



Salgó Vagyon Kft.  
Salgótarján

TKH-043/12.

**J a v a s l a t**  
**a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. és a Salgó Vagyon Kft.**  
**átalakulásával kapcsolatos végleges**  
**vagyonmérlegek- és vagyonleltárak jóváhagyására**

**Tisztelt Közgyűlés!**

A Közgyűlés a 221/2011. (XII. 15.) Öh. sz. határozata alapján kinyilvánította, hogy egyetért a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. Salgó Vagyon Kft-be történő beolvadásával, meghatározta a gazdasági társaságok vagyonmérleg-tervezetei fordulónapját (2011. december 31.) és kinyilvánította, hogy a beolvadást követően a Salgó Vagyon Kft. cégformája nem változik, továbbra is 100 %-os önkormányzati tulajdonú kft-ként működik.

A Közgyűlés fenti határozatában utasította a társaságok ügyvezető igazgatóit, hogy egymással együttműködve, mindkét cég vonatkozásában készítsék el a fenti fordulónapra a vagyonmérleg-tervezeteket, az azokat alátámasztó vagyonleltár-tervezeteket, valamint a jogutód Salgó Vagyon Kft. nyitó vagyonmérleg-tervezetét és vagyonleltár-tervezetét. A vagyonmérleg-tervezeteket és a vagyonleltár-tervezeteket az ügyvezető igazgatóknak a cégek felügyelő bizottságaival, valamint a könyvvizsgálóval is ellenőriztetniük kellett.

A Közgyűlés a 42/2012. (III. 29.) Öh. sz. határozatával a két cég egyesülését jóváhagyta, és az átalakulás joghatásai beálltának napját 2012. június 30. napjában határozta meg.

A közgyűlési döntésnek megfelelően a két cég ügyvezető igazgatói a Balassagyarmati Törvényszék Cégbíróságához (továbbiakban: Cégbíróság) benyújtották az átalakulás bejegyzéséhez szükséges dokumentumokat. A Cégbíróság a Cg. 12-09-001857 számon bejegyzett Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft-t átalakulás címén 2012. június 30. napján törölte a cégjegyzékből. A Cégbíróság a Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft (cégjegyzékszám: 12-09-001893) mint jogutód társaság átalakulását 2012. június 30-i időponttal bejegyezte. Az átalakulás módja: beolvadás.

./.

A 2000. évi C. számveteli törvény 141.§ (1) bekezdése előírja, hogy az átalakulás napjával, az átalakulás napját követő 90 napon belül végleges vagyonmérleget és végleges vagyonleltárt kell készíteni és a cégbíróságnál letétbe helyezni mind az átalakuló gazdasági társaságra, mind az átalakulással létrejövő gazdasági társaságra vonatkozóan.

A végleges vagyonmérleget és végleges vagyonleltárakat mindkét cég vonatkozásában a Salgó Vagyon Kft. ügyvezető igazgatója elkészítette, a felügyelőbizottságokkal, valamint a megbízott könyvvizsgálóval ellenőriztette. Tekintettel a végleges vagyonleltár jelentős terjedelmére, a részletes végleges vagyonleltárak a Városfejlesztési és Városüzemeltetési Irodán tekinthetők meg.

### **Tisztelt Közgyűlés!**

Fentiek alapján kérem, hogy az előterjesztést megvitatni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

### **Határozati javaslat**

1.) Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése az 1-6. sz. mellékletek szerint elfogadja a beolvadó Tarjánhó Kft. végleges vagyonmérlegét és végleges vagyonleltárát, az átvevő Salgó Vagyon Kft. végleges vagyonmérlegét és végleges vagyonleltárát, valamint a jogutód Salgó Vagyon Kft. végleges vagyonmérlegét és végleges vagyonleltárát.

Határidő: azonnal

Felelős: Tatár Csaba ügyvezető igazgató

2.) A Közgyűlés utasítja a Salgó Vagyon Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a végleges vagyonmérlegek és végleges vagyonleltárak letétbe-helyezéséről a Balassagyarmati Törvényszék Cégbíróságánál intézkedjen.

Határidő: 2012. szeptember 28.

Felelős: Tatár Csaba ügyvezető igazgató

Salgótarján, 2012. szeptember 10.

SALGÓ VAGYON KFT  
3104 Salgótarján, Park út 12.

  
Tatár Csaba

ügyvezető igazgató

**Beolvadó Tarjánhó Kft**  
**VÉGLEGES VAGYONMÉRLEGE**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Beolvadó társaság vagyona könyv szerinti értéken	Átértékelési különbözet	Beolvadó társaság vagyona piaci értéken
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>820 046</b>	<b>537 026</b>	<b>1 357 072</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1 767</b>	<b>12 324</b>	<b>14 091</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	1 767	12 324	14 091
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>818 279</b>	<b>524 702</b>	<b>1 342 981</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	595 726	167 680	763 406
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	164 433	350 144	514 577
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 375	6 878	16 253
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	48 745		48 745
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>360 477</b>	<b>0</b>	<b>360 477</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>59 661</b>	<b>0</b>	<b>59 661</b>
28	Anyagok	17 635		17 635
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk	42 026		42 026
33	Készletekre adott előlegek	0		0
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>299 718</b>		<b>299 718</b>

35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	125 022	0	125 022
	Ebből Salgó Vagyon Kft felé fennálló követelés	21 597		21 597
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	174 696		174 696
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	1 098	0	1 098
46	Pénztár, csekkek	436		436
47	Bankbetétek	662		662
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	3 497	0	3 497
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 497		3 497
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 184 020</b>	<b>537 026</b>	<b>1 721 046</b>

53	<b>D. Saját tőke</b>	<b>323 359</b>	<b>537 026</b>	<b>860 385</b>
54	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	127 140		127 140
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
57	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	95 432	537 026	632 458
58	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	100 787	0	100 787
59	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	0		
60	<b>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</b>			
61	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	0	0	0
62	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>64 976</b>	<b>0</b>	<b>64 976</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	64 976		64 976
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>657 941</b>	<b>0</b>	<b>657 941</b>
67	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	173 051	0	173 051
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	113 125		113 125
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	59 926		59 926

77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>484 890</b>	<b>0</b>	<b>484 890</b>
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	186 502		186 502
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	249 690		249 690
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 698		48 698
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>137 744</b>	<b>0</b>	<b>137 744</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 999		20 999
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	203		203
93	Halasztott bevételek	116 542		116 542
94	<b>Források összesen</b>	<b>1 184 020</b>	<b>537 026</b>	<b>1 721 046</b>

Salgótarján, 2012. augusztus 28.



SALGÓ VAGYON KFT  
3104 Salgótarján, Park út 12.  
1.

## végleges vagyonleltára, végleges vagyonleltár fordulónapja 2012. június 30.

mérlegsor	Megnevezés	Könyv szerinti érték	Átértékelési különbözet	Piaci érték
<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>820 046 202</b>	<b>537 025 989</b>	<b>1 357 072 191</b>
<b>A.I</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>1 767 315</b>	<b>12 323 882</b>	<b>14 091 197</b>
A.I.1	Alapítás-átszerv. akt. értéke	0		
A.I.2	Kísérlet fejlesztés aktivált értéke	0		
A.I.3	Vagyoni értékű jogok	1 767 315	12 323 882	14 091 197
A.I.4	Szellemi termékek	0	0	0
A.I.5	Üzlet vagy cégérték	0		
A.I.6	Immateriális javakra adott előlegek	0		
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		
<b>A.II</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>818 278 887</b>	<b>524 702 107</b>	<b>1 342 980 994</b>
<b>A.II.1</b>	<b>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.jogok</b>	<b>595 725 677</b>	<b>167 680 302</b>	<b>763 405 979</b>
1221000	Telkek	31 499 790	30 680 148	62 179 938
1231000	Üzemi épületek	94 251 243	63 135 551	157 386 794
1232000	Egyéb épületek	30 467 770	65 538 719	96 006 489
1252000	Melegvíz távvezeték	394 991 997	13 891 064	408 883 061
1253000	Egyéb építmények	25 556 738	13 392 959	38 949 697
1254000	Idegen ing-on végzett beruh.	18 958 139	-18 958 139	0
1261000	Ing. kapcs. vagyoni ért. jogok	0	0	0
<b>A.II.2</b>	<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	<b>164 433 365</b>	<b>350 143 490</b>	<b>514 576 855</b>
1311000	Hőtermelő létesítmények	28 981 383	102 629 301	131 610 684
1312000	Hőközpontok	123 948 273	184 365 593	308 313 866
1313000	Term. gépek, berend., műszerek	2 530 060	753 482	3 283 542
1315000	Szerszámok, felszerelések	637 556	94 851	732 407
1321000	Szolgáltatás közúti járművei	2 400 000	670 000	670 000
1344000	Idegen tulajdonon végz. beruh.	5 936 093	58 020 263	63 956 356

