



**Bodajk Város
Polgármestere**

8053 Bodajk, Petőfi S. u. 60.
Tel.-fax: 22/410-001
E-mail: bodajkpm@t-online.hu

Ügyiratszám: Bod/1036/2024.

Sorszám: 258/2024.

Nyilvános ülés ☒
Zárt ülés ☐
Mötv. 46. § (2) a) ☐
Mötv. 46. § (2) b) ☐
Mötv. 46. § (2) c) ☐

T á j é k o z t a t ó
átalakulásról

Előadó:
Wurczinger Lóránt polgármester

Előkészítésben részt vett:
Nagy Csilla jegyző

Előzetesen tárgyalja:
Gazdasági Bizottság
Humánügyi Bizottság

egyszerű többség ☒
minősített többség ☐
Mötv. 50. § ☐
Mötv. 42. § ... ☐
SzMSz 34. § (2) ... ☐

Készült:
Bodajk, 2024. november 27.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a Bodajk Város Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló BAK Bodajki Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság és a Lakat-Lak Kft. (a továbbiakban: Vállalkozások) átalakítását célozva a mellékelt 303/2023. (XI. 28.) határozatával döntött a két vállalkozás beolvadásos egyesítéséről, valamint a 139/2024. (IV. 30.) határozatával elfogadta a Vállalkozások összeolvadásával kapcsolatos záró és nyitó vagyonmérleg tervezeteket. Az átalakulási eljárás jogutódlással véglegesen 2024. szeptember 13. napján zárult a Lakat-Lak Kft. törléséről szóló cégbírószági végzéssel.

Az átalakulásról szóló független könyvvizsgálói jelentést az ügyvezető 2024. november 26. napján küldte meg részünkre, mely a végleges vagyonmérleget is tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tájékoztatót elfogadni szíveskedjen.

Wurczinger Lóránt s. k.
polgármester

Határozati javaslat

átalakulási tájékoztatóról

A képviselő-testület a BAK Bodajki Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság és a Lakat-Lak Kft. beolvadásos egyesüléséről szóló tájékoztatót megismerte és elfogadta.

KIVONAT

Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. november 28-án megtartott soros, nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből.

Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete 303/2023. (XI. 28.) határozata

átalakulási döntésekről

A képviselő-testület a Bodajk Város Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló BAK Bodajki Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság és a Lakat-Lak Kft. beolvadásos egyesítését célzó átalakítási eljárásban a BAK Kft. ügyvezetőjének az átalakulás menetéről szóló tájékoztatóját, továbbá a BAK Kft. Felügyelőbizottságának véleményét megismerte és úgy dönt, hogy - összhangban a Lakat-Lak Kft. 2/2023. (11.10.) számú határozatával - a Lakat-Lak Kft. beolvad a BAK Kft.-be. A BAK Kft. a Lakat-Lak Kft. általános jogutódja lesz. A képviselő-testület dönt továbbá arról, hogy:

- az átalakulási vagyonszámvetés-tervezet fordulónapja: 2023. december 31., melyhez kapcsolódóan az átalakulás dátuma: 2024. január 1. napja,
- a beolvadást követően a BAK Kft. jegyzett tőkéjét 3.000e Ft összegben állapítja meg és egyúttal 3.000e Ft összeget eredménytartalékba helyez,
- a vagyonszámvetés-tervezet elkészítéséhez felkért könyvvizsgáló: Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft. (8000 Székesfehérvár, Millennium út 11.).


A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy Bodajk Város Önkormányzat, mint tulajdonos képviseletében a BAK Kft. ügyvezetőjét utasítsa a határozat végrehajtása érdekében a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Wurczinger Lóránt polgármester

Határidő: értesítésre azonnal, egyebekben folyamatos

Bodajk, 2023. november 29.




Wurczinger Lóránt
polgármester


Nagy Csilla
jegyző



KIVONAT

Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. április 30-án megtartott soros, nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből.

Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete 139/2024. (IV. 30.) határozata

átalakulási döntésekről

A képviselő-testület a Bodajk Város Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló BAK Bodajki Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság és a Lakat-Lak Kft. (a továbbiakban: Vállalkozások) beolvadásos egyesítését célzó átalakulási eljárásban megismerte és elfogadja a Vállalkozások 2023. december 31. napi záró vagyonmérleg tervezetét, valamint a jogutód BAK Kft. (a továbbiakban: Kft.) beolvadást követő nyitó vagyonmérleg tervezetét, a mellékelt könyvvizsgálói jelentést, valamint a BAK Kft. Felügyelőbizottságának véleményét a vagyonmérleg tervezetekkel kapcsolatban.


A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Kft. ügyvezetőjét értesítse, illetve Bodajk Város Önkormányzat, mint tulajdonos képviseletében a Kft. ügyvezetőjét utasítsa az átalakulási eljárás során szükséges további intézkedések megtételére.


Felelős: Wurczinger Lóránt polgármester

Határidő: értesítésre azonnal, egyebekben folyamatos

Bodajk, 2024. április 30.




Wurczinger Lóránt
polgármester


Nagy Csilla
jegyző



2024. nov. 26.
Bodajki
Bodajki Szolgáltató és
Kereskedelmi Kft.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A beolvadásban résztvevő alább megnevezett gazdasági társaságok BAK Bodajki Szolgáltató és Kereskedelmi Kft, mint beolvasztó társaság és a LAKAT-LAK Kft, mint beolvadó társaság tulajdonosainak

Jelentés a végleges vagyonszerlekekről

Vélemény

Elvégeztem az alább megnevezett gazdasági társaságok tervezett beolvadásával összefüggésben a 2024.szeptember 13.-i fordulónapra elkészített beolvadásivégleges vagyonszerlekek és végleges vagyonszerlekek könyvvizsgálatát, amelynek során megvizsgáltam:

- a BAK Kft, mint a beolvadás után változatlan formában tovább működő átvett társaság („átvett társaság”), a beolvadás előtti állapotra vonatkozó végleges vagyonszerleget amelyben az eszközök és források egyező végösszege 79.636 eFt, a jegyzett tőke összege 3.000eFt, a saját tőke összege 52.834eFt
- a LAKAT-LAK Kft, mint a beolvadás során az átvett társaságba történő beolvadás miatt megszűnő társaság végleges vagyonszerleget amelyben az eszközök és források egyező végösszege 37.537eFt, a jegyzett tőke összege 3.000eFt, a saját tőke összege -993 eFt; valamint
- a BAK Kft, mint a beolvadás után tovább működő társaság („jogutód társaság”) beolvadás utáni vagyoni helyzetét bemutató végleges vagyonszerleget amelyben az eszközök és források egyező végösszege 83.741 eFt, a jegyzett tőke összege 3.000eFt a saját tőke összege 48.841 eFt

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

Véleményem szerint az BAK Kft, mint átvett társaság, a LAKAT-LAK Kft, mint a beolvadó társaság és a BAK Kft, mint a beolvadás után változatlan formában tovább működő jogutód társaság 2024.szeptember 13.-i fordulónapra elkészített, mellékelt végleges vagyonszerlekei minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze.

A vélemény alapja

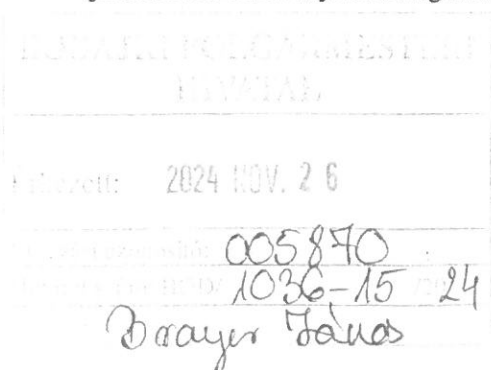
Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló végleges vagyonszerlekek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

Független vagyok az Egyesülő Társaságoktól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb kérdések – a felhasználás korlátozása

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



Egyéb információk: Az egyesülési (beolvadási) terv

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a végleges vagyonszármazékokért

A vezetés felelős a végleges vagyonszármazékok a számviteli törvény 136-141. §-okban foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen hibás állítástól mentes végleges vagyonszármazékok elkészítése.

