Hulladékkezelési Kft-t végelszámolási programját. 2011. február 28-ával a Társaság befejezte a kommunális hulladékgyűjtést, szállítást. A tevékenységet 2011. március 1-ével átadta az új közszolgáltatónak a Zöld Híd Régió Kft-nek. A végelszámolás kezdő időpontja 2011. április 1. volt.

A végelszámolás során – a végelszámolás kezdő időpontját követően két közbenső beszámoló készült -, amelyek megvitatásra és elfogadásra kerültek a legfőbb szerv(testület) által, majd azok a cégbíróság részére benyújtásra kerültek a Ctv. 104 §-a szerint.

A Társaság végelszámolójaként a végelszámolás lezárásának utolsó időszakában az alábbi dokumentumokat terjesztem a Képviselő Testület elé, amelyeknek elfogadásáról kérem a határozatok meghozatalát:

I. A végelszámolást záró 2013. április 1. és 2014. március 31. közötti időszokról szóló, számviteli törvény szerinti beszámoló, amelynek részei a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet

II. Záró adóbevallás

III. Vagyontörzsi javaslat

IV. Végelszámolás költségeinek viselése

V. Iratanyag őrzése

A végelszámolás a Cégtörvény, a Számviteli törvény, az Adózás rendjéről szóló törvény, a 72/2006. (IV.3.) Korm. rendelet és egyéb kapcsolódó jogszabályok alapján zárul.

## **I. Végelszámolást lezáró beszámoló 2013.04.01. – 2014-03.31.**

### **1. Eredmény kimutatás**

#### **Értékesítés nettó árbevétele**

Az állati hullatároló épület 50.000,- Ft/hó + Áfa díjon lett bérbe adva, így az ingatlan bérbeadás 500.000 Ft+ Áfa nettó árbevétel eredményezett.

#### **Egyéb bevételek**

A Gödöllő Város Önkormányzattal megkötöttük 2 db. felépítményre (állati hullatároló és mérlegház) azt az értékesítési szerződést, amelyek idegen ingatlanon végzett beruházási konstrukcióban épültek, több éve használtak és nem forgalomképes építmények. Az értékesítési ár 200.000,- Ft + ÁFA.

A végelszámolás időszaka alatt használt irodai eszközöket értékesítettük. Az eszközök között 1 db HP Notebook (nyilvántartási értéke 0 Ft), 1 db HP Probook (nyilvántartási értéke 108.773,- Ft) és egy Canon típusú nyomtató (7.866,- Ft bruttó értékű, nyilvántartási értéke 0 Ft) került értékesítésre magánszemély részére 66.929 Ft + Áfa összegben.

Befizetővel nem azonosítható pénzbevételekből és kerekítési különbözetekből 760.337 Ft összegű egyéb bevételt számoltunk el.

Az üzletszerű működés kapcsán elszámolt követelések értékvesztésének visszaírásából 4.982.236.-Ft egyéb bevételt számoltunk el.

#### **Pénzügyi műveletek bevétele**

Pénzeszközök kamataiból 956.187.-Ft bevétel került elszámolásra.

#### **Összes költség és ráfordítás**

A végelszámolási tevékenység utolsó harmadában 8.954.923.- Ft költség merült fel, egyrészt még a tevékenység kapcsán (nyomtatvány-irodaszer, iroda bérleti díj, posta és telefonköltség, ügyvédi díj, könyvelési díj, végelszámoló díja, könyvvizsgálat díja, adók és járulékok és értékcsökkenési leírás)

Az egyéb ráfordítások között az értékesített ingatlanok és tárgyi eszközök elszámolásának nyilvántartási értéke 4.240.455,- Ft volt. Elszámolt adók és különbözetek 342.052.-Ft.

A rendkívüli ráfordítások kapcsán a vevői követelés piaci értékelésének különbözeteként 24.043.658.- Ft került elszámolásra.

A társasági adó összege 15.000.-Ft

A mérleg szerinti eredmény 30.130.399,-Ft

## **2. Mérleg**

#### **Követelések**

A végelszámolás zárásakor a vevői követelések piaci értékre helyesbített együttes összege 2.925.517.-Ft, melyből 254.000,- Ft – nem leértékelt - fizetési határidőn belüli követelés. A fizetési határidőn túli követelések értéke 26.715.175.-Ft, amelyet reális piaci értéként a végelszámolás befejezésekor 10 % összegben határoztunk meg. A kintlévőségek listáját 2013.11.20.-án átadtuk a Gödöllői Önkormányzat Adóiroda részére behajtás céljából.

Vevői számlák túlfizetéseit (199 db) teljes egészében vagy visszautaltuk az ügyfélnek, vagy egyeztetve a Zöldhíd Kft. munkatársaival átadásra került névvel és összeggel a jelenlegi szolgáltatónak.

Az adóelszámolások kapcsán társasági adóelőlegből 175.000.-Ft, általános forgalmi adóból 1.167.000.- Ft és személyi jövedelemadó túlfizetésből 5.000.-Ft származott, tehát az állami adóhatóságtól származó követelés összege 1.347.000.-Ft.

Iparüzési adó elszámolásból keletkezett követelés 52.055.-Ft.

#### **Pénzeszközök**

Az elszámolási bankszámlán 47.109.480,- Ft az egyenleg. A tulajdonosok részére a pénzeszköz (de bármely vagyoni eszköz) csak a Kft cégbírósági megszüntetésének bejegyzése után adható át, ezért havonta még 9000 Ft bankköltség, és 5000 Ft kalkulált kamatbevétel várható.

A lekötött betéteket megszüntettük és a pénzösszeg az elszámolási számlára került átvezetésre. Házipénztár állományát a bankszámlára befizettük.

#### **Kötelezettségek**

Kötelezettségünk a végelszámolás befejezésekor nem volt.