## végleges vagyoneleltára, végleges vagyoneleltár fordulónapja 2012. június 30.

<b>A.II.3</b>	<b>Egyéb berendezések felszerelések, járművek</b>	<b>9 374 739</b>	<b>6 878 315</b>	<b>16 253 054</b>
1411000	Egyéb gépek, berendezések	1 624 015	276 706	1 900 721
1412000	Egyéb szersz. műszerek, felsz.	67 536	33 084	100 620
1421000	Egyéb közúti járművek	973 340	5 026 660	6 000 000
1431000	Ügyviteli és soksz. gépek	3 035 040	762 312	3 797 352
1432000	Hírközlő berendezések	1 214 596	201 507	1 416 103
1433000	Irodai és raktári berendezések	474 839	89 325	564 164
1434000	Egyéb berend., felszerelések	1 985 373	488 721	2 474 094
<b>A.II.4</b>	<b>Tenyészállatok</b>	0		
<b>A.II.5</b>	<b>Beruházások, felújítások</b>	<b>48 745 106</b>	<b>0</b>	<b>48 745 106</b>
1610100	Tárgyi eszköz beszerzések	47 591 400	0	47 591 400
1620200	Saj. váll-ban végzett felúj.	1 153 706	0	1 153 706
1671000	Kisért. tárgyi eszközök	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	0		
<b>A.III.1</b>	<b>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</b>	0		
<b>A.III.2</b>	<b>Tartósan adott kölcsön kapcsolt.váll</b>	0		
<b>A.III.3</b>	<b>Egyéb tartós részesedés</b>	0		
<b>A.III.4</b>	<b>Tartósan adott kölcsön egyéb rész.váll</b>	0		
<b>A.III.5</b>	<b>Egyéb tartósan adott kölcsön</b>	0		
<b>A.III.6</b>	<b>Tartós hitelviszonyt megtest.értékpapír</b>	0		
<b>A.III.7</b>	<b>Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése</b>	0		
<b>B</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>360 477 522</b>	<b>0</b>	<b>360 477 522</b>
<b>B.I</b>	<b>Készletek</b>	<b>59 661 275</b>	<b>0</b>	<b>59 661 275</b>
<b>B.I.1</b>	<b>Anyagok</b>	<b>17 635 513</b>		<b>17 635 513</b>
2211000	Segédanyagok	610 452		610 452
2212000	Pellet anyag	172 400		172 400

## végleges vagyoneleltára, végleges vagyoneleltár fordulónapja 2012. június 30.

2213000	Pb gáz	3 592 869	3 592 869	
2231000	Fenntartási anyagok	7 864 143	7 864 143	
2272000	Hódíjszámla nyomtatvány	357 000	357 000	
2273000	Reprezentációs anyagok	436 622	436 622	
2281000	Tartalékanyagok	4 602 027	4 602 027	
<b>B.I.2</b>	<b>Befejezetlen termelés és félkész termék</b>	0	0	
<b>B.I.3</b>	<b>Növendék, hízó és egyéb állatok</b>	0	0	
<b>B.I.4</b>	<b>Késztermékek</b>	0	0	
<b>B.I.5</b>	<b>Áruk</b>	<b>42 025 762</b>	<b>42 025 762</b>	<b>0</b>
2610000	Készleten lévő CO2 kvóta	20 766 390	20 766 390	
2661000	Ingatlanok	21 219 000	21 219 000	
2710000	Közvetített szolgáltatások	38 044	38 044	
2811000	Göngyölegek	2 328	2 328	
<b>B.I.6</b>	<b>Készletekre adott előlegek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.II</b>	<b>Követelések</b>	<b>299 718 345</b>	<b>299 718 345</b>	<b>0</b>
<b>B.II.1</b>	<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból</b>	<b>125 021 910</b>	<b>125 021 910</b>	<b>0</b>
3111000	Lakossági vevő követelések	69 356 149	69 356 149	
3112000	Lakóép-ben lévő közületi köv.(sv nélkül)	3 132 080	3 132 080	
3120000	Közületi követelések (sv nélkül)	45 053 994	45 053 994	
3140000	Egyéb követelések	594 024	594 024	
3151100	Lak. követelések értékesítése	-13 975 677	-13 975 677	
3152000	Közületi köv. értékesítése	-736 057	-736 057	
	Salgó Vagyon Kft-vel szembeni vevőkövetelések	21 597 397	21 597 397	
<b>B.II.2</b>	<b>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben</b>			
<b>B.II.3</b>	<b>Követelések egyéb rész.visz.lévő vállalkozásból</b>			
<b>B.II.4</b>	<b>Váltókövetelések</b>			



## végleges vagyonelektára, végleges vagyonelektár fordulónapja 2012. június 30.

<b>B.II.5</b>	<b>Egyéb követelések</b>	<b>174 696 435</b>	<b>0</b>	<b>174 696 435</b>
3613100	Elszámolásra kiadott előlegek	46 355	0	46 355
3621111	Táppénz megtérítési igény	275 847	0	275 847
3621211	Energiaadó visszaigénylés	7 640 169	0	7 640 169
3691000	Thó ártám.igénylés	26 496 640	0	26 496 640
	túlfizetett szállító átsorolás	18 212	0	18 212
4631411	Környezetteh. díj visszaigénylés	185 000	0	185 000
4631511	Innovációs jár. Visszaigénylés	991 000	0	991 000
4661100	Áfa visszaigénylés	139 043 212	0	139 043 212
<b>B.III</b>	<b>Értékpapírok</b>	0	0	0
<b>B.III.1</b>	<b>Részesedések kapcsolt váll.szemben</b>	0	0	0
<b>B.III.2</b>	<b>Egyéb részesedés</b>	0	0	0
<b>B.III.3</b>	<b>Saját részvények üzletrészek</b>	0	0	0
<b>B.III.4</b>	<b>Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpap.</b>	0	0	0
<b>B.IV</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>1 097 902</b>	0	<b>1 097 902</b>
<b>B.IV.1</b>	<b>Pénztárak, csekk</b>	<b>436 485</b>	0	<b>436 485</b>
3811000	Főpénztár	16 035	0	16 035
3812100	Ügyfélpénztár Cene Józsefné	65 650	0	65 650
3812200	Ügyfélpénztár Nagy Zoltánné	122 670	0	122 670
3812300	Ügyfélpénztár Mikuskáné Szeberényi Éva	197 930	0	197 930
3832000	Közteherjegy	2 200	0	2 200
3833000	Közüzemi csekk	32 000	0	32 000
<b>B.IV.2</b>	<b>Bankbetétek</b>	<b>661 417</b>	0	<b>661 417</b>
3843000	Vállalati Ft kártyaszámla	123 371	0	123 371
3846000	Elszámolási betétszámla KHB	236 329	0	236 329
3861000	OTP Devizaszámla	301 717	0	301 717

<b>C</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 497 036</b>	<b>0</b>	<b>3 497 036</b>
<b>C.1</b>	<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	271	0	271
3913000	Aktív időbeli elhat. árbevétel	271	0	271
<b>C.2</b>	<b>Költségek, ráford. Aktív időbeli elhatárolása</b>	3 496 765	0	3 496 765
3923000	Aktív időbeli elhat. költség	3 496 765	0	3 496 765
<b>C.3</b>	<b>Halasztott ráfordítások</b>	0	0	
	<b>Eszközők összesen</b>	<b>1 184 020 760</b>	<b>537 025 989</b>	<b>1 721 046 749</b>
<b>D</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>323 358 981</b>	<b>537 025 989</b>	<b>860 384 970</b>
4111000	Jegyzett tőke	127 140 000	0	127 140 000
4121000	Tőketartalék	95 432 000	537 025 989	632 457 989
4131000	Eredménytartalék	100 786 981	0	100 786 981
4142000	Lekötött tart. er.tartalékból fejlesztésre	0	0	0
4190000	Mérleg szerinti eredmény	0	0	0
<b>E</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>64 976 408</b>	<b>0</b>	<b>64 976 408</b>
<b>E.1</b>	<b>Céltartalék várható kötelezettségekre</b>	64 976 408	0	64 976 408
4210000	Céltartalék várható kötelezettségekre	64 976 408	0	64 976 408
<b>F</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>657 940 981</b>	<b>0</b>	<b>657 940 981</b>
<b>F.I</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>		0	
<b>F.II</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>173 050 781</b>	<b>0</b>	<b>173 050 781</b>
<b>F.II.4</b>	<b>Beruházási és fejlesztési hitelek</b>	<b>113 125 000</b>	<b>0</b>	<b>113 125 000</b>
4441100	175 MFt hitel OTP	85 000 000	0	85 000 000
4441500	Német szénsegély hitel Huta úti vezetékeképítés	13 125 000	0	13 125 000
4441600	Német szénsegély hitel AU-1/A aknák közti vez.	15 000 000	0	15 000 000
<b>F.II.5</b>	<b>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</b>	<b>59 925 781</b>	<b>0</b>	<b>59 925 781</b>
4451000	98MFt hitel	59 925 781	0	59 925 781

## végleges vagyonelejtára, végleges vagyonelejtár fordulónapja 2012. június 30.

<b>F.III</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>484 890 200</b>	<b>0</b>	<b>484 890 200</b>
<b>F.III.2</b>	<b>Rövid lejáratú hitelek</b>	<b>186 502 365</b>	<b>0</b>	<b>186 502 365</b>
4441100	175 MFt hitel OTP éven belüli törlesztés	20 000 000	0	20 000 000
4441500	Német szénségély hitel Huta úti v.ép éven belüli törle	8 750 000	0	8 750 000
4441600	Német szénségély hitel AU-1/A éven belüli törlesztés	10 000 000	0	10 000 000
4451000	98MFt hitel éven belüli törlesztés	19 350 000	0	19 350 000
38440000	folyószámalhitel átszorolás	128 402 365	0	128 402 365
<b>F.III.5</b>	<b>Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)</b>	<b>249 689 767</b>	<b>0</b>	<b>249 689 767</b>
4540000	Belföldi szállítók	249 689 767	0	249 689 767
<b>F.III.8</b>	<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>48 698 068</b>	<b>0</b>	<b>48 698 068</b>
4621110	Munkáltatói szja	4 020 063	0	4 020 063
4630411	Közteher befizetési köt.	21 000	0	21 000
4630511	Rehab. hj. befiz. köt.	483 000	0	483 000
4631011	Eho befizetési köt.	152 869	0	152 869
4631711	cégautó adó köt.	114 546	0	114 546
4631811	Egészségbizt. és munkaerőpiaci jár	337 486	0	337 486
4631911	Szociális hozzájárulási adó	5 802 861	0	5 802 861
4711001	Munkabér	245 537	0	245 537
4731012	Nyug.bizt.alap	1 653 564	0	1 653 564
4732012	Eg.bizt.alap	1 590 177	0	1 590 177
4742000	Szakképzési hozzájárulás	338 000	0	338 000
4761000	Munkaváll.gyerm.tart.díj elsz.	88 803	0	88 803
4762000	Munkaváll.OTP és egyéb tart.	60 603	0	60 603
4763000	Munkaváll.szaksz.tagdíj elszám	28 669	0	28 669
4764000	Munkabér átut.elisz.szla	14 905 520	0	14 905 520
4765000	Munkaváll. bizt.	62 000	0	62 000

