VÁROSÜZEMELTETÉS Martfűi Városfejlesztési Nonprofit Kft. „va."

5435 Martfű, Szent István tér 1.

Tárgy: Zárójelentés

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testülete,
mint alapító tulajdonos részére

Martfű
Szent István tér 1.
5435

Tisztelt Képviselő-testület!

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2018. május 30. napján megtartott soros nyilvános ülésén a 81/2018. (V.30.) számú önkormányzati határozatával, mint a Martfűi Városfejlesztési, Ingatlankezelői és Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. alapítója a társaság jogutód nélküli megszűnését és a végelszámolás lefolytatását határozta el.

A végelszámolás kezdő időpontja 2018. július hó 1 nap.

A Szolnoki Törvényszék Cégbírósága 2018. augusztus 2. napjával tette közzé a Cégközlönyben a végelszámolás elrendelését, és ettől a naptól biztosított 40 napot a hitelezői igények bejelentésére. A bejelentési határidő nem jogvesztő határidő.

Martfű Város Önkormányzata a határozat meghozatala előtt árajánlatot kért a REGISZTER 2000 Kft-től arra vonatkozóan, hogy a cég egy végelszámolás teljes körű lebonyolítását milyen megbízási díj ellenében vállalja.

A Képviselő-testület a Regiszter 2000 Kft. árajánlatát elfogadva, a társaságot megbízta a végelszámolás teljes körű lebonyolításával. A REGISZTER 2000 Kft. a végelszámolói feladatok ellátásával dr. Feketéné Földi Katalin szolnoki lakost bízta meg.

A végelszámolási eljárást a 2006. évi V. törvény rendelkezései alapján kell lefolytatni.

A Szolnoki Törvényszék Cégbírósága a társaságot 16-09-014753 cégjegyzékszám alatt tartja nyilván, a kft. adószáma: 24208123-2-16.

Tevékenység folytatása

A végelszámolás kezdő időpontjában is működött a társaság és ellátta az önkormányzati lakásokkal kapcsolatos feladatait.

A végelszámolási eljárás első szakaszának legfontosabb feladata a tevékenység ésszerű befejezéséhez szükséges intézkedések megtétele volt.

Megállapítottuk, hogy Martfű Város Önkormányzata és a Martfűi Városfejlesztési, Ingatlankezelői és Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Önkormányzati Nonprofit Kft. 2013. január 24-én vagyonkezelési szerződést kötött, melyben a Kft. vállalta:

a. az önkormányzati tulajdonban lévő lakáscélú bérlemények bérbeadói és ingatlanlankezelői feladatainak ellátását a lakások és helyiségek bérletéről szóló 1993. évi LXVIII. törvény, valamint Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzati lakások és helyiségek bérletéről szóló 36/2011. (XII. 16.) Önkormányzati rendelete alapján
b. az önkormányzat tulajdonában lévő vendéglakások bérbeadását és kezelését
c. az önkormányzati mosoda üzemeltetését

A hivatkozott megállapodás, 2014. július 17-én kelt 1. számú szerződésmódosítással kiegészült az alábbi d.) ponttal

d. önkormányzati tulajdonú ingatlanok és bérlemények bérbeadása és kezelése

A végelszámolás lefolytatásában speciális helyzetet teremtett a hivatkozott vagyonkezelési szerződésben foglalt feladatok folyamatos ellátása, mint pl. bérleti szerződések kötése, számlázás, díjak beszedése, a működési kiadások rendezése, a tevékenység folytatásával kapcsolatos megnövekedett könyvelési, bevallási feladatok elvégzése.

A tevékenység lezárása érdekében a 2013. január 24-én aláírt vagyonkezelési szerződés közös megegyezéssel 2018. október 31-ei hatállyal megszüntetésre került, az abban foglalt feladatokat 2018. november 1-jétől Martfű Város Önkormányzata folytatta tovább.

Munkavállalók

A végelszámolási eljárás alatt először Veres Gábor – ügyvezető -, majd pedig Gonda Lajos munkavállalók munkaviszonyát szüntette meg a végelszámoló munkáltatói felmondással. A munkavállalókat megillető járandóságok a rendelkezésre álló pénzeszközből kiegyenlítésre kerültek.

