



**BÉKÉS MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE
ELNÖKÉTŐL**

5601 Békéscsaba, Árpád sor 18. Pf.: 118
Telefon: 66/441-156; Fax: 66/441-122

Előadó: Petényi Roland	NYILVÁNOS ülés
Véleményező: Pénzügyi, Területfejlesztési, és Közbeszerzési Bizottság	A döntéshozatal egyszerű többséget igényel

Előterjesztés

**Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése
2014. április 25.-én tartandó ülésére**

Tárgy: A Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft. 2013. üzleti évre vonatkozó Normál egyszerűsített éves beszámolójának elfogadása, tájékoztató a működésről

Tisztelt Közgyűlés!

A Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft. 2012. június 8-án kezdte meg tevékenységét előtársaságként. A végleges cégbírósági bejegyzés dátuma 2012. augusztus 28-a volt. A 2013. év során a társaság fő tevékenységét egy tanulmányterv kidolgozása tette ki. A tanulmány témája „Egészséges halat a gyermekeknek! – a halfeldolgozás alapjainak megteremtése Biharugrán” volt.

A 2013. február 15-én tartott Közgyűlésen a 8/2013. (II.15.) KGY. sz. határozattal a Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése egyetértett a tanulmány céljaival, és a szerződés megkötésével. Ugyanezen a Közgyűlésen a 9/2013. (II.15.) KGY. sz. határozatában a Közgyűlés jóváhagyta a tagi kölcsön szerződést, melyben a Közgyűlés 5.000.000 Ft Tagi kölcsönt hagyott jóvá a Kft. részére, tekintettel arra, hogy a Tanulmány elkészítése utófinanszírozott.

A tanulmány elkészítési határideje, 2013. március 31-e volt, melynek a Kft. határidőben eleget tett. A benyújtott számla ellenértéke megérkezett a Kft. számlájára, melyből a Tanulmány elkészítéséhez lehívott tagi kölcsön összegek maradéktalanul visszafizetésre kerültek.

2013. évben a Kft. nyerte el a Budapesten megrendezésre került Magyar Értékek Napja rendezvényen a Békés megyei stand és a standon tervezett programok megvalósításának rendezvényszervezői feladatait, melynek nettó árbevétele 600 ezer forintot tett ki. A visszajelzések alapján, a rendezvényen a zord időjárás ellenére a résztvevők méltón képviselték Békés megyét.

A 2014. évi működésnek az alapjait is sikerült még 2013. évben megteremtetni, mivel a Kft.

eredményesen pályázott a Békés Megyei Önkormányzat által kiküldött az ÁROP1.2.11/Á/2013 pályázathoz kapcsolódó területfejlesztési és partnerség biztosítását szolgáló rendezvényeinek megvalósítását biztosító rendezvényszervező kiválasztása című árajánlatkérésre, melyből a rendezvények nagy többségének megrendezése várhatóan 2014-ben lesz.

2013. évben beszerzésre került egy szállítható rendezvény installáció, melyet rendezvényeken tudunk felhasználni. A személyi jellegű kifizetéseknél az ügyvezető megbízási díja és járulékai merültek fel. A működés keretében a tanulmány elkészítéséhez igénybe vett szolgáltatások, és alapanyagok, és a rendezvényszervezéshez szükséges szolgáltatások és alapanyagok mellett a könyvvizsgálat költsége, a kamarai tagdíj, a postaköltség, valamint a bankköltség, illetve a jogi és pénzügyi szolgáltatás költsége került kiegyenlítésre.

A társaság elkészítette a 2013. évi beszámolóját, melyről a független könyvvizsgálói jelentés 2014. április hónapban kiállításra került, mindkét dokumentum jelen beszámoló mellékletét képezi.

A 2013. évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóban az eszközök és források főösszege 2.674 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.538 E Ft nyereség, amely után 172 E Ft társasági nyereségadó fizetési kötelezettség keletkezett.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, mint a Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft. Taggyűlését, hogy az előterjesztés megtárgyalását követően fogadja el az alábbi határozati javaslatokat.

Határozati javaslatok:

A Békés Megyei Önkormányzat Közgyűlése, mint a Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft. Taggyűlése,

1. jóváhagyja a Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft. 2013. üzleti évre vonatkozó Normál egyszerűsített éves beszámolóját a határozat melléklete szerinti tartalommal
2. elfogadja a Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft. 2013. évre vonatkozó működéséről szóló tájékoztatóját.

Felelős: Farkas Zoltán elnök
Petényi Roland ügyvezető

Határidő: értelem szerint

Békéscsaba, 2014. április 11.



Farkas Zoltán

2	4	0	6	2	7	0	1	7	0	2	2	1	1	3		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft**

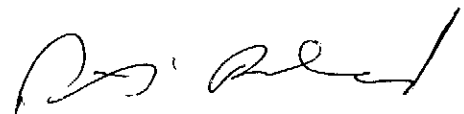
A vállalkozás címe: **5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.**

A vállalkozás telefonszáma: **66/441-141**

Normál egyszerűsített éves beszámoló

2013
üzleti évről

Békéscsaba, 2014.04.08



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Békés Megyei Vállalkozási
és Fejlesztési Kft.**
5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.
Adószám: 24062701-2-04
Cégjegyzék szám: 11733003-20125040

Vállalkozás neve: **Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési**
 Statisztikai számjel: 24062701-7022-113
 Cégjegyzékszám: 04-09-011872
 A mérleg fordulónapja: 2013.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	5 600
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	444	0	2 390
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	444	0	1 397
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	11
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	92
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 888	0	1 710
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	- 888	0	1 710
13	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 300	0	0
14	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 300	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	412	0	1 710
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	41	0	172
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	371	0	1 538
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	371	0	1 538

Békéscsaba, 2014.04.08

**Békés Megyei Vállalkozás
és Fejlesztési Kft.**
 5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.
 Adószám: 24062701-2-04
 Szla.szám: 11733003-20125040
 P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési**
 Statisztikai számjel: 24062701-7022-113
 Cégjegyzékszám: 04-09-011872
 A mérleg fordulónapja: 2013.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
 Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	274
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	274
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	1 253	0	2 392
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	117	0	227
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 136	0	2 165
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	8
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 253	0	2 674