## végleges vagyoneleltára, végleges vagyoneleltár fordulónapja 2012. június 30.

4791000	Tulajdonosokkal szemb. Osztalék.köt 2010	10 000 000	0	10 000 000
3612000	Dolgozókkal szembeni kötelezettség	299 450	0	299 450
3689200	Utalandó MÁK támogatás vissza	511 534	0	511 534
31	Vevő túlfizetések átsorolása	2 348 453	0	2 348 453
3689400	Szoc.tám.eelszámolási számla	166 700	0	166 700
3689500	Követelés elsz. Számla	5 467 233		5 467 233
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>137 744 390</b>	<b>0</b>	<b>137 744 390</b>
<b>G.I</b>	<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>20 999 109</b>	<b>0</b>	<b>20 999 109</b>
4811000	Passzív időbeli elhat.árbevét	20 999 109	0	20 999 109
<b>G.II</b>	<b>Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>202 648</b>	<b>0</b>	<b>202 648</b>
4821000	Passzív időbeli elhat.költség	0	0	0
4823000	Passzív időbeli elhat.fiz.kam.	202 648	0	202 648
<b>G.III.</b>	<b>Halasztott bevételek</b>	<b>116 542 633</b>	<b>0</b>	<b>116 542 633</b>
4832100	Halasztott bev.elhat.Primér	2 599 128	0	2 599 128
4832200	Halasztott bev. elhat. GMI.	1 844 435	0	1 844 435
4832300	Halasztott bevétel elhat. GMII	3 697 296	0	3 697 296
4832400	Halasztott bev.elhat.Hőközpont	5 293 631	0	5 293 631
4832500	Halasztott bev. elhat. KEOP	80 678 174	0	80 678 174
4833100	Tér.nélk.átvett eszk.ért.elhat	1 663 579	0	1 663 579
4833200	Halasztott bev. Széndioxid kibocsátás	20 766 390		20 766 390
<b>FORRÁS</b>	<b>Forrás összesen</b>	<b>1 184 020 760</b>	<b>537 025 989</b>	<b>1 721 046 749</b>

Átalakuló "Salgó Vagyon" Kft. végleges vagyonmérlege  
Végleges vagyonmérleg fordulónapja: 2012. június 30.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Átalakuló társaság vagyon könyv szerinti értéken	Áértékelés hatása	Átalakuló társaság vagyon piaci értéken
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>853 263</b>		<b>853 263</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 105		1 105
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
5	Vagyon értékű jog	1 105		1 105
6	Szellemi termékek	-		-
7	Üzleti vagy cégérték	-		-
8	Immateriális javakra adott előlegek	-		-
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-		-
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	852 158		852 158
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	838 691		838 691
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 913		4 913
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 724		4 724
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	3 830		3 830
16	Beruházásokra adott előlegek	-		-
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-		-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
21	Egyéb tartós részesedés	-		-

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Átalakuló társaság vagyonra könyv szerinti értéken	Átértékelés hatása	Átalakuló társaság vagyonra piaci értéken
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	-		-
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>46 035</b>		<b>46 035</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>20 368</b>		<b>20 368</b>
28	Anyagok	586		586
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-		-
31	Késztermékek	-		-
32	Áruk	19 782		19 782
33	Készletekre adott előlegek	-		-
34	<b>II. Követelések</b>	<b>6 173</b>		<b>6 173</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 413		4 413
	Ebből Tarjánhó Kft. felé fennálló követelés	-		-
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
38	Váltókövetelések	-		-
39	Egyéb követelések	1 760		1 760
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
42	Egyéb részesedés	-		-
43	Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>19 494</b>		<b>19 494</b>
46	Pénztár, csekkek	528		528
47	Bankbetétek	18 966		18 966
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>44</b>		<b>44</b>

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Átalakuló társaság vagyona könyv szerinti értéken	Átértékelés hatása	Átalakuló társaság vagyona piaci értéken
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44		44
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>899 342</b>		<b>899 342</b>
53	<b>D. Saját tőke</b>	<b>320 186</b>		<b>320 186</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	83 350		83 350
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
57	III. TŐKETARTALÉK	46 250		46 250
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	190 586		190 586
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-		-
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-		-
62	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
65	Egyéb céltartalék	-		-
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>148 455</b>		<b>148 455</b>
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-		-
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	-		-
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 243		12 243
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	10 383		10 383
73	Átváltoztatható kötvények	-		-

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Átalakuló társaság vagyona könyvszerinti értéken	Átértékelés hatása	Átalakuló társaság vagyona piaci értéken
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	-		-
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 860		1 860
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	136 212		136 212
81	Rövid lejáratú kölcsönök	7 500		7 500
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	22 386		22 386
84	Vevőtől kapott előlegek	-		-
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	72 340		72 340
86	Váltótartozások	-		-
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	33 986		33 986
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>430 701</b>		<b>430 701</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 232		1 232
93	Halasztott bevételek	429 469		429 469
<b>94</b>	<b>Források összesen</b>	<b>899 342</b>		<b>899 342</b>

Salgótarján, 2012. augusztus 28.



SALGÓ VAGYON KFT  
3104 Salgótarján, Park út 12.



mérlegsor	Megnevezés	Könyv szerinti érték
<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>853 263 857</b>
A.I	Immateriális javak	1 105 333
A.I.1	Alapítás-átszerv. akt. értéke	0
1110000	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0
A.I.2	Kísérlet fejlesztés aktivált értéke	0
A.I.3	Vagyoni értékű jogok	1 105 333
1130000	Vagyoni értékű jogok	1 105 333
A.I.4	Szellemi termékek	0
1221000	Szellemi termékek	0
A.I.5	Üzlet vagy cégérték	0
A.I.6	Immateriális javakra adott előlegek	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0
A.II	Tárgyi eszközök	852 158 524
A.II.1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.jogok	838 690 975
1221000	Telkek	13 941 000
1222000	Telek Munkásotthon tér	33 000 000
1223000	Telek Ipari Park III.	55 015 170
1226000	Telek Munkácsy út 12. hrsz.: 4504	57 750 000
1230000	Épületek	270 012 058
1241000	Pavilonok	0
1242000	Ipari Park I. építmények	183 583 619
1243000	Ipari Park II. építmények	190 617 082
1244000	Ipari Park III. építmények	17 495 372
1245000	Inkubátorház építmények	17 276 674
A.II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 913 301
1310000	Műszaki berendezések	24 188 090
1320000	Műszaki járművek	2 517 099
1330000	Kis értékű műszaki berendezések	0
A.II.3	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	4 724 248
1410000	Egyéb gépek, berendezések	1 868 941
1420000	Egyéb járművek	2 855 307
1430000	Egyéb szersz. műszerek, felsz.	0
A.II.4	Tenyészállatok	0
A.II.5	Beruházások, felújítások	3 830 000
1610000	Beruházások, felújítások	3 830 000
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0
A.III.1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
A.III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt.váll	0
A.III.3	Egyéb tartós részesedés	0
A.III.4	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.váll	0
A.III.5	Egyéb tartósan adott kölcsön	0
A.III.6	Tartós hitelviszonyt megtest.értékpapír	0
A.III.7	Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése	0
<b>B</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>46 034 491</b>

<b>B.I</b>	<b>Készletek</b>	<b>20 367 856</b>
<b>B.I.1</b>	<b>Anyagok</b>	<b>586 010</b>
2210000	Segédanyagok	231 157
2220000	Üzem- és fűtőanyagok	3 693
2230000	Fenntartási anyagok	27 288
2240000	Építési anyagok	281 352
2271000	Védőfelszerelés	28 778
2272000	Egyéb anyagok	13 741
<b>B.I.2</b>	<b>Befejezetlen termelés és félkész termék</b>	<b>0</b>
<b>B.I.3</b>	<b>Növendék, hízó és egyéb állatok</b>	<b>0</b>
<b>B.I.4</b>	<b>Késztermékek</b>	<b>0</b>
<b>B.I.5</b>	<b>Áruk</b>	<b>19 781 846</b>
2661000	Ingatlanok	19 213 574
2711371	Közvetített szolgáltatások	568 272
<b>B.II</b>	<b>Követelések</b>	<b>6 172 829</b>
<b>B.II.1</b>	<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból</b>	<b>4 413 230</b>
3110000	Belföldi követelések saját	9 881 182
3120000	Belföldi követelések Önkormányzat	344 340
3150000	Belföldi követelések értékvesztése	-5 877 872
3161000	SBTC követelés	600 000
3162000	SBTC követelés kamata	339 815
3163000	SBTC követelés és kamat értékvesztés	-874 235
<b>B.II.2</b>	<b>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben</b>	
<b>B.II.3</b>	<b>Követelések egyéb rész.visz.lévő vállalkozásból</b>	
<b>B.II.4</b>	<b>Váltókövetelések</b>	
<b>B.II.5</b>	<b>Egyéb követelések</b>	<b>1 759 599</b>
3611000	Fizetési előlegek	44 998
3614000	Munkavállalók lakásépítési tartozásai	636 733
4695000	Iparüzési adó elszámolása	999 380
4741200	Magánnyugdíjpénztári köt. OTP	77 824
4741300	Magánnyugdíjpénztári köt. OTP késed ptl.	154
4741500	Magánnyugdíj pénztári köt. Allianz késed. Ptl.	510
<b>B.III</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>
<b>B.III.1</b>	<b>Részesedések kapcsolt váll.szemben</b>	<b>0</b>
<b>B.III.2</b>	<b>Egyéb részesedés</b>	<b>0</b>
<b>B.III.3</b>	<b>Saját részvények üzletrészek</b>	<b>0</b>
<b>B.III.4</b>	<b>Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpap.</b>	<b>0</b>
<b>B.IV</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>19 493 806</b>
<b>B.IV.1</b>	<b>Pénztárak, csekkek</b>	<b>527 720</b>
3811100	Pénztár I. Ipari Park	452 720
3811200	Pénztár II. Munkásotthon tér	50 000
3811500	Közüzemi csekk pénztár	25 000
<b>B.IV.2</b>	<b>Bankbetétek</b>	<b>18 966 086</b>
3841000	Elszámolási betétszámla K& H Bank	162 567
3842000	Elszámolási betétszámla OTP	16 982 527

