



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 120.
MELLÉKLET: 1 db**

TÁRGY: Javaslat a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság és az Alisca Terra Nonprofit Kft. egyesülésével kapcsolatos alapító tulajdonosi döntések módosítására, valamint a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság és az Alisca Terra Nonprofit Kft. egyesülésével kapcsolatos végső alapító tulajdonosi döntések meghozatalára, továbbá az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. alapító okiratának módosítására

ELŐTERJESZTÉS

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

2022. június 23-ai RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Ács Rezső polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**dr. Bagó Anita Szilvia osztályvezető
dr. Gerzsei Edit jogász**

ELŐADÓ:

dr. Biró Gyula aljegyző

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA:

Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság .../2022. (...) határozat

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: _____

dr. Gábor Ferenc jegyző

Terjedelem: 1+5 oldal

Tisztelt Közgyűlés!

I. Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság és az Alisca Terra Nonprofit Kft. egyesülésével kapcsolatos tulajdonosi döntések módosítása

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése – mint Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. és az Alisca Terra Nonprofit Kft. egyszemélyi tulajdonosa – 2022. május 26-i ülésén az 58/2022. (V.26.) és 60/2022. (V.26.) közgyűlési határozataiban döntött a két gazdasági társaság egyesüléséről.

A döntés szerint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) és az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: Átalakulási tv.) alapján a Szekszárdi Meliorációs Nkft. (beolvadó cég) teljes vagyonával, könyvszerinti értéken, beolvad az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nkft-be (átvevő cég), amely ezáltal a jogutód lesz. **A beolvadás időpontja 2022. október 1. napja, azzal, hogy a vagyoneleltárak és átalakulási vagyommérlegek fordulónapja 2021. december 31.**

Az Átalakulási tv. 2. § (3) bekezdése értelmében, *„ha a tagok az átalakulás szándékával egyetértenek, a döntéshozó szerv meghatározza a vagyommérleg-tervezetek fordulónapját és megbízza a jogi személy ügyvezetését az átalakulási terv, valamint az átalakulási döntés meghozatalához szükséges egyéb - jogszabály által meghatározott vagy a döntéshozó szerv által előírt - okiratok elkészítésével.”*

A tulajdonosi döntéseket követően, a fenti jogszabály végrehajtása során, a vagyommérlegek fordulónapjával összefüggésben a **Nemzeti Adó- és Vámhivatal az alábbiakra hívta fel a figyelmet:**

A Szekszárdi Meliorációs Nkft. végelszámolása 2022. április 30-án szűnt meg, így ezzel a nappal kell tevékenységet lezáró mérleget készítenie. Az ezt megelőző – még végelszámolás alatt lévő gazdasági társaság – **2021. december 31-i mérlege**, a Ptk 3:40. § a) pontjára hivatkozással, mely szerint: *„Nem alakulhat át a jogi személy, ha jogutód nélküli megszűnése iránti eljárás alatt áll”, nem használható fel a beolvadáshoz.*

A fentiekre tekintettel **a vagyoneleltárak és vagyommérlegek legkorábbi fordulónapja 2022. május 1. napja** lehet, ezzel együtt a **beolvadás időpontja így 2022. október 31. napra** módosul.

Alapító tulajdonos egyesüléssel összefüggő már korábban hivatkozott Közgyűlési döntéseit a leírtakra figyelemmel módosítani szükséges.

II. A Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság és az Alisca Terra Nonprofit Kft. egyesülésével kapcsolatos végső tulajdonosi döntések meghozatala

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) 3:44. § -a szerint a jogi személy más jogi személyekkel összeolvadás vagy beolvadás útján egyesülhet. Beolvadásnál a beolvadó jogi személy szűnik meg, általános jogutódja az egyesülésben részt vevő másik jogi személy.

Az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény szerint a jogi személy döntéshozó szerve az átalakulásról két alkalommal határoz.

Első ízben a jogi személy ügyvezetésének - a felügyelőbizottság által véleményezett - előterjesztése alapján azt állapítja meg, hogy a jogi személy tagjai egyetértenek-e a beolvadás szándékával. **Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése – mint Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. és az Alisca Terra Hulladékkezelő Nonprofit Kft. egyszemélyi tulajdonosa – 2022. május 26-i ülésén az 58/2022. (V.26.) és 60/2022. (V.26.) közgyűlési határozataiban döntött a két gazdasági társaság egyesüléséről.**

A Közgyűlés, mint alapító tulajdonos, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal álláspontja alapján a beolvadás fordulónapja és időpontja tekintetében szükségszerűen módosította döntéseit jelen előterjesztés előző fejezete szerint.

A végleges (második) döntés meghozatalához szükséges átalakulási tervnek (**1. melléklet**) tartalmaznia kell az átalakuló jogi személy **vagyonmérleg-tervezetét** és az azt alátámasztó **vagyonleltár-tervezetét**, a **jogutód jogi személy (nyitó) vagyonmérleg-tervezetét** és **vagyonleltár-tervezetét**, a jogutód jogi személy **létesítő okiratának tervezetét**.

A beolvadásra vonatkozó szabályok szerint az átalakulási terv (a továbbiakban: egyesülési terv) része az **egyesülési szerződés** is. Az egyesülő jogi személyek vezető tisztségviselői - ha a jogi személyek döntéshozó szervei valamennyi jogi személy esetében az egyesülés mellett foglaltak állást, egymással együttműködve és a döntéshozó szervek döntései alapján - elkészítik az egyesülési szerződés tervezetét, amelyben az átalakulásnál előírt elemeken túl meg kell határozni az egyesülés módját is, amely jelen esetben beolvadás. Beolvadás esetén az átvevő jogi személyt a beolvadás bejegyzésekor a bíróság nem törli a nyilvántartásból és az **Alisca Terra Nonprofit Kft. mint átvevő jogi személy társasági formája változatlan marad.**

A megszűnő és a jogutód jogi személyek felügyelő bizottságai az átalakulást megtárgyalta és jóváhagyta.

Beolvadás esetében az **átvevő jogi személy létesítő okiratában a szükséges módosításokat** (pl.: jegyzett tőke, tevékenységi kör bővítés) **át kell vezetni.**

A vagyonmérleg-tervezeteket és a vagyonleltár-tervezeteket az F-AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvelő és Gazdasági Tanácsadó Kft. és a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős Föglein János független könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgálót illető jogosultságokra a Ptk. 3:38. § (1) bekezdését kell alkalmazni.

Az átalakulási terv és mellékletei elfogadásáról a döntéshozó szerv a jogi személy átalakulásáról véglegesen döntő ülésén határoz, ezért a vagyonmérleg tervezet, vagyonleltár tervezet, valamint az alapító okirat módosítás tervezet elkészülte után a Közgyűlésnek ezek elfogadásáról döntenie kell.

A döntéshozó szerv a jogi személy átalakulásáról véglegesen döntő ülésén meghatározhatja azt az időpontot, amikor az átalakuláshoz fűződő joghatások beállnak. Jelen esetben a könyvvizsgálathoz, a közzétételhez és cégbírószági döntéshez szükséges időtartamot figyelembe véve a legkorábbi időpont: 2022.október 31.

Az átalakulás elhatározásáról az átalakulásról véglegesen döntő döntéshozó szervi ülést követő tizenöt napon belül tájékoztatni kell a jogi személynél működő munkavállalói érdekképviseleti szerveket.

A jogi személy a **jogutód jogi személy létesítő okiratának aláírását követő nyolc napon belül köteles a Céglapnál közlemény közzétételét kezdeményezni,** amelyet két egymást követő lapszámban kell közzétenni.

Az a hitelező, akinek az átalakuló jogi személlyel szemben fennálló követelése az átalakulásról hozott döntés első közzétételét megelőzően keletkezett, követelése erejéig az átalakuló jogi személytől a döntés második közzétételét követő harmincnapos jogvesztő határidőn belül megfelelő biztosítékot követelhet, ha az átalakulás követelésének kielégítését veszélyezteti.

A jogutód jogi személy jogelődöt feltüntető bejegyzésével egyidejűleg **a jogelőd jogi személyt a bíróság törli a nyilvántartásból a jogutód feltüntetése mellett.**

Az átalakulással létrejövő jogi személy bejegyzésének napját, illetve a jogi személy által az átalakulás időpontjaként meghatározott napot követő kilencven napon belül **mind a jogelőd jogi személyre, mind a jogutód jogi személyre vonatkozóan a bejegyzés napjával, illetve a jogi személy által az átalakulás időpontjaként meghatározott nappal végleges vagyonmérleget kell készíteni.**

III. Az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. alapító okiratának módosítása

Az Alisca Terra Hulladékkezelő NKft. alapító okirata további módosítása szükséges – az előző fejezetekkel és könyvvizsgáló váltásával összefüggő módosítása mellett – az alábbiakra tekintettel:

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 2019. december 23-i rendes ülésén fogadta el az új Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 29/2019. (XII.23.) önkormányzati rendeletét (továbbiakban: SZMSZ).

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 17/2021. (VI. 11.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: 17/2021. (VI. 11.) önkormányzati rendelet) az SZMSZ több rendelkezését módosította.

Az SZMSZ lent hivatkozott – jelen előterjesztés tárgyában releváns – módosításaira tekintettel - figyelemmel a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) vonatkozó rendelkezéseire is - szükségessé vált az Önkormányzat kizárólagos és többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok alapító okiratának (társasági szerződésének) módosítása.

A 17/2021. (VI. 11.) önkormányzati rendelet 31. §-ának módosítása alapján az SZMSZ - 2021. VI. 12. napjától hatályos - **1. mellékletének „A Közgyűlés állandó bizottságainak részletes feladat- és hatáskörei” címének „Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság (GVB)” alcíme**

1.1 pontja alapján:

„a beszerzéseket érintően: 1. dönt az Önkormányzat, az Önkormányzat által fenntartott intézmények, valamint az Önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdonban álló gazdasági társaságai nettó 5 millió forint feletti beszerzéseket tartalmazó **beszerzési tervének** elfogadásáról, annak módosításáról”,

1.2 pontja alapján:

„a közbeszerzéseket érintően: 1. dönt az éves **közbeszerzési terv** elfogadásáról és ezzel engedélyezi a közbeszerzési tervben szereplő közbeszerzési eljárások indítását.”

A 17/2021. (VI. 11.) önkormányzati rendelet 31. §-ának módosítása alapján az SZMSZ – szintén 2021. VI. 12. napjától hatályos - **2. melléklete „A polgármesterre átruházott közgyűlési feladat- és hatáskörök” címe**

32. pontja alapján:

a Polgármester „Ellátja a Közbeszerzési Szabályzatban részére megállapított feladatokat; (Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közbeszerzési Szabályzata)”.

65. pontja alapján:

„**Beszerzéseket érintően:** („...”) c) Dönt az Önkormányzat, az Önkormányzat által fenntartott intézmények, valamint az **Önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdonban álló gazdasági társasága beszerzési szabályzatának elfogadásáról.**”

68. pontja alapján:

„**Közbeszerzések tekintetében:** („...”) p) **gyakorolja a Kbt. az ajánlatkérő számára biztosított valamennyi jogot és kötelezettséget**, melyet nem utalt a közgyűlés a Bizottság hatáskörébe.”

A Kbt. 27. § (1) bekezdése alapján pedig „ajánlatkérő köteles meghatározni a közbeszerzési eljárásai előkészítésének, lefolytatásának, belső ellenőrzésének felelősségi rendjét, a nevében eljáró, illetve az eljárásba bevont személyek, valamint szervezetek felelősségi körét és a közbeszerzési eljárásai dokumentálási rendjét, összhangban a vonatkozó jogszabályokkal. Ennek körében különösen meg kell határoznia az eljárás során hozott döntésekért felelős személyt, személyeket vagy testületeket.”

A fenti rendelkezésekre tekintettel szükséges az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Alisca Terra Nkft.) alapító okiratának alábbiak szerinti módosítása:

Tekintettel arra, hogy az Alisca Terra Nkft. alapító okirata az alapítói hatáskörök felsorolását nem tartalmazza. Az alapító okirat 10. „Az alapítói határozat” című pontját az alábbi alponttal és szöveggel szükséges kiegészíteni:

„10.3. A taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik különösen:

Döntés:

- az ügyvezető által elkészített nettó 5.000.000,-Ft összeget meghaladó, de a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzésekről szóló beszerzési terv jóváhagyásáról,*
 - a beszerzési szabályzat jóváhagyásáról,*
 - a közbeszerzési szabályzat jóváhagyásáról,*
- a gazdasági társaság közbeszerzési eljárásai kapcsán az ajánlatkérő jogainak és kötelezettségeinek gyakorlásáról”*

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására, és a határozati javaslat elfogadására.

Szekszárd, 2022. június 17.

Ács Rezső
polgármester

Határozati javaslat

I.

A Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság és az Alisca Terra Nonprofit Kft. egyesülésével kapcsolatos alapító tulajdonosi döntések módosítására

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint az Alisca Terra Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 7100 Szekszárd, Epreskert u. 9., cégjegyzékszám: Cg. 17-09-004108) és a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. (székhely: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8., cégjegyzékszám: Cg. 17-09-007587) egyszemélyi tulajdonosa

- 1. dönt** az 58/2022. (V.26.) közgyűlési határozat 1. pontjának és a 60/2022. (V.26.) közgyűlési határozat 3. pontjának módosításáról. E szerint a **Szekszárdi Meliorációs Nkft. (beolvadó cég)** teljes vagyonával, könyvszerinti értéken, **2022. október 31. napján** beolvad az **Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nkft.-be (átvevő cég)** azzal, hogy a vagyonleltárak és átalakulási vagyonmérlegek **fordulónapja 2022. május 1. napja**.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Antal Mihály és Ladányi Roland ügyvezetők

Határozati javaslat

II.

A Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság és az Alisca Terra Nonprofit Kft. egyesülésével kapcsolatos végső alapító döntések meghozatalára.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint az Alisca Terra Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 7100 Szekszárd, Epreskert u. 9., cégjegyzékszám: Cg. 17-09-004108) és a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. (székhely: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8., cégjegyzékszám: Cg. 17-09-007587) egyszemélyi tulajdonosa

- 1. véglegesen dönt** a Szekszárdi Meliorációs Nkft. (beolvadó cég) és az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nkft.-be (átvevő cég) 2022. október 31. napjával történő **beolvadásáról**.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Antal Mihály és Ladányi Roland ügyvezetők

- 2. dönt átalakulási terv – jelen előterjesztés melléklete szerinti tartalommal történő – elfogadásáról,** amely tartalmazza az egyesülési szerződést, valamint mindkét gazdasági társaság vagyonmérleg-tervezetét és az azt alátámasztó vagyonleltár-tervezetét, a jogutód jogi személy (nyitó) vagyonmérleg-tervezetét és vagyonleltár-tervezetét, továbbá a jogutód jogi személy létesítő okirat módosításának tervezetét.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Antal Mihály és Ladányi Roland ügyvezetők

- 3. felhívja az egyesülésben résztvevő gazdasági társaságok ügyvezetőit az egyesülési szerződés – jelen előterjesztés melléklete szerinti tartalommal történő - aláírására.**

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Antal Mihály és Ladányi Roland ügyvezetők

- 4. felhívja az egyesülésben résztvevő gazdasági társaságok ügyvezetőit az egyesülési szerződés – jelen előterjesztés melléklete szerinti tartalommal történő - aláírására.**

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Antal Mihály és Ladányi Roland ügyvezetők

- 5. dönt arról, hogy az Szekszárdi Meliorációs Nkft. ügyvezetőjének megbízása a beolvadás napjával megszűnik és a jogutód cégben sem lát el megbízást.**

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Antal Mihály ügyvezető

- 6. dönt az alapító okirat – jelen előterjesztés melléklete szerinti tartalommal történő – elfogadásáról.**

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Antal Mihály ügyvezető

- 7. felhívja a polgármestert az alapító okirat – jelen előterjesztés melléklete szerinti tartalommal történő - aláírására.**

Határidő: azonnal

Felelős: Ács Rezső polgármester

Határozati javaslat

III.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2022. (...) határozata

Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapító okiratának módosításáról

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 7100 Szekszárd, Epreskert utca 9. cégjegyzékszám: 17-09-004108) egyszemélyi tulajdonosa - Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 29/2019. (XII.23.) önkormányzati rendelet rendelkezéseire tekintettel -

1. úgy dönt, hogy az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Alapító okirat 10. „Az alapítói határozat” című pontja az alábbi alponttal és szöveggel egészül ki:

„10.3. A taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik különösen:

Döntés:

- *az ügyvezető által elkészített nettó 5.000.000,-Ft összeget meghaladó, de a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzésekről szóló beszerzési terv jóváhagyásáról,*
- *a beszerzési szabályzat jóváhagyásáról,*
- *a közbeszerzési szabályzat jóváhagyásáról,*
- *a gazdasági társaság közbeszerzési eljárásai kapcsán az ajánlatkérő jogainak és kötelezettségeinek gyakorlásáról”*

Határidő: döntéshozatal napja

Felelős: Ács Rezső polgármester

2. jóváhagyja az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Alapító okiratának jelen határozati javaslat 1. pontja szerinti módosítását.

Határidő: döntéshozatal napja

Felelős: Ács Rezső polgármester

3. felhívja polgármestert a határozat 1. pontja szerinti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat aláírására.

Határidő: döntéshozatalt követő 20 nap

Felelős: Ács Rezső polgármester

4. felhívja az ügyvezetőt, hogy a gazdasági társaság jogi képviselője útján gondoskodjon - figyelemmel az előző fejezetekkel és könyvvizsgáló váltásával összefüggő módosításra is – a jelen határozat 1. pontja szerinti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat cégnyilvántartásban történő bejegyeztetéséről.

Határidő: döntéshozatalt követő 30 nap

Felelős: Szabó Antal ügyvezető

Egyesületi (beolvadási) szerződés

amely létrejött egyrészről:

Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

rövidített elnevezés: Szekszárdi Meliorációs Nkft.

Cégjegyzékszám: 17-09-007587

Székhelye: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.

képviseli: Ladányi Roland ügyvezető

Statisztikai számjel: 14991431-0161-572-17

Főtevékenysége: 0161 '08 Növénytermesztési szolgáltatás

Adószám: 14991431-2-17

továbbiakban: Szekszárdi Meliorációs Nkft.

mint: Beolvadó Társaság

másrészről:

Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

rövidített elnevezés: Alisca Terra Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 17-09-004108

Székhelye: 7100 Szekszárd, Epreskert utca 9.

képviseli: Szabó Antal Mihály ügyvezető

Statisztikai számjele: 12587142-3811-572-17

Főtevékenysége: 3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Adószáma: 12587142-2-17

továbbiakban: Alisca Terra Nonprofit Kft

mint: Átvevő Társaság

Beolvadó Társaság és Átvevő Társaság - együttesen Résztvevő Társaságok között, az alulírt helyen és napon az alábbi feltételek szerint:

I. Előzmények:

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése – mint a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. és az Alisca Terra Hulladékkezelő Nonprofit Kft. egyszemélyi tulajdonosa – 2022. május 26-i ülésén az 58/2022. (V.26.) és 60/2022. (V.26.) számú határozataiban döntött a két gazdasági társaság egyesüléséről.

II. Megállapodások:

Az 58/2022. (V.26.) közgyűlési határozat 1. pontjának és a 60/2022. (V.26.) közgyűlési határozat 3. pontjának módosítása figyelembevételével a Szekszárdi Meliorációs Nkft. és az Alisca Terra Nonprofit Kft. az Átalakulási Terv részeként a jelen egyesületi szerződésben rögzítik a beolvadással kapcsolatos megállapodásaikat.

1) A Résztvevő Társaságok nyilatkozatai:

- a. A Résztvevő Társaságok kijelentik, hogy cégbejegyzésük megtörtént.

- b. A Résztvevő Társaságok kijelentik, hogy velük szemben bírósági eljárás, felszámolási, illetőleg végelszámolási eljárás a jelen egyesülési szerződés megkötésekor nincs folyamatban.
 - c. A Résztvevő Társaságok kijelentik és szavatolják, hogy a jegyzett tőkéjük teljes mértékben befizetésre, illetve rendelkezésre bocsátásra került.
- 2) Az I. Előzmények pontban rögzített felhatalmazás alapján a Résztvevő Társaságok megállapítják, hogy az egyesülés beolvadással történik. A Szekszárdi Meliorációs Nkft. beolvad az Alisca Terra Nonprofit Kft-be. A beolvadással Szekszárdi Meliorációs Nkft megszűnik, és annak vagyona az Alisca Terra Nonprofit Kft-re, mint jogutódra száll át.
- 3) Az egyesüléssel létrejövő gazdasági társaság:
 - a. típusa: gazdasági társaság
 - b. formája: nonprofit korlátolt felelősségű társaság
 - c. cégneve: Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
 - d. rövidített neve: Alisca Terra Nonprofit Kft.
 - e. székhely: 7100 Szekszárd, Epreskert utca 9.
- 4) A jogutód társaság Alapító okiratának módosításáról az egyszemélyi Tulajdonos 2022. június 23. napján dönt.
- 5) A Résztvevő Társaságok vagyonát F-AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvelő és Gazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (Cégjegyzékszám: 17-09-003691, Székhely: HU-7130 Tolna, Széchenyi utca 46.) a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve: Föglein János (Kamarai nyilvántartási száma: 001579) könyvvizsgáló által ellenőrzött és jóváhagyott vagyonmérleg és vagyonleltár tartalmazza, amelyet az Alisca Terra Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága, valamint a Résztvevő Társaságok egyedüli tagja megismert és határozatával jóváhagyott.
- 6) A Résztvevő Társaságok 2022.május 1.-i fordulónapra elkészített átalakulási vagyonmérleg és vagyonleltár tervezetei, valamint az Átvevő Társaság egyesülés utáni vagyonmérleg és vagyonleltár tervezete szerint:
 - a Beolvadó Társaság vagyona a következő:
 - saját tőke: 134 504 e Ft
 - jegyzett tőke : 3.100 e Ft
 - eszközök-források: 134 504 e Ft
 - az Átvevő Társaság vagyona a következő:
 - saját tőke: 587 777 e Ft
 - jegyzett tőke: 284 100 e Ft
 - eszközök-források: 687 297 e Ft

- 7) Az Átvevő Társaság egyesülés utáni saját tőkéje: 722 281 eFt, amelyből a jegyzett tőke 287 200 000,- Ft, azaz: Kétszáznyolcvanhétmillió kétszázézer 00/100 forint, az eszköz-forrásoldal: 821 801 eFt.
A vagyonmérleg és vagyonleltár tervezetek az egyesülési szerződés mellékletét képezik.
- 8) Az egyesüléssel létrejövő társaságba új tag nem lépett be, és tag nem jelezte kilépési szándékát, ezért a jogutód társaságban részt venni nem kívánó személy /jogi személy nincs, így az erről történő elszámolásról rendelkezni nem kell.
- 9) A Beolvadást követően az Átvevő Társaság tulajdonosi struktúrája nem változik. A vagyonmérleg-tervezet adatai és a vezető tisztségviselők előterjesztése alapján a jogutód jogi személy tagját a tervezett jegyzett tőkéből megillető hányad a következő: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata:
törzsbetét : 287 200 000,- Ft, azaz: Kétszáznyolcvanhétmillió kétszázézer Forint
üzletrész: 100%

A felek megállapítják, hogy a beolvadás során a beolvadó vagyona, mint egész, azaz a jogok, illetve kötelezettségek összessége száll át a jogutód befogadó gazdasági társaságra. A beolvadás tervezett időpontja: 2022. október 31.

- 10) Az Átvevő Társaság létesítő okiratában szükséges módosítások tervezete jelen szerződés elválaszthatatlan mellékletét képezi, azokat a szerződő felek az egyesülésük elfogadását követően magukra nézve kötelezőnek ismerik el. A beolvadás alapján az Átvevő Társaság Alapító Okiratában a szükséges módosításokról Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése határoz.
- 11) A felek kijelentik, hogy az egyesülés során a tisztességtelen piaci magatartás és a versenykorlátozás tilalmáról szóló 1996. évi LVII. törvény rendelkezéseit figyelembe vették, a Résztvevő Társaságok ezennel nyilatkoznak arról, hogy a beolvadáshoz nincs szükség a versenyhivatal engedélyére.
- 12) Szerződő Felek kijelentik, hogy a beolvadással kapcsolatos mindennemű költséget, könyvvizsgálói díjat, ügyvédi díjat, közzétételi díjakat, illetéket az Átvevő Társaság viseli.
- 13) Szerződő Felek rögzítik, hogy jelen egyesülési szerződés szerinti beolvadás a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 4. § 23/a. pontja szerinti kedvezményezett átalakulásnak minősül.
- 14) Felek tudomásul veszik, hogy a Résztvevő Társaságokkal szemben fennálló esetleges követeléseket a beolvadás nem teszi lejárttá.
- 15) Átvevő Társaság ügyvezetője a jogszabályban meghatározott határidőn belül eleget tesz a 2012. évi I. törvény a munka törvénykönyvéről 46. § (4) bekezdésében előírt a Résztvevő Társaságok munkavállalói felé történő tájékoztatási kötelezettségnek.
- 19.) Sem az Átvevő, sem a Beolvadó Társaságnál üzemi tanács nem működik, ezért a Feleknek ezirányú tájékoztatási kötelezettsége nem áll fenn.

20.) Az Átvevő Társaság Felügyelő Bizottsága 2022. június 14.-i ülésén áttekintette a beterjesztett iratokat, melynek alapján az átalakulás szándékával egyetértve javasolta a beterjesztett vagyonmérleg, vagyonleltár, könyvvizsgálói jelentés, Alapító Okirat módosítás, átalakulási terv elfogadását az Alapító számára.