Békéscsaba, 2014.04.08

**Békés Megyei Vállalkozás
 és Fejlesztési Kft.**
 5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.
 Adószám: 24062701-2-04
 Szla.szám: 11733003-20125040
 P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési**
 Statisztikai számjel: 24062701-7022-113
 Cégjegyzékszám: 04-09-011872
 A mérleg fordulónapja: 2013.12.31

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
 Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	871	0	2 409
13	I. JEGYZETT TŐKE	500	0	500
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	371
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	371	0	1 538
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	382	0	265
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	382	0	265
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	1 253	0	2 674

Békéscsaba, 2014.04.08

**Békés Megyei Vállalkozás
 és Fejlesztési Kft.**
 5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.
 Adószám: 24062701-2-04
 Szja.szám: 11733003-20125040



a vállalkozás vezetője (képviseelője)



BEVALLÁS és 1329-A ADATSZOLGÁLTATÁS

a 2013. évi társasági adóról, a hitelintézeti járadékról,
az energiaellátók jövedelemadójáról, a hitelintézetek különadójáról,
az innovációs járulékról, illetve a szakképzési hozzájárulásról

vonalkód helye

Benyújtandó az állami adóhatósághoz

H I V A T A L
(A)

1329

Postára adás dátuma

2 0

Beérkezés dátuma

2 0

év hó nap

Átvevő kódja

Átvevő állami adóhatóság kódja

átvevő aláírása

A Z O N O S Í T Á S
(B)

Adózó adószáma

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Hibásnak minősített bevallás vonalkódja

Jogelőd adószáma

Adózó neve

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

Székhely/
fióktelep

5 6 0 0 Békéscsaba

város/
község

Árpád

kösterület neve

sora

kösterület jellege

18

hsz.

ép.

lépcsőház

em.

ajtó

Ügyintéző neve

Benedekné Molnár Katalin

telefonszáma

66/441-141

(C)

Bevallási időszak

2 0 1 3 0 1 0 1 - 2 0 1 3 1 2 3 1
év hó naptól év hó napig

Építkezés miatt létrehozott telephely bevallási időszaka

Bevallás jellege

Kitöltött lapok száma

01	02	03	04	05-01	05-02	05-03	05-04	06-01	06-02	06-03	06-04	06-05	07	08	09	10	A-01	A-02
		1	1					1										

(D)

Szervezeti
kódkocka

Eltérő üzleti év
kódkockája

Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódkockája

az adóév első napján

1

Hitelintézeti hozzájárulás kódkockája

az adóév utolsó napján

1

Szit. tv. szerinti kétszeres adófizetés jelölése

Könyvvizetés módjának jelölése

2

Nyilatkozat a jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazásról

2

Kedvezményezett eszközátruházás választásának jelölése

Kedvezményezett átalakulás esetére vonatkozó
kötelezettségvállalás jelölése

Piaci árra vonatkozó közös nyilvántartás vezetésének jelölése

Bevallási időszak előtársasági időszakot is tartalmaz jelölése

(F)

Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek.

Békéscsaba

2 0 1 4 0 4 0 8

P.H.

helység

év

hó

nap

adózó vagy törvényes képviselő, meghatalmazott aláírása

Jelen adóbevallást ellenjegyző aláírása

Állami adóhatósághoz bejelentett, a bevallás
aláírására jogosult állandó meghatalmazás jelölése

Adótanácsadó, adószakértő vagy
okleveles adószakértő neve

Eseti meghatalmazás csatolásának jelölése

Adóazonosító száma

Állami adóhatósághoz bejelentett pénzügyi
képviselő jelölése

Igazolvány száma



1329-01-01**A társasági adó bevallása**

Adózó adószáma

Adózó neve

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

A) A saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó
Adónem kód: 101

Az adatok ezer forintra kerekítve

	a)	b)	c)
01. Adózás előtti eredmény (MRP-nél és nonprofit szervezetnél tárgyévi eredmény) (1329-07-02.lap ±39. ±44. sorok összesen, az egyszerűsített könyvvitelt vezető adózók esetén a 1329-01-03.lap 52. sor) (Iskolaszövetkezet ne töltsse ki.)	± 01.		1 710
02. Iskolaszövetkezet osztaléka	02.		
03. Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímeik összesen (kettős könyvvitelt vezető adózók esetén 1329-03-02. lap 41. sor c) rovat a c) oszlopba, a 41. sor b) rovat a b) oszlopba)	03.		5
04. Adózás előtti eredményt növelő jogcímeik összesen (kettős könyvvitelt vezető adózók esetén 1329-04-02. lap 35. sor b) rovat a c) oszlopba, a 35. sor a) rovat a b) oszlopba)	04.		11
05. Külföldről származó jövedelem	± 05.		
06. Adóalap [(±01. vagy +02.) -03.+04. -(±05.) sorok, vagy a jövedelem- (nyereség-) minimum)]	± 06.		1 716
07. A külföldi vállalkozó adóalapja [(±01.-03.+04. -(±05.) sorok, vagy a jövedelem- (nyereség-) minimum)]	± 07.	±	
08. A közhasznú szervezet, valamint az országos érdekképviseleti szervezet, az egyházi jogi személy végleges adóalapja	08.	±	
09. Társasági adó (10/19%)	09.		172
10. Adómentesség [Tao. tv. 20. § (1)]	10.		
11. Adókedvezmények (1329-05-01. lap 20. sor c) - b) rovat különbségéből igénybe vehető rész)	11.		
12. Visszatartott adó [külföldön szerzett jövedelem után külföldön fizetett (fizetendő) adó számított összege]	12.		
13. A 2013. évi (illetve az üzleti évi) adókötelezettség (09.-10.-11.-12. sorok)	13.		172
14. A 2011-2012. év(ek) visszamenőleges adókötelezettsége, illetve az elővállalkozás vagy szít. kétszeres adófizetési kötelezettsége, valamint a közhasznú nonprofit gazdasági társaság visszamenőleges adófizetési kötelezettsége	14.		
15. A Tao. tv. 22/A. § alapján visszafizetendő kis- és középvállalkozások adókedvezményeinek összege a c) rovatban, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék összege a b) rovatban	15.		
16. A Tao. tv. 7. § (15) bekezdése alapján a lekötött fejlesztési tartalék beruházásra fel nem használt (feloldott) összegének társasági adó kötelezettsége a c) rovatba, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék összege a b) rovatba	16.	A felhasználás időpontja évv hó nap	
17.	17.	A felhasználás időpontja évv hó nap	
18. A települési önkormányzattal kötött lakásbérbeadási szerződés 60 hónapon belül történő megszűnése esetén visszafizetendő összeg [2007. évi CXCVI. tv. 469. § (4)]	18.	A szerződés megszűnésének időpontja évv hó nap	
19. A sávós adókulcs alkalmazása esetén, a Tao. tv. 29/L. § (2) bek. szerinti társasági adó visszafizetési kötelezettség a c) rovatba, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék összege a b) rovatba	19.	A felhasználási/rendelkezésre álló időpont évv hó nap	
20.	20.	A felhasználási/rendelkezésre álló időpont évv hó nap	
21. A Tao. tv. 7. § (16) bekezdése alapján a lekötött tartalék jogdíj-bevételre jogosító immateriális jószág szerzésére fel nem használt (feloldott) összegének társasági adó kötelezettsége a c) rovatban, az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlék összege a b) rovatba	21.	A felhasználás időpontja évv hó nap	
22.	22.	A felhasználás időpontja évv hó nap	