### **II. Záró adóbevallás**

Elkészítettük a záró adóbevallást, ennek eredményeképpen 15.000.-Ft társasági adófizetési kötelezettség keletkezett, amelyet elszámolásunkban a túlfizetésből számoltatunk el.

### **III. Vagyongelosztási javaslat**

A fel nem osztható vagyon értéke 1.000 eFt, amely az elszámolási betétszámlán várható bankköltség összege.

Egyéb címen nem kell forrást tartalékolni, mert valamennyi – a végelszámolás kapcsán felmerült - kötelezettség megfizetésre került.

A követelések végösszege 4.325 e Ft.

*A tulajdonos részére - a társaság megszűnésének bejegyzését követően - kiadható vagyon együttes összege 50.435 e Ft.*

### **IV. Végelszámolás költségeinek viselése**

A vagyongelosztási javaslatban említett bankköltségeken kívül más költségek nem merülnek fel.

### **V. Iratanyag őrzése**

A Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft iratanyagai a Gödöllő Város Önkormányzata (2100 Gödöllő Szabadság tér 7. sz.) irattárában kerülnek elhelyezésre.

A NAV által átvizsgált számlák, bizonylatok, beszámolók már összekészítésre kerültek az irattári átadásához.

A teljes személyi és bér anyag átvizsgálása megtörtént, a végső, nem selejtezhető dokumentáció összekészítésre került az átadáshoz.

A társaság irattára a tulajdonos felé kerül átadásra, selejtezési határidő feltüntetésével. Még a lehetséges átfogó NAV ellenőrzésig várunk, 2014. október hónap végéig irattárba kerül a teljes anyag.

### Tájékoztató információk

A NAV lefolytatta a tevékenységre vonatkozó (2008. december 8. - 2011. március 31.) átfogó ellenőrzést, a határozatot 2012. április 3-án kelt levélben megküldte. A NAV a határozatban megállapította, hogy a társaság működése a jogszabályoknak megfelelően történt.

A NAV lefolytatta továbbá a végelszámolás időszakára vonatkozó ÁFA ellenőrzést 2014. április hónapban, a határozatot 2014. június hónapban küldte meg. Az ellenőrzés összességében 153.000,- Ft ÁFA hiányt állapított meg az Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás részére kibocsátott számlákban szereplő biztosítási díj továbbszámolására vonatkozó ÁFA összegre. Az erre a hiányra megállapított bírság 66.000,- Ft. Összességében ÁFA túlfizetés az adónem egyenlege, így a megállapított hiányt nem volt.

A végelszámolás időszakára vonatkozóan az átfogó ellenőrzést a NAV még nem folytatta le.

A fentiek is figyelembe vételével kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft."va" végelszámolást záró dokumentumait fogadja el a fenti pontok szerint, és miután elfogadták a vagyonfelosztási javaslatot, döntsenek a felosztott vagyon kiosztásának időpontjáról is.

Gödöllő, 2014.08.31



Ficsór Elza

Cégnév: **Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft.V.a.**  
KSH szám: **14570056-3811-113-13**  
Cégjegyzék szám: **13-09-125045**

### VAGYONFELOSZTÁSI JAVASLAT

		2014-03-31	2014-03-31	2014-03-31
S. sz.	Megnevezés	Összeg eFt	Forrás	Kötelezetts.
I.	<b>Fel nem osztható vagyon</b>			<b>1000</b>
II.	<b>Rendezendő kötelezettségek</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	ebből:			
	Állami adóhatóság felé			
	Önkormányzati adóhatóság felé			
	Nyugdíjpénztár felé			
	Magánszemélyek felé			
	Szállítók felé			
III.	<b>Követelések</b>	<b>4 325</b>	<b>4325</b>	
	ebből:			
	Állami adóhatóságtól	1 347	1347	
	Önkormányzati adóhatóságtól	52	52	
	Nyugdíjpénztártól			
	Tagoktól			
	Vevőktől	2 926	2926	
IV.	<b>Tulajdonos részére kiadandó eszközök</b>	<b>0</b>		<b>50435</b>
	ebből:			
	Üzletrész visszafizetés			44040
	Pótbefizetések visszafizetése			
	Vagyonkiadás pénzben			3469
	Vagyonkiadás eszközben			
	Vagyonkiadás követelésben			2926
V.	<b>Pénzeszközök</b>	<b>47 110</b>	<b>47110</b>	

Ellenőrző szám

51 435

51435

51435

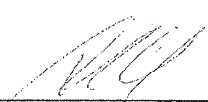
Kelt: Gödöllő, 2014. augusztus 31.

végelszámoló

Nyitott tételek forintban

<i>Követelések összesen</i>	<b>4 324 572</b>
<i>Vevői követelések piaci értéke</i>	2 925 517
<i>Társasági adó</i>	175 000
<i>Személyi jövedelemadó</i>	5 000
<i>Általános forgalmi adó</i>	1 167 000
<i>Iparűzési adó</i>	52 055
<i>Rendezendő kötelezettségek összesen</i>	<b>0</b>
<i>NAV adók és járulékok</i>	0
<i>Követelések - kötelezettségek</i>	<b>4 324 572</b>
<i>Pénzeszközök</i>	<b>47 109 480</b>
<i>Forrás összesen</i>	<b>51 434 052</b>
<i>Fel nem osztható vagyon</i>	<b>1 000 000</b>
<i>Tulajdonos részére kifizethető vagyon</i>	<b>50 434 052</b>

Gödöllő, 2014. augusztus 31.

  
végelszámoló

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft.va

Átadott vagyoni eszközök leltára a végelszámolás zárásakor

Vevői követelések	2 925 517
Pénzeszközök	47 109 480
Adókövetelés (pénzeszközben kerül átadásra)	1 399 055
összesen	51 434 052





