

**Tárgy:** Beszámoló a Békés-Ferment  
Környezetvédelmi Kereskedelmi és  
Szolgáltató Kft. 2015. évi tevékenységéről

**Sorszám:** III./8.

**Döntéshozatal módja:**  
Egyszerű szótöbbség

**Előkészítette:** Ilyés Péter ügyvezető,  
Békés-Ferment Környezetvédelmi és  
Szolgáltató Kft.

**Tárgyalás módja:**  
Nyilvános ülés

**Véleményező  
bizottság:** Pénzügyi Bizottság

## **Előterjesztés**

### **Békés Város Képviselő-testülete**

### **2016. május 26-i ülésére**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Békés-Ferment Környezetvédelmi Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (a továbbiakban: Békés-Ferment Kft.) 100 %-os önkormányzati tulajdonú Kft., ezért a Taggyűlés számára törvény által biztosított jogosítványokat Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete gyakorolja.

A Békés-Ferment Kft. a számviteli törvény előírásainak megfelelően elkészítette a 2015. évi beszámolóját, melyet a mellékletek szerint mutatunk be a T. Képviselő-testületnek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását és az alábbi határozati javaslat elfogadását.

#### **Határozati javaslat:**

**Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Békés-Ferment Kft. 2015. évi tevékenységéről szóló beszámolóját elfogadja.**

**Határidő:** értelem szerint

**Felelős:** Izsó Gábor polgármester

**Békés, 2016. május 19.**

Izsó Gábor  
polgármester

.....  
Jogi ellenjegyző

.....  
Pénzügyi ellenjegyző

1	4	2	7	0	2	9	9	3	8	3	2	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	0	8	0	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Békés-Ferment Kft**

a vállalkozás megnevezése

5630.Békés,Petőfi Sándor utca 2.

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2015**

**Éves beszámoló**

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Békés 2016. március 30.

**Békés Ferment Kft.**  
 5630 Békés, Petőfi S. u. 2.  
 Adószám: 14270299-2-04  
 Cégjegyzék szám: 04-09-008046  
 (képviselője)

Stat.szám:	14270299-3832-113-04
Cégb.azon:	04-09-008046

**2015 ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁS 'A'**  
(összköltség eljárással)

<b>Békés-Ferment Kft</b>		<b>Bázis év</b> 2014.12.31	<b>Előző év(ek)</b> módosítása	<b>Tárgy év</b> 2015.12.31
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			-
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			-
<b>I</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1+2)</b>	-	-	-
3	Saját termelésű készletek állományváltozása			-
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			-
<b>II</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-3+4)</b>	-	-	-
<b>III</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	7		
	Ebből visszairt értékvesztés			
5	Anyagköltség			4
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke			8
7	Egyéb szolgáltatások értéke	53		11
8	Eladott áruk beszerzési értéke			-
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			-
<b>IV</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)</b>	53	-	23
10	Béreköltség	18		44
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések			-
12	Bérfelrakások	24		11
<b>V</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	42	-	55
<b>VI</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>			-
<b>VII</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>			25
	Ebből értékvesztés			
<b>A</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)</b>	- 88	-	- 103
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb (kapott) kamatok és kamatjellegű bevételek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			-
<b>VIII</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	-	-	-
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			-
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			-
<b>IX</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	-	-	-
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	-	-	
<b>C</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (+/-A+/-B)</b>	- 88	-	- 103
X	Rendkívüli bevételek			-
XI	Rendkívüli ráfordítások			-
<b>D</b>	<b>Rendkívüli eredmény (X-XI)</b>	-	-	-
<b>E</b>	<b>Adózás előtti eredmény (+/-C+/-D)</b>	- 88	-	- 103
<b>XII</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			
<b>F</b>	<b>Adózott eredmény (+/-E-XII)</b>	- 88	-	- 103
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G</b>	<b>Márka szerinti eredmény (+/-F+22-23)</b>	- 88	-	- 103