B) A saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó és a 2013. évre (illetve az üzleti évre) megfizetett adóelőleg különbözete
Adónem kód: 101Az adat ezer forintra kerekítve
a)

23. A 2014. május 31.-éig (vagy az adóév utolsó napját követő ötödik hónap utolsó napjáig) fizetendő, illetve a jelölt időpont(ok)tól visszaiigényelhető társasági adó	± 23.	112
--	-------	-----



1329-03-01**Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**

Adózó adószáma

Adózó neve

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Az adatok ezer forintra kerekítve		
	a)	b)	c)
01. Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg [Tao. tv. 7. § (1) a); 16. § (5); 17. §; 29. § (2); 29/C. § (8); 29/F. § (2)]	<input type="text"/>		
02. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. § (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) b)]			
03. A terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege, a meghatározott kivételekre figyelemmel [Tao. tv. 7. § (1) cs)]			
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivételesekor, - kivéve ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be - a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el [Tao. tv. 7. § (1) d); 1. és 2. számú melléklet]	<input type="text"/>		5
05. A bejelentett részesedés értékesítésének adóévi árfolyamnyeresége, továbbá a bejelentett részesedés nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként történő kivételese következtében az elszámolt bevételnek az elszámolt ráfordítást meghaladó része, valamint az adóévben visszaírt értékvesztés [Tao. tv. 7. § (1) dz)]			
06. A fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb az adózás előtti eredmény 50 százaléka, és legfeljebb 500 millió forint [Tao. tv. 7. § (1) f); 7. § (15), 16. § (1) a); 29/I. § (5)]			
07. A kapott (járó), bevételként elszámolt osztalék és részesedés (a törvényben megfogalmazott kivételekkel) [Tao. tv. 7. § (1) g); 4. § 11., 29/Q. § (3)]			
08. A tulajdoni részesedés kivételese miatt a Tao. tv. 7. § (10) bekezdés szerinti értékét meghaladóan elszámolt bevétel a törvényben megfogalmazott kivételekkel [Tao. tv. 7. § (1) gy); 7. § (10); 4. § 11.]			
09. Kedvezményezett részesedéscsere alapján kivetelt részesedésre elszámolt árfolyamnyereség a megszerzett társaság tagjánál, ha igénybe kívánja venni e kedvezményt [Tao. tv. 7. § (1) h)]			
10. Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény [Tao. tv. 7. § (1) i)]			
11. Sikeres szakmai vizsgája után folyamatosan tovább foglalkoztatott szakképző iskolai tanuló, továbbá a korábban munkanélküli foglalkoztatása esetén a befizetett társadalombiztosítási járulékok [Tao. tv. 7. § (1) j), (3), 1998. évi LXVI. törvény 12. § (5)]	<input type="text"/>		
12. Képzőművészeti alkotás beszerzésére fordított összeg, 1/5-öd része [Tao. tv. 29/I. § (1)]			
13. A jogdíjbevételekre jogosító immateriális jószág értékesítéséből származó eredménynek az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege [Tao. tv. 7. § (1) c); 7. § (16)]			
14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés [Tao. tv. 7. § (1) n); 16. § (2) i)]	<input type="text"/>		
15. A társasháztól, a társasúdulótól megszerzett bevétel, ha a jövedelemre vonatkozóan a társasház, társasúduló a személyi jövedelemadót megfizette [Tao. tv. 7. § (1) o)]			
16. A forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés következtében az eredménytartalék csökkentéseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben [Tao. tv. 7. § (1) p)]			
17. Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés összege [Tao. tv. 7. § (1) q)]			
18. Az előző években vagy az adóévben az adóalapot növelő bírságoknak, továbbá az Art.-ban és a Tb.- törvényekben előírt jogkövetkezményeknek elengedett, bevételként elszámolt összege [Tao. tv. 7. § (1) r)]			
19. A kapott jogdíj bevételként elszámolt összegének a fele, de legfeljebb az adózás előtti eredmény 50 százaléka [Tao. tv. 7. § (1) s); 7. § (14); 4. § 20.]			