A végleges vagyonszármazékok elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a jogutód társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és a tudomásunkra hozza a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló végleges vagyonszármazékok összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az irányításuk alatt lévő társaság pénzügyi beszámolósi folyamatainak felügyeletéért.

A könyvvizsgáló végleges vagyonszármazékok könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a végleges vagyonszármazékok a számviteli törvény 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze és a végleges vagyonszármazékok egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényegesen hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesen minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott vagyonszármazék-tervezetek alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem a végleges vagyonszármazékok akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényegesen hibás állítás fel nem tártatásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Egyesülő Társaságok belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések észszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló vagyonmérleg-tervezetek összeállítása. A vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos vizsgálataimat a jogutód társaságra vonatkozóan végeztem(ük) el és a beolvadás tervezett napjáig terjesztettem(ük) ki. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy a vezetés részéről nem helytálló a vagyonmérleg-tervezetek elkészítése során a vállalkozás folytatása elvének alkalmazása, abban az esetben ellenvéleményt kell kibocsátanom. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Előre nem látható jövőbeli események vagy feltételek következtében előfordulhat, hogy a jogutód társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem a végleges vagyonmérlegek átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy a végleges vagyonmérlegekben teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek számviteli törvény 136.-141. §-okban foglaltak szerinti bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét, ütemezését és a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Az átalakulási törvény 24. § (4) bekezdése szerint megvizsgáltuk, hogy a részvények cserearányát milyen módszerekkel határozták meg, a módszerek megfelelőségét, valamint, hogy e módszerek külön-külön milyen értéket eredményeztek, és a cserearány megfelelőségét. Az átalakulási törvény 24. § (5) bekezdése szerint megvizsgáltuk az egyesülési (beolvadási) szerződés tervezetében és a vezető tisztségviselők írásbeli beszámolójában foglaltak megalapozottságát, valamint azt, hogy a tervezett beolvadás veszélyezteti-e e részvénytársaságokkal szembeni hitelezői követelések kielégítését.

Az Egyesülő Társaságok vezetésének felelőssége, hogy az egyesülési (beolvadási) szerződés elkészítésével egyidejűleg írásbeli beszámolót készítsenek, amelyben a jogi és a gazdasági szempontok ismertetésével megindokolják a beolvadás szükségességét, valamint meghatározzák a részvények cserearányát, továbbá ismertessék az értékelésnél esetlegesen felmerülő különös nehézségeket.

A mi felelősségünk az átalakulási törvény 24. § (4) és (5) bekezdéseiben foglaltakkal kapcsolatban jelentés tétele.

Székesfehérvár, 2024.november 25.

Kis Katalin
Kis Katalin
ügyvezető
Kis & Móricz Könyvvizsgáló Kft
Székesfehérvár, Milleneumi út 11.
MKVK tagsági szám:001389

KIS & MÓRICZ
Könyvvizsgáló Kft.
8000 Székesfehérvár, Milleneumi út 11.

Kis Katalin
Kis Katalin
Mkvk tagsági szám:004808

Cégjegyzékszám: 07-09-005025
Adószáma:11455686-2-07

BAK Bodajki Szolgáltató és Kereskedelmi Kft

a vállalkozás megnevezése

8053 Bodajk, Bányász ltp. 16.

a vállalkozás címe, telefonszáma

Végleges átalakulás utáni vagyonsmérleg beolvadás után

2024.09.13

üzleti évről

Keltezés: Bodajk, 2024. november 25.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BAK Bodajki Szolgáltató és Kereskedelmi Kft
8053 Bodajk, Bányász ltp. 16.
Adószám: 11455686-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-005025

Sor-szám	A tétel megnevezése	BAK Kft vagyona	LAKAT-LAK Kft vagyona	Különbözetek	Átsorolás	BAK Kft vagyona beolvadás után
a	b	c	e			
15.	D. Saját Tőke	52 834	-993	-3 000		48 841
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000		-3 000	3 000
17.	16. sorból: visszavás. tulajdonosi részesedés névértéken					0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					0
19.	III. TŐKETARTALÉK - tőkeeszállítás					0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	49 834	-3 993	-3 000	3 000	45 841
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY					
24.	E. Céltartalékok					0
25.	F. Kötelezettségek	13 680	34 502	-27 341		20 841
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 680	34 502	-27 341		20 841
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	13 122	4 028	-3 091		14 059
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	79 636	37 537	-33 432		83 741