Stat.szám:	14270299-3832-113-04
Cégb.azon:	04-09-008046

**2015 ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEG 'A'**

<b>Békés-Ferment Kft</b>		<b>Bázis év</b> 2014.12.31	<b>Előző év(ek)</b> módosítása	<b>Tárgy év</b> 2015.12.31
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>
I.	Immateriális javak	0	0	0
I/1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
I/2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
I/3	Vagyoni értékű jogok			
I/4	Szellemi termékek			
I/5	Üzleti vagy cégértékek			
I/6	Immateriális javakra adott előlegek			0
I/7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	2 000	0	2 000
II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
II/2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
II/3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			0
II/4	Tenyészállatok			
II/5	Beruházások, felújítások			0
II/6	Beruházásokra adott előlegek	2 000		2 000
II/7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
III/1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
III/2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
III/3	Egyéb tartós részesedés			
III/4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
III/5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
III/6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
III/7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>501</b>	<b>0</b>	<b>599</b>
I	Készletek	0	0	0
I/1	Anyagok			
I/2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
I/3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
I/4	Késztermékek			
I/5	Áruk			
I/6	Készletekre adott előlegek	0		0
II	Követelések	500	0	500
II/1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			0
II/2	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben			0
II/3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
II/4	Váltókövetelések			
II/5	Egyéb követelések	500		500
III	Értékpapírok	0	0	0
III/1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
III/2	Egyéb részesedés			
III/3	Saját részvények, saját üzletrészek			
III/4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
IV	Pénzeszközök	1	0	99
IV/1	Pénztár, csekk	1		8
IV/2	Bankbetétek	0		91
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
C/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
C/3	Halasztott ráfordítások			
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 501</b>	<b>0</b>	<b>2 599</b>

Stat.szám:	14270299-3832-113-04
Cégb.azon:	04-09-008046

**2015 ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEG 'A'**

<b>Békés-Ferment Kft</b>		<b>Bázis év</b> 2014.12.31	<b>Előző év(ek)</b> módosítása	<b>Tárgy év</b> 2015.12.31
<b>D</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>2 477</b>	<b>0</b>	<b>2 374</b>
I	Jegyzett tőke	3 000		3 000
	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéken	0		0
II	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III	Tőketartalék			
IV	Eredménytartalék	-435		-523
V	Lekötött tartalék			
VI	Értékelési tartalék			
VII	Mérleg szerinti eredmény	-88	0	-103
<b>E</b>	<b>Céltartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	E/1 Céltartalék a várható kötelezettségekre			
	E/2 Céltartalék a jövőbeni költségekre			
	E/3 Egyéb céltartalék			
<b>F</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>225</b>
I	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
	I/1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
	I/2 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
	I/3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0
II	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
	II/1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
	II/2 Átváltoztatható kötvények			
	II/3 Tartozások kötvénykibocsátásból			
	II/4 Beruházási és fejlesztési hitelek			0
	II/5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
	II/6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
	II/7 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
	II/8 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0
III	Rövid lejáratú kötelezettségek	24	0	225
	III/1 Rövid lejáratú kölcsönök			200
	ebből: az átváltoztatható kötvények			
	III/2 Rövid lejáratú hitelek			0
	III/3 Vevőktől kapott előlegek			0
	III/4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			0
	III/5 Váltótartozások			
	III/6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
	III/7 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
	III/8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24		25
<b>G</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	G/1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
	G/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
	G/3 Halasztott bevételek			
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 501</b>		<b>2 599</b>

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A**  
**Békés-Ferment Kft**  
**2015 évi BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**I. Általános rész**

**I/1. A vállalkozás bemutatása**

- |    |                              |   |              |
|----|------------------------------|---|--------------|
| 1. | A cég elnevezése:            | Békés-Ferment Kft<br>Korlátolt Felelősségű Társaság |              |
| 2. | A cég rövidített elnevezése: | Békés-Ferment Kft                                   |              |
| 3. | A cég székhelye:             | 5630.Békés,Petőfi Sándor utca 2.                    |              |
| 4. | A cég alapításának éve:      | 2008  |              |
| 5. | A cég főtevékenysége:        | 3832.Hulladék újrahasznosítása                      |              |
| 6. | A cég jegyzett tőkéje:       |   | 3 000 000 Ft |
| 7. | A társaság tagja:            |   |              |

Cég név: Békés Város Önkormányzata

- |    |                                    |                           |              |
|----|------------------------------------|---------------------------|--------------|
| 8. | A társaság tagjainak törzsbetétei: | Pénzneme: HUF             |              |
|    |                                    | Békés Város Önkormányzata | 3 000 000 Ft |

9. A társaság tevékenységi köre: (TEAOR)

3832 Hulladék újrahasznosítás

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

10. A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:

Az ügyvezető jogosult

A Társaság ügyvezetője 2 évi időtartamra:

Ilyés Péter

11. A társaság legfőbb szerve:

Taggyűlés.