3844000	Elszámolási betétszámla Raiffeisen Bank Zrt.	1 676 585
3845000	Elszámolási betétszámla OTP kártya számla	33 831
3855000	Lakásépítési betétszámla	98 237
3862000	Deviza betétszámla OTP	12 339
<b>C</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>43 559</b>
<b>C.1</b>	<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>
<b>C.2</b>	<b>Költségek, ráford. Aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>43 559</b>
3923000	Aktív időbeli elhat. költség	43 559
<b>C.3</b>	<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>899 341 907</b>
<b>D</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>320 186 379</b>
4110000	Jegyzett tőke	83 350 000
4120000	Tőketartalék	46 250 000
4130000	Eredménytartalék	199 777 380
4190000	Mérleg szerinti eredmény	-9 191 001
<b>E</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>
<b>E.1</b>	<b>Céltartalék várható kötelezettségekre</b>	<b>0</b>
<b>F</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>148 454 784</b>
<b>F.I</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	
<b>F.II</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>12 243 316</b>
<b>F.II.1</b>	<b>Hosszú lejáratra kapott kölcsönök</b>	<b>10 383 104</b>
4416000	Hosszú lejáratú hitel OTP Bank	10 383 104
<b>F.II.5</b>	<b>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</b>	<b>1 860 212</b>
4414000	Hosszúlejáratú kölcsön PSA	556 311
4415000	Hosszúlejáratú kölcsön MKB Euroleasing	1 303 901
<b>F.III</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>136 211 468</b>
<b>F.III.1</b>	<b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>	<b>7 500 000</b>
4416000	Hosszú lejáratú hitel OTP Bank (éven belüli)	7 500 000
<b>F.III.2</b>	<b>Rövid lejáratú hitelek</b>	<b>22 386 164</b>
4413000	Hosszú lejáratú kölcsön Önkormányzati (éven belüli)	21 892 242
4414000	Hosszúlejáratú kölcsön PSA (éven belüli)	276 468
4415000	Hosszúlejáratú kölcsön MKB Euroleasing	217 454
<b>F.III.5</b>	<b>Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)</b>	<b>72 340 804</b>
4543000	Belföldi szállítók	72 340 804
<b>F.III.8</b>	<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>33 984 500</b>
4621100	Magánszemélyektől levont szja	932 000
4621200	Kifizetőt terhelő szja.	135 000
4630400	NAV késedelmi ptl.	10 572 000
4633100	Tételes EHO kötelezettség	87 000
4638000	Cégautó előirányzat	144 711
4671000	Fizetendő ÁFA NAV per	12 919 707
4680000	ÁFA pénzügyi elszámolása	2 389 122
4711000	Kereset elszámolási számla	930 834
4731100	Nyug.bizt.alap	587 000

4731400	Szociális hozzájárulási adó	1 491 000
4732700	Magánszemélyt terhelő munkaerőpiaci jár.	492 000
4733000	1/3-os táppénz	32 631
4742000	Szakképzési hozzájárulás	84 000
4796000	Óvadék (saját vevők)	474 100
4792900	Tőke és felh. jell. Bevételek-kiadások Önkorm.	89 080
4799700	Lakóházalap elszámolás	2 624 315
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>430 700 744</b>
<b>G.I</b>	<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>
<b>G.II.</b>	<b>Költségek ráfordítások elhatárolása</b>	<b>1 231 932</b>
4821000	Passzív időbeli elhat.költség	1 231 932
<b>G.III.</b>	<b>Halasztott bevételek</b>	<b>429 468 812</b>
4832000	Halasztott bev.elhat. Ipari Park I.	182 517 027
4833000	Halasztott bev. elhat. Ipari Park II.	95 125 901
4834000	Halasztott bevétel elhat. Inkubátorház	151 825 884
<b>FORRÁS</b>	<b>Forrás összese</b>	<b>899 341 907</b>

**Átalakulással létrejövő Salgó Vagyon Kft. végleges vagyonmérlege**

Cégjegyzék szám: 12-09-001893

Végleges vagyonmérleg fordulónapja: 2012. június 30.

5. sz. melléklet

**"A" MÉRLEG**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	J O G E L Ő D				Különbözetek	JOGUTÓD
		Beolvadó Tarjánhó Szolgáltató- Elosztó Kft. piaci értéken	Átvevő Salgó Vagyon Kft. vagyon piaci értéken	Átalakuló társaságok vagyon piaci értéken együttesen	e		
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>			
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	1 357 072	853 263	2 210 335		2 210 335	2 210 335
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	14 091	1 105	15 196		15 196	15 196
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		-	-		-	-
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		-	-		-	-
5	Vagyon értékű jogok	14 091	1 105	15 196		15 196	15 196
6	Szellemi termékek		-	-		-	-
7	Üzleti vagy cégérték		-	-		-	-
8	Immateriális javakra adott előlegek		-	-		-	-
9	Immateriális javak érték helyesbítése		-	-		-	-
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	1 342 981	852 158	2 195 139		2 195 139	2 195 139
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	763 406	838 691	1 602 097		1 602 097	1 602 097
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	514 577	4 913	519 490		519 490	519 490
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 253	4 724	20 977		20 977	20 977
14	Tenyészállatok			-		-	-
15	Beruházások, felújítások	48 745	3 830	52 575		52 575	52 575
16	Beruházásokra adott előlegek	0	-	-		-	-
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		-	-		-	-
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0	-	-		-	-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		-	-		-	-

*Handwritten mark*

20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			-	-	-	-
21	Egyéb tartó részesedés			-	-	-	-
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			-	-	-	-
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		-	-	-	-
24	Tartó hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			-	-	-	-
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			-	-	-	-
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>360 477</b>	<b>46 035</b>	<b>406 512</b>	<b>406 512</b>	<b>406 512</b>	<b>406 512</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>59 661</b>	<b>20 368</b>	<b>80 029</b>	<b>80 029</b>	<b>80 029</b>	<b>80 029</b>
28	Anyagok	17 635	586	18 221	18 221	18 221	18 221
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	-	-	-	-	-
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			-	-	-	-
31	Késztermékek	0	-	-	-	-	-
32	Áruk	42 026	19 782	61 808	61 808	61 808	61 808
33	Készletekre adott előlegek	0	-	-	-	-	-
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>299 718</b>	<b>6 173</b>	<b>305 891</b>	<b>305 891</b>	<b>305 891</b>	<b>305 891</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	125 022	4 413	129 435	129 435	129 435	129 435
36	Ebből Salgó Vagyon Kft felé fennálló követelés	21 597	-	21 597	21 597	21 597	21 597
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			-	-	-	-
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-	-	-	-
39	Váltókövetelések			-	-	-	-
40	Egyéb követelések	174 696	1 760	176 456	176 456	176 456	176 456
41	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
42	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			-	-	-	-
43	Egyéb részesedés			-	-	-	-
44	Saját részvények, saját üzletrészek			-	-	-	-
45	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-	-	-	-
46	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 098</b>	<b>19 494</b>	<b>20 592</b>	<b>20 592</b>	<b>20 592</b>	<b>20 592</b>
47	Pénztár, csekkek	436	528	964	964	964	964
48	Bankbetétek	662	18 966	19 628	19 628	19 628	19 628
49	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 497</b>	<b>44</b>	<b>3 541</b>	<b>3 541</b>	<b>3 541</b>	<b>3 541</b>

49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0							
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 497	44		3 541				3 541
51	Halasztott ráfordítások				-				-
52	<b>Eszközők összesen</b>	<b>1 721 046</b>	<b>899 342</b>		<b>2 620 388</b>		<b>- 21 597</b>		<b>2 598 791</b>
53	<b>D. Saját tőke</b>	<b>860 385</b>	<b>320 186</b>		<b>1 180 571</b>				<b>1 180 571</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	127 140	83 350		210 490				210 490
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		-		-				-
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		-		-				-
57	III. TŐKETARTALÉK	632 458	46 250		678 708				678 708
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	100 787	190 586		291 373				291 373
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		-		-				-
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		-		-				-
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-	-		-				-
62	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>64 976</b>			<b>64 976</b>				<b>64 976</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	64 976	-		64 976				64 976
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		-		-				-
65	Egyéb céltartalék		-		-				-
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>657 941</b>	<b>148 455</b>		<b>806 396</b>		<b>- 21 597</b>		<b>784 799</b>
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	-		-				-
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		-		-				-
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő		-		-				-
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		-		-				-
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	173 051	12 243		185 294				185 294
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		10 383		10 383				10 383
73	Átváltoztatható kötvények		-		-				-
74	Tartozások kötvénykiadásból		-		-				-
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	113 125	-		113 125				113 125
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	59 926	-		59 926				59 926
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		-		-				-

78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		1 860					1 860	
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	484 890	136 212					621 102	21 597
81	Rövid lejáratú kölcsönök		7 500					7 500	
82	ebből: az átváltoztatható kötvények								
83	Rövid lejáratú hitelek	186 502	22 386					208 888	
84	Vevőktől kapott előlegek								
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	249 690	72 340					322 030	21 597
	Ebből Tarjánhó Kft. felé fennálló tartozás		21 597					21 597	
86	Váltótartozások								
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	48 698	33 986					82 684	
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek								
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	137 744	430 701					568 445	
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 999						20 999	
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	203	1 232					1 435	
93	Halasztott bevételek	116 542	429 469					546 011	
94	<b>Források összesen</b>	<b>1 721 046</b>	<b>899 342</b>					<b>2 620 388</b>	<b>21 597</b>
									<b>2 598 791</b>

Salgótarján, 2012. augusztus 28.