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. az átalakulás szándékával Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármestere által Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében az Átvevő Társaság felé kibocsátott nyilatkozat és egyoldalú kötelezettségvállalás tartalmának ismeretében értett egyet, mely nyilatkozat az egyesülési szerződés elválaszthatatlan részét képezi.

21.) Résztvevő Társaságok maguk közül kijelölik az Átvevő Társaságot, hogy az egyesülésnek a Résztvevő Társaságok általi végleges elhatározását követően, a második döntés meghozatalától számított nyolc (8) napon belül intézkedjen a Céglétségi Közlönyben a beolvadással kapcsolatos hirdetésnek a vonatkozó jogszabály által megkívánt formában történő közzététele iránt, továbbá, hogy honlapján a valamint az elektronikus elérhetőséget megadó hitelezőket elektronikus úton tájékoztassa a beolvadásról.

22.) Az itt nem szabályozott kérdésekben az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény, továbbá a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) rendelkezései az irányadók.

A jelen szerződés érvényességéhez és hatályosságához a szerződő felek, mint az egyesüléssel érintett társaságok legfőbb szervének hozzájárulása, elfogadása szükséges.

Melléklet:

1. Szekszárdi Meliorációs Nkft. záró vagyonmérleg-tervezete és vagyonleltár-tervezete
2. Alisca Terra Nonprofit Kft. záró vagyonmérleg-tervezete és vagyonleltár-tervezete
3. Alisca Terra Nonprofit Kft. mint átvevő nyitó vagyonmérleg-tervezete és vagyonleltár-tervezete
4. az Alisca Terra Nonprofit Kft. mint átvevő Alapító okirat módosításának tervezete
5. Nyilatkozat és egyoldalú kötelezettségvállalás az Alisca Terra Nonprofit Kft. felé

Kelt: Szekszárd, 2022. június

.....
Szekszárdi Meliorációs Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
képv: Ladányi Roland ügyvezető

.....
Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
képv: Szabó Antal Mihály ügyvezető

Szekszárdi Meliorációs Np. Kft.

Adószám: 14991431-2-17

Statisztikai számjel: 14991431-0161-572-17

Cégbjegyzék szám: 17-09-007587

2022.05.01

ÁTALAKULÓ/BEOLVADÓ VAGYONMÉRLEG

Eszközök (aktívák)

adatok e/ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Könyvszerinti érték	Atértékelési különbözet	Vagyoneérték
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+10+18. sor)	133 980	0	133 980
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)			
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok			
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sor)	133 980	0	133 980
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	133 980		133 980
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26. sor)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelés különbözete			

Keltetés: Szekszárd, 2022.06.08.

SZEKSZÁRDI MELIORÁCIÓS
NONPROFIT KFT.
1100 Szekszárd, Vitéz király tér 8.
Adószám: 14991431-2-17
Cégbjegyzék szám: 17-09-007587

Az átalakulási vagyommérleg a vonatkozó törvények szerint került összeállításra.

A vagyommérleg az átalakuló/beolvadó társaság eszközeit és forrásait a valóságnak megfelelően tartalmazza.

Adószám: 14991431-2-17

Statisztikai számjel: 14991431-0161-572-17

Cégjegyzék szám: 17-09-007587

2022.05.01

ÁTALAKULÓ/BEOLVADÓ VAGYONMÉRLEG

Eszközök (aktívák)

adatok cFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Könyvszerinti érték	A tértékelési különbözet	Vagyoneérték
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)	524	0	524
28.	I. KÉSZLETEK (29-34. sor)			
29.	Anyagok			
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36-42. sor)	500	0	500
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	500	0	500
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyeletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48. sor)			
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sor)	24	0	24
50.	Pénztár, csekkek			
51.	Bankszámla	24		24
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sor)			
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+27+52. sor)	134 504	0	134 504

Keltezés: Szekszárd, 2022.06.08.

**SZEKSZÁRDI MELIORÁCIÓS
NONPROFIT KFT.**

7100 Szekszárd, Béla király tér 8.

Adószám: 14991431-2-17

Banksz.: 71800037-16180424

vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az átalakulási vagyonmérleg a vonatkozó törvények szerinti került összeállításra.

A vagyonmérleg az átalakuló/beolvadó társaság eszközeit és forrásait a valóságnak megfelelően tartalmazza.

Adószám: 14991431-2-17

Statisztikai számjel: 14991431-0161-572-17

Cégjegyzék szám: 17-09-007587

2022.05.01

ÁTALAKULÓ/BEOLVADÓ VAGYONMÉRLEG

Források (passzívák)

adatok cFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Könyvszerinti érték	A tértékelési különbözet	Vagyonérték
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	134 504	0	134 504
58.	I. JEGYZETT TŐKE	3 100	0	3 100
59.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TÖKETARTALÉK	186 008	0	186 008
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-36 345	0	-54 604
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-18 259	0	0
68.	E. Céltartalékok (69-71. sor)			
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86. sor)	0	0	0
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68+69+70. sor)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Szekszárd, 2022.06.08.

SZEKSZÁRDI MELIORÁCIÓS
NONPROFIT KFT.
7100 Szekszárd, Béla király tér 8.
Adószám: 14991431-2-17
vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az átalakulási vagyommérleg a vonatkozó törvények szerint került összeállításra.

A vagyommérleg az átalakuló/beolvadó társaság eszközeit és forrásait a valóságnak megfelelően tartalmazza.

Adószám: 14991431-2-17

Statisztikai számjel: 14991431-0161-572-17

Cégjegyzék szám: 17-09-007587

2022.05.01

ÁTALAKULÓ/BEOLVADÓ VAGYONMÉRLEG

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Könyvszerinti érték	Atértékelési különbözet	Vagyonérték
a	b	c	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sor)	0	0	0
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87+89-97. sor)	0	0	0
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sor)	0	0	0
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
101.	Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (57+68+72+98. sor)	134 504	0	134 504

Keltezés: Szekszárd, 2022.06.08.

SZEKSZÁRDI MELLŐZÉS
NONPROFIT KFT.
7100 Szekszárd, Béla király tér 8
Adószám: 14991431-2-17
Banksz.: 71800037-11180476

vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az átalakulási vagyonmérleg a vonatkozó törvények szerint került összeállításra.
A vagyonmérleg a átalakuló/beolvadó társaság eszközeit és forrásait a valóságnak megfelelően tartalmazza.

14991431-0161-572-17
Statisztikai számjel

17-09-007587
Cégjegyzék száma

Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft.
(beolvadó társaság)

7100 Szekszárd, Béla király tér 8.

Vagyonomérleg tervezet
2022. május 1.

2022.06.08

**SZEKSZÁRDI MELIORÁCIÓS
NONPROFIT KFT.**
7100 Szekszárd, Béla király tér 8.
Adószám: 14991431-2-17
Banksz.: 71800037-16180424

vezetője

VAGYONMÉRLEG TERVEZET Eszközök (Aktívák)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Beolvadó társaság vagyon 2022.05.01	Átértékelési különbözet	Beolvadó társaság vagyon 2022.05.01
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	133 980	-	133 980
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	-	-	-
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	-	-	-
06.	I/4. Szellemi termékek	-	-	-
07.	I/5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	133 980	-	133 980
11.	II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	133 980	-	133 980
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	-	-	-
14.	II/4. Tenyészállatok	-	-	-
15.	II/5. Beruházások, felújítások	-	-	-
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	-	-	-
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyba	-	-	-
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-
24.	III/6. Tart. adott kölcsön egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemb.	-	-	-
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	524	-	524
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	-	-	-
31.	I/1. Anyagok	-	-	-
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
33.	I/3. Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	-	-	-
34.	I/4. Késztermékek	-	-	-
35.	I/5. Áruk	-	-	-
36.	I/6. Készletekre adott előlegek	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	500	-	500
38.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	-	-	-
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
40.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk.	-	-	-
41.	II/4. Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	-	-	-
42.	II/5. Váltókövetelések	-	-	-
43.	II/6. Egyéb követelések	500	-	500
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)	-	-	-
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
49.	III/3. Egyéb részesedés	-	-	-
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	24	-	24
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	-	-	-
55.	IV/2. Bankbetétek	24	-	24
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)	-	-	-
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	-
59.	C/3. Halasztott ráfordítások	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	134 504	-	134 504

VAGYONMÉRLEG TERVEZET Források (Passzívák)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése		Beolvadó társaság vagyon 2022.05.01	Átértékelési különbözlet	Beolvadó társaság vagyon 2022.05.01
a	b		c	d	e
61.	D.	Saját tőke (62.-64.+65.±66.+67.+68.±71. sor)	134 504	-	134 504
62.	I.	JEGYZETT TŐKE	3 100	-	3 100
63.		ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-
64.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
65.	III.	TŐKETARTALÉK	186 008	-	186 008
66.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	54 604	-	54 604
67.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
68.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
69.		VI/1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
70.		VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
71.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-	-	-
72.	E.	Céltartalékok (73-75. sorok)	-	-	-
73.		E/1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
74.		E/2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
75.		E/3 Egyéb céltartalékok	-	-	-
76.	F.	Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	-	-	-
77.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)	-	-	-
78.		I/1. Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
79.		I/2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	-	-	-
80.		I/3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
81.		I/4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
82.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)	-	-	-
83.		II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
84.		II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
85.		II/3. Tartozások kötvény kibocsátásból	-	-	-
86.		II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
87.		II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
88.		II/6. Tartós kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
89.		II/7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	-	-	-
90.		II/8. Tart. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
91.		II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
92.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93., 95-104. sorok)	-	-	-
93.		III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
94.		ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
95.		III/2. Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
96.		III/3. Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
97.		III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	-	-	-
98.		III/5. Váltótartozások	-	-	-
99.		III/6. Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
100.		III/7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	-	-	-
101.		III/8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
102.		III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-
103.		III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
104.		III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
105.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (106-108. sorok)	-	-	-
106.		G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
107.		G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
108.		G/3. Halasztott bevételek	-	-	-
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)		134 504	-	134 504

14991431-0161-572-17

Statisztikai számjel

17-09-007587

Cégjegyzék száma

Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft.

(beolvadó társaság)


7100 Szekszárd, Béla király tér 8.

Vagyoneleltár tervezet

2022. május 1.

2022.06.08

**SZEKSZÁRDI MELIORÁCIÓS
NONPROFIT KFT.**
7100 Szekszárd, Béla király tér 8.
Adószám: 14991431-2-17
Banksz.: 71800037-16180424



a vállalkozás vezetője

VAGYONLELTÁR TERVEZET

adatok forintban

Fordulónap 2022.05.01.		Szekszárdi Mellorációs Nonprofit Kft.	Rendezés	Különbözet	Szekszárdi Mellorációs Nonprofit Kft.
Számla	Megnevezés	Beolvadó			Vagyoni érték
113	Vagyoni értékű jog	0			0
114	Szellemi termék(szoftver)	0			0
11931	Vagyoni értékű jog terv szerinti écs	0			0
11941	Szellemi termék(szoftver)terv sz.écs	0			0
12201	Telek	0			0
12301	Épület és tartozéka	0			0
12401	Egyéb építmény	133 979 647			133 979 647
126	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni ért	0			0
12931	Épület és tartozéka terv szerinti écs	0			0
12941	Egyéb építmény terv szerinti écs.	0			0
12961	Ing.-hoz kapcs.vagy.ért.jog terv sz.	0			0
13101	Kazán és kiszolgáló berendezése	0			0
13103	Termelő gép és berendezés	0			0
13104	Számítástechnikai eszköz	0			0
13105	Szállító berendezés	0			0
13106	Kisértékű tárgyi eszköz	0			0
13201	Termelő jármű	0			0
13911	Kazán és kiszolg.berendezése terv	0			0
13913	Termelő gép és ber.terv szerinti écs	0			0
13914	Számítástechnikai eszköz terv szer	0			0
13915	Szállító berendezés terv szer.écs.	0			0
13916	Kisértékű tárgyi eszköz terv sz.écs.	0			0
13921	Termelő jármű terv szerinti écs.	0			0
14101	Üzemi(üzleti)gép,berendezés,felsze	0			0
14201	Egyéb jármű	0			0
14301	Irodai,igazgatási berendezés,felsze	0			0
14401	Hírközlő berendezés	0			0
14911	Üzemi,üzleti gép,ber.,felsz.,terv sz.	0			0
14921	Egyéb jármű terv szerinti écs.	0			0
14931	Irodai,ig.,ber.,felsz.terv szerinti écs	0			0
14941	Hírközlő berendezés terv szer.écs.	0			0
161	Befejezetlen beruházás	0			0
163	Befejezetlen kis értékű tárgyi e.beru	0			0
172	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0			0
179	Tul.rész.jelentő befekt.értékveszt.	0			0
211	Építési anyag	0			0
215	Jármű-és gépalkatrész	0			0
221	Segédanyag	0			0
222	Üzem-és kenőanyag	0			0
22701	Egyéb anyag	0			0
22801	Anyag árkülönbözet	0			0
22802	Üzem-és kenőanyag árkülönbözet	0			0
261	Hulladéktároló	0			0
268	Hulladéktároló árkülönbözet	0			0
3111	Köztisztasági vevő lakossági	0			0
3112	Köztisztasági vevő közületi	0			0
3115	Egyéb vevő	0			0
321	Követelés jelentős tulajdoni rész.vá	0			0

