

<i>Sorszám:</i> Ny/17.	<i>Tárgy:</i> A BÉKÉS-FERMENT Kft. 2018. évi tevékenységéről szóló szakmai és pénzügyi beszámoló, és a 2019. évi üzleti terv elfogadása
<i>Döntéshozatal módja:</i> Egyszerű többség	<i>Véleményező bizottság:</i> Pénzügyi Bizottság
<i>Tárgyalás módja:</i> Nyílt ülés	<i>Előkészítette:</i> Váczi Julianna ügyvezető

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 2018. évi beszámolóját, melyet a mellékletek szerint mutatunk be a tisztelt Képviselő-testületnek.

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

Határozati javaslatok:

I. Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a BÉKÉS-FERMENT Környezetvédelmi Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 2018. évi tevékenységéről szóló pénzügyi beszámolóját (mérlegét és eredmény kimutatását) és szakmai beszámolóját elfogadja.

Határidő: intézkedésre azonnal

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Váczi Julianna BÉKÉS-FERMENT Kft. ügyvezető

II. Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a BÉKÉS-FERMENT Környezetvédelmi Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 2018. évi adózott eredményét tudomásul veszi. Utasítja az ügyvezetőt a szükséges gazdasági intézkedések megtételére.

Határidő: intézkedésre azonnal

Felelős: Váczai Julianna BÉKÉS-FERMENT Kft. ügyvezető

III. Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a BÉKÉS-FERMENT Környezetvédelmi Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 2019. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: intézkedésre azonnal

Felelős: Váczai Julianna BÉKÉS-FERMENT Kft. ügyvezető

Békés, 2019. május 23.


Izso Gabor
polgármester


Jogi ellenjegyző


Pénzügyi ellenjegyző

BÉKÉS-Ferment Környezetvédelmi, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft
5630 Békés Verseny u. 4.

Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete
Békés
Petőfi u. 2.
5630

Tárgy: A 2018. évi beszámoló szöveges értékelése,
a 2019. évre vonatkozó üzleti tervek

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békés-Ferment Kft (a továbbiakban: Kft) 2018-es üzleti évről a könyvelt gazdasági események és a rendelkezésemre álló információk alapján a következőkben mutatom be a Kft 2018. évi gazdálkodását és az azt befolyásoló tényezőket.

I. A 2018-es üzleti év értékelése

1. A feladatellátás értékelése

A Kft tevékenysége 2018-ban kizárólagosan rendezvényszervezési tevékenységből állt, tekintettel arra, hogy ilyen szolgáltatás nyújtására adott ajánlatot a Békési Nefelejcs Közhasznú Egyesületnek és a Békési Városvédő és Szépítő Egyesületnek.

A Két egyesület EFOP-os pályázatot nyert 2017-ben, és a pályázat feltétele volt, hogy a több évre elhúzódó rendezvények lebonyolítására vállalkozást bízson meg.

A Kft vállalkozási szerződést kötött a két Egyesülettel, melynek főbb adatai a következők voltak:

- **Nefelejcs Közhasznú Egyesület**

Szerződéses összeg:	nettó 8.280.000 Ft
Szerződéses időszak:	2017.06.01 – 2020.05.31.
Kiszámlázott vállalkozói díj 2018-ban:	nettó 2.770.000 Ft

- **Városvédő és Szépítő Egyesület**

Szerződéses összeg:	nettó 8.010.000 Ft
Szerződéses időszak:	2017.06.01 – 2020.05.31.
Kiszámlázott vállalkozói díj 2018-ban:	nettó 2.275.000 Ft

A megkötött szerződések alapján az abban foglalt mérföldkövek szerinti rendezvények költségei és ráfordításai a Kft könyveiben jelennek meg. A rendezvények szervezéséhez az egyesületek szakmai tanácsokat adnak. A 2018. üzleti évben a szerződés szerinti 5

mérőfldkőből az 1. 2. és a 3. teljesítése megtörtént a 4. mérőfldkő teljesítése 2018. 12. hónaptól indult és jelenleg folyamatban van.