SALGÓ VAGYON KFT  
3104 Salgótarján, Park út 12.



mérlegsor	Megnevezés	Beolvadó Tarjánhó Kft.	Átvevő Salgó Vagyon Kft.	Különbözetek	Átalakulással létrejövő
A	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 357 072 191</b>	<b>853 263 857</b>	<b>0</b>	<b>2 210 336 048</b>
A.I	Immateriális javak	14 091 197	1 105 333	0	15 196 530
A.I.1	Alapítás-átszerv. akt. értéke		0		0
A.I.2	Kísérlet fejlesztés aktivált értéke		0		0
A.I.3	Vagyoni értékű jogok	14 091 197	1 105 333		15 196 530
A.I.4	Szellemi termékek	0	0		0
A.I.5	Üzlet vagy cégrészt		0		0
A.I.6	Immateriális javakra adott előlegek		0		0
A.I.7.	Immateriális javak érték helyesbítése		0		0
A.II	Tárgyi eszközök	1 342 980 994	852 158 524	0	2 195 139 518
A.II.1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.jogok	763 405 979	838 690 975		1 602 096 954
1221000	Telkek	62 179 938	13 941 000		76 120 938
1222000	Telek Munkásotthon tér		33 000 000		33 000 000
1223000	Telek Ipari Park III.		55 015 170		55 015 170
1226000	Telek Munkácsy út 12. hrsz.: 4504		57 750 000		57 750 000
1231000	Üzemi épületek	157 386 794			157 386 794
1230000	Épületek		270 012 058		270 012 058
1232000	Egyéb épületek	96 006 489	0		96 006 489
1242000	Ipari Park I. építmények	1 242 000	183 583 619		184 825 619
1243000	Ipari Park II. építmények	1 243 000	190 617 082		191 860 082
1244000	Ipari Park III. építmények	1 244 000	17 495 372		18 739 372
1245000	Inkubátorház építmények	1 245 000	17 276 674		18 521 674
1252000	Melegvíz távvezeték	408 883 061			408 883 061 *
1253000	Egyéb építmények	38 949 697			38 949 697
1254000	Idegen ing-on végzett beruh.	0			0
1261000	Ing. kapcs. vagyoni ért. jogok	0			0
A.II.2	<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	<b>514 576 855</b>	<b>4 913 301</b>		<b>519 490 156</b>
1310000	Műszaki berendezések		24188090		24188090
1311000	Hőtermelő létesítmények	131 610 684			131 610 684

\* apport a mellékelt apport lista alapján

1312000	Hőközpontok	308 313 866		308 313 866
1313000	Term. gépek, berend., műszerek	3 283 542		3 283 542
1315000	Szerszámok, felszerelések	732 407		732 407
1320000	Műszaki járművek		2517099	2517099
1321000	Szolgáltatás közúti járművei	670 000		670 000
1330000	Kis értékű műszaki berendezések		0	0
1344000	Idegen tulajdonon végz. beruh.	63 956 356		63 956 356
A.II.3	<b>Egyéb berendezések felszerelések, járművek</b>	<b>16 253 054</b>	<b>4 724 248</b>	<b>20 977 302</b>
1410000	Egyéb gépek, berendezések		<b>1 868 941</b>	<b>1 868 941</b>
1411000	Egyéb gépek, berendezések	1 900 721		1 900 721
1412000	Egyéb szersz. műszerek, felsz.	100 620		100 620
1420000	Egyéb járművek		2 855 307	2 855 307
1421000	Egyéb közúti járművek	6 000 000		6 000 000
1430000	Egyéb szersz. műszerek, felsz.		0	0
1431000	Ügyviteli és soksz. gépek	3 797 352		3 797 352
1432000	Hírközlő berendezések	1 416 103		1 416 103
1433000	Irodai és raktári berendezések	564 164		564 164
1434000	Egyéb berend., felszerelések	2 474 094		2 474 094
A.II.4	<b>Tenyészállatok</b>		0	0
A.II.5	<b>Beruházások, felújítások</b>	<b>48 745 106</b>	<b>3 830 000</b>	<b>52 575 106</b>
1610000	Beruházások, felújítások			
1610100	Tárgyi eszköz beszerzések	47 591 400		47 591 400
1620200	Saj. váll-ban végzett felúj.	1 153 706		1 153 706
1671000	Kisért. tárgyi eszközök	0		0
A.III.	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>		0	0
A.III.1	<b>Tartós részesedés kapcsolt vállakozásban</b>		0	0
A.III.2	<b>Tartósan adott kölcsön kapcsolt.váll</b>		0	0
A.III.3	<b>Egyéb tartós részesedés</b>		0	0
A.III.4	<b>Tartósan adott kölcsön egyéb rész.váll</b>		0	0
A.III.5	<b>Egyéb tartósan adott kölcsön</b>		0	0
A.III.6	<b>Tartós hitelviszonyt megtest.értékpapír</b>		0	0

\* apport a mellékelt apport lista alapján

<b>A.III.7</b>	<b>Befektetett pü-i eszközök értékhelyesbítése</b>		0			
<b>B</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>360 477 522</b>	<b>46 034 491</b>	<b>-21 597 397</b>	<b>384 914 616</b>	<b>0</b>
<b>B.I</b>	<b>Készletek</b>	<b>59 661 275</b>	<b>20 367 856</b>		<b>80 029 131</b>	
<b>B.I.1</b>	<b>Anyagok</b>	<b>17 635 513</b>	<b>586 010</b>		<b>18 221 523</b>	
2211000	Segédanyagok	610 452	231 157		841 609	
2212000	Pellet anyag	172 400			172 400	
2213000	Pb gáz	3 592 869			3 592 869	
2220000	Üzem- és fűtőanyagok		3 693		3 693	
2231000	Fenntartási anyagok	7 864 143	27 288		7 891 431	
2240000	Építési anyagok		281 352		281 352	
2271000	Védőfelszerelés		28 778		28 778	
2272000	Hődjiszámla nyomtatvány	357 000			357 000	
2272000	Egyéb anyagok		13 741		13 741	
2273000	Reprezentációs anyagok	436 622			436 622	
2281000	Tartalékanyagok	4 602 027			4 602 027	
<b>B.I.2</b>	<b>Befejezetlen termelés és félkész termék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>B.I.3</b>	<b>Növendék, hízó és egyéb állatok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>B.I.4</b>	<b>Késztermékek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>B.I.5</b>	<b>Áruk</b>	<b>42 025 762</b>	<b>19 781 846</b>		<b>61 807 608</b>	
2610000	Készleten lévő CO2 kvóta	<b>20 766 390</b>			<b>20 766 390</b>	
2661000	Ingatlanok	21 219 000	19 213 574		40 432 574	
2710000	Közvetített szolgáltatások	38 044	568 272		606 316	
2811000	Göngyölegek	2 328			2 328	
<b>B.I.6</b>	<b>Készletekre adott előlegek</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	
<b>B.II</b>	<b>Követelések</b>	<b>299 718 345</b>	<b>6 172 829</b>	<b>-21 597 397</b>	<b>284 293 777</b>	
<b>B.II.1</b>	<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból</b>	<b>125 021 910</b>	<b>4 413 230</b>	<b>-21 597 397</b>	<b>107 837 743</b>	
3110000	Belföldi követelések saját		<b>9 881 182</b>		<b>9 881 182</b>	
3111000	Lakossági vevő követelések	69 356 149			69 356 149	
3112000	Lakóép-ben lévő közületi köv.(sv nélkül)	3 132 080			3 132 080	
3120000	Belföldi követelések Önkormányzat		344 340		344 340	
3120000	Közületi követelések (sv nélkül)	45 053 994			45 053 994	

\* apport a mellékelt apport lista alapján

3140000	Egyéb követelések	594 024			594 024
3150000	Belföldi követelések értékesítése			-5 877 872	-5 877 872
3151100	Lak. követelések értékesítése	-13 975 677			-13 975 677
3152000	Közületi köv. értékesítése	-736 057			-736 057
3161000	SBTC követelés		600 000		600 000
3162000	SBTC követelés kamata		339 815		339 815
3163000	SBTC követelés és kamat értékesítés		-874 235		-874 235
	Salgó Vagyon Kft-vel szembeni vevőkövetelések	21 597 397		-21 597 397	0
<b>B.II.2</b>	<b>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben</b>		0		0
<b>B.II.3</b>	<b>Követelések egyéb rész.visz.lévő vállalkozásból</b>		0		0
<b>B.II.4</b>	<b>Váltókövetelések</b>		0		0
<b>B.II.5</b>	<b>Egyéb követelések</b>	<b>174 696 435</b>	<b>1 759 599</b>	<b>0</b>	<b>176 456 034</b>
3611000	Fizetési előlegek		44 998		44 998
3613100	Elszámolásra kiadott előlegek	46 355			46 355
3614000	Munkavállalók lakásépítési tartozásai		636 733		636 733
3621111	Táppénz megtérítési igény	275 847			275 847
3621211	Energiaadó visszaigénylés	7 640 169			7 640 169
3691000	Thó ártám.igénylés	26 496 640			26 496 640
	túlfizetett szállító átsorolás	18 212			18 212
4631411	Környezetterh. díj visszaigénylés	185 000			185 000
4631511	Innovációs jár. Visszaigénylés	991 000			991 000
4661100	Áfa visszaigénylés	139 043 212			139 043 212
4695000	Iparüzési adó elszámolása		999 380		999 380
4741200	Magánnyugdíjpénztári köt. OTP		77 824		77 824
4741300	Magánnyugdíjpénztári köt. OTP késed ptl.		154		154
4741500	Magánnyugdíj pénztári köt. Allianz késed. Ptl.		510		510
<b>B.III</b>	<b>Értékpapírok</b>	0	0		0
<b>B.III.1</b>	<b>Részesedések kapcsolt váll.szemben</b>	0	0		0
<b>B.III.2</b>	<b>Egyéb részesedés</b>	0	0		0
<b>B.III.3</b>	<b>Saját részvények üzletrészek</b>	0	0		0
<b>B.III.4</b>	<b>Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpap.</b>	0	0		0