4

VAGYONLELTÁR TERVEZET

adatok forintban

Fordulónap 2022.05.01.		Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft.	Rendezés	Különbözet	Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. Vagyoni érték
Számla	Megnevezés	Beolvadó			
352	Beruházásra adott előleg	0			0
354	Szállítónak adott előleg	0			0
356	Útdíj előleg	0			0
36111	Fizetési előleg munkabérből	0			0
3681	Egyéb követelés (áfa)	0			0
3682	Egyéb követelés (tárgyi eszköz elad)	0			0
3684	Egyéb követelés (önkormányzat)	500 000			500 000
3689	Egyéb követelés (telefon, repi)	0			0
461	Társasági adó elszámolása	0			0
4691	Építményadó elszámolási számla	0			0
4692	Telekadó elszámolási számla	0			0
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0			0
4741	Gépjárműadó	0			0
4745	Innovációs járulék	0			0
3811	Központi pénztár	0			0
3814	Ügyfélpénztár	0			0
3821	Valutapénztár	0			0
3841	Elszámolási betétszámla - Takarékbank	24 021			24 021
3842	Elszámolási betétszámla - Takarékbank	0			0
3849	Kompenzáló Bank	0			0
3851	Elkülönített betétszámla	0			0
3862	Deviza betétszámla - Takarékbank	0			0
3891	Bankszámla és pénztár átvezetési számla	0			0
3892	Bankszámla átvezetési számla	0			0
3893	Pénztár átvezetési számla	0			0
3894	Valutapénztár, devizaszámla átvezetési számla	0			0
3895	Bankkártya átvezetési számla	0			0
3896	Költségfelosztás átvezetési számla	0			0
3898	Deviza - valuta technikai átvezetési számla	0			0
3899	Deviza - valuta technikai átvezetési számla	0			0
3923	Költség, egyéb fizetett kamat, egyéb	0			0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		134 503 668	0	0	134 503 668
4111	Törzs tőke	3 100 000			3 100 000
412	Tőketartalék	186 008 289			186 008 289
4131	Eredménytartalék	-54 604 621			-54 604 621
419	Adózott eredmény	0			0
453	Vevőktől kapott előlegek	0			0
4541	Belföldi szállító	0			0
4542	Külföldi szállító	0			0
4551	Belföldi beruházási szállító	0			0
3686	Egyéb követelés (SZÉP kártya)	0			0
4621	Munkaviszonyból származó SZJA	0			0
4624	Béren kívüli juttatás SZJA	0			0
4629	SZJA teljesítés	0			0
4631	Cégautóadó	0			0
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	0			0
4636	Táppénz	0			0
4638	Szociális hozzájárulás adó	0			0

VAGYONLELTÁR TERVEZET

adatok forintban

Fordulónap 2022.05.01.		Szekszárdi Mellorációs Nonprofit Kft.	Rendezés	Különbözet	Szekszárdi Mellorációs Nonprofit Kft. Vagyoni érték
Számla	Megnevezés	Beolvadó			
4639	NAV illeték,késedelmi,önellenőrzés	0			0
4641	Cégautóadó teljesítése	0			0
4645	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítés	0			0
4646	Táppénz teljesítése	0			0
4648	Szociális hozzájárulás adó teljesítés	0			0
4649	NAV illeték,késedelmi,önellenőrzés	0			0
46611	Beérkezett számla előzetesen felsz	0			0
46612	Készpénzfizetési számla előz.felsz	0			0
46614	Beruházási számla előzetesen felsz	0			0
46617	Közösségen belüli beszerzés előz.f	0			0
46701	Folyamatos szolgáltatás fizetendő	0			0
46703	Fordított adózás fizetendő ÁFA	0			0
46705	Vevő által fizetendő ÁFA-tárgyi esz	0			0
46707	Közösségen belüli értékesítés fiz.Á	0			0
46708	Fordított adózás fizetendő ÁFA	0			0
468	Általános forgalmi adó elszámolási	0			0
4711	Keresetelszámolási számla	0			0
47312	Társadalombiztosítási járulék	0			0
4742	Szakképzési hozzájárulás	0			0
4798	Egyéb kötelezettség (fizetendő áfa)	0			0
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb köt.	0			0
4821	Mérlegford.előtti idős.z.terh.ktg.ráf.e	0			0
4832	Fejlesztési célra kapott tám.elhatár	0			0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	134 503 668	0	0	134 503 668

12587142 3811 572 17
 Statisztikai számjel
 17-09-004108
 Cégjegyzék száma



"A" Mérleg 2022. május 01.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2022. május 01.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	376 373		366 169
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	333 444		323 240
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	220 477		223 463
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	105 187		93 784
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 780		5 963
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			30
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	42 929		42 929
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	42 929		42 929
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz. álló váll.-ban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.-ban álló váll.-ban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

"A" Mérleg 2022. május 01.

adatok eFt-ban

Sorsz	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2022. május 01.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	323 182		320 949
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	9 518		8 779
31.	Anyagok	1 583		4 192
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	7 935		4 587
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	164 669		181 257
38.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból(vevők)	153 771		162 764
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz.lévő váll.szemben	26		6 765
1	Követelések egyéb rész.viszonyban lévő váll.			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	10 872		11 728
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbötete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0		0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékp.			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	148 995		130 913
54.	Pénztár, csekkek	1 066		1 982
55.	Bankbetétek	147 929		128 931
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sor)	2 401		179
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 401		179
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	701 956		687 297

"A" Mérleg 2022. május 01.

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2022. május 01.
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	595 217		587 777
62.	I. JEGYZETT TŐKE	284 100		284 100
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	179 900		179 900
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	47 422		131 217
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	83 795		-7 440
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségre			
75.	Egyéb céltartalék			

"A" Mérleg 2022. május 01.

adatok eFt-ban

Sorsz	A tétel megnevezése	2021. december 31.	Előző év(ek) Módosításai	2022. május 01.
a	b	c	d	e
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	104 843		97 648
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
79.	Hátrasorolt köt.jelentős tul.viszonyban lévő vál.szemben			
80.	Hátrasorolt köt.egyéb részesedési visz.-ban lévő váll.szemben			
81.	Hátrasorolt köt.egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0		0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.lévő váll.szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	104 843		97 648
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			45
97.	Kötelezettségek áruszáll és szolgáltatásból (szállítók)	42 049		29 281
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.jelentős tul.visz.-ban lévő váll.szemben			
101.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.-ban lévő váll			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	62 794		68 322
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	1 896		1 872
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	24		
108.	Halasztott bevételek	1 872		1 872
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	701 956		687 297

Szekszárd, 2022. június 08.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) 2022.05.01. fordulónapra elkészített közbenső mérlegének a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege **687.297 E Ft**, az adózott eredmény **7.440 E Ft** veszteség.

Véleményünk szerint a mellékelt közbenső mérleget minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban készítették el.

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 közbenső mérleg könyvvizsgálatáért 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 megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb kérdések: a közbenső mérleg készítésének alapja és célja

A mellékelt közbenső mérleg kizárólag a 2013. évi CXXVI. törvényben foglalt követelményekre tekintettel átalakulási vagyონmérleg-tervezet előkészítése céljából készült a számviteli törvény 21. §-ának előírásai szerint. A közbenső mérleghez nem készült kiegészítő melléklet és üzleti jelentés a számviteli törvényben előírt közzétételekkel, ami megfelel a számviteli törvény közbenső mérlegre vonatkozó előírásainak. Emiatt a közbenső mérleg áttekintése nem helyettesíti a Társaság 2021. 12.31-i éves beszámolójának elolvasását és annak kiegészítő mellékletében bemutatott, és a közbenső mérleg elkészítése során is alkalmazott, számviteli politika ismeretét. A közbenső mérleg az előzőleg említett célból készült, de nem abból a célból, hogy az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022.05.01-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetét, valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetét a valós bemutatás követelményének megfelelően bemutassa.

Egyéb kérdések: a felhasználás korlátozása

Jelen könyvvizsgálói jelentésünk kizárólag az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság átalakulási vagyommérleg-tervezet előkészítése céljából készült, az más célból nem használható fel.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a közbenső mérlegért

A vezetés felelős a közbenső mérlegnek a számviteli törvénnyel összhangban történő 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 közbenső mérleg elkészítése.

A közbenső mérleg elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közbenső mérleg 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 közbenső mérleg könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereztetni arról, hogy a közbenső mérleg 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 közbenső mérleg alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

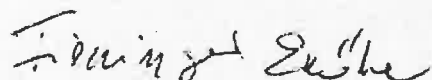
- Azonosítjuk és felmérjük a közbenső mérleg akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatát, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását. Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek

az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

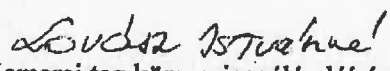
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közbenső mérleg összeállítása, valamint a megszerzett 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 hívnunk a figyelmet vagy minősítenünk 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 a közbenső mérleg átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy a közbenső mérlegben teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek a számviteli törvényben foglaltak szerinti 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.

Szekszárd, 2022. június 08.

KONTROLL-ALFA KFT.
7100 Szekszárd, Széchenyi u. 54-58.
Adószám: 27088735-1-17
Bank: 10408155-50526857-68701008
Kamarai nyilvántartási szám: 004323


Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Filczinger Emőke
ügyvezető

KONTROLL-ALFA KFT
7100 Szekszárd, Széchenyi u. 54-58.
Nyilvántartási szám: 004323


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Lovász Istvánné
könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006946

12587142-3811-572-17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

Alisca Terra Nonprofit Kft.
(átalakuló társaság)

7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

Vagyonomérleg tervezet
2022. május 1.

2022.06.08



Le! CW
a vállalkozás vezetője

VAGYONMÉRLEG TERVEZET Eszközök (Aktívák)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Beolvastó társaság vagyon 2022.05.01	Átértékelési különbözet	Beolvastó társaság vagyon 2022.05.01
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	366 169	-	366 169
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	-	-	-
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	-	-	-
06.	I/4. Szellemi termékek	-	-	-
07.	I/5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	323 240	-	323 240
11.	II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	223 463	-	223 463
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	93 784	-	93 784
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	5 963	-	5 963
14.	II/4. Tenyészállatok	-	-	-
15.	II/5. Beruházások, felújítások	30	-	30
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	42 929	-	42 929
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	42 929	-	42 929
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	-	-	-
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-
24.	III/6. Tart. adott kölcsön egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemb.	-	-	-
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	320 949	-	320 949
30.	I. KÉSZLETEK (31-38. sorok)	8 779	-	8 779
31.	I/1. Anyagok	4 192	-	4 192
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
33.	I/3. Növények-, hizó-, és egyéb állatok	-	-	-
34.	I/4. Késztermékek	-	-	-
35.	I/5. Áruk	4 587	-	4 587
36.	I/6. Készletekre adott előlegek	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	181 257	-	181 257
38.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	162 764	-	162 764
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
40.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	6 765	-	6 765
41.	II/4. Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	-	-	-
42.	II/5. Váltókövetelések	-	-	-
43.	II/6. Egyéb követelések	11 728	-	11 728
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sprog)	-	-	-
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
49.	III/3. Egyéb részesedés	-	-	-
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	130 913	-	130 913
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	1 982	-	1 982
55.	IV/2. Bankbetétek	128 931	-	128 931
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)	179	-	179
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	179	-	179
59.	C/3. Halasztott ráfordítások	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	687 297	-	687 297

VAGYONMÉRLEG TERVEZET Források (Passzívák)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Beolvasztó társaság vagyona 2022.05.01	Átértékelési különbözlet	Beolvasztó társaság vagyona 2022.05.01
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-64.+65.±66.+67.+68.±71. sor)	587 777	-	587 777
62.	I. JEGYZETT TŐKE	284 100	-	284 100
63.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
65.	III. TÓKETARTALÉK	179 900	-	179 900
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	123 777	-	123 777
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
69.	VI/1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
70.	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-	-	-
72.	E. Céltartalékok (73-75. sorok)	-	-	-
73.	E/1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
74.	E/2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
75.	E/3 Egyéb céltartalékok	-	-	-
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	97 648	-	97 648
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)	-	-	-
78.	I/1. Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
79.	I/2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz	-	-	-
80.	I/3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
81.	I/4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)	-	-	-
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
88.	II/6. Tartós kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
89.	II/7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyba	-	-	-
90.	II/8. Tart. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93., 95-104. sorok)	97 648	-	97 648
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
96.	III/3. Vevőktől kapott előlegek	45	-	45
97.	III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	29 281	-	29 281
98.	III/5. Váltótartozások	-	-	-
99.	III/6. Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
100.	III/7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési vis	-	-	-
101.	III/8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	68 322	-	68 322
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108. sorok)	1 872	-	1 872
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
108.	G/3. Halasztott bevételek	1 872	-	1 872
109.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	687 297	-	687 297

12587142-3811-572-17
Statisztikai számjel

17-09-004108
Cégjegyzék száma

Alisca Terra Nonprofit Kft.
(átalakuló társaság)

7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

Vagyoneleltár tervezet
2022. május 1.