Az üzemi /üzleti eredmény alakulása:

Értékesítés nettó árbevétele:	5.497 EFt
Anyagjellegű ráfordítások	-3.891EFt
Személyi jellegű ráfordítások:	-995 EFt
Értécsökkenési leírás	-919 EFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>	<u>-363 EFt</u>
Üzemi, (üzleti) eredmény:	-671 EFt

A 2018. üzleti évben a Kft-nek csak az egyesületektől származott bevétele, ami így 3.045 EFt-tal volt kevesebb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások között rendezvények számára vásárolt szolgáltatások, anyagok, kis és nagy értékű tárgyi eszközök szerepelnek. A Kft 2018.03.01. napjával 1 fő ügyintéző, pénztárost alkalmazott napi 4 órás munkaidőben az adminisztrációs feladatokra. a könyvelését külső könyvelő végezte. A programok keretében beszerzett kis és nagy értékű tárgyi eszközök a Kft könyveiben tartjuk nyilván, a kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása egy összegben megtörtént, ez indokolja a megnövekedett értékcsökkenés. elszámolását az eredmény kimutatásban.

A Kft-nek korábbi évről áthúzódott egy követelésként nyilvántartott vissza nem igényelhető ÁFA tétele, melyet 2018-ban kivezettünk a mérlegből a ráfordítások közé, ez jelenik meg az eredmény kimutatás egyéb ráfordítások sorában 363 EFt összegben. A lekönyvelt iparüzési adófizetési kötelezettséggel együtt az üzleti eredmény a fentiek alapján -671 EFt. A fenti eredmény azt mutatja, hogy a szerződéses projektek Kft-nél maradó eredménye 2018. évben nem tudta fedezni az 0,5 fő alkalmazásával járó költségeket, továbbá a bank és postaköltségeket. Felmerültek továbbá korábbi évektől egyszeri rendező tételek, amelyek a veszteséget tovább növelték

1. Személyi feltételek

A Kft állományi létszáma 2018.12.31-én:	0,5 fő
Béreköltség	970.928 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések (cafetéria, táppénz 1/3)	20.351 Ft
Bérbírálatok:	4.218 Ft

Összefoglalva:

A Kft a veszteség ellenére 2018. évben kezelni tudta, a korábbi évekről áthozott rendezetlen ügyeket, gazdasági eseményeket, likviditási gondjai nem voltak. A saját tőke szerkezet megfelelő.

II. A 2019. évre vonatkozó üzleti terv

A 2019. évi üzleti tervet a két Egyesülettel kötött szerződés tárgy évre vonatkozó része határozza meg, kibontása az alábbi táblázatban megtalálható. Az ügyek vitelére és végrehajtására és könyvelésre 1 fő ügyintézőt alkalmazunk napi 3 órás munkaidőben. Az általános működési költségeket így kívánjuk csökkenteni.

BÉKÉS- FERMENT KFT 2019. ÉVI ÜZLETI TERVE

Sorszám	Sorjel	Megnevezés	2018. évi tény (Eft-ban)	2019. évi terv (Eft-ban)
01	01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 495	3 910
02	02	Export értékesítés nettó árbevétele		
03	03	Egyéb bevételek	2	
03	I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 497	3 910
04	03	Saját termelésű készletek állományváltozása		
05	04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
06	II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK		
07	III.	EGYÉB BEVÉTELEK		
09	05	Anyag költség	3 354	2 145
10	06	Igénybevett szolgáltatások értéke	900	865
11	07	Eladott áruk beszerzési értéke	-	
12	09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	
13	IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 254	3 010
14	10.	Bérbérlés	971	700
15	11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	20	-
16	12.	Bérbérlések	4	123
17	V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	995	823
18	VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	919	50
19	VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		-
20	A,	ÜZEMI (ÜZLETI) EREDMÉNY	- 671	27

A tevékenységeket tartalmazó tervezett eredmény főkönyvi szám szintű adatokat tartalmaz számításokkal alátámasztva, vagy az előző évi tapasztalt adatokat átvéve. A várható eredmény 20-30 EFt körüli lesz. A Kft 2019-ben más tevékenységet nem végez, kizárólag a két egyesülettel kötött szerződéses kötelezettségeit hajtja végre.

A kft 2019. évi üzleti terve 27 EFt üzemi/üzleti eredményt tartalmaz.

Békés, 2019. május 17.


Vácz Julianna
ügyvezető

Békés Ferment Kft.
5630 Békés, Petőfi S. u. 2.
Adószám: 14270299-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-008046

14270299-3832-113-04

Statisztikai számjele

04-09-008046

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Békés Ferment Kft

A vállalkozás címe

5630 Békés Verseny u. 4.

Egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2018.

üzleti évről

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva"

Keltezés: 2019. április 30.


a vállalkozás vezetője
képviselője

P.H.