Keltezés: Bodajk, 2024. november 25.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BAK KFT.
153 Bodajk, Baross út 16.
Adószám: 153-01010-2007

Főkönyvi	Azonosító	Megnevezés	BAK KFT
szám			Végleges átalakulás utáni vagyoneleltár beolvasás után
113 VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			
113	13041	ISDN csatlakozási díj	0
113	13064	Belépési díj	0
113	13065	Belépési díj telefondíj	0
113		Összesen	0
114 SZELLEMI TERMÉKEK			
114212	114212-1.	Mealplanner Élelmezési szoftver	0
114213	114213-1.	Számlázó program	0
114213	114213-2.	Távkönyvtár modul	0
114	14040	HACCP rendszer	0
115	14055	Microsoft Works irodai program	0
116	14056	Étkezési program + regisztráció	0
117	14058	Windows 7 program	0
118	14059	Windows program	0
119	14060	Élelmezési szoftver	0
120	14061	Számlázó program	0
121	14062	Windows 10 program	0
122	14063	MS Office 2019 Home	0
123	14064	Távkönyvtár modul	0
114		Összesen	0
11 IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN			0
122 TELKEK , TELKESÍTÉS			
122		Összesen	0
123 ÉPÜLETEK, ÉPÜLETRESEK , TULAJDONI HÁNYADOK			
	123014	Kollégium, konyha Bányász ltp. 16.	28 063 371
	12302	Bérelt ingatlan felújítás (közh. fogl.)	1 652 334
123		Összesen	29 715 705
124 EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK			
	24058	Tető felújítási munka	0
	24059	Előtetős tároló	9 230
	24060	Hátsódudvari kapu	104 202
124		Összesen	113 432
126 INGATLANHOZ KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRT. JOGOK			
	1261	Vízi közműfejlesztési hozzájárulás	314 235
126		Összesen	314 235
12 Ingatlanok és kapcs. Vagyoni értékű jogok összesen			30 143 372

131 TERMELŐ GÉPEK ,BERENDEZÉSEK GYÁRTÓESZKÖZÖK				
1311	1311-10.		Gázüzemű zsámoly ING145 2db	24 190
1311	1311-11.		Főzőüst RKG280	84 665
1311	1311-12.		Fagyasztóláda FHE301W	6 911
1311	1311-13.		Szeletelőgép	5 183
1311	1311-14.		Ételszállító badella 25L	10 367
1311	1311-15.		Zanussi hűtőgép ZFC638	8 639
1311	1311-16.		Merülőmixer	6 911
1311	1311-18.		Passzírozó, szeletelő, kockázó, reszelő	65 467
1311	1311-19.		Badella 2db	12 099
1311	1311-2.		Saválló tolóajtós szekrény	0
1311	1311-20.		Nagykonyhai hűtő	129 580
1311	1311-21.		Nagykonyhai vízfűrdős melegentartó	37 023
1311	1311-22.		Ipari tányér- és pohármosogató	115 697
1311	1311-23.		Gázüzemű ételfőző	555 345
1311	1311-24.		Ipari hőlégkeveréses sütő	161 975
1311	1311-25.		Tároló	133 563
1311	1311-26.		Ételhordótároló-szekrény	135 646
1311	1311-27.		Leszedő asztal GAMMO	49 624
1311	1311-28.		Farma ipari kézi botmixer	64 178
1311	1311-29.		Maxima olajsütő	0
1311	1311-3.		Rozsdamentes asztal	8 233
1311	1311-30.		Főzőzsámoly	228 580
1311	1311-31.		Ferrara cool hűtőszekrény	511 647
1311	1311-32.		Emyős elszívó	309 776
1311	1311-33.		Gázzsámoly 3db	486 791
1311	1311-34.		Olajsütő	255 255
1311	1311-35.		Gorenje kombinált hűtőszekrény	97 604
1311	1311-36.		Gázzsámoly 2db	222 659
1311	1311-37.		Gázzsámoly 3db	761 608
1311	1311-38.		Fazék 300 liter	201 346
1311	1311-39.		Fazék 200 liter 2 db	260 837
1311	1311-4.		Rozsdamentes polcos asztal	11 898
1311	1311-40.		Gázzsámoly	192 710
1311	1311-5.		Burgonyakoptató	24 881
1311	1311-6.		Elektromos kemence NS1306	31 101
1311	1311-7.		Olajsütő NO1020	22 462
1311	1311-8.		Téányércsepegtető kocsi 2db	17 278
1311	1311-9.		Dagasztógép Tremton 30L	27 645
1312	1312-1.		Saválló munkaasztal	0
1312	1312-2.		Mosogató	0
1312	1312-3.		Tepsitartó állvány	0
1312	1312-4.		Magyasnyomású mosó	0
1312	1312-5.		Mikrohullámú sütő	0
1312	1312-6.		Sajtreszelő	0
131	31059		Caravaggi Komposztáló BIO 190	0
131	31062		Gázzsámoly	0
13 Műszaki berendezések , gépek, járművek				5 279 374