\* apport a mellékelt apport lista alapján

<b>B.IV</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>1 097 902</b>	<b>19 493 806</b>	<b>0</b>	<b>20 591 708</b>
<b>B.IV.1</b>	<b>Pénztárak, csekkek</b>	<b>436 485</b>	<b>527 720</b>	<b>0</b>	<b>964 205</b>
3811000	Főpénztár	16 035			16 035
3811100	Pénztár I. Ipari Park		452 720		452 720
3811200	Pénztár II. Munkásotthon tér		50 000		50 000
3811500	Közüzemi csekk pénztár		25 000		25 000
3812100	Ügyfélpénztár Cene Józsefné	65 650			65 650
3812200	Ügyfélpénztár Nagy Zoltánné	122 670			122 670
3812300	Ügyfélpénztár Mikuskáné Szeberényi Éva	197 930			197 930
3832000	Közteherjegy	2 200			2 200
3833000	Közüzemi csekk	32 000			32 000
<b>B.IV.2</b>	<b>Bankbetétek</b>	<b>661 417</b>	<b>18 966 086</b>	<b>0</b>	<b>19 627 503</b>
3841000	Elszámolási betétszámla K&H Bank		162 567		162 567
3842000	Elszámolási betétszámla OTP		16 982 527		16 982 527 **
3843000	Vállalati Ft kártyaszámla	123 371			123 371
3844000	Elszámolási betétszámla Raiffeisen Bank Zrt.		1 676 585		1 676 585 **
3846000	Elszámolási betétszámla KHB	236 329			236 329
3845000	Elszámolási betétszámla OTP kártya számla		33 831		33 831
3855000	Lakásépítési betétszámla		98 237		98 237
3861000	OTP Devizaszámla	301 717			301 717
3862000	Deviza betétszámla OTP		12 339		12 339
<b>C</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 497 036</b>	<b>43 559</b>	<b>0</b>	<b>3 540 595</b>
<b>C.1</b>	<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	271	0	0	271
3913000	Aktív időbeli elhat. árbevételek	271			271
<b>C.2</b>	<b>Költségek, ráford. Aktív időbeli elhatárolása</b>	3 496 765	43 559		3 540 324
3923000	Aktív időbeli elhat. költség	3 496 765	43 559		3 540 324
<b>C.3</b>	<b>Halasztott ráfordítások</b>		0		0
<b>Eszközök összesen</b>		<b>1 721 046 749</b>	<b>899 341 907</b>	<b>-21 597 397</b>	<b>2 598 791 259</b>

\* apport a mellékelt apport lista alapján

<b>D</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>860 384 970</b>	<b>320 186 379</b>	<b>0</b>	<b>1 180 571 349</b>
4111000	Jegyzett tőke	127 140 000	83 350 000		210 490 000
4121000	Tőketartalék	632 457 989	46 250 000		678 707 989
4131000	Eredménytartalék	100 786 981	190 586 379		291 373 360
4142000	Lekötött tart. er.tartalékból fejlesztésre	0			0
4190000	Mérleg szerinti eredmény	0	0		0
<b>E</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>64 976 408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 976 408</b>
<b>E.I</b>	<b>Céltartalék várható kötelezettségekre</b>	<b>64 976 408</b>	<b>0</b>		<b>64 976 408</b>
4210000	Céltartalék várható kötelezettségekre	64 976 408			64 976 408
<b>F</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>657 940 981</b>	<b>148 454 784</b>	<b>-21 597 397</b>	<b>784 798 368</b>
<b>F.I</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>F.II</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>173 050 781</b>	<b>12 243 316</b>	<b>0</b>	<b>185 294 097</b>
<b>F.II.1</b>	<b>Hosszú lejáratra kapott kölcsönök</b>		<b>12 243 316</b>		<b>12 243 316</b>
4416000	Hosszú lejáratú hitel OTP Bank		10 383 104		10 383 104
<b>F.II.4</b>	<b>Beruházási és fejlesztési hitelek</b>	<b>113 125 000</b>		<b>0</b>	<b>113 125 000</b>
4441100	175 MFt hitel OTP	85 000 000			85 000 000
4441500	Német szénsegregy hitel Huta úti vezetéképítés	13 125 000			13 125 000
4441600	Német szénsegregy hitel AU-1/A aknák közti vez.	15 000 000			15 000 000
<b>F.II.5</b>	<b>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</b>	<b>59 925 781</b>	<b>1 860 212</b>	<b>0</b>	<b>61 785 993</b>
4414000	Hosszúlejáratú kölcsön PSA		556 311		556 311
4415000	Hosszúlejáratú kölcsön MKB Euroleasing		1 303 901		1 303 901
4451000	98MFt hitel	59 925 781			59 925 781
<b>F.III</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>484 890 200</b>	<b>136 211 468</b>	<b>-21 597 397</b>	<b>599 504 271</b>
<b>F.III.1</b>	<b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>		<b>7 500 000</b>		<b>7 500 000</b>
4416000	Hosszú lejáratú hitel OTP Bank (éven belüli)		7 500 000		7 500 000
<b>F.III.2</b>	<b>Rövid lejáratú hitelek</b>	<b>186 502 365</b>	<b>22 386 164</b>	<b>0</b>	<b>208 888 529</b>
4413000	Hosszú lejáratú kölcsön Önkormányzati (éven belüli)		21 892 242		21 892 242
4414000	Hosszúlejáratú kölcsön PSA (éven belüli)		276 468		276 468
4415000	Hosszúlejáratú kölcsön MKB Euroleasing		217 454		217 454
4441100	175 MFt hitel OTP éven belüli törlesztés	20 000 000			20 000 000
4441500	Német szénsegregy hitel Huta úti v.ép éven belüli törleszt	8 750 000			8 750 000

\* apport a mellékelt apport lista alapján

4441600	Német szénszegély hitel AU-1/A éven belüli törlesztés	10 000 000			10 000 000
4451000	98MFt hitel éven belüli törlesztés	19 350 000			19 350 000
38440000	folyószámalhitel átsorolás	128 402 365			128 402 365
<b>F.III.5</b>	<b>Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)</b>	<b>249 689 767</b>	<b>72 340 804</b>	<b>-21 597 397</b>	<b>300 433 174</b>
4540000	Belföldi szállítók	249 689 767	72 340 804	-21 597 397	300 433 174
<b>F.III.8</b>	<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>48 698 068</b>	<b>33 984 500</b>	<b>0</b>	<b>82 682 568</b>
4621100	Magánszemélyektől levont szja		932 000		932 000
4621110	Munkáltatói szja	4 020 063			4 020 063
4621200	Kifizetőt terhelő szja.		135 000		135 000
4630400	NAV késedelmi ptl.		10 572 000		10 572 000
4633100	Tételes EHO kötelezettség		87 000		87 000
4638000	Cégautó előirányzat		144 711		144 711
4630411	Közteher befizetési köt.	21 000			21 000
4630511	Rehab. hj. befiz. köt.	483 000			483 000
4631011	Eho befizetési köt.	152 869			152 869
4631711	cégautó adó köt.	114 546			114 546
4631811	Egészségbizt. és munkaerőpiaci jár	337 486			337 486
4631911	Szociális hozzájárulási adó	5 802 861			5 802 861
4671000	Fizetendő ÁFA NAV per		12 919 707		12 919 707
4680000	ÁFA pénzügyi elszámolása		2 389 122		2 389 122
4711000	Kereset elszámolási számla		930 834		930 834
4711001	Munkabér	245 537			245 537
4731012	Nyug.bizt.alap	1 653 564			1 653 564
4731100	Nyug.bizt.alap		587 000		587 000
4731400	Szociális hozzájárulási adó		1 491 000		1 491 000
4732012	Eg.bizt.alap	1 590 177			1 590 177
4732700	Magánszemélyt terhelő munkaerőpiaci jár.		492 000		492 000
4733000	1/3-os táppénz		32 631		32 631
4742000	Szakképzési hozzájárulás	338 000	84 000		422 000
4761000	Munkaváll.gyerm.tart.díj elsz.	88 803			88 803
4762000	Munkaváll.OTP és egyéb tart.	60 603			60 603