A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.

12. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.

Ilyés Péter

13. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

14. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:

A társaság szervezete

Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre

A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések

A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.

15. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.

A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

J

## I/2. A számviteli politika főbb vonásai

### A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

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

#### 1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértékülépés miatti lehetséges.

#### 2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- a mérleg fordulónapja: 2015. december 31.
- a mérlegkészítés napja: 2016. március 30.

#### 3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámolót nyelve: Magyar
- Aláíró: Ügyvezető igazgató

#### 4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

#### 5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámoló egy eredeti példányát az IM Céginformációs és Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatának megküldi.

#### 6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

#### 7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

Ellenőrzés / önellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(k)át állapított meg. Az erre vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett szerepelnek, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyevi adatainak.

2014. évi eredmény változása:

15 eFt

#### 8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

## Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

### 1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

### 2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Sz-t előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

### 3. Az eszközök értékelése:

#### a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételek a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

#### b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

#### c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

#### d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

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

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

#### a) Aktív időbeli elhatárolások

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

#### b) Passzív időbeli elhatárolás

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

## II. Specifikus rész, a mérleghez kapcsolódóan

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

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

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke 0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint rőtént.

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

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Érték helyesbítés a következő eszközcsoportra számoltunk el:

	E s z k ö z ö k:	É r t é k:	
Nyitás:			0 eFt
Változás:	0		0 eFt
Zárás:	0		0 eFt

### II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értéke 98.835.-ft.

### II/3 Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív és passzív időbeli elhatárolás nem volt.

### II/4 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. és 4. sz. mellékletében közzé tesz.

A hosszú lejáratú kötelezettségek soron a pénzügyi lízing konstrukcióban vásárolt gépkocsi egy éven túli esedékességű törlesztő része szerepel.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel a Társaság részére folyósított hitel, illetve kölcsön azon érse, amely nem a beszámoló elfogadásának évében esedékes.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: 0 eFt

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

Az éves eredményből osztalék címén jóváhagyott összeg: 0 eFt

Eredménytartalékból jóváhagyott osztalék összege: 0 eFt

Igy összesen jóváhagyott osztalék összege a beszámolási időszakra. 0 eFt

A beszámolási időszakban osztalékkelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék terhére.

Közbenső mérleg alapján kifizetett osztalék-előleg tárgy év terhére: 0 eFt

Közbenső alapján kifizetett osztalék-előleg eredménytartalék terhére: 0 eFt

### II/3 A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékot.

Céltartalékot képeztünk a következő c é l l a l: értékb en: 0 eFt

Feloldottunk a következő o k b ó l: értékb en: 0 eFt

### II/6 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 5. sz. melléklet szemlélteti.

### III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

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

Belföldi főtevékenység árbevétele:	0 eFt
Belföldi melléktevékenység árbevétele:	0 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	0 eFt
Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	23 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	4 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	8 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	11 eFt
Eladott árúk beszerzési értéke:	0 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	0 eFt
Az elszámolt <u>személy jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	55 eFt
amelyből: Bérköltségek:	44 eFt
Személyi jellegű kifizetések:	0 eFt
Bérbírálatok:	11 eFt
Az összes elszámolt tervszabint <u>értékcsökkenés</u> összege:	0 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználandó eszközök terv szerinti écső:	0 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écső:	0 eFt
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>	0 eFt
<u>Egyéb bevételek:</u>	0 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>	25 eFt
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:</u>	<b>-103 eFt</b> Veszteség

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:	0 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:	0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:	0 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:	0 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:	0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:	0 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	<b>0 eFt</b> Nyereség
<u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	<b>-103 eFt</b> Veszteség

<u>Rendkívüli bevételek:</u>	0 eFt
amely kapott támogatás / véglegesen kapott pénzeszközátvétel	
A kapott támogatásból a tárgy évre vonatkozóan az időarányos rész került elszámolásra. A kapott támogatás többi része halasztott bevételként a passzív időbeliről készített leltárban szerepel.	
<u>Kapott támogatás jellege:</u>	
<u>Rendkívüli ráfordítások:</u>	0 eFt
amely adott támogatás / véglegesen átadott pénzeszközök értéke	
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	<b>0 eFt</b> Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	<b>-103 eFt</b> Veszteség
Társasági adófizetési kötelezettség:	0 eFt levezetését a 9. sz melléklet tartalmazza.
<u>Adózott eredmény</u>	<b>-103 eFt</b> Veszteség

#### **IV. Tájékoztató rész**

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

Az statisztikai állományi létszám:	0 fő	0 eFt
ebből: fizikai	0 fő	0 eFt
szellemi( megbízási jogviszonyban)	1 fő	30 eFt
A személyi jellegű egyéb kifizetés nem volt.		