2022.06.08



vállalkozás vezetője

VAGYONLELTÁR TERVEZET

adatok forintban

Fordulónap 2022.05.01.		Alisca Terra Nonprofit Kft.	Rendezés	Különbözet	Alisca Terra Nonprofit Kft.
Számla	Megnevezés	Beolvasztó			Vagyoni érték
113	Vagyoni értékű jog	56 740			56 740
114	Szellemi termék(szoftver)	16 875 847			16 875 847
11931	Vagyoni értékű jog terv szerinti écs	-56 740			-56 740
11941	Szellemi termék(szoftver)terv sz.écs	-16 875 847			-16 875 847
12201	Telek	16 543 784			16 543 784
12301	Épület és tartozéka	258 840 075			258 840 075
12401	Egyéb építmény	64 929 298			64 929 298
126	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni ért	260 000			260 000
12931	Épület és tartozéka terv szerinti écs	-85 505 665			-85 505 665
12941	Egyéb építmény terv szerinti écs.	-31 344 159			-31 344 159
12961	Ing.-hoz kapcs.vagy.ért.jog terv sz.	-260 000			-260 000
13101	Kazán és kiszolgáló berendezése	6 432 352			6 432 352
13103	Termelő gép és berendezés	41 116 922			41 116 922
13104	Számítástechnikai eszköz	16 004 076			16 004 076
13105	Szállító berendezés	2 998 550			2 998 550
13106	Kisértékű tárgyi eszköz	48 922 395			48 922 395
13201	Termelő jármű	415 653 763			415 653 763
13911	Kazán és kiszolg.berendezése terv	-3 492 469			-3 492 469
13913	Termelő gép és ber.terv szerinti écs	-38 501 998			-38 501 998
13914	Számítástechnikai eszköz terv szer	-15 666 217			-15 666 217
13915	Szállító berendezés terv szer.écs.	-2 809 729			-2 809 729
13916	Kisértékű tárgyi eszköz terv sz.écs.	-48 922 395			-48 922 395
13921	Termelő jármű terv szerinti écs.	-327 951 623			-327 951 623
14101	Üzemi(üzleti)gép,berendezés,felsze	1 631 330			1 631 330
14201	Egyéb jármű	0			0
14301	Irodai,igazgatási berendezés,felsze	14 252 830			14 252 830
14401	Hírközlő berendezés	14 524 633			14 524 633
14911	Üzemi,üzleti gép,ber.,felsz.,terv sz.	-1 631 330			-1 631 330
14921	Egyéb jármű terv szerinti écs.	0			0
14931	Irodai,ig.,ber.,felsz.terv szerinti écs	-14 252 830			-14 252 830
14941	Hírközlő berendezés terv szer.écs.	-8 562 028			-8 562 028
161	Befejezetlen beruházás	30 000			30 000
163	Befejezetlen kis értékű tárgyi e.beru	0			0
172	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	82 462 223			82 462 223
179	Tul.rész.jelentő befekt.értékveszt.	-39 533 111			-39 533 111
211	Építési anyag	0			0
215	Jármű-és gépalkatrész	0			0
221	Segédanyag	0			0
222	Üzem-és kenőanyag	3 464 248			3 464 248
22701	Egyéb anyag	728 255			728 255
22801	Anyag árkülönbözet	0			0
22802	Üzem-és kenőanyag árkülönbözet	0			0
261	Hulladéktároló	4 586 628			4 586 628
268	Hulladéktároló árkülönbözet	0			0
3111	Köztisztasági vevő lakossági	283 570			283 570
3112	Köztisztasági vevő közületi	14 214 430			14 214 430
3115	Egyéb vevő	148 266 451			148 266 451
321	Követelés jelentős tulajdoni rész.vá	6 764 465			6 764 465

VAGYONLELTÁR TERVEZET

adatok forintban

Fordulónap 2022.05.01.		Alisca Terra Nonprofit Kft.	Rendezés	Különbözet	Alisca Terra Nonprofit Kft.
Számla	Megnevezés	Beolvasztó			Vagyoni érték
352	Beruházásra adott előleg	0			0
354	Szállítónak adott előleg	64 888			64 888
356	Útdíj előleg	567 132			567 132
36111	Fizetési előleg munkabérből	1 136 550			1 136 550
3681	Egyéb követelés (áfa)	0			0
3682	Egyéb követelés (tárgyi eszköz elar	0			0
3684	Egyéb követelés (önkormányzat)	0			0
3689	Egyéb követelés (telefon, repi)	0			0
461	Társasági adó elszámolása	5 312 000			5 312 000
4691	Építményadó elszámolási számla	136 591			136 591
4692	Telekadó elszámolási számla	58 970			58 970
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási szá	3 771 963			3 771 963
4741	Gépjárműadó	871 389			871 389
4745	Innovációs járulék	-190 945			-190 945
3811	Központi pénztár	1 763 835			1 763 835
3814	Ügyfélpénztár	210 340			210 340
3821	Valutapénztár	0			0
3841	Elszámolási betétszámla - Takaré	111 965 345			111 965 345
3842	Elszámolási betétszámla - Takaré	16 613 576			16 613 576
3849	Kompenzáló Bank	0			0
3851	Elkülönített betétszámla	350 000			350 000
3862	Deviza betétszámla - Takarékbank	1 856			1 856
3891	Bankszámla és pénztár átvezetési	0			0
3892	Bankszámla átvezetési számla	0			0
3893	Pénztár átvezetési számla	0			0
3894	Valutapénztár, devizaszámla átveze	0			0
3895	Bankkártya átvezetési számla	7 943			7 943
3896	Költségfelosztás átvezetési számla	0			0
3898	Deviza - valuta technikai átvez.szám	0			0
3899	Deviza - valuta technikai átvez.szám	0			0
3923	Költség, egyéb fizetett kamat, egyéb	179 159			179 159
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		687 297 316	0	0	687 297 316
4111	Törzs tőke	284 100 000			284 100 000
412	Tőketartalék	179 900 000			179 900 000
4131	Eredménytartalék	123 777 423			123 777 423
419	Adózott eredmény				0
453	Vevőktől kapott előlegek	45 000			45 000
4541	Belföldi szállító	29 063 889			29 063 889
4542	Külföldi szállító	0			0
4551	Belföldi beruházási szállító	216 990			216 990
3686	Egyéb követelés (SZÉP kártya)	1 325 000			1 325 000
4621	Munkaviszonyból származó SZJA	19 202 411			19 202 411
4624	Béren kívüli juttatás SZJA	1 081 928			1 081 928
4629	SZJA teljesítés	-15 952 000			-15 952 000
4631	Cégautóadó	44 000			44 000
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	1 965 250			1 965 250
4636	Táppénz	164 632			164 632
4638	Szociális hozzájárulás adó	17 325 068			17 325 068

VAGYONLELTÁR TERVEZET

adatok forintban

Fordulónap 2022.05.01.		Alisca Terra Nonprofit Kft.	Rendezés	Különbözet	Alisca Terra Nonprofit Kft.
Számla	Megnevezés	Beolvasztó			Vagyoni érték
4639	NAV illeték, késedelmi, önellenőrzés	2 389			2 389
4641	Cégautóadó teljesítése	-44 000			-44 000
4645	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítés	-1 624 000			-1 624 000
4646	Táppénz teljesítése	-64 024			-64 024
4648	Szociális hozzájárulás adó teljesítés	-13 503 000			-13 503 000
4649	NAV illeték, késedelmi, önellenőrzés	-2 389			-2 389
46611	Beérkezett számla előzetesen felsz	-38 802 743			-38 802 743
46612	Készpénzfizetési számla előz.felsz.	-198 806			-198 806
46614	Beruházási számla előzetesen felsz	-2 349 448			-2 349 448
46617	Közösségen belüli beszerzés előz.f	-3 187			-3 187
46701	Folyamatos szolgáltatás fizetendő ÁFA	99 270 596			99 270 596
46703	Fordított adózás fizetendő ÁFA	9 072			9 072
46705	Vevő által fizetendő ÁFA-tárgyi esz	51 786			51 786
46707	Közösségen belüli értékesítés fiz.Á	3 187			3 187
46708	Fordított adózás fizetendő ÁFA	19 252			19 252
468	Általános forgalmi adó elszámolási	-26 732 822			-26 732 822
4711	Keresetelszámolási számla	20 956 966			20 956 966
47312	Társadalombiztosítási járulék	5 505 175			5 505 175
4742	Szakképzési hozzájárulás	0			0
4798	Egyéb kötelezettség (fizetendő áfa)	0			0
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb köt.	671 568			671 568
4821	Mérlegford.előtti időszak terh.ktg,ráf.e	0			0
4832	Fejlesztési célra kapott tám.elhatár	1 872 153			1 872 153
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	687 297 316			687 297 316

12587142-3811-572-17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

Alisca Terra Nonprofit Kft.

(átalakulással létrejövő társaság)

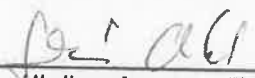
7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

Összevont vagyonleltár tervezet

2022. május 1.

2022.06.08




a vállalkozás vezetője

VAGYONMÉRLEG TERVEZET Források (Passzívák)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Beolvastó társaság vagyona	Beolvadó társaság vagyona	Átalakulásban érintett társaságok összevont vagyona	Különbözetek	Rendezés	Átalakulás során létrejövő társaság vagyona
		2022.05.01	2022.05.01	2022.05.01			2022.05.01
a	b	c	d	e	f	g	h
61.	D. Saját tőke (62.-64.+65.+67.+68.+71. sor)	587 777	134 504	722 281	-	-	722 281
62.	I. JEGYZETT TŐKE	284 100	3 100	287 200	-	-	287 200
63.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-	-	-
65.	III. TÖKETARTALÉK	179 900	186 008	365 908	-	-	365 908
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	123 777	54 604	69 173	-	-	69 173
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-	-
69.	VI/1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-
70.	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-	-	-	-	-	-
72.	E. Céltartalékok (73-75. sorok)	-	-	-	-	-	-
73.	E/1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-	-	-
74.	E/2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-	-	-
75.	E/3 Egyéb céltartalékok	-	-	-	-	-	-
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	97 648	-	97 648	-	-	97 648
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)	-	-	-	-	-	-
78.	I/1. Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-
79.	I/2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	-	-	-	-	-	-
80.	I/3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	-	-
81.	I/4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	-	-
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)	-	-	-	-	-	-
83.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-	-
84.	II/2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-
85.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-	-	-
86.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-	-
87.	II/5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-
88.	II/6. Tartós kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-
89.	II/7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	-	-	-	-	-	-
90.	II/8. Tart. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	-	-
91.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93., 95-104. sorok)	97 648	-	97 648	-	-	97 648
93.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	133 980	-	-	133 980
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-	-
95.	III/2. Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-
96.	III/3. Vevőktől kapott előlegek	45	-	45	-	-	45
97.	III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)	29 281	-	29 281	-	-	29 281
98.	III/5. Vállaltartozások	-	-	-	-	-	-
99.	III/6. Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-
100.	III/7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	-	-	-	-	-	-
101.	III/8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	-	-
102.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	68 322	-	68 322	-	-	68 322
103.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
104.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108. sorok)	1 872	-	1 872	-	-	1 872
106.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-
107.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-
108.	G/3. Halasztott bevételek	1 872	-	1 872	-	-	1 872
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	687 297	134 504	821 801	-	-	821 801

VAGYONMÉRLEG TERVEZET Eszközök (Aktívák)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Beolvastó társaság vagyona	Beolvadó társaság vagyona	Átalakulásban érintett társaságok összevont vagyona	Különbözetek	Rendezés	Átalakulás során létrejövő társaság vagyona
		2022.05.01	2022.05.01	2022.05.01			2022.05.01
a	b	c	d	e	f	g	h
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	366 169	133 980	500 149	-	-	500 149
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	-	-	-	-	-	-
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-
06.	I/4. Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-
07.	I/5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
09.	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	323 240	133 980	457 220	-	-	457 220
11.	II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	223 463	133 980	357 443	-	-	357 443
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	93 784	-	93 784	-	-	93 784
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések és járművek	5 963	-	5 963	-	-	5 963
14.	II/4. Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-
15.	II/5. Beruházások, felújítások	30	-	30	-	-	30
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	42 929	-	42 929	-	-	42 929
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	42 929	-	42 929	-	-	42 929
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	-	-	-	-	-	-
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-	-
24.	III/6. Tart. adott kölcsön egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. ezemb.	-	-	-	-	-	-
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	320 949	524	321 473	-	-	321 473
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	8 779	-	8 779	-	-	8 779
31.	I/1. Anyagok	4 192	-	4 192	-	-	4 192
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	-	-
33.	I/3. Növények, hízó-, és egyéb állatok	-	-	-	-	-	-
34.	I/4. Késztermékek	-	-	-	-	-	-
35.	I/5. Árúk	4 587	-	4 587	-	-	4 587
36.	I/6. Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	181 257	500	181 757	-	-	181 757
38.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	182 764	-	182 764	-	-	182 764
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-
40.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk.	6 765	-	6 765	-	-	6 765
41.	II/4. Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	-	-	-	-	-	-
42.	II/5. Váltókövetelések	-	-	-	-	-	-
43.	II/6. Egyéb követelések	11 728	500	12 228	-	-	12 228
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)	-	-	-	-	-	-
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-
49.	III/3. Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	-	-
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	130 913	-	130 913	-	-	130 913
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	130 913	24	130 937	-	-	130 937
54.	IV/1. Pénztár, csekkok	1 982	-	1 982	-	-	1 982
55.	IV/2. Bankbetétek	128 931	24	128 955	-	-	128 955
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)	179	-	179	-	-	179
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	179	-	179	-	-	179
59.	C/3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+86. sor)	687 297	134 504	821 801	-	-	821 801

12587142-3811-572-17

Statisztikai számjel

17-09-004108

Cégjegyzék száma

Alisca Terra Nonprofit Kft.