1329-03-02**Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**

Adózó adószáma

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Adózó neve

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek (folytatás)	Az adatok ezer forintra kerekítve		
	a)	b)	c)
20. Az alap kutatás, az alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költségeként elszámolt, a kapott támogatással az előírt feltételek szerint csökkentett összege [Tao. tv. 7. § (1) b); 7. § (17), (18), 29/G. § (2)]			ezer
21. Műemlék értékét növelő felújítás költsége [Tao. tv. 7. § (1) ty)]			ezer
22. Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) u)]			ezer
23. Legalább 50 százalékban megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatása esetén személyenként, havonta a megváltozott munkaképességű részére kifizetett munkabér, de legfeljebb az adóév első napján érvényes minimálbér, ha az adózó által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma nem haladja meg a 20 főt [Tao. tv. 7. § (1) v)]			ezer
24. Az adózó által átruházott részesedésre elszámolt árfolyamnyereség [Tao. tv. 29/I. § (4)]			ezer
25. Az adóév első napján mikrovállalkozásnak minősülő adózónál a foglalkoztatottak átlagos állományi létszámnövekmény és az adóév első napján érvényes havi minimálbér adóévre számított összegének szorzata, tekintettel a meghatározott feltételekre [Tao. tv. 7. § (1) y); 7.§ (19), (20)]			ezer
26. Támogatás, juttatás meghatározott összege [Tao. tv. 7. § (1) z); (7); 29/C. § (7)]			ezer
27. Az adóév utolsó napján a vonatkozó jogszabály alapján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózónál meghatározott új eszközök üzembe helyezése érdekében elszámolt adóévi beruházások értéke, továbbá az ingatlanok érték növelő felújítási értéke, valamint az új szellemi termék bekerülési értéke figyelemmel a tulajdonosi összetételre, és az értékhatárra [Tao. tv. 7. § (1) zs); (11)-(12); 4. § 18., 34/a)]			ezer
28. A külföldi pénzügyekben fennálló egyes követelések és kötelezettségek értékelésekor megállapított, nyereséget eredményező, nem realizált árfolyamkülönbséget az adózó döntése szerint [Tao.tv.7.§(1)dzs); (2)]			ezer
29. Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték különbségének megfelelő összeg - más, az adózás előtti eredményt módosító jogcímektől függetlenül - az előírt feltételek fennállása esetén [Tao. tv. 18. § (1) a); 4. § 23.]			ezer
30. Közhasznú szervezetnek minősülő alapítvány, közalapítvány, egyesület, köztestület, felsőoktatási intézmény az európai területi együttműködési csoportosulás vállalkozási tevékenysége adózás előtti nyereségének 20 százaléka [Tao. tv. 9. § (2) b)]			ezer
31. Munkáltatói és munkavállalói érdekképviseleti szervezet vállalkozási nyereségének az a része, melyet a cél szerinti tevékenység bevételeit meghaladó költségei, ráfordításai fedezetére felhasznált az adóévben, illetve az a) rovatban továbbvitett rész [Tao. tv. 9. § (2) e); 4. § 25.]			ezer
32. Az egyházi jogi személy vállalkozási tevékenységéből elért nyereségének meghatározott költségek, ráfordítások fedezetére felhasznált, illetve e célból lekötött tartalékba helyezett összeg [Tao. tv. 9. § (5)]			ezer
33. A külföldi vállalkozó belföldi telephelyére arányosan jutó üzletvezetési és általános ügyviteli költségei, ráfordításai [Tao. tv. 14. § (2) a)]			ezer
34. Jogelődnél kiválás esetén a jogutódnál első adóévében a nem kedvezményezett átalakulásakor, és kedvezményezett átalakulásnál az adózó választása szerint a Tao. tv. 16. § (2) bek. d) pontja szerinti összeg			ezer
35. A jogutódnál kedvezményezett átalakulás miatt fennálló Tao. tv. 16. § (11) bek. szerinti csökkentő tétel összege			ezer
36. Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaságnál - választása szerint - e jogügylet alapján elszámolt bevételnek az átadott eszközök együttes könyv szerinti értékét meghaladó része [Tao. tv. 16. § (12)-(14)]			ezer
37. Kedvezményezett eszközátruházáshoz kapcsolódó tétel az átvevő társaságnál [Tao. tv. 16. § (13)-(14)]			ezer
38. A bejelentett immateriális jószág értékesítésének pozitív eredménye [Tao. tv. 7. § (1) e)]			ezer
39. Egyéb csökkentő jogcímek [Az a) rovatban a c) rovat összegéből kiemelve a Tao. tv. 29/D. § (9) szerinti, vállalkozási üzemben üzembe helyezett épület, építmény bekerülési értékének adóévi 10 százaléka]			ezer
40.			
41. Összesen [01- 40. sorok; egyezően a 1329-01-01. lap 03. sor b) és/vagy c) rovatával]			ezer



1329-04-01**Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**

Adózó adószáma

2 4 0 6 2 7 0 1 — 2 — 0 4

Adózó neve

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Az adatok ezer forintra kerekítve	
	a)	b)
01. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékok növelő összeg [Tao. tv. 8. § (1) a)]	020F	020F
02. A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírás (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivételek, (kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következnek be), vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el [Tao. tv. 8. § (1) b)]	020F	11 020F
03. Nem a vállalkozási, bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 3. számú melléklet]	020F	020F
04. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével [Tao. tv. 8. § (1) e)]	020F	020F
05. Ellenőrzött külföldi társaságban fennálló részesedésre jutó fel nem osztott nyereség [Tao. tv. 8. § (1) f)]	020F	020F
06. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]	020F	020F
07. A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	020F	020F
08. A Tao. tv. 8. § (5) bekezdésének a) pontjában rögzített kötelezettség (kivéve a pénzügyi intézménnyel szemben fennálló kötelezettséget) kamatának meghatározott része [Tao. tv. 8. § (1) j); 8. § (5)]	020F	020F
09. Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre az adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés, valamint e részesedés bármely jogcímen történő kivételese következtében elszámolt ráfordításnak az elszámolt bevétel meghaladó része, vagy a bejelentett részesedéshez kapcsolódó, az adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés, a részesedés bármilyen jogcímen történő kivételese [Tao. tv. 8. § (1) m)]	020F	020F
10. A forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben [Tao. tv. 8. § (1) o)]	020F	020F
11. Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg [Tao. tv. 8. § (1) p)]	020F	020F
12. A 7. § (1) bekezdésének gy) pontja alapján csökkentő tételként elszámolt összegből a kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke kivételéseként az adóévben bármely jogcímen elszámolt (de összesen legfeljebb a részesedésre a hivatkozott rendelkezés alapján az adózás előtti eredmény csökkentéseként figyelembe vett) összeg [Tao. tv. 8. § (1) r) (7)]	020F	020F
13. A Tao. tv. 7. § (1) bekezdésének z) pontja alapján az adóévet megelőző év(ek)ben az adózás előtti eredmény csökkentéseként, a Civil tv. szerinti tartós adományozásra tekintettel elszámolt többletkedvezmény vagy ennek kétszerese, attól függően, hogy a szerződésben vállaltak mely ok miatt nem teljesültek [Tao. tv. 8. § (1) s); 29/C. § (7)]	020F	020F
14. A 7. § (1) bekezdésének h) pontja alapján az adózás előtti eredmény csökkentéseként elszámolt összegből a kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke kivételéseként az adóévben bármely jogcímen elszámolt (de összesen legfeljebb a részesedésre a hivatkozott rendelkezés alapján az adózás előtti eredmény csökkentéseként figyelembe vett) összeg [Tao. tv. 8. § (1) t) (7)]	020F	020F
15. Beruházás, szellemi termék bekerülési értékéből az adózás előtti eredmény csökkentéseként a 7. § (1) bekezdés zs) pontja alapján elszámolt összeg kétszerese, meghatározott esetekben [Tao. tv. 8. § (1) u) 16. § (16) b)]	020F	020F
16. Az előző adóévhez viszonyított létszámcsökkenés és az előző adóév első napján érvényes minimálbér évesített összeg szorzatának 120 százaléka, de legfeljebb az adózás előtti eredmény csökkentéseként igénybevevett kedvezmény 20 százalékkal növelt összege, tekintettel a meghatározott feltételekre [Tao. tv. 8. § (1) v), (6), 16. § (1) ch) 16. § (16) c)]	020F	020F