Nemzeti Adó-  
és Vámhivatal

## BEVALLÁS

a tevékenységét 2014. évben megszüntető, átalakulással megszűnő adózók valamint a kisadózó vállalkozások tételes adóját vagy a kisvállalati adót 2014. évben vagy 2015. évtől választó valamint a kisadózó vállalkozók tételes adóját vagy a kisvállalati adót vagy az egyszerűsített vállalkozói adót 2015. évtől választó adózók részére

vonalkód helye

Benyújtandó az állami adóhatósághoz

H  
I  
V  
A  
T  
A  
L  
(A)

1471

Postára adás dátuma 20

Beérkezés dátuma 20

év hó nap

Átvevő kódja

Átvevő állami adóhatóság kódja

átvevő aláírása

A  
Z  
O  
N  
O  
S  
Í  
T  
Á  
S  
(B)

Adózó adószáma

14570056-2-13

Hibásnak minősített bevallás vonalkódja

Jogelőd adószáma

Adózó neve **Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. va**

Székhely/  
fióktelep

2100 Gödöllő

város/  
község

**Dózsa György**

közterü-  
let neve út

közterü-  
let jellege 69/D

hsz.

ép.

lépcső-  
ház

em.

ajtó

Ügyintéző neve **Suhajda Erika**

telefonszáma **30-9403097**

Bevallási időszak

20130401-20140331

év hó naptól év hó napig

Kérjük, jelölje, ha 2014. évközből vagy 2015. január elsejétől  
- a kisadózó vállalkozások tételes adóját,  
- vagy a kisvállalati adót,  
- vagy 2015.01.01.-től az eva alanyiságot választotta. ☐

Felszámolás alatt álló vagy azt megszüntéssel vagy egyezséggel  
záró vagy kénysztörlesztési eljárás alatt álló vagy azt befejező adózó  
bevallási időszaka az innovációs járulékkötelezettség esetén

20 év hó naptól év hó napig

Kérjük, jelölje, ha a kisvállalati adóalany adózóként  
2014-ben évközből vagy 2015.01.01.-től  
a kisadózó vállalkozások tételes adóját vagy  
bevételi nyilvántartást vezető eva-t választotta ☐

(C)

Bevallás jellege

Bevallás típusa ☒

Bevallás fajtája **3**

Kitöltött lapok száma

NY	01-01	01-02	01-03	01-04	01-05	01-06	01-07	02	03-01	03-02	04	05-01	05-02
1	1	1	1		1								

Végelszámolás végelszámoló által  
meghatározott befejezésének időpontja  
(a végelszámolást lezáró beszámoló  
mérlegforduló napja)

20140331

év hó nap

Nyilatkozat a jövedelem-(nyereség-) minimum  
alkalmazásáról **3**

(D)

Piaci árra vonatkozó közös nyilvántartás vezetésének jelölése ☐

Bevallás előtársasági időszakot is tartalmaz ☐

Felszámolás alatt álló vagy azt megszüntéssel vagy egyezséggel záró  
adózó jelölése (kizárólag innovációs járulékkötelezettség esetén jelölendő) ☐

Kedvezményezett átalakulás ☐

Kénysztörlesztési eljárás alatt álló vagy azt befejező adózó jelölése  
(kizárólag innovációs járulékkötelezettség esetén jelölendő) ☐

Kedvezményezett eszközátruházás ☐

Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek. V. u.

**Gödöllő**

20140913

helység

év hó nap

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft.  
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. út 69/D.  
Adószám: 14570056913

Adószám: 14570056913

Jelen adóbevallást ellenjegyző aláírása

Állami adóhatósághoz bejelentett, a bevallás  
aláírására jogosult állandó meghatalmazás jelölése ☐

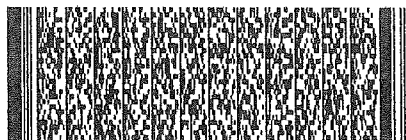
Adótanácsadó, adószakértő vagy  
okleveles adószakértő neve

Eseti meghatalmazás csatolásának jelölése ☐

Adóazonosító száma

Állami adóhatósághoz bejelentett pénzügyi  
képviselő jelölése ☐

Igazolvány száma



1471-NY

## NYILATKOZATOK

Adózó adószáma

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

Adózó neve

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. va

A) 01. Az egyszeres könyvvitelt vezető írjon "1"-t, a kettős könyvvitelt vezető írjon "2"-t a kódkockába!

2

Kérjük, jelölje "X"-szel ha

02. NAPTÁRI ÉVTŐL ELTÉRŐ ÜZLETI ÉVET választó adózóként nyújtja be a bevallást

☐

03. közhasznú jogállással rendelkező nonprofit gazdasági társaságként vagy szociális szervezetként nyújtja be a bevallást

☐

04. MRP szervezetként nyújtja be a bevallást

☐

05. nonprofit szervezetként nyújtja be a bevallást

☐

06. egyházi jogi személy, közhasznú szervezet, országos érdekképviselői szervezetként nyújtja be a bevallást

☐

07. egyéni cégként nyújtja be a bevallást

☐

B) 08. bevallási időszakában részben vagy egészében szabályozott ingatlanbefektetési projektársaságként, szabályozott ingatlanbefektetési társaságként, vagy szabályozott ingatlanbefektetési elővállalkozásként működött.

☐

09. Itt kérjük jelölni

☐

1-gyel, ha az elővállalkozás szit-té minősítés nélkül szűnt meg,

illetve

2-vel, ha az elővállalkozás projektársasága azelőtt került ki a Szit. tv. hatálya alól, hogy az elővállalkozást az állami adóhatóság szit-ként nyilvántartásba vette.

11. Az alapítvány, közalapítvány, az egyesület, a köztestület az adóévben (tárgyidőszakban) elsődlegesen gazdasági-vállalkozási tevékenységű szervezetnek minősül

☐

Kérjük, jelölje "X"-szel, ha

C) 15. Külföldi személy illetve az üzletvezetés helye alapján külföldi illetőségű adózó és a Tao. tv. 2. § (4) bek. a) pontja alapján külföldi vállalkozóként nyújtja be a bevallását.