A társasággal szemben ki nem egyenlített munkabér követelés nincs. A kft. nyilvántartott munkavállalóval nem rendelkezik.

Tevékenységet lezáró mérleg

Veres Gábor ügyvezető jogszabályi kötelezettségeinek eleget tett, a végelszámoló részére átadta a tevékenységet lezáró mérleget és a végelszámoló rendelkezésére bocsátotta a társaság könyvvezetési, nyilvántartási dokumentumait.

A 2018. június hó 30. fordulónapra elkészített tevékenységet lezáró mérlegben a társaság vagyonaként 137.273 e Ft tárgyi eszköz, 224 e Ft készlet, 38.026 e Ft követelés és 11.465 e Ft pénzeszköz került kimutatásra.

Mérleg részletezése (eFt-ban)

Befektetett eszközök		137.273
Forgóeszközök		49.715
- készletek	224	
- követelések	38.026	
- pénzeszközök	11.465	
Eszközök összesen:		**186.988**
Saját tőke		13.964
- Jegyzett tőke	3.000	
- Eredménytartalék	-18.617	
- Lekötött tartalék	9.020	
- Adózott eredmény	20.561	
Céltartalékok		4.450
Kötelezettségek		164.811
- Hosszú lejáratú kötelezettségek	150.464	
- Rövid lejáratú kötelezettségek	14.347	
Passzív időbeli elhatárolások		3.763
Források összesen		**186.988**

Befektetett eszközök

A befektetett eszközként 137.193 Ft nettó értéken kimutatott, vagyonkezelésbe vett ingatlanok 2018. október 31. nappal visszaadásra kerültek a tulajdonos részére.
Tekintettel arra, hogy az átadott tárgyi eszköz leltár a mérleghez képest eltérést mutatott, az átadás a leltár szerinti értékben történt.137.673.803 Ft értéken.

Az egyéb berendezések, felszerelések között nulla értéken kimutatott mobil telefonkészüléket 5000 Ft + ÁFA összegért értékesítettük.
A fűtés-korszerűsítésként kimutatott befejezetlen beruházás 80.000 Ft leírásra került, mivel korábban nem aktiválták egyik ingatlanra sem és végelszámolás alatt sem történt aktiválás.

Befektetett eszköze már nincs a végelszámolás alatt álló társaságnak.

Készletek
Készletként üzemanyagot mutattak ki, de mivel gépjárműve a végelszámolás alatt nem volt a társaságnak, a készlet leírásra került.

Készlete nincs a végelszámolás alatt álló társaságnak.

Követelések között került kimutatásra az ingatlan bérleti díjakkal és a hulladékgazdálkodással kapcsolatos lakossággal szembeni követelés, értékvesztéssel csökkentve 17.680.029 Ft volt. Az 5.000 Ft alatti követeléseket leírtuk, mivel a behajtás költségei magasabbak, mint a várható bevétel.

Az egyéb követelések alátámasztó dokumentum hiányában, téves könyvelés miatt, valamint az adótúlfizetések és szállítók tényleges túlfizetés hiányában leírásra kerültek összesen 1.190 e Ft összegben.

A tulajdonossal szembeni követelés 19.156.108 Ft kiegyenlítésre került.
A végelszámolás befejezésekor piaci értéken **15.642.061** Ft követelés kerül átadásra a tulajdonos önkormányzat részére.

Pénzeszközök
A házipénztárban 41.970 Ft, az OTP bankszámlákon összesen 11.422.566 Ft volt a végelszámolás kezdetén, összesen 11.464.536 Ft.

Bevételek-költségek

Az eljárás során összesen 39.734.344 Ft bevétel folyt be, kiegyenlített költségek, hitelezői igény-kielégítések, bérek, járulékok, iparűzési adó stb. 26.676.120 Ft, záró pénzállomány 24.522.760 Ft.

A céltartalék és a passzív időbeli elhatárolás megszüntetésre került.