1329-04-02**Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**

Adózó adószáma

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Adózó neve

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek (folytatás)	Az adatok ezer forintra kerekítve	
	a)	b)
17. A külföldi pénzürtékben fennálló egyes követelések és kötelezettségek értékelésekor megállapított, nem realizált veszteség jellegű árfolyamkülönbözöt [Tao. tv. 8. § (1) dzs); 7. § (2)]	ezer	ezer
18. Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbszethez megfelelő összeg - az előírt más módosító jogcímektől függetlenül -, ha az alkalmazott ellenérték következtében az adózó adózás előtti eredménye kisebb, mint a szokásos piaci ár mellett lett volna [Tao. tv. 18. § (1) b); 4. § 23.]	ezer	ezer
19. Az alapítványnál, közalapítványnál, egyesületnél, köztestületnél, felsőoktatási intézménynél, valamint a külön törvény szerinti egyháznál, belső egyházi jogi személynél a kapott támogatás, juttatás, illetve azoknak a Tao. tv. 9. § (7) bekezdésben előírt aránnyal számított része [Tao. tv. 9. § (3) b), 9. § (7); 9. § (9)]		ezer
20. Adómentesen képződött eredménytartalék összege az iskolaszövetkezetnél, illetve a jogutódjánál, ha a jogutód nem iskolaszövetkezet [Tao. tv. 10. § (1), (4)-(5).]		ezer
21. A közhasznú nonprofit gazdasági társaság tagjának a tagsági viszony megszűnésekor, vagy a jegyzett tőke leszállításakor a tag részére kiadott saját tőkének a Tao. tv. 13/A. § (3) bekezdésben meghatározott értéke [Tao. tv. 13/A. § (2) a)]		ezer
22. A közhasznú nonprofit gazdasági társaságok egyesülése, szétválása esetén a jogutódnál a Tao. tv. 13/A. § (5) bekezdése szerinti összeg [Tao. tv. 13/A. § (5) (2) b)]		ezer
23. A közhasznú nonprofit gazdasági társaságnál, szociális szövetkezetnél - adóév utolsó napján az állami vagy önkormányzati adóhatóságnál nyilvántartott adótarozása esetén - a kapott támogatás, juttatás összege [Tao. tv. 13/A. § (2) d)]		ezer
24. A külföldi vállalkozó belföldi telephelyénél az adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt valamennyi üzletvezetési és általános ügyviteli költség, ráfordítás [Tao. tv. 14. § (2) b)]		ezer
25. A külföldi vállalkozó belföldi telephelyénél a telephely közvetítésével elért, de a telephelynél közvetlenül el nem számolt árbevétele, bevétel 5 százaléka [Tao. tv. 14. § (2) c)]		ezer
26. A jogelődnél, kiválás esetén a jogutódnál első adóévben a nem kedvezményezett átalakuláskor, és kedvezményezett átalakulásnál az adózó választása szerint Tao. tv. 16. § (2) bek. d) pontja szerinti összeg	ezer	ezer
27. A jogutódnál a kedvezményezett átalakulás miatt fennálló Tao. tv. 16. § (11) bek. szerinti növelő tétel összege	ezer	ezer
28. Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaságnál az átadott eszközök könyv szerinti értékének az elszámolt bevétellel csökkentett összege [Tao. tv. 16. § (12)-(14)]	ezer	ezer
29. Kedvezményezett eszközátruházáshoz kapcsolódó tétel az átvevő társaságnál [Tao. tv. 16. § (13)-(14)]	ezer	ezer
30. Termőföldből átminősített ingatlanvagyonot tulajdonában tartó társaság tagjának a részesedés tulajdonban tartás időszakára kiszámított szokásos eredményt meghaladó jövedelem kétszerese [Tao. tv. 8. § (1) k); 8. § (2); 4. § 18/b]	ezer	ezer
31. Termőföldből átminősített ingatlan tulajdonban tartásának időszakára kiszámított szokásos eredményt meghaladó jövedelem kétszerese [Tao. tv. 8. § (1) l); 8. § (2); 4. § 18/c]	ezer	ezer
32. A bejelentett immateriális jószág bármely jogcímen történő kivezetésének vesztesége [Tao. tv. 8. § (1) n)]		ezer
33. Egyéb növelő jogcímek	ezer	ezer
34.		
35. Összesen [01-34. sorok; egyezően a 1329-01-01. lap 04. sor b) és/vagy c) rovatával]	ezer	11 ezer



1329-06-01**A társasági adóelőleg-kötelezettség bevallása
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**

Adózó adószáma

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Adózó neve

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

Figyelem!

A naptári évtől eltérő üzleti évet választó, valamint a végelszámolás alatt álló adózó az A), B), C), D), E) táblázatok egyikébe sem írhat adatot. A többi adózó az A) táblázat kiegészítésével meghatározott adóelőlegét a B) vagy a C) táblázatban, a mezőgazdasági, erdőgazdálkodási ágazatba, a halászati ágba tartozó pedig a D) vagy az E) táblázatban vallja be.