\* apport a mellékelt apport lista alapján

4763000	Munkaváll.szaksz.tagdíj elszám	28 669			28 669
4764000	Munkabér átut.elsz.szla	14 905 520			14 905 520
4765000	Munkaváll. bizt.	62 000			62 000
4791000	Tulajdonosokkal szemb. Osztalék.köt 2010	10 000 000			10 000 000
4796000	Óvadék (saját vevők)		474 100		474 100
4792900	Tőke és felh. jell. Bevételek-kiadások Önkorm.		89 080		89 080
4799700	Lakóhálózat elszámolás		2 624 315		2 624 315
3612000	Dolgozókkal szembeni kötelezettség	299 450			299 450
3689200	Útalandó MÁK támogatás vissza	511 534			511 534
31	Vevő túlfizetések átsorolása	2 348 453			2 348 453
3689400	Szoc.tám.elszámolási számla	166 700			166 700
3689500	Követelés elsz. Számla	5 467 233			5 467 233
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>137 744 390</b>	<b>430 700 744</b>	<b>0</b>	<b>568 445 134</b>
<b>G.I</b>	<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>20 999 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 999 109</b>
4811000	Passzív időbeli elhat.árbevét	20 999 109			20 999 109
<b>G.II</b>	<b>Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>202 648</b>	<b>1 231 932</b>	<b>0</b>	<b>1 434 580</b>
4821000	Passzív időbeli elhat.költség	0	1 231 932		1 231 932
4823000	Passzív időbeli elhat.fiz.kam.	202 648			202 648
<b>G.III.</b>	<b>Halasztott bevételek</b>	<b>116 542 633</b>	<b>429 468 812</b>	<b>0</b>	<b>546 011 445</b>
4832000	Halasztott bev.elhat. Ipari Park I.		<b>182 517 027</b>		<b>182 517 027</b>
4832100	Halasztott bev.elhat.Primér	2 599 128			2 599 128
4832200	Halasztott bev. elhat. GMI.	1 844 435			1 844 435
4832300	Halasztott bevétel elhat. GMII	3 697 296			3 697 296
4832400	Halasztott bev.elhat.Hőközpont	5 293 631			5 293 631
4832500	Halasztott bev. elhat. KEOP	80 678 174			80 678 174
4833000	Halasztott bev. elhat. Ipari Park II.		95 125 901		95 125 901
4833100	Tér.nélk.átvett eszk.ért.elhat	1 663 579			1 663 579
4833200	Halasztott bev. Széndioxid kibocsátás	20 766 390			20 766 390
4834000	Halasztott bevétel elhat. Inkubátorház		151 825 884		151 825 884
<b>FORRÁS</b>	<b>Forrás összesen</b>	<b>1 721 046 749</b>	<b>899 341 907</b>	<b>-21 597 397</b>	<b>2 598 791 259</b>

\* apport a mellékelt apport lista alapján



**Salgó Vagyon Kft.  
Felügyelő Bizottsága**

---

**Felügyelő Bizottság jelentése a  
Tarjánhó Kft. Salgó Vagyon Kft-be történő beolvadás formájában megvalósuló  
átalakulásának 2012. június 30-i fordulónappal készített végleges  
vagyonmérleg- és vagyoneleltárainak  
jóváhagyásához**

**Tisztelt Közgyűlés!**

A Felügyelő Bizottság 2012. szeptember 11-i ülésén megtárgyalta a Tarjánhó Kft. Salgó Vagyon Kft-be történő beolvadás formájában megvalósuló átalakulásának 2012. június 30-i fordulónappal készített végleges vagyonmérleg- és vagyoneleltárainak jóváhagyására készített előterjesztést, megismerte a független könyvvizsgáló által készített jelentés tartalmát és az alábbi megállapításokat tette.

A végleges vagyonmérleg- és vagyoneleltár a számviteli törvénynek megfelelően készült el, ebből adódóan a befogadó Salgó Vagyon Kft. vonatkozásában az értékelés könyvszerinti értéken-, míg a beolvadó Tarjánhó Kft. vonatkozásában az értékelés piaci értéken történt. Az elvégzett számítások értelmében a jogutód Salgó Vagyon Kft. végleges vagyonmérlegének adatai szerint az eszközök és a források egyező végösszege: 2.598.791 eFt, a saját tőke 1.180.571 eFt.

**Tisztelt Közgyűlés!**

A Felügyelő Bizottság az előzőekben leírt megállapításokkal, egyhangú szavazással javasolja a Tarjánhó Kft. Salgó Vagyon Kft-be történő beolvadás formájában megvalósuló átalakulásának 2012. június 30-i fordulónappal készített végleges vagyonmérleg- és vagyoneleltárairól készített előterjesztés elfogadását.

Salgótárján, 2012. szeptember 11.



Dr. Bablena Ferenc István  
FEB elnök



3100 Salgótarján, Pécskő út 40.

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

A Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonhasználó és Ipari Park Üzemeltető Kft-be történő beolvadás formájában megvalósuló átalakulásának 2012. június 30-i fordulónappal készített végleges vagyonmérleg- és vagyonleltárainak felülvizsgálatáról

Készítette:  
Mesterné Berta Ildikó  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 000183

## **1. Előzmények, a megbízás tárgya:**

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése (továbbiakban: Közgyűlés), mint a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező Salgó Vagyon Salgótarjáni Vagyonhasznosító és Ipari Park Üzemeltető Kft. (továbbiakban: Salgó Vagyon Kft.) és a Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. egyesülésére vonatkozó –a felügyelőbizottságok által is véleményezett előterjesztést – megtárgyalta és kinyilvánította a 221/2011. (XII.15.) Öh. sz. határozatával, hogy egyetért a gazdasági társaságok egyesülésével, a Tarjánhó Kft-nek a Salgó Vagyon Kft-be történő beolvadásával.

A Közgyűlés kinyilvánította, hogy a beolvadást követően a jogutód Salgó Vagyon Kft cégformája nem változik, továbbra is korlátolt felelősségű társaságként működik tovább és az változatlanul 100 %-os, kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság marad.

A közgyűlés az átalakulás vonatkozásában a gazdasági társaságok vagyonmérleg-tervezetei fordulónapjaként 2011. december 31. napját határozta meg.

A Közgyűlés az egyesüléssel kapcsolatban megbízta az MBI Könyvvizsgáló Kft-t (3100 Salgótarján, Pécskő út 40., MKVK regisztrációs szám: 000588), ezen belül a társaság nevében eljáró természetes személy könyvvizsgáló: Mesterné Berta Ildikó bejegyzett könyvvizsgálót (3100 Salgótarján, Pécskő út 17/2., MKVK tagsági szám: 000183) az átalakulásra vonatkozóan a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 87.§ (2) bekezdése, valamint a 2000. évi C. számviteli törvény 136.§ (9) bekezdése szerinti könyvvizsgálói feladatok ellátásával.

Az átalakulás formája egyesülés, ezen belül beolvadás (továbbiakban: átalakulás).

A vagyonmérleg- és vagyonleltár tervezetek döntés szerinti fordulónapja 2011. december 31-e volt. Az átalakulásnál a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 137.§ (1) bekezdése alapján vagyonátértékelés történt.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 137. § (2) bekezdése értelmében a vagyonátértékelés a Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. esetében valósult meg, az átvevő Salgó Vagyon Kft-nél nem történt vagyonátértékelés.

A Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága a Cg. 12-09-001857 számon a Tarjánhó-Szolgáltató-Elosztó Kft-t a cég kérelmére átalakulás miatt 2012. június 30-i napján törölte a nyilvántartásból. Az átalakulás folytán létrejött jogutód cég: Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonhasznosító és Ipari Park Üzemeltető Kft. (cégjegyzékszám: 12-09-001893). A bejegyzés kelte: 2012. június 30.

A 2000. évi C. törvény 141.§ (1) bekezdése értelmében a cégbejegyzés napjával végleges vagyonmérleget és végleges vagyonleltárt kell készíteni.

Jelen KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS-em a végleges vagyonmérlegek- és vagyonleltárak felülvizsgálatáról szól.

## **2. A vizsgálat alapja és módszere, a különbözet tételek tartalma:**

A Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. 2012. június 30-i mérleg fordulónappal elkészítette a 2012. január 01. – 2012. június 30-ig terjedő időszakra a számvitelről szóló 2000. évi C törvény (továbbiakban: Sztv.) szerinti éves beszámolóját, ezen belül mérleget és eredménykimutatást, amelyeket leltárral is alátámasztott. A Salgó Vagyon Kft. a folyamatos könyvelés adatai alapján 2012. június 30-i mérleg fordulónappal elkészítette a 2012. január 01. – 2012. június 30-ig terjedő időszakra az éves beszámolóját, ezen belül mérlegét és eredménykimutatását. Ezek képezték az alapját a végleges vagyonmérlegek- és végleges vagyonleltáraknak. A Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. 2012. június 30-i

üzleti évi éves beszámoló adatai a társaságok választott könyvvizsgálójának nyilatkozatával is alátámasztottak, amely szerint az egyes mérleg és eredménykimutatás adatok megfelelő és valós képet tükröznek az átalakuló társaság pénzügyi-, vagyoni- és jövedelmi helyzetéről.

## **2.1. Átvevő Salgó Vagyon Kft. vagyonmérleg-tervezete:**

Az átalakulás az átvevő Salgó Vagyon Kft. esetében könyv szerinti értéken történt, ezért az átvevő társaság végleges vagyonmérlegében a könyv szerinti érték megegyezik a piaci értékkel. Az átvevő Salgó Vagyon Kft. végleges vagyonmérlege a Sztv. szerinti mérlegtől egyrészt csak annyiban tér el, hogy az eredménykimutatással is alátámasztott, másrészt a mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékba került átvezetésre.

## **2.2. Beolvadó Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft.**

Az átalakulás a beolvadó Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. esetében vagyonátértékeléssel történt.

A vagyonátértékelést a nemzetközileg elfogadott módszerek szerint az EVS 2009 normatívák ajánlásában foglaltak – a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet előírásának figyelembe vétele alapján

- piaci összehasonlító adatok-
- hozamszámításon alapuló-, illetve
- költségalapú értékelések összevetése alapján kerültek meghatározásra.

A vagyonátértékelési módszerek közül eszközalapú vagyonértékelés történt.

Az eszközalapú vagyonértékelés során a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. által rendelkezésre bocsátott BE – könyv szerinti érték 01 nyilvántartó lista alapján az ingatlanok, a hőközpontokban lévő technológiai berendezések, távvezetékek, hőtermelő berendezések, illetve kapcsolódó műszaki berendezések értékelésére került sor. Ezek számottevő része – az értékcsökkenési leírás következményeként – a nyilvántartás szerint 0 értékén szerepelt, ugyanakkor a távhőszolgáltatás nélkülözhetetlen eleme.