Kötelezettségek

A társaság az alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségként mutatta ki az ingatlanok vagyonkezelésbe vételi összegét 150.464.358 Ft-ot, amely az ingatlanvagyon visszaadása következtében kivezetésre került.

A tevékenységet lezáró beszámolóban kimutatott rövid lejáratú kötelezettségek rendezésre kerültek. (ÁFA, járulékok, hitelezői igények, végelszámolás előtti szállítók, óvadék visszafizetése.)

Az ingatlan bérbeadás során kapott óvadék összege 2019. 05.31-én 2.508.687 Ft, amely a társaságnál a bérlőkkel szembeni kötelezettségként került kimutatásra, pénzállományként átadásra kerül a tulajdonos részére, a tulajdonos tartja nyilván a továbbiakban a bérlőkkel szembeni kötelezettségként, ezért a társaságnál kivezetésre került.

Kötelezettségként kerül kimutatásra a végelszámolás végén

- Végelszámoló díja 635.000 Ft
- Társasági adófizetési kötelezettség 2.030.800 Ft

Összesen: 2.665.800 Ft

Tartalékot képezünk a végelszámolás befejezéséhez szükséges, felmerülő költségekre, bankköltség, számlavezetés és átutalás miatt, valamint a NAV által még elő nem írt késedelmi pótlékra, a nyugdíjbiztosítási igazolás illetékére 300 e Ft-ot.

Bankszámla

A végelszámolás kezdő időpontjában a társaság az OTP Martfűi fiókjánál az alábbi bankszámlákat vezette:

11745169-20035286-00000000
11745169-20035334-00000000
11745169-20035994-00000000
11745169-21084025-00000000

A társaság az alábbi nyitott bankszámlákkal rendelkezik még:

11745169-20035286-00000000
11745169-20035994-00000000
11745169-20035334-00000000

Környezetvédelem

A tevékenység folytatása során keletkezett veszélyes hulladékokat - olajos textil, festékes fémdobozok, olajos flakonok stb. - a megkötött szerződés alapján a Tisza Park Kft. vette át.

A kevert építési-bontási hulladék és a hulladékká vált gumiabroncsok a z NHSZ Zounok Zrt. részére került leadásra.

Nem maradtak fenn olyan környezeti károsodások, környezeti terhek, amelyekből az adósnak bírságfizetési vagy egyéb fizetési kötelezettsége származhat

NAV revízió

A NAV Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Adó-és Vámigazgatósága Felszámolási és Végelszámolási Osztály 2017.01.01-től 2018.06.30-ig terjedő időszakra vonatkozóan elvégezte a végelszámolás miatti tevékenységet záró ellenőrzést. **Az ellenőrzés megállapítást nem tett.**

Állami Számvevőszék vizsgálata

Az Állami Számvevőszék 18140 számon jelentést készített az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság gazdálkodásának ellenőrzése során. Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításokat tett.

Mivel a végelszámolás során a kft. önálló képviseleti joggal rendelkező vezető tisztségviselőjének a végelszámoló minősül, ezért az intézkedés tervet az önkormányzattal együttműködve elkészítettük és megküldtük az Állami Számvevőszéknek.

- Hiányosságként vetődött fel, hogy a társaságnak nem volt a számviteli törvény előírásainak megfelelő számlarendje.

A végelszámolás időszaka alatt a tevékenységi köröknek megfelelő új számlarend került alkalmazásra.

- A tevékenységre, működésre, gazdálkodásra vonatkozó adatokat közzé kell tenni a végelszámolás lezárásakor. .Az intézkedést a végelszámolás zárásakor kell megtenni.

- A társaság 2016. augusztus 1. napjától hulladékgazdálkodási közszolgáltatást nem végez, emiatt tevékenység hiányában az ÁSZ által kifogásolt tevékenység bemutatás a végelszámolás során készítendő beszámolóba nem kerül.

- A mennyiségi felvétellel történő leltározás – tekintettel a Társaság végelszámolására, és a közfeladat-ellátási szerződés megszüntetésére – megtörtént.