A) Az éves adóelőleg-kötelezettség meghatározása		Az adatok ezer forintra kerekítve a)
01. Az adóévre fizetendő (megállapított) társasági adó összege (1329-01-01. lap 13. sor adata)	01.	172 ezer
02. Ha az adóév nem azonos a naptári évvel, az adóévi működés naptári napjainak száma	02.	nap
03. Teljes évre jutó előleg-kötelezettség összesen (01. sor vagy $\frac{01. \text{ sor}}{02. \text{ sor}} \times 365$)	03.	172 ezer

B) Az adóelőleg bevallása negyedéves kötelezettség esetén (ha a 01. sor adata legfeljebb 5 millió forint)		Az adatok ezer forintra kerekítve a)
04. A 2014. július 1-je és 2015. június 30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege (egyezően a 03. sor adatával) (05-08. sorok)*	04.	172 ezer
05. Az adóelőleg (04. sor) 25 százaléka 2014. - III. negyedév	05.	43 ezer
06. - IV. negyedév	06.	43 ezer
07. 2015. - I. negyedév	07.	43 ezer
08. - II. negyedév	08.	43 ezer

C) Az adóelőleg bevallása havi kötelezettség esetén (ha a 01. sor adata nagyobb 5 millió forintnál)		Az adatok ezer forintra kerekítve a)
09. A 2014. július 1-je és 2015. június 30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege (egyezően a 03. sor adatával) (10-21. sorok)*	09.	ezer
10. Az adóelőleg (09. sor) 1/12-ed része 2014. - július	10.	ezer
11. - augusztus	11.	ezer
12. - szeptember	12.	ezer
13. - október	13.	ezer
14. - november	14.	ezer
15. - december	15.	ezer
16. 2015. - január	16.	ezer
17. - február	17.	ezer
18. - március	18.	ezer
19. - április	19.	ezer
20. - május	20.	ezer
21. - június	21.	ezer

* A kerekítési szabályok alkalmazásából adódó esetleges különbséget a B), illetve a C) táblázat utolsó sorának összegénél kérjük figyelembe venni.



1329-07-01**Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére***(Az MRP, illetve nonprofit szervezetnek nem kell kitöltenie)*

Adózó adószáma

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Adózó neve

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok		Az adatok ezer forintra kerekítve	
	a)	b)	c)
01. Értékesítés nettó árbevétele (Biztosítónál biztosítástechnikai bevétel, befektetési szolgáltatónál a befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei, hitelintézetnél a pénzügyi szolgáltatás és a befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei)	01.		5 600 <small>ezer</small>
02. A 01. sorból: - exportértékesítés nettó árbevétele	02.		
03. Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-)	03.	±	<small>ezer</small>
04. Egyéb bevételek összesen	04.		0 <small>ezer</small>
05. A 4. sorból: - a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére illetve fejlesztésére - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott támogatás, juttatás összege	05.		<small>ezer</small>
06. Anyagjellegű ráfordítások összesen [(07.+08.+09.+10.+11.) sorok]	06.		2 390 <small>ezer</small>
07. A 06. sorból: - anyagköltség	07.	709	
08. - igénybe vett szolgáltatások értéke	08.	1 571	
09. - eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	09.		<small>ezer</small>
10. - eladott áruk beszerzési értéke	10.		<small>ezer</small>
11. - egyéb szolgáltatások értéke	11.	110	
12. A 11. sorból: - bankköltség	12.	85	
13. - biztosítási díj	13.		<small>ezer</small>
14. Személyi jellegű ráfordítások összesen [(15.+16.+17.) sorok]	14.		1 397 <small>ezer</small>
15. A 14. sorból: - bérköltség	15.		<small>ezer</small>
16. - személyi jellegű egyéb kifizetések	16.	1 100	
17. - bérjárulékok	17.	297	
18. Értécsökkenési leírás	18.		11 <small>ezer</small>
19. Egyéb ráfordítások összesen	19.		92 <small>ezer</small>
20. A 19. sorból: - a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás összege	20.		<small>ezer</small>
21. - adók, illetékek, hozzájárulások bevallott, fizetendő összege (a társasági és különadó nélkülül összeg)	21.		<small>ezer</small>
22. - követelések elszámolt értékvesztésének összege	22.		<small>ezer</small>
23. - pénzügyi szervezetek különadó összege	23.		<small>ezer</small>
24. Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	24.		<small>ezer</small>
25.	25.		
26. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye [01.+03.+04.-06.-14.-18.-19.-24. sorok] (+/-)	26.	±	1 710 <small>ezer</small>



1329-07-02**Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére***(Az MRP, illetve nonprofit szervezetnek nem kell kitöltenie)*

Adózó adószáma

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Adózó neve

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok		Az adatok ezer forintra kerekítve	
a)		b)	c)
27. Pénzügyi műveletek bevételei összesen (biztosítónál befektetések nettó bevétele)	27.		ezer
28. A 27. sorból: - kapott (járó) osztalék, részesedés	28.	ezer	
29. - részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	29.	ezer	
30. - befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	30.	ezer	
31. - egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31.	ezer	
32. A 30. és 31. sorból (együtt): magánszemélytől kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	32.	ezer	
33. Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen (biztosítónál befektetések ráfordításai) (+/-)	33.	±	ezer
34. A 33. sorból: - befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének árfolyamvesztése	34.	ezer	
35. - nem magánszemélynek fizetett, fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	35.	ezer	
36. - magánszemélynek fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	36.	ezer	
37. - részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése a korábban leírt értékvesztések visszaírt összegével csökkentve (+/-)	± 37.	ezer	
38. Pénzügyi műveletek eredménye [(27.-±33.) sor] (+/-)	38.	±	ezer
39. Szokásos vállalkozási eredmény [±26.±38. sor] (+/-)	39.	±	1 710
40. Rendkívüli bevételek összesen	40.		ezer
41. A 40. sorból: - visszafizetési kötelezettség nélkül, nem költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	41.	ezer	
42. Rendkívüli ráfordítások összesen	42.		ezer
43. A 42. sorból: - visszafizetési kötelezettség nélkül, nem költségek, ráfordítások ellentételezésére adott támogatás, juttatás	43.	ezer	
44. Rendkívüli eredmény (40.-42. sor) (+/-)	44.	±	ezer



1329-A-01**A mérleghez kapcsolódó adatok
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére***(Az MRP, illetve a nonprofit szervezetnek nem kell kitöltenie.)*