141 ÜZEMI GÉPEK BERENDEZÉSEK				
1412	1412-1.		Számítógép	0
141	41025		Szeletelőgép	0
141	41039		Szeletsütő	0
141	41047		Hűtőszekrény	0
141	41063		Gázszámoly 14 kW	0
141	41064		Hűtőszekrény Zanussi ZRCJ25JA	0
141	41067		Emeletes ágy koll.ber. 18 db	0
141	41068		Ágy fenyőből koll. ber. 18 db	0
141	41069		Szekrény felső elem koll.ber. 54 db	0
141	41070		Szekrény alsó elem koll.ber. 54 db	0
141	41071		Asztal bútorlapból fém lábbal 18 db	0
141	41073		Zanussi hűtő	0
141	41074		Asztal fiókkal 80x70 koll.ber. 14 db	0
141	41075		Beépített szekrény alsó elem 14 db	0
141	41076		Beépített szekrény felső elem 14 db	0
141	41077		Ágy létrával koll.ber. 14 db	0
141	41078		Könyvespolc 70x30x30 koll.ber. 14 db	0
141	41080		Zanussi hűtőszekrény	0
141	41081		Hűtőláda EL/ZA	0
141	41082		Gázszámoly + tálcá	0
141	41084		Digitális asztali mérleg	0
141	41089		Hűtőszekrény RG600	0
141	41090		Zanussi hűtőszekrény ZRA625CW	0
141	41093		Asztal étkező 6 db	0
141	41094		Szék TL3 étkező 30 db	0
141	41096		Zanussi hűtőszekrény ZRA237	0
141	41097		Konyhai étkező tároló szekrény	0
141	41098		Mosógép ZWQ 5102	0
141	41103		Ételszállító badella 20 l	0
141	41104		Ételszállító badella 15 l	0
141	41105		Fémvázaz székek TL2 120 db	0
141	41106		Egyedi fémvázaz asztalok 20 db	0
141	41107		Zanussi hűtőszekrény ZFC638	0
141	41114		Rael fa ülőszék szürke vázas 72 db	0
141	41115		Bükk asztallap szürke vázas 12 db	0
141	41123		Előszobafal fogással étkezőbe 4 db	0
141	41124		Ajlnövénytisztító FS360C-E	0
141	41126		BEKO mosógép	0
141	41127		Fali gázkazán AristonClas One System	219 732
141	41128		Candy hűtőszekrény	0
141	41129		Rozsdamentes asztal 60x71,5x65	0
141	41130		BEKO hűtőszekrény	0
141	41131		Centrifuga 407.6 Hajdú	0
141			Összesen	219 732

142 EGYÉB JÁRMŰVEK BERENDEZÉSEK				
142	142-1.		Citroen Berlingo KJZ-820	60 000
142	142-3.		Opael Combo JHJ-018	0
142	42001		Volkswagen PPA278 tgc.	2 247 646
142	42044		Citroen Jumpy MDY469 tgc.	0
142			Összesen	2 307 646