(átalakulással létrejövő társaság)

7100 Szekszárd, Epreskert u. 9.

Összevont vagyonszerző terv

2022. május 1.

2022.06.08



[Handwritten signature]
a vállalkozás vezetője

VAGYONLELTÁR TERVEZET

adatok forintban

Fordulónap 2022.05.01.		Alisca Terra Nonprofit Kft.	Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft.	Rendezés	Különbözet	Alisca Terra Nonprofit Kft. beolvadással	Alisca Terra Nonprofit Kft.
Számla	Megnevezés	Beolvasttó	Beolvadó			Létrejövő	Nyitó
113	Vagyoni értékű jog	56 740	0			56 740	56 740
114	Szellemi termék(szoftver)	16 875 847	0			16 875 847	16 875 847
11931	Vagyoni értékű jog terv szerinti écs	-56 740	0			-56 740	-56 740
11941	Szellemi termék(szoftver)terv sz.écs	-16 875 847	0			-16 875 847	-16 875 847
12201	Telek	16 543 784	0			16 543 784	16 543 784
12301	Épület és tartozéka	258 840 075	0			258 840 075	258 840 075
12401	Egyéb építmény	64 929 298	133 979 647			198 908 945	198 908 945
126	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni ért	260 000	0			260 000	260 000
12931	Épület és tartozéka terv szerinti écs	-85 505 665	0			-85 505 665	-85 505 665
12941	Egyéb építmény terv szerinti écs.	-31 344 159	0			-31 344 159	-31 344 159
12961	Ing.-hoz kapcs.vagy.ért.jog terv sz.	-260 000	0			-260 000	-260 000
13101	Kazán és kiszolgáló berendezése	6 432 352	0			6 432 352	6 432 352
13103	Termelő gép és berendezés	41 116 922	0			41 116 922	41 116 922
13104	Számítástechnikai eszköz	16 004 076	0			16 004 076	16 004 076
13105	Szállító berendezés	2 998 550	0			2 998 550	2 998 550
13106	Kisértékű tárgyi eszköz	48 922 395	0			48 922 395	48 922 395
13201	Termelő jármű	415 653 763	0			415 653 763	415 653 763
13911	Kazán és kiszolg.berendezése terv	-3 492 469	0			-3 492 469	-3 492 469
13913	Termelő gép és ber.terv szerinti écs	-38 501 998	0			-38 501 998	-38 501 998
13914	Számítástechnikai eszköz terv szer	-15 666 217	0			-15 666 217	-15 666 217
13915	Szállító berendezés terv szer.écs.	-2 809 729	0			-2 809 729	-2 809 729
13916	Kisértékű tárgyi eszköz terv sz.écs.	-48 922 395	0			-48 922 395	-48 922 395
13921	Termelő jármű terv szerinti écs.	-327 951 623	0			-327 951 623	-327 951 623
14101	Üzemi(üzleti)gép,berendezés,felsze	1 631 330	0			1 631 330	1 631 330
14201	Egyéb jármű	0	0			0	0
14301	Irodai,igazgatási berendezés,felsze	14 252 830	0			14 252 830	14 252 830
14401	Hírközlő berendezés	14 524 633	0			14 524 633	14 524 633
14911	Üzemi,üzleti gép,ber.,felsz.,terv sz.	-1 631 330	0			-1 631 330	-1 631 330
14921	Egyéb jármű terv szerinti écs.	0	0			0	0
14931	Irodai,ig.,ber.,felsz.terv szerinti écs	-14 252 830	0			-14 252 830	-14 252 830
14941	Hírközlő berendezés terv szer.écs.	-8 562 028	0			-8 562 028	-8 562 028
161	Befejezetlen beruházás	30 000	0			30 000	30 000
163	Befejezetlen kis értékű tárgyi e.beru	0	0			0	0
172	Tartós jelentős tulajdoni részesedé	82 462 223	0			82 462 223	82 462 223
179	Tul.rész.jelentő befekt.értékveszt.	-39 533 111	0			-39 533 111	-39 533 111
211	Építési anyag	0	0			0	0
215	Jármű-és gépalkatrész	0	0			0	0
221	Segédanyag	0	0			0	0
222	Üzem-és kenőanyag	3 464 248	0			3 464 248	3 464 248
22701	Egyéb anyag	728 255	0			728 255	728 255
22801	Anyag árkülönbözet	0	0			0	0
22802	Üzem-és kenőanyag árkülönbözet	0	0			0	0
261	Hulladéktároló	4 586 628	0			4 586 628	4 586 628
268	Hulladéktároló árkülönbözet	0	0			0	0
3111	Köztisztasági vevő lakossági	283 570	0			283 570	283 570
3112	Köztisztasági vevő közületi	14 214 430	0			14 214 430	14 214 430
3115	Egyéb vevő	148 266 451	0			148 266 451	148 266 451
321	Követelés jelentős tulajdoni rész.vá	6 764 465	0			6 764 465	6 764 465

VAGYONLELTÁR TERVEZET

adatok forintban

Fordulónap 2022.05.01.		Alisca Terra Nonprofit Kft.	Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft.	Rendezés	Különbözet	Alisca Terra Nonprofit Kft. beolvadással	Alisca Terra Nonprofit Kft.
Számla	Megnevezés	Beolvastzó	Beolvadó			Létrejövő	Nyitó
352	Beruházásra adott előleg	0	0			0	0
354	Szállítónak adott előleg	64 888	0			64 888	64 888
356	Útdíj előleg	567 132	0			567 132	567 132
36111	Fizetési előleg munkabérből	1 136 550	0			1 136 550	1 136 550
3681	Egyéb követelés (áfa)	0	0			0	0
3682	Egyéb követelés (tárgyi eszköz elad	0	0			0	0
3684	Egyéb követelés (önkormányzat)	0	500 000			500 000	500 000
3689	Egyéb követelés (telefon, repi)	0	0			0	0
461	Társasági adó elszámolása	5 312 000	0			5 312 000	5 312 000
4691	Építményadó elszámolási számla	136 591	0			136 591	136 591
4692	Telekadó elszámolási számla	58 970	0			58 970	58 970
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási szá	3 771 963	0			3 771 963	3 771 963
4741	Gépjárműadó	871 389	0			871 389	871 389
4745	Innovációs járulék	-190 945	0			-190 945	-190 945
3811	Központi pénztár	1 763 835	0			1 763 835	1 763 835
3814	Ügyfélpénztár	210 340	0			210 340	210 340
3821	Valutapénztár	0	0			0	0
3841	Elszámolási betétszámla - Takaré	111 965 345	24 021			111 989 366	111 989 366
3842	Elszámolási betétszámla - Takaré	16 613 576	0			16 613 576	16 613 576
3849	Kompenzáló Bank	0	0			0	0
3851	Eikülnített betétszámla	350 000	0			350 000	350 000
3862	Deviza betétszámla - Takarékbank	1 856	0			1 856	1 856
3891	Bankszámla és pénztár átvezetési	0	0			0	0
3892	Bankszámla átvezetési számla	0	0			0	0
3893	Pénztár átvezetési számla	0	0			0	0
3894	Valutapénztár, devizaszámla átveze	0	0			0	0
3895	Bankkártya átvezetési számla	7 943	0			7 943	7 943
3896	Költségelosztás átvezetési számla	0	0			0	0
3898	Deviza - valuta technikai átvez.szár	0	0			0	0
3899	Deviza - valuta technikai átvez.szár	0	0			0	0
3923	Költség, egyéb fizetett kamat, egyéb	179 159	0			179 159	179 159
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		687 297 316	134 503 668	0	0	821 800 984	821 800 984
4111	Törzs tőke	284 100 000	3 100 000			287 200 000	287 200 000
412	Tőketartalék	179 900 000	186 008 289			365 908 289	365 908 289
4131	Eredménytartalék	123 777 423	-54 604 621			69 172 802	69 172 802
419	Adózott eredmény		0			0	0
453	Vevőktől kapott előlegek	45 000	0			45 000	45 000
4541	Belföldi szállító	29 063 889	0			29 063 889	29 063 889
4542	Külföldi szállító	0	0			0	0
4551	Belföldi beruházási szállító	216 990	0			216 990	216 990
3686	Egyéb követelés (SZÉP kártya)	1 325 000	0			1 325 000	1 325 000
4621	Munkaviszonyból származó SZJA	19 202 411	0			19 202 411	19 202 411
4624	Béren kívüli juttatás SZJA	1 081 928	0			1 081 928	1 081 928
4629	SZJA teljesítés	-15 952 000	0			-15 952 000	-15 952 000
4631	Cégaudató	44 000	0			44 000	44 000
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	1 965 250	0			1 965 250	1 965 250
4636	Táppénz	164 632	0			164 632	164 632
4638	Szociális hozzájárulás adó	17 325 068	0			17 325 068	17 325 068

VAGYONLELTÁR TERVEZET

adatok forintban

Fordulónap 2022.05.01.		Alisca Terra Nonprofit Kft.	Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft.	Rendezés	Különbözet	Alisca Terra Nonprofit Kft. beolvadással	Alisca Terra Nonprofit Kft.
Számla	Megnevezés	Beolvasztó	Beolvadó			Létrejövő	Nyitó
4639	NAV illeték, késedelmi, önellenőrzés	2 389	0			2 389	2 389
4641	Cégautóadó teljesítése	-44 000	0			-44 000	-44 000
4645	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	-1 624 000	0			-1 624 000	-1 624 000
4646	Táppénz teljesítése	-64 024	0			-64 024	-64 024
4648	Szociális hozzájárulás adó teljesítése	-13 503 000	0			-13 503 000	-13 503 000
4649	NAV illeték, késedelmi, önellenőrzés	-2 389	0			-2 389	-2 389
46611	Beérkezett számla előzetesen felsz.	-38 802 743	0			-38 802 743	-38 802 743
46612	Kézpénzfizetési számla előz. felsz.	-198 806	0			-198 806	-198 806
46614	Beruházási számla előzetesen felsz.	-2 349 448	0			-2 349 448	-2 349 448
46617	Közösségen belüli beszerzés előz. f.	-3 187	0			-3 187	-3 187
46701	Folyamatos szolgáltatás fizetendő	99 270 596	0			99 270 596	99 270 596
46703	Fordított adózás fizetendő ÁFA	9 072	0			9 072	9 072
46705	Vevő által fizetendő ÁFA-tárgyi esz.	51 786	0			51 786	51 786
46707	Közösségen belüli értékesítés fiz. Á	3 187	0			3 187	3 187
46708	Fordított adózás fizetendő ÁFA	19 252	0			19 252	19 252
468	Általános forgalmi adó elszámolási	-26 732 822	0			-26 732 822	-26 732 822
4711	Keresetelszámolási számla	20 956 966	0			20 956 966	20 956 966
47312	Társadalombiztosítási járulék	5 505 175	0			5 505 175	5 505 175
4742	Szakképzési hozzájárulás	0	0			0	0
4798	Egyéb kötelezettség (fizetendő áfa)	0	0			0	0
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb köt.	671 568	0			671 568	671 568
4821	Mérlegford. előtti időszak. terh. ktg. ráf. e	0	0			0	0
4832	Fejlesztési célra kapott tám. elhatár	1 872 153	0			1 872 153	1 872 153
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	687 297 316	134 503 668			821 800 984	821 800 984

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A beolvadásban résztvevő alább megnevezett gazdasági társaságok tulajdonosának

Jelentés a vagyommérleg-tervezetekről

Vélemény

Elvégeztem az alább megnevezett gazdasági társaságok tervezett beolvadásával összefüggésben a 2022.05.01.-i fordulónapra elkészített beolvadási vagyommérleg-tervezetek és vagyonelemtár-tervezetek (a továbbiakban együtt: „vagyommérleg-tervezetek”) könyvvizsgálatát, amelynek során megvizsgáltuk:

- (a) az ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., mint a beolvadás után változatlan formában továbbműködő átvevő társaság („átvevő társaság”), a beolvadás előtti állapotra vonatkozó vagyommérleg-tervezetét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 687.297 eFt., a jegyzett tőke összege 284.100 eFt., a saját tőke összege 587.777 eFt.;
- (b) a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft., mint a beolvadás során az átvevő társaságba történő beolvadás miatt megszűnő társaság vagyommérleg-tervezetét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 134.504 eFt., a jegyzett tőke összege 3.100 eFt., a saját tőke összege 134.504 eFt.; valamint
- (c) az ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., mint a beolvadás után továbbműködő társaság („jogutód társaság”) beolvadás utáni tervezett vagyoni helyzetét bemutató vagyommérleg-tervezetét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 821.801 eFt., a jegyzett tőke összege 287.200 eFt., a saját tőke összege 722.281 eFt..