Békés Ferment Kft.
5630 Békés, Petőfi S. u. 2.
Adószám: 14270299-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-008046

A vállalkozás neve: Békés Ferment Kft

Statistikai számjelle: 14270299-3832-113-04

Cégjegyzék száma: 04-09-008046

a Mérleg fordulónapja: 2018. 12.31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG "A"

Eszközök (aktívák)

2018.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	256	-	168
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	256		168
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5.	B. Forgóeszközök	4 232	-	2 947
6.	I. KÉSZLETEK			
7.	II. KÖVETELÉSEK	693		183
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 539		2 764
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások			
11.	Eszközök (aktívák) összesen	4 488	-	3 115

Keltezés: 2019. április 30.

Békés Ferment Kft.
5630 Békés, Petőfi S. u. 2.
Adószáma: 14270299-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-008046


a vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás neve: Békés Ferment Kft

Statisztikai számjele: 14270299-3832-113-04

Cégjegyzék száma: 04-09-008046

a Mérleg fordulónapja: 2018. 12.31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG "A"

Források (passzívák)

2018.

adatok E Ft-ban

12.	D. Saját tőke	3 687	-	3 016
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15.	III. TŐKETARTALÉK			
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 589		57
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	630		630
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	646	-	671
20.	E. Céltartalékok			
21.	F. Kötelezettségek	801		99
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	801		99
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások			
26.	Források összesen	4 488	-	3 115

Keltezés: 2019. április 30.

Békés Ferment Kft.
5630 Békés, Petőfi S. u 2.
Adószám: 14270299-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-008046


a vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás neve: Békés Ferment Kft

Statistikai számjelle: 14270299-3832-113-04

Cégjegyzék száma: 04-09-008046

a Mérleg fordulónapja: 2018. 12.31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva

EGYSZERŰSÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉGES) 2018.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
3	I. Értékesítés nettó árbevétele	8 540		5 495
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-		
7	III. Egyéb bevételek	-		2
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 474		3 891
18	V. Személyi jellegű ráfordítások	3 128		995
19	VI. Értéksökkenési leírás	93		919
20	VII. Egyéb ráfordítások	2 135		363
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	710	-	- 671
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	-		-
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	710	-	- 671
48	XII. Adófizetési kötelezettség	64		-
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	646	-	- 671

Keltezés: 2019. április 30.

Békés Ferment Kft.
5000 Békés, Petőfi S. u. 2.
Adószám: 14270299-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-008046


a vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás neve: Békés Ferment Kft

Statistikai számjelle: 14270299-3832-113-04

Cégjegyzék száma: 04-09-008046

a Mérleg fordulónapja: 2018. 12.31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva

EGYSZERŰSÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS (Tevékenységenként) 2018.

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Városvédők	Nefelecs	Békés Ferment	Összesen
a					
3	I. Értékesítés nettó árbevétele	2 725	2 770	2	5 497
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke		-	-	-
7	III. Egyéb bevételek	-	-	2	-
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 375	2 249	267	3 891
18	V. Személyi jellegű ráfordítások			995	995
19	VI. Értékcsökkenési leírás	14	48	857	919
20	VII. Egyéb ráfordítások			363	363
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 336	473	- 2 478	- 671
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	-		-	-
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-	-
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 336	473	- 2 478	- 671
48	XII. Adófizetési kötelezettség			-	-
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 336	473	- 2 478	- 671

Keltezés: 2019. április 30.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Békés Ferment Kft.
5630 Békés, Petőfi S. u. 2
Adószám: 14270299-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-008046

Békés-Ferment Kft.

Felügyelő Bizottsága

Kivonat

Kivonat a Békés-Ferment Kft. Felügyelő Bizottságának 3/2019. számú határozatából:

Békés-Ferment Kft. Felügyelőbizottsága a Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját, mérlegét és eredmény kimutatását egyhangúan elfogadta.

A Kft. 2018. évi mérlegének eszköz oldala 3.115 E Ft, forrás oldala összesen 3.115 E Ft, 2018-ben a mérleg szerinti eredmény -671 E Ft.


Békés, 2019. május 09.



Holopné dr. Sztrein Beáta
Felügyelő Bizottság elnöke



Ilyés Tamás
Felügyelő Bizottság tag



Földesi Erzsébet Boglárka
Felügyelő Bizottság tag

Békés-Ferment Környezetvédelmi kereskedelmi és Szolg. Kft
5630 Békés, Petőfi utca 2.

Cégjegyzék szám: 04-09-008046
Statisztikai számjel: 14270299-3832-113-04

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

A

2018. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01 - 2018. december 31.

Békés, 2018.04.30.