☐

16. Üzletvezetésének helye belföldről külföldre változik, belföldi adóalanyisága megszűnik.

☐

17. Belföldi üzletvezetési hellyel rendelkező külföldi személy

☐

Tao. adókötelezettségét könyvviteli zárlat alapján megállapító adózó nyilatkozata (FIGYELEM! Csak az az adózó töltsse ki, aki adókötelezettségét a megjelölt bevallási időszakban, könyvviteli zárlat alapján állapította meg.)

D) 20. A megjelölt bevallási időszakban társasági adókötelezettség különbözetem nem keletkezett

☐21.         - 2 0        

év

hó

naptól

év

hó

napig

Kérjük, jelölje, ha a hatályos szabályok szerint mikro-, kis-, közép-vállalkozás. Figyelem! A jelölést a - törvényi megfelelés esetén - akkor is meg kell tenni, ha jelen bevallásban nem érvényesít vagy érvényesíthet kedvezményt!

E) Mikro-, kis-, közép-vállalkozás

1

25. az adóév első napján

1

26. az adóév utolsó napján

F) Építkezés telephellyé válásának időpontja

2 0      

év

hó

nap

30. Telephellyé válás időpontja

Ha a borítólapon C) blokkjában a kisadózó vállalkozások tételes adóját vagy a kisvállalati adót vagy az egyszerűsített vállalkozási adót választotta, kérjük, jelölje a megfelelő gazdálkodási formát!

G) 35. Gazdálkodási forma

☐

A gazdálkodási formakód 2014.03.15-ei módosítását megelőzően a szabadalmi ügyvivői iroda a létesítő okirat szerinti gazdálkodási formakódot jelölje.



1471-01-01

## A társasági adó összegének bevallása

(Felszámolás vagy kényszerítő eljárással álló vagy azt záró adózó ne töltsse ki!)

Adózó adószáma

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

Adózó neve

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. va

A) A társasági adó levezetése  
Adónemkód: 101Az adatok ezer  
forintban

a)		b)		c)	
01.	A Tao. tv. szerinti adózás előtti eredmény (MRP-nél tárgyévi eredmény) ±	01.	ezer	-30 115	ezer
02.	Iskolaszövetkezet osztáléka	02.	ezer		ezer
03.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	03.	ezer	0	ezer
04.	Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	04.	ezer	0	ezer
05.	Külföldről származó jövedelem ±	05.	ezer		ezer
06.	Adóalap [(±01. vagy +02.)-03.+04.- (±05.) sorok] ±	06.	ezer	149	ezer
07.	Az egyházi jogi személy és az országos érdekképviselői szervezet, valamint a közhasznú szervezet végleges adóalapja ±	07.	±		ezer
08.	Társasági adó (a Tao. tv. 19. §-a szerint) ezer	08.	ezer	15	ezer
09.	Adómentesség [Tao. tv. 20. § (1)]	09.	ezer		ezer
10.	Adókedvezmények ezer	10.	ezer		ezer
11.	Visszatartott adó (külföldön szerzett jövedelem után külföldön fizetett (fizetendő) és ráfordításként elszámolt adó számított összege)	11.	ezer		ezer
12.	A 2014. évi (illetve üzleti évi) társasági adókötelezettség (08.-09.-10.-11. sorok)	12.	ezer	15	ezer
13.	A 2012. évi visszamenőleges adókötelezettség	13.	ezer		ezer
14.	A 2013. évi visszamenőleges adókötelezettség	14.	ezer		ezer
15.	A Tao. tv. 22/A. § (5) bekezdése szerinti kamatkedvezmény alapján visszafizetendő kis-és középvállalkozások adókedvezményének összege a c) rovatban, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék összege a b) rovatban	15.	ezer		ezer
16.	A Tao. tv. 7. § (15) bekezdése alapján a lekötött fejlesztési tartalék beruházásra fel nem használt (feloldott) összegének társasági adókötelezettsége a c) rovatban, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék	16.	ezer		ezer
17.	összege a b) rovatban	17.	ezer		ezer
19.	A sávós adókulcs alkalmazása esetén, a Tao. tv. 29/L. § szerinti visszafizetési kötelezettség a c) rovatban, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék a b) rovatban, a felhasználás időpontja az a) rovatban	19.	ezer		ezer
20.	A rendelkezésre álló időpont	20.	ezer		ezer
21.	A Tao. tv. 7. § (16) bekezdése alapján a lekötött tartalék jogdíjbevételekre jogosító immateriális jószág szerzésére fel nem használt (feloldott) összegének társasági adó kötelezettsége a c) rovatban, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék összege a b) rovatban	21.	ezer		ezer



1471-01-02

## Kiegészítő adatok

(Felszámolás vagy kényszerítő eljárással álló vagy azt záró adózó ne töltsse ki!)