A beolvadásban résztvevő társaságok a továbbiakban együtt: „Egyesülő Társaságok”.

Véleményem szerint az ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. mint átvevő társaság, a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. mint a beolvadó társaság, és az ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. mint a beolvadás után változatlan formában tovább működő jogutód társaság 2022.05.01.-i fordulónapra elkészített, mellékelt vagyommérleg-tervezeteit minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze.

A vélemény alapja

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

Független vagyok az Egyesülő Társaságoktól 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb kérdések – a felhasználás korlátozása

Ez a független könyvvizsgálói jelentés az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: „átalakulási törvény”) 4. § (6) bekezdésére tekintettel, valamint a számviteli törvény 136. § (9) bekezdése alapján az Egyesülő Társaságok tulajdonosai részére készült, és a jelentésem az e törvényekben meghatározott céltól eltérő más célra nem használható fel.

Egyéb információk: Az egyesülési (beolvadási) terv

Az egyéb információk, az Egyesülő Társaságok vagyommérleg-tervezetei és az azokat alátámasztó vagyonelejtár-tervezetek kivételével, az átalakulási törvény 3. §-ában meghatározott egyesülési (beolvadási) tervet foglalják magukban. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában a vagyommérleg-tervezetekre adott könyvvizsgálói véleményem nem vonatkozik az egyesülési (beolvadási) tervre. A vezetés felelős az egyesülési (beolvadási) tervnek a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény és az átalakulási törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A vagyommérleg-tervezetek általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az egyesülési (beolvadási) terv átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyesülési (beolvadási) terv lényegesen ellentmond-e a vagyommérleg-tervezeteknek vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyesülési (beolvadási) terv lényegesen hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a vagyommérleg-tervezetekért

A vezetés felelős a vagyommérleg-tervezeteknek a számviteli törvény 136-141. §-okban foglaltakkal összhangban történő 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 vagyommérleg-tervezetek elkészítése.

A vagyommérleg-tervezetek elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a jogutód társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és a tudomásunkra hozza a vállalkozás

folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló vagyonszerkezet-tervezetek 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 az irányításuk alatt lévő társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló vagyonszerkezet-tervezetek könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű bizonyosságot szerezni arról, hogy a vagyonszerkezet-tervezeteket a számviteli törvény 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze és a vagyonszerkezet-tervezetek egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 vagyonszerkezet-tervezetek alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem a vagyonszerkezet-tervezetek akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem 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.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Egyesülő Társaságok belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló vagyonszerkezet-tervezetek összeállítása. A vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos vizsgálataimat a jogutód társaságra vonatkozóan végeztem el és a beolvadás tervezett napjáig terjesztettem ki. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy a vezetés részéről nem helytálló a vagyonszerkezet-tervezetek elkészítése során a vállalkozás folytatása elvének alkalmazása, abban az esetben ellenvéleményt kell kibocsátanom.

Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Előre nem látható jövőbeli események vagy feltételek következtében előfordulhat, hogy a jogutód társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem a vagyonszerzés-tervezetek átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy a vagyonszerzés-tervezetekben teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek számviteli törvény 136.-141. §-okban foglaltak szerinti bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét, ütemezését és a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Szekszád, 2022. június 10.

Főglein János
ügyvezető
F-AUDIT Kft.
Tolna, Széchenyi u. 46.
MKVK nyilvt.sz.: 001579

Főglein János
bejegyzett könyvvizsgáló
Ig.szám: 000898

Alapító okirat módosítás

A Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságba történő beolvadása napjával Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság egyedüli tagja a Kft. alapító okiratát az alábbiak szerint módosítja:

- 1.) A társaság tevékenységi köre kiegészül az alábbi tevékenységi körrel, melynek alapján az Alapító okirat 3.2. pontja a következőre változik:

0161 '08	Növénytermesztési szolgáltatás
4110 '08	Épületépítési projekt szervezése
4211 '08	Út, autópálya építése
4221 '08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4299 '08	Egyéb m.n.s. építés
4312 '08	Építési terület előkészítése
8110 '08	Építményüzemeltetés

3. A társaság tevékenységi köre(i)

3.1. Főtevékenység: 38.11 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3.2. Egyéb tevékenységi kör(ök):

- 37.00'08 Szennyvíz gyűjtése kezelése
- 38.21'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 38.31'08 Használt eszköz bontása
- 38.32'08 Hulladék újrahasznosítása
- 39.00'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 43.11'08 Bontás
- 45.11'08 Személygépjármű-, könnyűgépjármű-kereskedelem
- 45.19'08 Egyéb gépjármű-kereskedelem
- 45.20'08 Gépjárműjavítás,- karbantartás
- 45.31'08 Gépjármű alkatrész nagykereskedelem
- 45.32'08 Gépjármű alkatrész kiskereskedelem
- 46.49'08 Egyéb háztartási cikk nagykereskedelem
- 46.77'08 Hulladék nagykereskedelem
- 47.30'08 Gépjárműüzemanyag kiskereskedelem
- 49.41'08 Közúti áruszállítás
- 63.11'08 Adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás
- 63.99'08 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- 62.01'08 Számítógépes programozás
- 62.02'08 Információ-technológiai szaktanácsadás
- 62.03'08 Számítógép-üzemeltetés
- 62.09'08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

- 64.20'08 Vagyonkezelés (holding)
- 68.10'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 68.20'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbe adása, üzemeltetése
- 68.32'08 Ingatlankezelés
- 69.20'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység (ezen tevékenységen belül a társaság kizárólag számviteli tevékenységet végez)
- 70.22'08 Üzletviteli egyéb vezetési tanácsadás
- 71.12'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 71.20'08 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 72.11'08 Biotechnológiai kutatás, fejlesztés
- 72.19'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- 73.11'08 Reklámügynöki tevékenység
- 73.12'08 Médiareklám
- 73.20'08 Piac-, közvélemény-kutatás
- 77.11'08 Személygépjármű kölcsönzése
- 77.12'08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna felett)
- 77.39'08 Egyéb tárgyi eszköz kölcsönzése
- 93.19'08 Egyéb sporttevékenység
- 0161 '08 Növénytermesztési szolgáltatás
- 4110 '08 Épületépítési projekt szervezése
- 4211 '08 Út, autópálya építése
- 4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4299 '08 Egyéb m.n.s. építés
- 4312 '08 Építési terület előkészítése
- 8110 '08 Építményüzemeltetés

2.) Az Alapító okirat 5. pontja a következőre változik:

5. A társaság törzstőkéje

5.1. A társaság törzstőkéje 287.200.000 Ft, azaz Kettőszáznyolcvanhétmillió kétszázezer forint, amely

a) 179.965.000,- Ft, azaz Százhetvenkilencmillió – kilencszázhatvanötezer forint készpénzből,

b) 107.235.000,- Ft azaz Százhetmillió-kettőszázharmincötezer forint nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll.

5.2. A törzstőke teljesítésének megtörténtét az ügyvezető köteles a cégbíróságnak bejelenteni.

3.) Az Alapító okirat 6. pontja a következőre változik:

6. A tag törzsbetétje

Név (Cégnév): Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhely:

A törzsbetét összege: 287.200.000 Ft

A törzsbetét összetétele:

a) Készpénz: 179.965.000,- Ft

Cébbejegyzésig szolgáltatandó összeg: 176.765.000 Ft, mértéke a tag pénzbetétjének 100 %-a, a szolgáltatás módja: befizetés a társaság pénzforgalmi számlájára.

2020. december 31. napján elhatározott 100.000,-Ft azaz Százezer Forint összegű törzstőke emelés szolgáltatásának módja: befizetés a társaság pénzforgalmi számlájára. A változásbejegyzési kérelem cégbírósághoz történő benyújtásáig a jegyzett tőke emelés pénzbeli hozzájárulását a társaság rendelkezésére kell bocsátani.

A 2022. május 26.-án elhatározott Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságba történő beolvadása alapján a jegyzett tőke összege a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 3.100 000,-Ft készpénzből álló összegű jegyzett tőke összegével emelkedik meg.

b) Nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás:

megnevezése: apport , értéke: 107.235.000 Ft.

A bejegyzési kérelem cégbírósághoz történő benyújtásáig a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást teljes egészében a társaság rendelkezésére kell bocsátani.

4.) Jelen Alapító okirat módosítás 2022. május 26.-án elhatározott Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságba történő beolvadása napján lép hatályba. A tervezett időpont: 2022.október 31.

At itt nem szabályozott kérdésekben továbbra is az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság többször módosított, hatályos rendelkezései az irányadók.

Szekszárd, 2022. június

.....
Név: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
képviselőként
Ács Rezső polgármester

Ellenjegyzem:

**NYILATKOZAT ÉS EGYOLDALÚ KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS AZ ALISCA TERRA HULLADÉKKEZELŐ
NONPROFIT KFT. RÉSZÉRE**

Alulírott

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

Címe: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.
Bankszámlaszám: 11746005-15416566
Adóigazgatási szám: 15733562-2-17
Képviseli: **Ács Rezső polgármester**

(a továbbiakban: **Önkormányzat**), mint volt hitelező, valamint a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. egyszemélyi tulajdonosa az alábbi nyilatkozatokat teszem, és az alábbi kötelezettségeket vállalom a Szekszárdi Meliorációs Nkft. és az Alisca Terra Nkft. egyesülésével (ezen belül beolvadás) kapcsolatban.

1. Az Önkormányzat úgy nyilatkozik, hogy a Szekszárdi Meliorációs Nkft részére nyújtott önkormányzati kölcsönt nem kell visszafizetni akkor sem, ha a cég megszűnik, összeolvad más céggel vagy egyéb módon jogi státusza változik. (Jelen szándék szerint beolvad az Alisca Terra Nkft-be.) Ezzel összefüggésben az Önkormányzat megerősíti a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága 52/2022. (III.25.) számú határozatában (1.sz. mell.) foglaltakat, mely szerint a követelés elengedésére nincs mód, azonban az **jogi úton nem érvényesíthető**, behajthatatlan.

Jogi indokolás: 2017. évben felszámolási eljárást indított a NAV a Szekszárdi Meliorációs Nkft. ellen. Az 1991. évi XLIX. törvény (Csódtv.) 37. §-a szerint, amennyiben egy **hitelezői követelés** a felszámolás közzétételétől számított legkésőbb 180 napos határidőn belül **nem kerül bejelentésre**, úgy a 37. § (3) bekezdése alapján a hitelezői igényre nézve **jogvesztéssel** jár, azaz a követelést teljes egészében megszünteti. Az Önkormányzat a felszámolásban nem jelentette be a kölcsönszerződések szerinti követelését, így a felszámolási eljárás lezárásával, amely a cég továbbműködésével valósult meg, a **követelés jogalapja megszűnt**. A Szekszárdi Meliorációs Nkft. jogszerűen járt el akkor, amikor a vele szemben fennálló követelést a könyveiből kivezette. Mivel a követelés megszűnt, így az **Önkormányzatnak** azt a 2000. évi C. törvény (Számv. tv.) 3. § (4) bek. 10.f. pontja alapján **behajthatatlannak kellett tekintenie**, és mint ilyen ráfordításként el kellett számolnia és a mérlegéből ki kellett vezetnie (0-ás számlaosztályba került át).

2. Az Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a Szekszárdi Meliorációs Nkft. tárgyi eszközeivel összefüggésben felmerülő karbantartási, javítási, tisztítási és balesetveszély elhárítással kapcsolatos feladatokat – ahogy eddig is – úgy a továbbiakban is saját költségére elvégzi.

A végrehajtás feltétele: A Szekszárdi Meliorációs Nkft. beolvadását követően – függetlenül a tárgyeszköz nyilvántartások egyesülésétől – az Alisca Terra Nkft. **külön analitikus nyilvántartást vezet** a Szekszárdi Meliorációs Nkft. vagyonelemeiről a későbbi végrehajthatóság, valamint elszámolás/elszámolhatóság okán.

3. Az Önkormányzat úgy nyilatkozik, hogy a Szekszárdi Meliorációs Nkft. tulajdonában lévő vagyontárgyak karbantartására, javítására, tisztítására, vagy balesetveszély elhárítással összefüggésben szerződéses kötelezettségvállalás nincs.