##### **IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóságának, folyósított előlegekének**

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.		
A vezető tisztségviselőknek üzleti év után járó javadalmasítás		0 eFt
A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege		0 eFt

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

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

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

A saját tőke elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.  
A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.  
A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.  
A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

##### **IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdalkodás.**

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

2016. március 30.

**Békés Ferment Kft.**

5630-Békés, Petőfi S. u. 2.

Adószám: 14270299-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-008048  
Képviselőre jogosult személy átírása

Követelések leltára

Készült a

**Békés-Ferment Kft**

2015 évi beszámolójához

Dátum: 2015. december 31.

Főkönyvi hivatkozása	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311	Belföldi követelések (forintban)	
312	Belföldi követelések (devizában)	
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása (-)	
	Belföldi követelésekre értékvesztés visszairása (+)	
316	Külföldi követelések	
319	Külföldi követelésekre értékvesztés elszámolása (-)	
	Külföldi követelésekre értékvesztés visszairása (+)	
321	Követelések az anyavállalattal szemben	
322	Követelések a leányvállalattal szemben	
323	Követelések a közös vezetésű vállalkozással szemben	
324	Követelések a társult vállalkozással szemben	
329	Kapcsolt váll szembeni köv. értékvesztés elszámolása (-)	
	Kapcsolt váll szembeni köv. értékvesztés visszairása (+)	
331	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
339	Egyéb rész.vi-ban lévő váll szemb.köv. értékvesztés elszámolása (-)	
	Egyéb rész.vi-ban lévő váll szemb.köv. értékvesztés visszairása (+)	
354	Egyéb adott előlegek/elszámolásra kiadott Ugrai István/	100 000 Ft
359	Adott előlegek értékvesztés elszámolása (-)	
	Adott előlegek értékvesztés visszairása (+)	
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön)	
362	Költségvetéssel szemben	
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	
365	Óvadék	
366	Letét	
367	Étkezési utalvány	
368	Barter ügylet elszámolása	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	
454	Előre fizetett szállítók	
461	Társasági adó elszámolása	
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	
4630	Vállalkozói járulék	
4631	MunkaADÓi járulék	

4632	MunkaVÁLL-i járulék	
4633	Szakképzési hozzájárulás	
4634	Rehabilitációs hozzájárulás	
4635	Nemzeti kulturális járulék	
4636	Turisztikai hozzájárulás	
4637	APEH Késedelmi pótlék	
4638	APEH Mulasztási bírság, bírság	
4639	APEH Önellenőrzési pótlék	
4640	Innovációs járulék	
4641	Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok	
4642	Egészségbiztosítási Alapot megillető jár.	
4643	EHO	
4644	Bányajáradék (Nem APEH)	
4645	Munkáltatói táppénzhozzájárulás	
4646	Kifizetőhely ktg-térítés	
4647	TB kifizetőhely - ellátások	
4648	APEH végrehajtói letéti számla	
4649	APEH Letéti számla	
465	Vám- és pénzügyőrség elszámolási számla	
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla/továbbvihető áfa/	400 000 Ft
4691	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	
4692	Kommunális adó elszámolási számla	
4693	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	
4694	Építményadó elszámolási számla	
4695	Telekadó elszámolási számla	
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pótlék, mulasztási bírság	
4699	Egyéb helyi adó elszámolási számla	
471	Jövedelemelszámolási számla	
474	Elszámolás magánnyugdíjpénztárakkal	
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
	Egyéb kötelezettségek	
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>500 000 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>500 eFt</b>

Kötelezettségek leltára

Készült a

**Békés-Ferment Kft**

2015 évi beszámolójához

Dátum: 2015. december 31.