143 Irodai, igazgatási berendezések, felszer.				
1431	1431-1.		Öltözőszekrény, öltözőpad 4-6 ajtós	10 367
1431	1431-2.		Pénztárgép Cashbox Base	51 057
143	43038		ISDN készülék Ascom Eurit	0
143	43061		Számítógép asztal + szék	0
143	43062		Samsung másoló SCX-4016	0
143	43063		Öltözőszekrény Fairline 5 db	0
143	43064		4-6 ajtós öltözőszekrény+pad 4 db	0
143	43065		Számítógép konfiguráció	0
143	43066		Indesit mosógép	0
143	43069		Nyomtató+toner	29 628
143			Összesen	91 052
144 ÜZEMKÖRÖN KÍVÜLI BERENDEZÉSEK				
	44031		Tűzjelző-átjelző berendezés	0
	44033		Klíma berendezés szereléssel 2 db	204 295
	44034		Tartó konzol - gyártott	100 805
144			Összesen	305 100

145 KÉPZŐMŰVÉSZETI ALKOTÁSOK				
145			Összesen	0
146 BÚTOROK ÉS BERENDEZÉSI TÁRGYAK				0
146			Összesen	0

14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZ. JÁRMÚVEK ÖSSZESEN			2 923 530
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN			38 346 276
17 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			0
17		Összesen	0
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN			38 346 276
21. NYERS- ÉS ALAPANYAGOK			
211		Nyers-és alapanyagok	9 626 940
21		Összesen	9 626 940
22. ANYAGOK			
221		Tisztítószeresek	505 792
222		Egyéb anyagok	239 580
22		Összesen	745 372
28. BETÉTDÍJAS GÖNGYÖLEGEK			
283		Betétdíjas gögyölegek	0
28		Összesen	0
KÉSZLETEK ÖSSZESEN			10 372 312
31 BELFÖLDI KÖVETELÉSEK			
311		Beke Judit	6 120
311		Bodajk Város Önkormányzat	2 279 262
311		Bodajki Falutábor	5 570 150
311		Boldog Gizella Óvoda	867 735
311		Csókakő Községi Önkormányzat	1 565 768
311		Evangélikus Óvoda Bakonycsérnye	381 933
311		Fehérvárcsurgó Község Önkormányzata	1 969 501
311		Fejér Vármegyei Szent György Egy. Okt. Kórház	1 130 496
311		Hadigondozottak Alapítvány	160 071
311		Hang-Szín-Tér Művészeti Iskola	2 025
311		Nagyveleg Község Önkormányzat	283 464
311		Platán Med Eü. És Szoc. Szolgáltató KFT	437 388
311		Sirály Nonprofit Kft.	917 448
311		Sziklai Property Kft.	95 244
311		Utalásos magánszemélyek	93 690
311		Vértesalja Önkormányzati Társulás	437 387
311		Összesen	16 197 682
315		Vevő követelések értékvesztése	0
315		Összesen	0
331		Követelések egyéb vállalkozással szemben	0
331		Összesen	0

36 Egyéb követelések			
3682		Téves utalás szállítóknak	345 700
3684		Pénzforgalmi ÁFA	135 675
3685		Bankkártyás vásárlás	51 100
3686		OTP SZÉP kártya elszámolás	17 560
3688		Adóhatósággal szembeni ÁFA követelés	59 265
454		E.ON Energiamegoldások KFT	550 234
4541		Szállítói jóváírások	39 326
36		Összesen	1 198 860
Egyéb követelések összesen			17 396 542
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN:			17 396 542

38 PÉNZESZKÖZÖK			
3811		Pénztár HUF	1 424 670
381		ÖSSZESEN	1 424 670
3842		K&H Pénzforgalmi számla	1 992 446
3843		Elszámlási betétszámla K&H Bank	6 044 536
384		ÖSSZESEN	8 036 982
38 PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN			9 461 652
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN			37 230 506
39 AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS			
391		Fejér Vármegyei Szent György Egy.Okt. Kórh	841 177
3911		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 945 812
392		Magyar Telekom Nyrt telefon, internet	11 315
392		K&H Biztosító vagyonbiztosítás 2025	131 775
392		Dobmayer Csaba E.V. tűzoltó kész. ellenőrzé	10 700
392		Fox Professional KFT bérleti díj 09.14-10.10.	138 000
392		E-ON Energiamegoldások KFT gázdíj 09.14-	74 265
3923		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárol	11 760
39		ÖSSZESEN	8 164 804
AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁS ÖSSZESEN			8 164 804
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN			83 741 586

Bodajk, 2024.11.25.