- 2013-ig visszamenőleg elszámolásra került az értékcsökkenés és az annak megfelelő tartalékképzés a 0-s számlaosztályban megtörtént a végelszámolás megindítása előtt.

- A vagyonkezelésbe vett vagyon működtetésével kapcsolatos elkülönített nyilvántartás vezetése megtörtént a 2018. október 31-ei visszaadásig. A társaság 2018. október 31. zárónappal visszaadta az önkormányzatnak a társaság alapításkor vagyonkezelési szerződéssel átadott önkormányzati tulajdonú lakások és helyiségek bérbeadói és ingatlankezelői feladatait.

Megjegyzés: A végelszámolási vagyonnak nem része a vagyonkezelésbe vett vagyon, hitelezői igények kielégítésére nem vonható be, emiatt a végelszámolás alatt is elkülönítetten kellett nyilvántartani ezeket a vagyonelemeket. A működtetésével kapcsolatos költségek elszámolása is elkülönítetten történik. A végelszámolás a kezelt vagyon átadásával, a társaság jogutód nélküli megszűnésével fejeződik be.

Az Állami Számvevőszék megköszönte az intézkedési tervben foglaltakat a végelszámolónak.

Hitelezői igények

Az alábbi három hitelező nyújtott be hitelezői igényt, a hitelezői igények kielégítése megtörtént.

Hitelező megnevezése	hitelezői igény (Ft)
NAV	962.200
Kiskovács Kkt.	101.823
Martfű Város Önkormányzata	2.101.866

Hitelezőt nem tartunk nyilván.

Vagyonkezelés, bérleti szerződések

Megállapítottuk, hogy az alább felsorolt önkormányzati tulajdonú ingatlanok tekintetében volt hatályos bérleti szerződés, amely az ingatlanok átadásával megszüntetésre került:

Ingatlanok címe	bérleti jogviszonyok
	(db)
természetes személyek:	
Bata út 11. szám női szálló	26
Bata út 11. szám férfi szálló	27
Május 1 út 22.	4

Május 1 út 24.	24
Gesztenye sor 3.	1
Gesztenye sor 5.	1
Kossuth Lajos út 20.	1
Május 1. út 8.	3
Május 1. út 12.	1
Május 1. út 16.	1
Május 1. út 20.	1
Munkácsy út 83.	1
Munkácsy út 85.	1
Munkácsy út 87.	3
Bata utca 4.	1
Iskola út 3.	1
Simon Ferenc út 6.	1
Szolnoki út 108.	2
Szolnoki út 110.	3
Szolnoki út 59.	1
Szolnoki út 90.	3
Szolnoki út 92.	1
Szolnoki út 94.	1
összesen:	**109**
Gazdálkodó szervezetek:	
Szolnoki út 123.	2
Hősök tere 10.	4
Gesztenye sor 1.	1
Mártírok út 4.	1
összesen:	**8**

Egyéb szerződések megszüntetése

A végelszámolás során megszüntetésre kerültek a szolgáltatási szerződések, földgáz, víz, villany, hulladékszállítás, a jogi szerződés és egyéb szerződések (rovar-rágcsálóirtás, számlázó program, fénymásoló bérleti szerződése stb.)

Iratok elhelyezése

A társaság dokumentumai az alapító tulajdonos Martfű Város Önkormányzata irattárában Martfű, Szent István tér 1. szám alatt kerülnek elhelyezésre költségmentesen.

A végelszámoló díja

A végelszámoló díjáról az 500.000 Ft + ÁFA=635.000 Ft összegről korábban az önkormányzat már határozott, kifizetése a jóváhagyást követően történik.

Egyéb

A társaságnak peres ügye, vitatott hitelezői igénye, intézkedést igénylő szerződése, folyamatban vagy függőben lévő hatósági eljárása nincs.

Nincs olyan jog vagy adat közhiteles vagy hatósági nyilvántartásban, amelyben az adós tulajdonosként vagy más jogosultként van feltüntetve.