Az igazgatási, irányítási, a cég működéséhez kapcsolódó tárgyi eszközök, berendezések, immateriális javak nyilvántartási értéke az előzőekben vázoltakkal hasonló módon történt. Az értékelés szempontjából különbség csupán annyi, hogy ezen eszközöknek jövedelemtermelő képességük nincs, illetve a távhő szolgáltatás tevékenység folytatásához nem feltétlenül szükségesek.

Minden a nyilvántartásokban felsorolt befektetési eszközök megléte úgy a valóságban, úgy a vagyonleltárban is igazolt.

A Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. végleges vagyonmérlegében az eszközök piaci értéken, a kötelezettségek az elfogadott, illetve a várható összegben szerepelnek.

A Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. végleges vagyonmérlegének első oszlopa (beolvadó társaság vagyona könyv szerinti értéken) a Sztv. szerinti mérlegtől egyrészt annyiban tér el, hogy az eredménykimutatással is alátámasztott, másrészt a 2012. június 30-i üzleti évi mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékba került átvezetésre.

A Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. végleges vagyonmérlegében a vagyonátértékelés hatása az átértékelési különbözet oszlopában jelenik meg. Az összevont átértékelési különbözet pozitív, vagyis összességében a vagyont felértékelték. A vagyonátértékelés hatása a forrás oldalon a tőketartalék 537.026,-eFt összegű növekedését jelenti.

A Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. végleges vagyonmérlegének harmadik oszlopa a társaság vagyonát mutatja piaci értéken.

### **2.3. Átalakulással létrejövő (jogutód) társaság végleges vagyonmérlege**

Az átalakulással létrejövő végleges vagyonmérlegben a jogelőd (beolvadó, átvevő, együttesen is) társaságok vagyona megegyezik az átalakuló társaságok végleges vagyonmérlegének harmadik oszlopaival.

Az átalakulás utáni társaság végleges vagyonmérlegében a különbözetek oszlopában a Sztv. 139.§ (2) a) pontja előírásai alapján az átalakulással egyidejűleg belépő új tagok pénzbeli és nem pénzbeli (vagyon) hozzájárulását eszközönként, és ezzel azonos értékben a saját tőke (jegyzett tőke, tőketartalék) létesítő okirat szerinti növekedését kellene szerepeltetni. Ilyen tag nem volt, ezért ezen a jogcímen módosítás nem történt.

A különbözetek oszlopában kell szerepeltetni a Sztv. 139.§ b) az átalakulás feltételeként meghatározott, a meglévő tagokat terhelő, pótlólagosan teljesítendő pénzbeli és nem pénzbeli (vagyon) hozzájárulást eszközönként, és ezzel azonos értékben a saját tőke (jegyzett tőke, tőketartalék) létesítő okirat szerinti növekedését. Meglévő tagokat terhelő pótlólagosan teljesítendő pénzbeli és nem pénzbeli hozzájárulás nem volt, ezért ezen a jogcímen módosítás nem történt.

A különbözetek oszlopában kell szerepeltetni a Sztv. 139.§ (5) bekezdése alapján az egymással szemben fennálló követelések-kötelezettségek tételeit a követelések és a kötelezettségek csökkentésével. A Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. követelése a Salgó Vagyon Kft-vel szemben 21.597,-eFt, a Salgó Vagyon Kft. kötelezettsége a Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. felé 21.597,-eFt. A különbözetek oszlopában az egymás közötti követelések és kötelezettségek csökkentése szerepel.

Az átalakulás utáni társaság (Salgó Vagyon Kft.) végleges vagyonmérlegében a tulajdonosok a társaság jegyzett tőkéjét

**210.490,-eFt-ban**

határozták meg.

Az átalakulás utáni társaság (Salgó Vagyon Kft.), mint átalakulással létrejövő társaság végleges vagyonleltárában elkülönítetten a jegyzett tőke fedezeteként megjelölt vagyontárgyak értékét 210.490,-eFt, azaz: Kettőszáztízmillió-négyszázkilencvenezer 00/100 forint maximális összeggel elfogadom és megfelelőnek tekintem. A 210.490,-eFt jegyzett tőke fedezete a mellékelt apportlista alapján 191.967 eFt apport (tárgyi eszköz) és 18.523,-eFt készpénz. A készpénz a társaság bankszámláján rendelkezésre áll.

Az átalakulás utáni végleges vagyonmérlegben rendezés oszlop beiktatására nem volt szükség, mert a saját tőkében átrendeződés nem történt.

Az átalakulás előtti és utáni végleges vagyonleltárak adatai a végleges vagyonmérlegek adatait megfelelően támasztják alá.

### **3. A vagyonmérlegek és vagyonleltárak összefoglaló minősítése**

Az átalakuló társaságok által elkészített és az általam felülvizsgált végleges vagyonmérlegek- és vagyonleltárak JELENTÉS-em elválaszthatatlan részét képezik, azzal együtt kezelendők.

#### **3.1. A Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. (beolvadó) végleges vagyonmérlegének összefoglaló minősítése**

Elvégeztem a Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. (beolvadó) mellékelt 2012. június 30. fordulónappal elkészített átalakulás előtti végleges vagyonmérlegének a könyvvizsgálatát, melyben

az eszközök és források egyező végösszege	1.721.046,-eFt
a saját tőke	860.385,-eFt

A vezető's felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az átalakulás előtti végleges vagyonsmérlegnek a gazdasági társaságokról szóló, valamint a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításokból mentes átalakulás előtti végleges vagyonsmérleg elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az átalakulás előtti végleges vagyonsmérleg véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, a könyvvizgálatra, valamint az átalakulásra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezsek arról, hogy az átalakulás előtti végleges vagyonsmérleg mentes-e lényeges hibás állításokról.

A könyvvizgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizgálati bizonyítékot szerezni az átalakulás előtti végleges vagyonsmérlegben szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az átalakulás előtti végleges vagyonsmérleg akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai felmérésekor a könyvvizsgáló az átalakulás előtti végleges vagyonsmérleg gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollokért azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az átalakulás előtti végleges vagyonsmérleg átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizgálat során a Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. (beolvadó) átalakulás előtti végleges vagyonsmérlegét, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizgálati standardokban foglaltak szerint felülvizgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szeretem arról, hogy az átalakulás előtti végleges vagyonsmérleget a gazdasági társaságokról szóló, valamint a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az átalakulás előtti végleges vagyonsmérleg a Tarjánhó Szolgáltató-Elosztó Kft. 2012. június 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

### **3.2. Salgó Vagyon Kft. (átvevő) végleges vagyonsmérlegének összefoglaló minősítése**

Elvégeztem a Salgó Vagyon Kft. (átvevő) mellékelt 2012. június 30. fordulónappal elkészített átalakulás előtti végleges vagyonsmérlegének a könyvvizgálatát, melyben

az eszközök és források egyező végösszege	899.342eFt
a saját tőke	320.186,-eFt

A vezető's felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az átalakulás előtti végleges vagyonsmérlegnek a gazdasági társaságokról szóló, valamint a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső

kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításokból mentes átalakulás előtti végleges vagyonmérleg elkészítése.

#### A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az átalakulás előtti végleges vagyonmérleg véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok, a könyvvizsgálatra, valamint az átalakulásra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az átalakulás előtti végleges vagyonmérleg mentes-e lényeges hibás állításokról.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az átalakulás előtti végleges vagyonmérlegben szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az átalakulás előtti végleges vagyonmérleg akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai felmérésekor a könyvvizsgáló az átalakulás előtti végleges vagyonmérleg gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az átalakulás előtti végleges vagyonmérleg átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

#### Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Salgó Vagyon Kft. (átvevő) átalakulás előtti végleges vagyonmérlegét, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az átalakulás előtti végleges vagyonmérleget a gazdasági társaságokról szóló, valamint a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az átalakulás előtti végleges vagyonmérleg a Salgó Vagyon Kft. (átvevő) 2012. június 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

### **3.3. A Salgó Vagyon Kft. (jogutód), mint átalakulással létrejövő társaság végleges vagyonmérlegének összefoglaló minősítése**

Elvégeztem az átalakulással létrejövő Salgó Vagyon Kft. (jogutód) mellékelt 2012.június 30. fordulónappal elkészített átalakulás utáni végleges vagyonmérlegének a könyvvizsgálatát, melyben

az eszközök és források egyező végösszege	2.598.791,-eFt
a saját tőke	1.180.571,-eFt

#### A vezető's felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az átalakulás utáni végleges vagyonmérlegnek a gazdasági társaságokról szóló, valamint a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításokból mentes átalakulás utáni végleges vagyonmérleg elkészítése.

## A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az átalakulás utáni végleges vagyonszármazékos mérleg véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, a könyvvizgálatra, valamint az átalakulásra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az átalakulás utáni végleges vagyonszármazékos mérleg mentes-e lényeges hibás állításokról.

A könyvvizgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az átalakulás utáni végleges vagyonszármazékos mérlegben szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az átalakulás utáni végleges vagyonszármazékos mérleg akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai felmérésekor a könyvvizsgáló az átalakulás utáni végleges vagyonszármazékos mérleg gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az átalakulás utáni végleges vagyonszármazékos mérleg átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

## Záradék (vélemény)

A könyvvizgálat során a Salgó Vagyon Kft. (jogutód) átalakulás utáni végleges vagyonszármazékos mérlegét, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az átalakulás utáni végleges vagyonszármazékos mérleg a gazdasági társaságokról szóló, valamint a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az átalakulás utáni végleges vagyonszármazékos mérleg a Salgó Vagyon Kft. (jogutód) 2012. június 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Salgótárján, 2012. augusztus 28.

Mesterné Berta Ildikó

Mesterné Berta Ildikó  
ügyvezető

Tags.ig.szám: 000588  
3100 Salgótárján, Pécskő út 40.  
MBI Könyvvizsgáló Kft.

Mesterné Berta Ildikó

Mesterné Berta Ildikó  
bejegyzett könyvvizsgáló

Tags.ig.szám: 000183  
Salgótárján, Pécskő út 38.