A gazdasági társaságnak az utak karbantartására vonatkozóan **szerződéses kötelezettsége nincs**. A vízjogi üzemeltetési engedélyek 4.1. c) pontja **jogszabályi kötelezettséget ró az engedélyesre**. 2021. évben hatósági ellenőrzést folytatott le a Katasztrófavédelem Szekszárdi Kirendeltsége,

melynek során megállapítást nyert, hogy a vagyonelemek általános állapota megfelelő, funkciójukat ellátják, nagyobb volumenű műszaki javítás, karbantartás vagy egyéb beavatkozás nem szükséges. Az engedélyes a beolvadást követően az Alisca Terra Nkft. lesz, azonban a kötelezettségek teljesítésében jelen megállapodás 2. pontja alapján az Önkormányzat közreműködik.

4. Az Önkormányzat nyilatkozik arról, hogy a Szekszárdi Meliorációs Nkft- nek semminemű kötelezettsége (áfa, adó, ki nem fizetett számla, munkaviszonyból eredő követelés, hitel, lízing, utak, árkok karbantartási ktg stb) nincs, és a későbbiekben sem várható ennek felmerülése.

Jogi indokolás: A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (a továbbiakban: Ctv.) 114. § alapján: „**A cég végelszámolása egyszerűsített módon történhet**, ha a Számv. tv. 155. §-a szerinti könyvvizsgálatra nem kötelezett, és végelszámolása kezdő időpontjától számított százötven napon belül a végelszámolást befejezi. A Szekszárdi Meliorációs Nkft. mérlegében nem szerepel sem rövid, sem hosszú lejáratú kötelezettség, továbbá a végelszámolás során hitelezői igényt sem nyújtott be senki, így jelenleg sincs, és nem is várható újabb társaságot terhelő kötelezettség.


5. Az Önkormányzat nyilatkozik, hogy Szekszárdi Meliorációs Nkft. ellen jelenleg semmilyen jogi eljárás nem folyik.

Jogi indokolás: Lásd előző pont.

6. Az Önkormányzat akként nyilatkozik, hogy a Szekszárdi Meliorációs Nkft. Alisca Terra Nkftbe történő beolvadásával összefüggésben minden szükséges döntést meghoz és biztosítja, hogy az eljárás a törvényes keretek között lefolyhasson.

Jogi indokolás: A beolvadással kapcsolatos eljárást az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény alapján, valamint a Ptk., Ctv. és egyéb vonatkozó jogszabályok figyelembevételével, független könyvvizsgáló és ügyvéd közreműködésével folytatja le a két cég ügyvezetése.

Szekszárd, 2022. május 25.


Acs Rezső
Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármestere,
mint a Szekszárdi Meliorációs Nkft. egyszemélyi tulajdonosának képviselője

JEGYZŐKÖNYV

A Szekszárdi Meliorációs Nkft. Felügyelő Bizottságának rendes üléséről

Készült: 2022. június 15-én (szerda) 9⁰⁰ óra

Helye: Szekszárd MJV Polgármesteri Hivatala (Szekszárd, Béla király tér 8.)

Jelen vannak: a jelenléti ív szerint

Ladányi Roland köszönti a megjelenteket, ismerteti a napirendet.

A jelenlévők egyhangúan megszavazták az ülés napirendjét, amely a mellékelt meghívó szerinti. Egyéb napirendi javaslat nem volt. A jelenlévők javasolják jegyzőkönyvvezetőnek Ladányi Rolandot megválasztani. A szavazás eredményeként a FEB egyhangúan megszavazta Ladányi Rolandot jegyzőkönyvvezetőnek.

Napirend:

1.) Szekszárdi Meliorációs Nkft. tevékenységet lezáró beszámolójának (2021.10.01-2022.04.30.) elfogadása

Előterjesztő: Ladányi Roland ügyvezető

A beszámoló és mellékletei előzetesen megküldésre került.

Ladányi Roland ügyvezető tájékoztatta a Felügyelő Bizottsági tagokat, hogy a legutóbbi Felügyelő Bizottsági ülésen tárgyalt 2021. évi mérlegbeszámoló mellett a NAV állásfoglalása szerint a végelszámolás kezdetétől annak lezárásáig szóló időszokról is (2021.10.01-2022.04.30) mérleget kell készíteni és benyújtani, mely egyben a tervezett beolvadás feltétele is.

A Szekszárdi Meliorációs Nkft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs. Az egyszerűsített végelszámolás időszakáról szóló beszámoló alapján a Szekszárdi Meliorációs Nkft. forgóeszközei 524 eFt-ot tesznek ki, melyből 500 eFt követelés és 24 eFt pénzeszköz. A tárgyévben a saját tőke összege 134504 eFt, melyből 3100 eFt jegyzett tőke, 186008 eFt tőketartalék, -36345 eFt eredménytartalék és -18259 eFt adózott eredmény (veszteség). A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. A Társaság likviditási megfelelő, a fizetési képesség és készség kiegyensúlyozott, a működés finanszírozható volt. Forgóeszköz hitel igénybevételére nem került sor. A Társaságnak lejárt tartozása sem az állam, sem harmadik fél felé nincsen. A Társaság mérleg szerinti eredménye - 18259 eFt (veszteség), melyet alapvetően a tárgyi eszközök után elszámolt értékcsökkentés okozott.

Tárgyidőszakban a Társaságnak 500 eFt egyéb követelése van az önkormányzat felé, melyet a tulajdonos jelen ülés napjáig már teljeskörűen rendezett. A Társaság nem rendelkezik egy éven túl esedékes kötelezettségekkel, hitel állománya nincs. A Nkft. nem rendelkezik jelzáloggal megterhelt eszközzel, jelzálogkölcsonnel biztosított kötelezettsége, illetve hosszú lejáratúból rövid lejáratúvá átminősített kötelezettséggel nem rendelkezik.

A végelszámolói feladatokat a törvényi előírásoknak megfelelően az ügyvezető látta el megbízási jogviszonyban, melynek költségei összesen: 569 eFt. A Társaság nem rendelkezik a mérlegben nem szereplő, a Társaság pénzügyi helyzetére jelentős hatással bíró pénzügyi kötelezettséggel.

Az elhangzottakkal kapcsolatban kérdés, észrevétel nem érkezett. Ladányi Roland felkéri a jelenlévő FEB tagokat, hogy szavazzanak a Társaság tevékenységét lezáró (2021.10.01-2022.04.30.) beszámoló elfogadásáról.

3/2022 (VI.15.) sz. Felügyelő Bizottsági határozat

A Felügyelő Bizottság egyhangúan 3 igen szavazattal elfogadja a Szekszárdi Meliorációs Nkft. tevékenységét lezáró (2021.10.01-2022.04.30.) beszámolóját.

2.) A Szekszárdi Meliorációs Nkft. beolvadásának elfogadása az Alisca Terra Nkft-be egyesüléssel.

Előterjesztő: Ladányi Roland ügyvezető

Írásbeli előterjesztés

Ügyvezető előadta, hogy a 2022. májusban tartott Felügyelő Bizottsági ülésen elhangzott tájékoztató szerint halad a beolvadási folyamat. Az előző napirendi pontban elfogadott beszámoló alapja a közös mérlegnek melyet a megbízott, független könyvvizsgáló készít. Ezzel egyidejűleg elkészült a vagyoneleltár, illetve a beolvadó vagyommérleg is, melyek előzetesen kiküldésre kerültek.

Az iratanyagok ismertetését követően kérdés, észrevétel nem érkezett. A Felügyelő Bizottság az előterjesztés megtárgyalása után az alábbi határozatot hozta:

5/2022 (VI.15.) sz. Felügyelő Bizottsági határozat

1. A Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága egyetért azzal a szándékkal, hogy a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság beolvadjon az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságba a 2022. május 1. fordulónappal elkészített mérlegbeszámoló felhasználásával 2022. október 31. napjával, független könyvvizsgálói jelentés mellett. A Felügyelő Bizottság a beolvadással kapcsolatos támogatását azzal a feltétellel hozta meg, hogy az egyesülési szerződésbe rögzítésre kerüljenek a 2022. május 16-i ülésén megfogalmazott és Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata felé eljuttatott kikötések.

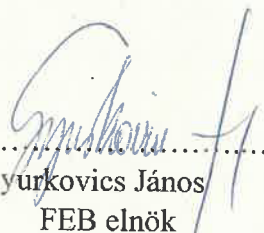
2. A Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága áttekintette a 2022. május 1-i fordulónapra elkészített vagyommérleg és vagyoneleltár tervezeteket, melynek alapján a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságba történő beolvadását követően az összevont vagyommérleg tervezet szerinti főbb adatok: eszközforrásoldal 821 801 e Ft., az összevont jegyzett tőke 287.200 e Ft., az összevont saját tőke 722.281 e Ft. A Felügyelő Bizottság javasolja a vagyommérleg tervezetek és vagyoneleltár tervezetek elfogadását Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának, mint a beolvadó és beolvadó cégek egyszemélyi tulajdonosának.

A jelenlévők a napirendi pontok mindegyikét megtárgyalták. Egyéb hozzászólás nem volt, így Ladányi Roland megköszönte a jelenlévőknek a részvételt és az ülést lezárta.

Szekszárd, 2022. 06. 15.



Kajos Endre
FEB elnök



Gyurkovics János
FEB elnök



Kővári László
FEB tag

JEGYZŐKÖNYV

2022. évi Alisca-Terra Nonprofit Kft Felügyelőbizottsági ülésére

Felügyelőbizottsági ülés

Időpont: 2022. június 15 15:00 óra Teams meeting

Jelenlévők:

Kosztó János
Frai Zsolt
Parrag Ferenc
Tóth Anna

Felügyelőbizottsági tag
Felügyelőbizottsági tag
Felügyelőbizottsági tag
Felügyelőbizottság elnök

Levezető elnök:

Tóth Anna

Jegyzőkönyvvezető:

Tóth Anna

Jegyzőkönyv hitelesítő:

Parrag Ferenc

A felügyelőbizottsági ülés tervezete napirendi pontjai:

1. Alisca Terra és a Szekszárdi Meliorációs Nkft összeolvadása
2. Könyvvizsgáló kiválasztása
3. 2022. évi Alisca Terra összeolvadás utáni új terv benyújtása és elfogadása Közgyűléssel

1. Alisca Terra és a Szekszárdi Meliorációs Nkft összeolvadása

9/2022 (X.06.15) sz. határozat

A FEB mai ülése kapcsán a következőre jutott a Alisca Terra és a Szekszárdi Meliorációs Nkft összeolvadása kapcsán.

A FEB a következő döntést hozta:

Az Alisca Tera Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága egyetért azzal a szándékkal, hogy a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság beolvadjon az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságba a 2022. május 1. fordulónappal elkészített mérlegbeszámoló felhasználásával 2022. október 31. napjával, független könyvvizsgálói jelentés mellett. A Felügyelő Bizottság a beolvadással kapcsolatos támogatását azzal a feltétellel hozta meg, hogy az egyesülési szerződésbe rögzítésre kerülnek a 2022. május 16-i ülésén megfogalmazott és Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata felé eljuttatott kikötések.

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága áttekintette a 2022.május 1.-i fordulónapra elkészített vagyonmérleg és vagyoneleltár tervezeteket, melynek alapján a Szekszárdi Meliorációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak az Alisca Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságba történő beolvadását követően az összevont vagyonmérleg tervezet szerinti főbb adatok: eszköz-forrásoldal 821 801 e Ft., az összevont jegyzett tőke 287.200 e Ft. az összevont saját tőke 722.281 e Ft. A Felügyelő Bizottság javasolja a vagyonmérleg tervezetek és vagyoneleltár tervezetek elfogadását Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának, mint a beolvasztó és beolvadó cégek egyszemélyi tulajdonosának.

2. Könyvvizsgáló kiválasztása

10/2022 (X.06.15) sz. határozat

Az Alisca Terra Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja a Kft. tulajdonosának az ügyvezető által bekért árajánlatok alapján a társaság 2022.évi könyvvizsgálatával a DUÁLKONTROLL Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaságot (7130 Tolna, Bem u. 14.) és a könyvvizsgálatot személyében végző Beke Tiborné könyvvizsgálót megbízni 2022. július 1. napjától 2023.június 30.-ig terjedő időtartamra, 100.000,-Ft+ÁFA/hó megbízási díj ellenében.

3. 2022. évi Alisca Terra összeolvadás utáni új gazdasági terv benyújtása és elfogadása Közgyűléssel

11/2022 (X.06.15) sz. határozat

A fenti pontok alapján a Felügyelő Bizottság a következő döntést hozta:

A beolvadás megismert számai alapján valamit az ügyvezető által javasolt bérfejlesztések és egyéb felmerülő költségek(különös tekintettel az amortizációra) tükrében javasolaja a tulajdonodnak, hogy 2022. évre kérjen be új tervet és tárja azt a Közgyűlés elé elfogadásra, miután a FB is áttekintette azt.

Levezető elnök megállapítja, hogy egyéb észrevétel, hozzászólás nincs, így megköszönve a munkát, lezárja az ülést.

k.m.f.


Levezető elnök:

Tóth Anna


jegyzőkönyvet írta:
Tóth Anna


Jegyzőkönyv hitelesítő:
Parrag Ferenc