A záró adóbevallások benyújtására a végelszámolást lezáró beszámoló elektronikus úton történő közzétételével egyidejűleg kerül sor.

A tulajdonos részére 15.642.061 Ft be nem hajtott követelés átadására teszek javaslatot.

A következő összegekben teszek javaslatot a pénzállomány felosztására

- Regiszter 2000 Kft.	635.000 Ft
- NAV	2.030.800 Ft
- Tulajdonos önkormányzat	21.556.960 Ft.
- Tartalék	300.000 Ft

Kérem a becsatolt dokumentumok és a vagyonfelosztási javaslat jóváhagyását.

Mellékletek:

1. Végelszámolási zárómérleg
2. Vagyonfelosztási javaslat
3. Kimutatás a bevételek, költségek alakulásáról
4. Záró adóbevallások

Szolnok, 2019. június 20.

Tisztelettel:

dr. Feketéné Földi K.

Dr. Feketéné Földi Katalin
végelszámoló
Regiszter 2000 Könyvelő, Tanácsadó,
Gazdasági Szolgáltató Iroda Kft.
5000 Szolnok, Szapáry u. 31. I. 5.
Tel./fax: 56-413-730

2	4	2	0	8	1	2	3	6	8	3	2	5	7	2	1	6

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Martfűi Városfejlesztési Nonprofit Kft. „v.a." a vállalkozás megnevezése

5435 Martfű, Szent István tér 1. A vállalkozás címe, telefonszáma

Végelszámolási záró Egyszerűsített éves beszámoló

2018. 07.01-2019.05.31.

üzleti évről

A közzétett adatokat könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Keltezés: Martfű, 2019. június 20.

dr. Ferekné Feldi

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24208123683257216
Cégjegyzék száma: 16-09-014753

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.05.31 (év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Végelszámolási nyitó	Nyitó helyesbítés	Végelszámolási záró
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök** (02.+04.+06.sor)	137 273		0
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	137 273		
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelhelyesbítése			
08.	**B. Forgóeszközök** (09.+10.+11.+12.sor)	49 715		40 165
09.	I. KÉSZLETEK	224		
10.	II. KÖVETELÉSEK	38 026		15 642
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	11 465		24 523
13.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**			
14.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+08.+13. sor)	186 988		40 165

Keltezés: Szolnok, Martfű, 2019. június 20.

dr. Fercike Beáta

vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24208123683257216
Cégjegyzék száma: 16-09-014753

Az üzleti év mérlegfodulónapja: 2019.05.31. (év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Végelszámolási nyitó	Nyitó helyesbítés	Végelszámolási záró
a	b	c	d	e
15.	**D. Saját tőke** (16.+18.+19.+20.21.+22.+23.sor)	13 964	0	34 991
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-18 617		1 944
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	9 020		9 020
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	20 561		21 027
24.	**E. Céltartalékok**	4 450		
25.	**F. Kötelezettségek** (26.+27.+28.sor)	164 811		5 174
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	150 464		
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 347		5 174
29.	**C. Passzív időbeli elhatárolások**	3 763		
30.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (15.+24.+25.+29.sor)	186 988	0	40 165

Keltezés: Martfű, 2019. június 20.

dr. Forkelné Bódi

vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24208123683257216
Cégjegyzék száma:16-09-014753

Az üzleti év mérlegfodulónapja: 2019.05.31. (év, hó, nap)

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Végelszámolási nyitó	Nyitó helyesbítés	Végelszámolási záró
a	b	c	d	e
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	26 197		17 422
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**			
III.	**Egyéb bevételek**	80 494		162 021
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	22 376		10 432
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	29 044		2 564
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	4 465		1 309
VII.	**Egyéb ráfordítások**	29 064		141 822
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.+-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	21 742		23 316
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**			
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**			
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY** (+-A.+-B.)	21 742		23 316
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (+-C.+-D)	21 742	0	23 316
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	1 181		2 289
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (+-E.-XII.)	20 561	0	21 027

Keltezés: Martfű, 2019. június 20.

dr. Fercsikné Bedő [illegible]

vállalkozás vezetője
(képviselője)