Adózó adószáma

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

Adózó neve

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. va

B) Mérleghez kapcsolódó adatok a kettős könyvvitelt vezető adózók részére (Az MRP, illetve nonprofit szervezetnek nem kell kitöltenie!)		Az adatok ezer forintban	
		a)	b)
23.	Immateriális javak	23.	ezer
24.	Tárgyi eszközök	24.	ezer
25.	Befektetett pénzügyi eszközök	25.	ezer
26.	Készletek	26.	ezer
27.	Követelések könyv szerinti értéke	27.	4 325 ezer
28.	Értékpapírok (forgóeszközök része)	28.	ezer
29.	Pénzeszközök	29.	47 110 ezer
30.	A 29. sorból a pénztár	30.	ezer
31.	Jegyzett tőke összege	31.	44 040 ezer
32.	Eredménytartalék ±	32.	37 525 ezer
33.	Mérleg szerinti eredmény ±	33.	-30 130 ezer
34.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	34.	0 ezer
35.	A 34. sorból: - tulajdonos(ok) által nyújtott hosszú lejáratú kölcsönök	35.	0 ezer
36.	Rövid lejáratú kötelezettségek	36.	ezer
37.	A 36. sorból: - kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	37.	ezer
38.	- tulajdonosokkal szembeni kötelezettségek	38.	ezer
39.	- egyéb kapott hitelek, kölcsönök összege	39.	ezer
40.	Mérlegfőösszeg	40.	51 435 ezer
41.	Egyéb tájékoztató adat: foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	41.	1 fő

C) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok egyszeres és kettős könyvvitelt vezető adózók részére (MRP szervezet ne töltsse ki!)				Az adatok ezer forintban	
	a)		b)		c)
42.	Értékesítés nettó árbevétele összesen (Nonprofit szervezeteknél belső fehér mezőbe összes bevétel, c) oszlopba vállalkozási tevékenység bevétele)	<div><div></div><div>ezer</div></div>	42.		500 <div>ezer</div>
43.	Egyéb bevételek	<div><div></div><div>ezer</div></div>	43.		6 010 <div>ezer</div>
44.	Aktivált saját teljesítmények értéke	±	44.		<div>ezer</div>
45.	Anyagjellegű ráfordítások összesen		45.		4 554 <div>ezer</div>
46.	Személyi jellegű ráfordítások összesen		46.		4 258 <div>ezer</div>
47.	Értékcsökkenési leírás		47.		143 <div>ezer</div>
48.	Egyéb ráfordítások		48.		4 582 <div>ezer</div>
49.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (42.+43.±44.-45.-46.-47.-48. sor c) oszlop adatai)	±	49.		-7 027 <div>ezer</div>
50.	Pénzügyi műveletek bevételei összesen		50.		956 <div>ezer</div>
51.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	±	51.		<div>ezer</div>
52.	Pénzügyi műveletek eredménye (50.-±51.) sor c) oszlop)	±	52.		956 <div>ezer</div>
53.	Rendkívüli bevételek		53.		<div>ezer</div>
54.	Rendkívüli ráfordítások		54.		24 044 <div>ezer</div>
55.	Rendkívüli eredmény (53.-54. sor c) oszlop)	±	55.		-24 044 <div>ezer</div>



**1471-01-03****A társas vállalkozások hitelintézeti járadékkötelezettségének bevallása, a jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása, az energiaellátók jövedelemadójának valamint a szakképzési hozzájárulás különbözetének bevallása**

Adózó adószáma

1 4 5 7 0 0 5 6 — 2 — 1 3

Adózó neve

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. va

D) A hitelintézeti járadék összegének bevallása Adónemkód: 202		Az adatok ezer forintban a)	
60.	Járadékalap	60.	
61.	Járadékfizetési kötelezettség	61.	

E) A járadék és az üzleti évre megfizetett járadékélegkülönbözete		Az adatok ezer forintban a)	
62.	Az adóév utolsó napját követően fizetendő, illetve visszaigényelhető járadék ±	62.	

F) Jövedelem-(nyereség-)minimum megállapítása		Az adatok ezer forintban a)	
63.	Összes bevétel Tao. tv. 4. § 29. pont	63.	7 466
64.	Bevételt csökkentő tételek együttes összege [Tao. tv. 6. § (8)]	64.	0
65.	Bevételt növelő tételek együttes összege [Tao. tv. 6 § (9)]	65.	0
66.	Jövedelem-(nyereség-)minimum megállapítása [Tao. tv. 6. § (7)] ±	66.	149

G) Az energiaellátók jövedelemadójának bevallása Adónemkód: 232		Az adatok ezer forintban a) b)	
67.	Adózás előtti eredmény [Thtv. 6. § (1)] ±	67.	
68.	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek együttes összege [Thtv. 6. §]	68.	
69.	Adózás előtti eredményt növelő tételek együttes összege [Thtv. 6. §]	69.	
70.	A jövedelemadó alapja [(±67.)-68.+69.] sorok ±	70.	
71.	A jövedelemadó összege [31%]	71.	
72.	A számított adót csökkentő tételek összesen	72.	
73.	A számított adót csökkentő Thtv. 7. § (2) bek. szerinti fejlesztési adókedvezmény	73.	
74.	A számított adót csökkentő fizetett (fizetendő) bányajáradék	74.	
75.	A jövedelemadó fizetési kötelezettség [71.-72.] sorok	75.	
76.	Az adóév utolsó napját követően fizetendő vagy a visszaigényelhető jövedelemadó összege ±	76.	

H) A szakképzési hozzájárulás különbözete a kettős könyvvitelt vezető, eltérő üzleti éves gazdasági szolgáltatató vagy közhasznú nonprofit társaság adózónál Adónemkód: 182		Az adatok ezer forintban a)	
77.	A szakképzési hozzájárulás különbözete ±	77.	
78.	Az adóév utolsó napját követően fizetendő vagy visszaigényelhető összeg ±	78.	