Ügyvezető igazgató

Békés Ferment Kft.
5630 Békés, Petőfi S. u. 2.
Adószám: 14270299-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-008046

1. A társaság bemutatása

Társaság neve	Békés-Ferment Környezetvédelmi Keresk. és Szolg. Kft.
Társaság székhelye	5630 Békés, Petőfi utca 2.
Társaság telephelyei	nincs
Főtevékenység	3832- Hulladék újrahasznosítás
Főbb egyéb tevékenység	4312 Építési terület előkészítés 8130 Zöldterület kezelés 8230 Konferencia kereskedelmi bemutató szervezése 8110 Építmény üzemeltetés 8129 Egyéb takarítás 4311-Bontás 4221-Folyadék szállítására szolgáló közmű építése 3700-Szennyvízgyűjtése, kezelése 8129 Egyéb takarítás 4120 Lakó- és nem lakó épület építése 0163 Betakarítást követő szolgáltatás 0161 Növénytermesztési szolgáltatás 4941 Közúti áruszállítás 4619 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem 4618 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme 4611 Mezőgazdasági termék ügynöki nagykereskedelme 3299 Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység 2059 M.n.s. egyéb vegyi termék gyártása 2020 Mezőgazdasági vegyi termék gyártása 2014 Szerves vegyi alapanyag gyártása 2013 Szerves vegyi alapanyag gyártása
Társaság működéséhez szükséges jogszabályi feltételek	Nincs speciális jogszabályi előírás
Alapítás időpontja	2008.03.27.
Társasági szerződés hatálya	határozatlan
Tulajdonosok és tulajdoni arányaik	Békés Város Önkormányzata 100%
Törzstőke értéke	3.000 E Ft
Társaság vezető tisztségviselői	2017.01.27-étől Váczi Julianna ügyvezető
Befolyás kapcsolt vállalkozásban	A társaság egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősülne. Más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nincs részesedése.
A vállalkozás folytatása	A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatása lehetőségének ellentmondó körülmények nem merültek fel

2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

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 információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

2.1 A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

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

2.2 A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2019. március 31.

2.3.A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: magyar
- Aláíró: Váczi Julianna ügyvezető

2.4 A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

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

2.5 A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

2.6 A számviteli alapelvek érvényesítése:

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

2.7 Összehasonlíthatóság biztosítása

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

2.8 Könyvvizsgálati kötelezettség:

A társaságnak a számviteli törvény szerint könyvvizsgálót nem kell foglalkoztatnia.

2.9. A vállalkozás folytatása körülményei

A beszámoló készítés napjáig a vállalkozás folytatása lehetőségének ellentmondó körülmények nem merültek fel

2.10. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A társaság tevékenysége alapján más jogszabályok által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

3.1 Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;

- nem pénzbeli belétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
 - saját előállításakor a közvetlen költségek;
 - térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
 - ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
 - speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.
- b) Az értékcsökkenési leírás módszerei:
- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
 - aktiválás napjától egyedileg, évente a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
 - a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi 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 átlagárfolyam szerint kell elszámolni;
 - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az K&H Bank deviza árfolyama alapján történik;
 - a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az K&H Bank által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik.
- e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

3.2. Önköltségszámítás szabályai

A számviteli törvény előírásai szerint a társaság nem köteles az önköltségszámítás rendjét szabályozó szabályzatot készíteni. Az önköltségek meghatározása az általános szabályok szerint, egyedi utókalkulációval történik a közvetlen költség meghatározásaként.

3.3 Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3.4 Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

4. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

4.1 Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvényt, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényt.

4.2 Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

4.3 Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az üzleti évben nem fordultak elő.

4.4 A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg 20 %-a alapján: 623 E Ft.

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

Pénzeszközök	2.764 E Ft
Jegyzett tőke	3.000 E Ft
lekötött tartalék	630 E Ft
- Az eredmény-kimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5.495 E Ft
Anyagjellegű ráfordítás összesen értéke	3.891 E Ft
Személyi jellegű ráfordítások összesen értéke	995 E Ft
Értékcsökkenési leírás	919 E Ft

5. Tájékoztató adatok

5.1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám: 0,5 fő

Személyi jellegű ráfordítások összesen: 995 E Ft

5.2. Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

Vezető tisztségviselők munkadíja: a vezető tisztségviselő részére díjazás kifizetésére nem került sor 2017.évben.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők az üzleti évben sem előleget, sem kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek nincsenek.

A Társaságnál felügyelő bizottság működik.

5.3 A kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5.4 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak van kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

5.5 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.

5.6 A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítéséhez elegendő adat áll rendelkezésre, a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához további adatok nem szükségesek.