Adózó adószáma

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Adózó neve

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

A mérleghez kapcsolódó adatok	Az adatok ezer forintra kerekítve	
	a)	b)
01. Immateriális javak	01.	
02. A 01. sorból: kísérleti fejlesztés aktivált értéke	02.	
03. Tárgyi eszközök	03.	274
04. Befektetett pénzügyi eszközök	04.	
05. Készletek	05.	
06. Követelések könyv szerinti értéke	06.	227
07. - követelések áruszállításból és szolgáltatásból (eredeti bevői követelések)	07.	
08. - követelések nyilvántartott értékvesztése	08.	
09. Értékpapírok (forgóeszközök része)	09.	
10. Pénzeszközök	10.	2 165
11. A 10. sorból a pénztár	11.	0
12. Aktív időbeli elhatárolások	12.	8
13. Jegyzett tőke összege [14-21. sorok adatai]	13.	500
14. A 13. sorból: - állami tulajdon	14.	
15. - önkormányzati tulajdon	15.	500
16. - belföldi magánszemély tulajdona	16.	
17. - belföldi egyéb társaság, gazdálkodó szervezet tulajdona	17.	
18. - belföldi hitelintézeti tulajdon	18.	
19. - külföldi tulajdon	19.	
20. - belföldi egyéb pénzügyi szervezet (társaság, pénztár, alap) tulajdona	20.	
21. - belföldi nonprofit szervezet tulajdona	21.	
22. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	22.	-
23. Tőketartalék	23.	
24. Eredménytartalék (+/-)	24.	± 371
25. Lekötött tartalék	25.	
26. Értékelési tartalék	26.	±
27. Általános tartalék	27.	
28. Mérleg szerinti eredmény (+/-)	28.	± 1 538
29. Céltartalékok	29.	
30. Hátrasorolt kötelezettségek	30.	
31. Hosszú lejáratú kötelezettségek	31.	
32. A 31. sorból: - beruházási és fejlesztési hitelek	32.	
33. - tulajdonos(ok) által nyújtott hosszú lejáratú kölcsönök	33.	0
34. Rövid lejáratú kötelezettségek	34.	265
35. A 34. sorból: - kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	35.	
36. - tulajdonosokkal szembeni kötelezettségek	36.	
37. - egyéb kapott hitelek, kölcsönök összege	37.	
38. Passzív időbeli elhatárolások	38.	
39. Mérlegfőösszeg [(01.+03.+04.+05.+06.+09.+10.+12.)= (13.-22.+23.±24.+25.±26.+27.±28.+29.+30.+31.+34.+38.)]	39.	2 674



1329-A-02-01**Egyéb, valamint tájékoztató adatok
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**

Adózó adószáma

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Adózó neve

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

A) Eszközök (érték helyesbítés nélkül)

Az adatok ezer forintra kerekítve

Bekerülési érték a mérlegforduló napon	Nettó érték a mérlegforduló napon
a)	b)

		a)	b)
01. Immateriális javak	01.		
02. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	02.		
03. Műszaki berendezések, gépek, járművek	03.		
04. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	04.	285	274
05. Tenyészállatok	05.		
06. Beruházások, felújítások	06.		

**B) Eszközök értékcsökkenése, értékcsökkenési
leírása**

Az adatok ezer forintra kerekítve

Költséggént elszámolt (módosított) terv szerinti értékcsökkenés	Egyéb ráfordításként elszámolt terven felüli értékcsökkenés	Tao. tv. 1. és 2. sz. melléklete szerinti értékcsökkenési leírás
a)	b)	c)

		a)	b)	c)
07. Immateriális javak	07.			
08. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	08.			
09. Műszaki berendezések, gépek, járművek	09.			
10. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10.	11		5
11. Tenyészállatok	11.			
12. A 100 000 Ft alatti egyedi beszerzési, előállítási értékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékének összegző elszámolása	12.			
13. Beruházások, felújítások	13.			



1329-A-02-02

**Egyéb, valamint tájékoztató adatok
a kettős könyvvitelt vezető adózók részére**
(Az MRP, illetve a nonprofit szervezetnek nem kell kitöltenie.)

Adózó adószáma

2 4 0 6 2 7 0 1 - 2 - 0 4

Adózó neve

Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft

C) Egyéb adatok		Az adatok ezer forintra kerekítve	
		a)	b)
14.	Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	14.	1
15.	A 14. sor b) rovatából: - a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma	15.	0
16.	Használatban lévő összes termőterület	16.	hektár
17.	A 16. sorból: - a földbérleti díj alapjául szolgáló bérbe vett terület	17.	hektár
18.	Földbérleti díj	18.	ezer
19.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	19.	ezer
20.	A 2013. évre (illetve adóévre) jóváhagyott osztalék, részesedés	20.	ezer
21.	Hitelintézeti általános tartalék képzése (-), felhasználása (+)	21.	±
22.	A tárgyévben üzembe helyezett beruházások aktivált értéke	22.	ezer
23.	A tárgyévi beruházási érték	23.	ezer
24.	A 2012. évi (illetve az adóévet megelőző adóévi) - éves szinten megállapított - a Tao. tv. 4. § 4. pontja szerinti árbevétel összege (+/-)	24.	± 0 ezer
25.	A 2013. évi (illetve adóévi) - éves szinten számított, a Tao. tv. 4. § 4. pontja szerinti árbevétel összege (+/-)	25.	± 5 600 ezer
26.	Az Európai Uniótól és/vagy költségvetésből származó támogatásból az adóév utolsó hónapjának 15. napjáig meg nem kapott összeg	26.	ezer
27.	Az adóelőleg-kiegészítés esedékessége napján és a mérlegfordulónapon alkalmazott árfolyam-különbség alapján számított nyereségjellegű árfolyam-különbség összege	27.	ezer

D) Tájékoztató adatok a 2013. adóévi osztalék (osztalékelsőleg) kifizetéséről, juttatásokról		Az adatok ezer forintra kerekítve	
		A 2013. adóévben fizetett osztalék-előleg összege a)	A 2013. adóévben kifizetett osztalék összege b)
30.	Belföldi magánszemély tulajdonos(ok)	30.	ezer
31.	Külföldi magánszemély tulajdonos(ok)	31.	ezer
32.	Belföldi jogi személy, nem jogi személyiségű társaság(ok)	32.	ezer
33.	Külföldi jogi és nem jogi személyiségű társaság(ok)	33.	ezer



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kiegészítő mellékletbe azokat a számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat kell felvenni, amelyeket a számviteli törvény előír, továbbá mindazokat, amelyek a vállalkozó vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára – a mérlegben, az eredmény-kimutatásban szereplőkön túlmenően – szükségesek. A kiegészítő mellékletben be kell mutatni a sajátos tevékenységgel kapcsolatos – más jogszabályban előírt – információkat is.