1471-01-05

Az innovációs járulék, valamint  
járulékelőleg-kötelezettség bevallása

Adózó adószáma

Adózó neve

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

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. va

M) Az éves innovációs járulékkötelezettség meghatározása		Az adat ezer forintban	
Adónemkód: 184		a)	
150.	Az innovációs járulék éves összege [az Atv. 4. § (1)-(2) bekezdései]	150.	0 ezer

N) Az éves innovációs járulék és a 2014. üzleti évre megfizetett járulékelőleg különbözete		Az adat ezer forintban	
		a)	
153.	Az adóévet követően fizetendő illetve visszaigényelhető összeg	± 153.	0 ezer

O) Az éves innovációs járulékelőleg-kötelezettség meghatározása		a) az adóév első napján	b) az adóévet követő adóév első napján	Az adatok ezer forintban
				c)
154.	Kis-, illetve kisvállalkozáson kívüli vállalkozás	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	154.
155.	Az üzleti évre fizetendő innovációs járulék összege [M) tábla 150. sora]			155. ezer
156.	Az üzleti évi működés naptári napjainak száma (ha az nem 365 vagy 366 nap)			156. nap
157.	Teljes évre jutó innovációs járulékelőleg-kötelezettség összesen (155. sor vagy 155. sor/156. sor x 365 vagy 366)			157. ezer

P) Az innovációs járulékelőleg-kötelezettség bevallása		Az adatok ezer forintban	
		a)	
158.	Az innovációs járulékelőleg-kötelezettség összege (egyezően a 157. sor adatával)*	158.	ezer
159.	A járulékelőleg a 158. sor alapján: 2014. adóévi hónap	159.	ezer
160.	- január	160.	ezer
161.	- február	161.	ezer
162.	- március	162.	ezer
163.	- április	163.	ezer
164.	- május	164.	ezer
165.	- június	165.	ezer
166.	- július	166.	ezer
167.	- augusztus	167.	ezer
168.	- szeptember	168.	ezer
169.	- október	169.	ezer
170.	- november	170.	ezer
171.	- december	171.	ezer
172.	2015. adóévi hónap	172.	ezer
173.	- január	173.	ezer
174.	- február	174.	ezer
175.	- március	175.	ezer
176.	- április	176.	ezer
177.	- május	177.	ezer
178.	- június	178.	ezer
179.	- július	179.	ezer
180.	- augusztus	180.	ezer
181.	- szeptember	181.	ezer
182.	- október	182.	ezer
183.	- november	183.	ezer
184.	- december	184.	ezer
185.	2016. adóévi hónap	185.	ezer
186.	- január	186.	ezer
187.	- február	187.	ezer
188.	- március	188.	ezer
189.	- április	189.	ezer
190.	- május	190.	ezer
191.	- június	191.	ezer
192.	- július	192.	ezer
193.	- augusztus	193.	ezer
194.	- szeptember	194.	ezer
195.	- október	195.	ezer
196.	- november	196.	ezer
197.	- december	197.	ezer
198.	2017. adóévi hónap	198.	ezer
199.	- január	199.	ezer
200.	- február	200.	ezer
	- március		ezer
	- április		ezer
	- május		ezer
	- június		ezer

\* A kerekítési szabályok alkalmazásából adódó esetleges különbözetet az a) oszlop utolsó kitöltött sora összegénél kérjük figyelembe venni.



1	4	5	7	0	0	5	6	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

**Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA**

a vállalkozás megnevezése

**2100 Gödöllő Dózsa György út 69/D.**

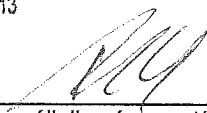
a vállalkozás címe, telefonszáma

**2013.04.01-2014.03.31**

**Egyszerűsített éves beszámoló  
Végelszámolási záró mérleg 2014.03.31.**

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA.  
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. út 69/D.  
Adószám: 14570056-2-13

Keltezés: Gödöllő 2014. augusztus 31.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Stat.sz. 14570056-3811-113-13

Cégbir.sz. 13-09-125045

## Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2014.03.31

Végelszámolás záró mérleg

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2013.03.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.03.31
a	b	c	d	e
1	<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>4 375</b>	-	-
2	I. Immateriális javak	-	-	-
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	4 375	-	-
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.pül.eszk.értéke helyesbítése	-	-	-
8	<b>B Forgóeszközök</b>	<b>79 128</b>	-	<b>51 435</b>
9	I. Készletek	-	-	-
10	II. Követelések	22 285	-	4 325
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	56 843	-	47 110
13	<b>C Aktiv időbeli elhatárolás</b>	-	-	-
14	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>83 503</b>	-	<b>51 435</b>

0

Keltezés: 2014. augusztus 31.

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. V. o.  
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. út 69/D.  
Adószám: 14570056-2-13

A vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Stat.sz. 14570056-3811-113-13

Cégbír.sz. 13-09-125045

## Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2014.03.31

Végelszámolás záró mérleg

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2013.03.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.03.31
a	b	c	d	e
53	<b>D Saját tőke</b>	<b>82 495</b>	-	<b>51 435</b>
54	I. Jegyzett tőke	44 040	-	44 040
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	45 414	-	37 525
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Mérleg szerinti eredmény	- 6 959	-	- 30 130
62	<b>E Céltartalékok</b>	-	-	-
66	<b>F Kötelezettségek</b>	<b>1 008</b>	-	-
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	1 008	-	-
90	<b>G Passzív időbeli elhatárolás</b>	-	-	-
94	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>83 503</b>	-	<b>51 435</b>

0

Keltezés: 2014. augusztus 31.

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft.  
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. út 69/D.  
Adószám: 14570056-2-13

A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Stat.sz. 14570056-3811-113-13

Cégbir.sz. 13-09-125045

## Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2014.03.31

2013.04.01-2014.03.31

Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tételek száma	A tétel megnevezése	Előző év 2013.03.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.03.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 714	-	500
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 100	-	6 010
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	4 982
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 728	-	4 554
V.	Személyi jellegű ráfordítások	5 146	-	4 258
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 646	-	143
VII.	Egyéb ráfordítások	4 447	-	4 582
<b>A</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>- 9 153</b>	<b>-</b>	<b>- 7 027</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 210	-	956
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műv. eredménye</b>	<b>2 210</b>	<b>-</b>	<b>956</b>
<b>C</b>	<b>Szokásos vállalk. eredmény</b>	<b>- 6 943</b>	<b>-</b>	<b>- 6 071</b>
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	24 044
<b>D</b>	<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 24 044</b>
<b>E</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>- 6 943</b>	<b>-</b>	<b>- 30 115</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség - társasági adó	16	-	15
<b>F</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>- 6 959</b>	<b>-</b>	<b>- 30 130</b>
	Eredménytartalék osztalékra, részesedésre	-	-	-
	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
<b>G</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>- 6 959</b>	<b>-</b>	<b>- 30 130</b>

0

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. v.a.  
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. út 69/D.  
Adószám: 14570056-2-13

Keltezés: 2014. augusztus 31.