**Hátrasorolt kötelezettségek**

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya) vállalkozással szemben	
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (leány) vállalkozással szemben	
432	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben	
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
<b>ÖSSZESEN:</b>		- Ft
<b>Mérleg érték:</b>		eFt

**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

Főkönyvi hivatkozás <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	- Ft
444	Beruházási és fejlesztési hitelek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	- Ft
	Hosszú lejáratú lízingek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	- Ft
445	Egyéb hosszú lejáratú hitelek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
446	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
447	Tartós kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
449	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
<b>ÖSSZESEN:</b>		- Ft

Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	Érték Forint c
<b>Mérleg érték:</b>		eFt

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	Érték Forint c
	<i>Követelések túlfizetése:</i>	
31	Vevői túlfizetés	
32	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
33	Követelések egyéb részesedéssi viszonyban lévő vállalkozással szemben	
35	Adott előlegek túlfizetése	
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön)	
362	Költségvetéssel szemben	
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	
368	Barter ügylet elszámolása	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	
384	Bankszámlán lévő folyószámlahitel	
450	Részesedésekkel, értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	
451	Rövid lejáratú kölcsönök	200 Ft
	Hosszú lejáratú kölcsönökből egy éven belül esedékes rész	
452	Rövid lejáratú hitelek	
	Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész	
	Rövid lejáratú lízingek	
	Hosszú lejáratú lízingekből egy éven belül esedékes rész	
453	Vevőktől kapott előlegek	
454	Belföldi szállítók	
4541	Belföldi szállítók devizában	
455	Külföldi szállítók	
456	Elkülönítetten kezelt szállítók	
457	Elkülönítetten kezelt szállítók	
458	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
459	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.vi-ban lévő vállalkozással szemben	
461	Társasági adó elszámolása	
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	6 Ft
4630	Vállalkozói járulék	
4631	MunkaADÓi járulék	
4632	MunkaVÁLL-i járulék	
4633	Szakképzési hozzájárulás	1 Ft
4634	Rehabilitációs hozzájárulás	
4635	Nemzeti kulturális járulék	
46318	Szociális hozzájárulási adó	11 Ft
4637	APEH Késedelmi pótlék	
4638	APEH Mulasztási bírság, bírság	
4639	APEH Önellenőrzési pótlék	
4640	Innovációs járulék	
4641	Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok	4 Ft
4642	Egészségbiztosítási Alapot megillető jár.	3 Ft

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
4643	EHO	1
4644	Bányajáradék (Nem APEH)	
4645	Munkáltatói táppénzhozzájárulás	
4646	Kifizetőhely ktg-térítés	
4647	TB kifizetőhely - ellátások	
4648	APEH végrehajtói letéti szla	
4649	APEH Letéti számla	
465	Vám- és pénzügyőrség elszámolási számla	
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	
4691	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	
4692	Kommunális adó elszámolási számla	
4693	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	
4694	Építményadó elszámolási számla	
4695	Telekadó elszámolási számla	
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pólék, mulasztási bírság	
4699	Egyéb helyi adó elszámolási számla	
471	Jövedelemelszámolási számla	
4741	AB-AEGON MNYP tagdíj	
4742	Évgyűrűk MNYP tagdíj	
4743	OTP MNYP tagdíj	
4744	Winterthur MNYP tagdíj	
4745	Pannónia MNYP tagdíj	
4746	Hungária MNYP tagdíj	
4747	ING MNYP tagdíj	
4748	Aranykor MNYP tagdíj	
4749	Villamosenergiaipari MNYP tagdíj	
4750	Budapest MNYP tagdíj	
4751	Gyöngyház MNYP tagdíj	
4752	Hypo MNYP tagdíj	
4753	Dimenzió MNYP tagdíj	
4754	Bank Austria MNYP tagdíj	
4755	Erste MNYP tagdíj	
4756	Postás MNYP tagdíj	
4757	Axa Colonia MNYP tagdíj	
4758	egyéb MNYP tagdíj	
4759	egyéb MNYP tagdíj	
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
<b>ÖSSZESEN:</b>		225 Ft
<b>Mérleg érték:</b>		eFt
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:</b>		225 Ft
<b>Mérleg érték:</b>		225 eFt

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>

**Békés Ferment Kft.**

5630 Békés, Péterfi S. u. 2.

Adószám: 14270299-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-008046