Általános kiegészítések

1. A vállalkozás bemutatása

- működési forma: Kft.
- alapítás, alakulás időpontja: 2012. június 08.
- tevékenységi kör: Főtevékenység: 7022 üzletvitel, egyéb vezetési tanácsadás
- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források) A Kft. eddigi tevékenysége alatt egy tanulmány került kidolgozásra, melyre 2012. novemberében kötöttünk szerződést a Nemzeti Agrárszaktanácsadási, Képzési és Vidékfejlesztési Intézettel (továbbiakban: NAKVI). A tanulmány témája Egészséges halat a gyerekeknek! a halfeldolgozás alapjainak megteremtése Biharugrán. A szerződés alapján a Kft. egy minimum 200 oldalas tanulmányt készít el, meghatározott formában, meghatározott szakmai tartalommal, melynek elfogadását követően a Kft. 5.000.000 Ft + ÁFA összeget számláz a NAKVI részére.

2. A számviteli politika fő vonásai

- a számviteli politika meghatározó elemei:

Az üzleti év meghatározása

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A könyvvizetés módjának meghatározása

A társaság kettős könyvvitelt vezető gazdálkodó. A tulajdonában lévő eszközökről és forrásokról, továbbá a gazdasági műveletekről olyan könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan zárt rendszerben áttekinthetően mutatja.

A beszámoló készítés rendje

Társaságunk mérlegfőösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleg formája

A mérleget a Számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változat szerinti előírt tagolásában készítjük.

A mérleg tagolása

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

Az eredmény-kimutatás formája

A számviteli törvényben biztosított választás alapján a társaság „A” változatban összköltség eljárással készíti az eredmény kimutatását.

Az eredmény-kimutatás tagolása

Az eredmény-kimutatás - a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett - az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

A költségelszámolás választott módszere

Társaságunk a költségeket az 5 sz. számlaosztályban a tevékenységnek megfelelő és mélységű számlabontásban könyveli. A készletek számlát csak alvállalkozó tekintetében alkalmazza, annak érdekében, hogy a számviteli törvény előírásait maradéktalanul be tudja tartani.

A beszámoló (mérleg) készítés zárónapjának meghatározása

Társaságunk – figyelemmel a belső és külső sajátosságokra, valamint a mérlegteljesség és az óvatosság elvének érvényesítésére is – a beszámoló készítés zárónapját a tárgyévet követő év április 3. napjában határozza meg.

- számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása: ---

3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése: ---

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A kiegészítő mellékletben értékelni kell a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet, az eszközök és a források összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulását, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását, az alábbi mutatókkal (E Ft-ban):

1. Saját tőke aránya = $(\text{Saját tőke} / \text{Idegen tőke}) \times 100 = 2.409 / 265 \times 100 = 909 \%$
2. Tőkefeszültségi mutató = $(\text{Idegen tőke} / \text{Saját tőke}) \times 100 = 265 / 2.409 \times 100 = 11 \%$
3. Eladósodottsági mutató = $(\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke}) \times 100 = 265 / 2.409 \times 100 = 11 \%$
4. Tőkeerőség = $(\text{Saját tőke} / \text{Mérlegfőösszeg}) \times 100 = 2.409 / 2.674 \times 100 = 90,09 \%$
5. Likviditási mutató = $(\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100 = 2.392 / 265 \times 100 = 903 \%$
6. Likviditási gyorsráta = $(\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100 = 2.392 / 265 \times 100 = 903 \%$
7. Adósságszolgálati fedezet mutatója = $(\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Értékcsökkenési leírás}) = 1.538 + 11 = 1.549$
8. Tőkearányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}) \times 100 = 1.538 / 2.409 \times 100 = 63,84 \%$
9. Árbevétel arányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Nettó árbevétel}) \times 100 = 1.538 / 5.600 \times 100 = 27,46 \%$
10. Eszközarányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Eszközök összesen}) = 1.538 / 2.674 = 0,575$
11. Tőkearányos osztalék = $(\text{Fizetendő osztalék} / \text{Jegyzett tőke}) \times 100 = 0$

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések: ---

1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása
2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése
3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai
4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása

2. Eszközök:

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása, elszámolt értékcsökkenési leírás, leírás

Bruttó érték adatai					Értékcsökkenés			Nettó érték	
sorsz.	megnev.	üzembehely.	Écs.leír.	Bruttó érték	Nyitó	Tárgyévi	Halmazott	Nyitó	Záró
1	Sajtóhátfal	13.11.19	33%	285 573	0	11 102	11 102	285 573	274 471
	Összesen			285 573		11 102		285 573	274 471

3. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása
2. A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása
3. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
4. A támogatási programkeretében kapott, folyósított, elszámolt összegek
5. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

4. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszáma: az ügyvezető megbízási szerződés keretében foglalkoztatott havi bruttó 50.000 Ft megbízási díj ellenében.
2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai
3. Környezetvédelem
4. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai
5. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása

5. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

1. A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege,
2. Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege,
3. A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege.

Az éves beszámoló részét képező kiegészítő melléklet a hely és a kelet feltüntetésével a vállalkozó képviselőjére jogosult személy köteles aláírni.

Békéscsaba, 2014. április 3.

Petényi Roland
ügyvezető

Független könyvvizsgálói jelentés

A Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft. tulajdonosainak

A normál egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft. mellékelt 2013. évi normál egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely normál egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 2 674 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **1 538 E Ft nyereség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a normál egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal 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 állításoktól mentes normál egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a normál egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a normál egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a normál egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a normál egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a

könyvvizsgáló a normál egyszerűsített éves beszámoló 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 gazdálkodó egység 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 a normál egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a normál egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Békés Megyei Vállalkozási és Fejlesztési Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Békéscsaba, 2014. április 03.

ADÓ-REÁL
Pénzügyi és Szolgáltató Kft.
5600 Békéscsaba, Mednyánszky u. 23. fsz.
Adószám: 11088139-2-04
Helyettesítő adószám: 10700914
Céginformációk: 1409-000104

Vascán Anikó
Vascán Anikó ügyvezető igazgató

Adó-Reál Kft.

5600 Békéscsaba, Mednyánszky u. 23. fsz.

Nyilvántartási szám: 001590

Vascán Anikó
Vascán Anikó kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 002861