A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### A

#### Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA

2013.04.01-2014.03.31 . évi végelszámolás záró beszámolójához

#### I. Általános rész

##### I/1. Belföldi követelések (forintban)

1. A cég elnevezése: Gödöllői Hulladékgazdálkodási  
Korlátolt Felelősségű Társaság
2. A cég rövidített elnevezése: Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA
3. A cég székhelye: 2100 Gödöllő Dózsa György út 69/D.
6. A cég alapításának éve: 2008.
7. A cég főtevékenysége: 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
8. A cég jegyzett tőkéje: 44 040 000 Ft
9. A társaság tagja:

Cég név: Gödöllő Város Önkormányzata  
Képviselője: Dr. Gémesi György  
MINŐSÍTETT TÖBBSÉGI BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAG.

10. A társaság tagjainak törzsbetétei: Pénzneme: HUF  
Gödöllő Város Önkormányzata 44 040 000 Ft
11. A társaság tevékenységi köre:

Nem veszélyes hulladék gyűjtése  
Szerszámgép nagykereskedelem  
Egyéb gép, szállítóeszköz nagykereskedelme  
Gyógyászati termék kiskereskedelme  
Máshova nem sorolt egyéb gép kölcsönzése  
Egyéb humán-egészségügyi ellátás

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviselése és cégjegyzésre:  
A végelszámoló jogosult  
A Társaság végelszámolója:  
Ficsor Elza
13. A társaság legfőbb szerve: Taggyűlés.  
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.  
Ficsor Elza
15. A Társaság a tevékenységét 2011.03.31.napjával megszüntette. A tulajdonos a végelszámolással való megszűnést határozta el.  
A végelszámolás befejezésre került 2014.03.31.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:  
A társaság szervezete  
Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre  
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések  
A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.  
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

##### I/2. A számviteli politika főbb vonásai

###### A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

###### 1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:  
Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
  - Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
  - Attérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértéktúllépés miatt lehetséges.
2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:
- az üzleti év 2013.04.01.-2014.03.31.-ig tart.
  - a mérleg fordulónapja: 2014. március 31.
3. A beszámoló készítése, aláírása:
- A beszámolót nyelve: Magyar
  - Aláíró: végelszámoló
4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:
- A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.
5. A beszámoló közzététele:
- A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.
6. A számviteli alapelvek érvényesítése:
- A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.
7. Összehasonlíthatóság biztosítása
- A Társaság gazdálkodási tevékenységét 2009.01.01.-én kezdte el, a számviteli politika előírásai a mérlegkészítés időpontja kivételével nem változtak.
8. A számviteli rendért felelős személy
- A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Suhajda Erika  
nyilvántartási száma: MKVK:001102
9. Könyvvizsgálati kötelezettség
- Az előző évi beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló minősítés nélküli könyvvizsgálói jelentést adott ki.
- Könyvvizsgáló neve és címe Kovács Gézané 1038 Budapest Márton út 32.  
Kamarai regisztrációs száma: 3960  
Könyvvizsgáló társaság neve: Primor Audit Kft.

#### Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:
- A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.
2. A források besorolásának szempontjai:
- A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.
3. Az eszközök értékelése:
- a) A bekerülési érték:
- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
  - nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
  - saját előállításakor a közvetlen költségek;
  - térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
  - ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
  - speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.
- b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:
- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
  - aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
  - a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.
- c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:
- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé válik, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

- d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
  - a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
  - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik; a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árfolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni. Jelentősnek minősül a tárgyév mérlegfőösszegének 1%-a

#### 4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

##### a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el,
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

##### b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeként képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérlegfordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

## II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

### II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradóértékűen aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

### II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 1. sz. melléklet szemlélteti.

### II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletében közzé tesz.

A vevői követeléseket a Gödöllői Polgármesteri Hivatal Adóirodája mint adótartozást szedi be, amennyiben a Társaság saját hatáskörben történt intézkedései hatástalanok.

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.

A beszámolási időszakban osztalékéltérőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék téhére.

### II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 4. sz. melléklet szemlélteti.

## III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Belföldi főtevékenység árbevétele:	500 eFt
Belföldi mellékletevékenység árbevétele:	0 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	500 eFt
Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	4 554 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	19 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	4 333 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	202 eFt
Eladott árúk beszerzési értéke:	0 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	0 eFt
Az elszámolt <u>személy jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	4 258 eFt
amelyből: Bérköltségek:	3 242 eFt
Személyi jellegű kifizetések:	1 016 eFt

Bérfárulékok:	0 eFt
Az összes elszámolt tervszeinti értékcsokkenés összege:	143 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écső:	135 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écső:	8 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása:	0 eFt
Egyéb bevételek:	6 010 eFt
Egyéb ráfordítások:	4 582 eFt
Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:	-7 027 eFt Veszteség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:	956 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:	0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:	956 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:	0 eFt
amelyből: realizált árfolyamveszteség:	0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:	0 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	956 eFt Nyereség
Szokásos vállalkozási eredmény:	-6 071 eFt Veszteség
Rendkívüli bevételek:	0 eFt
Rendkívüli ráfordítások:	24 044 eFt
Rendkívüli eredmény:	-24 044 eFt Veszteség
Adózás előtti eredmény:	-30 115 eFt Veszteség
Társasági adófizetési kötelezettség:	15 eFt
Különadó fizetési kötelezettség:	0 eFt
Adózott eredmény	-30 130 eFt Veszteség

#### IV. Tájékoztató rész

##### IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám: 2 fő 3242 eFt  
A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 5. számú melléklet tartalmazza.

##### IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege 0 eFt

##### IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A Társaság tulajdonosa a Társaság végelszámolással történő megszüntetését határozta el 2011.03.31.-i dátummal. A végelszámolás befejezésének dátuma 2014.03.31.

##### IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

##### IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el. A végelszámolás időszaka alatt nem keletkezett veszélyes hulladék.

2014. augusztus 31.

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. U.a.  
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. út 69/D.  
Adószám: 14570056-2-13

Képviselőre jogosult személy aláírása

#### Mellékletek:

1. Pénzeszközök leltára
2. Követelések leltára
3. Kötelezettségek leltára (Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)
4. Mutatók
5. Egyéb személyi jellegű kifizetések (Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)
6. Saját tőke alakulása
7. Lekötött tartalék elemzése (Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)

# Pénzeszközök leltára

Készült a

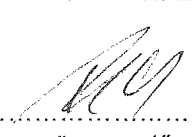
**Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA**

2013.04.01-2014.03.31 . évi beszámolójához

Dátum: 2014. március 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
381	Pénztár	- Ft
3821	Valutapénztár - valutanem:	
3822	Valutapénztár - valutanem:	
3823	Valutapénztár - valutanem:	
3812	Komposzttelep pénztár	
384	Elszámolási betétszámla	47 109 480 Ft
385	Elkülönített betétszámlák	
3861	Devizabetét számla	
3862	Devizabetét számla	
3863	Devizabetét számla	
3891	Pénztár és betétszámla közötti átvezetések	
3892	Bankszámlák közötti átvezetések	
3892	Devizás átvezetés	
ÖSSZESEN:		47 109 480 Ft
Mérleg érték:		47 109 eFt

 Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA.  
 2100 Gödöllő, Dózsa Gy. út 69/D.  
 Adószám: 14570056-2-13

  
 .....  
 ügyvezető

# Követelések leltára

Készült a

**Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA**

2013.04.01-2014.03.31 . évi beszámolójához

Dátum: 2014. március 31.

Főkönyvi hivatkozása	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311/3192	Belföldi követelések (forintban)	2 925 518 Ft
4611	APEH Társasági adó elszámolása	175 000 Ft
462	APEH Személyi jövedelemadó elszámolása	5 000 Ft
468	APEH Általános forgalmi adó elszámolása	1 167 000 Ft
4691	Helyi iparüzési adó elszámolása	52 055 Ft
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>4 324 573 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>4 325 eFt</b>

Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. V.a.  
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. út 69/D.  
Adószám: 14570056-2-13

.....  
ügyvezető



## Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

<b>Jödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. V.</b>	<b>Bázis évre 2013.03.31</b>	<b>Tárgy évre 2014.03.31</b>
<b>Befektetett eszközök aránya =</b>		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	5%	0%
Belföldi követelések (forintban)		
<b>Forgóeszközök aránya =</b>		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	95%	100%
<b>Tőkeerősség (saját tőke aránya) =</b>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	99%	100%
<b>Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =</b>		
$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-8%	-59%
<b>Kötelezettségek aránya =</b>		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	1%	0%
<b>Befektetett eszközök fedezete =</b>		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	1886%	-
<b>Forgótőke, saját tőke aránya =</b>		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	95%	100%
<b>Likviditási mutató =</b>		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	7850%	-
<b>Árbevétel arányos üzleti eredmény =</b>		
$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-194%	-1405%
<b>Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =</b>		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	-87%	-403%
<b>Eszköz arányos jövedelmezőség =</b>		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	-8%	-59%

## Saját tőke alakulása

*Készült a*

**Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft. VA**

*2013.04.01-2014.03.31 . évi beszámolójához*

Dátum: 2014. március 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	44 040	-	-		44 040
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	45 414	-	930	- 6 959	37 525
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	- 6 959	-	30 130	6 959	- 30 130
<b>Saját tőke</b>	<b>82 495</b>	<b>-</b>	<b>31 060</b>	<b>-</b>	<b>51 435</b>

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**A Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft VA.**  
**2013 április 01.- 2014. március 31. közötti időszak**  
**egyszerűsített éves záró végelszámolási beszámolójához**

**Könyvvizsgáló: Kovács Gézané**  
**Bejegyzett könyvvizsgáló**  
**MKVK 003960**

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft VA tulajdonosainak!

Elvégeztük a *Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft VA/2100 Gödöllő, Dózsa György út 69/D./*

(továbbiakban: "a Társaság") mellékelt 2013. április 01. - 2014. március 31. időszaki egyszerűsített éves záró végelszámolási beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves záró végelszámolási beszámoló a 2014. március 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 51.435 E Ft a mérleg szerinti eredmény (-) 30.130 E Ft veszteség - és az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

### A végelszámoló felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A végelszámoló felelős az egyszerűsített éves záró végelszámolási beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves záró végelszámolási beszámoló elkészítése.

### A könyvvizsgáló felelőssége

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

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

### Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves záró végelszámolási beszámoló megbízható és valós képet ad a *Gödöllői Hulladékgazdálkodási Kft VA*. 2014. március 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő záró végelszámolási beszámoló eredményéről a számviteli törvényben, és a kapcsolódó kormányrendeletben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2014. augusztus 31.

PRIMOR AUDIT Könyvelő  
és Könyvvizsgáló Kft  
1038 Budapest, Márton út 32.  
Adószám: 12330050-2-41  
Képv. jog.: Kovács Gézané  
Primor Audit Kft  
1038 Budapest, Márton út 32.  
MKVK: 001238

Bejegyzett könyvvizsgáló: Kovács Gézané  
Kamarai tagsági szám: 003960