.....
a vállalkozás vezetője

41 SAJÁT TŐKE			
411		Jegyzett tőke	3 000 000
412		Tőketartalék	0
413		Eredménytartalék	45 840 635
4142		Lekötött tartalék eredménytartalékból	0
41		ÖSSZESEN	48 840 635
41 SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN			48 840 635
KÖTELEZETTSÉGEK			
44. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
45. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
451 RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK			
454 KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLG.			
4541 BELFÖLDI ANYAG- ÁRUSZÁLLÍTÓK			
4541		Almagold Kft.	532 704
454		Bodajk Római Katolikus Plébánia	20 000
454		Copy-Center 97 BT Székesfehérvár	11 430
454		Dobmayer Csaba E.V.	36 000
454		Fejérvíz ZRT	347 236
4541		Halker Kft.	5 434 913
4541		Húsház Hungary Kft.	1 664 819
4541		K&H Bank Zrt.	1 600
4541		Konszeg Kft.	657 046
4541		Kontakt-Alba Bt.	101 600
4541		L-látaking Kft.	48 260
454		Magyar Telekom Nyrt.	22 252
4541		Mérlegérték Kft.	777 240
4541		Metro Kft.	926 894
454		NÉBIH	38 000
4541		Nemes Rita	27 631
4541		Pisch Ferenc	1 723 981
4541		Pribofood Kft.	435 464
4541		PSC CEE Kft.	3 797
454		Srácz Utcza Borászati KFT	154 940
4541		Süle Péter	452 015
454		Szikszaház Property KFT	78 600
4541		Takács Pékség Kft.	28 425
454		Triquetra Sol KFT	139 700
454		WiGeWi KFT	10 000
4541		Összesen	13 674 547

EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
46306			Kisvállalati adó	620 000
463131			Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	200
468			ÁFA elszámolási számla	6 211 000
4695			Helyi iparűzési adó Bodajk	208 746
4692			Gépjárműadó	10 135
4699			Késedelmi pótlék Bodajk	340
471			Jövedelemelszámolási számla	16 223
4791			Téves utalás vevőktől	99 810
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen				7 166 454
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN				20 841 001
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA				
481			Utalásos magánszemély vevők	73 772
481			Beke Judit	4 819
481			Sirály Eü. És Szoc. Nonprofit KFT	672 000
481			Platán Med Eü. És Szoc. Szolg. KFT	344 400
481			Vértesalja Önkormányzat Társulat	103 320
481			Bodajk Város Önkormányzat	1 794 694
481			Nagyveleg Község Önkormányzat	223 200
481			Boldog Gizella Óvoda	683 256
481			Evangelikus Óvoda Bakonycsenye	300 735
481			Csókakői Községi Önkormányzat	1 232 888
481			Fehérvárcsurgói Községi Önkormányzat	1 512 728
481			Összesen	6 945 812
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA				
482			Fejérvíz ZRT vízdíj 08.14-09.09.	41 532
482			Munkabér költség 09.13-ig	698 991
482			Telefon SZJA 07-08.,09.13-ig	1 823
482			Egysz. Fogl. Közterhe 09.01-09.13-ig	367 780
482			E.ON Észak-dunántúli Áramhálózati Zrt	208 051
482			Magyar Telekom Nyrt. - telefon, internet 2024	14 324
482			Mérlegérték KFT könyvelés	150 000
482			Kis és Móricz KFT könyvvizsgálat	300 000
482			E-ON Energiamegoldások KFT - gázdíj	433 255
482			Real-K KFT üzemanyag költség	45 748
482			Horváth és Keller KFT	6 000
482			Audax Renewables KFT - áramdíj 01-08. hó	792 233
482			Wittner Balázs E.V.	10 470
482			Fejér Megyei katasztrófavéd.lg. 08. hó	15 000
4821			Fordulónap előtti időszakot terhelő költségek	4 016 602
4823			Fizetendő kamatok	12 329
482			ÖSSZESEN	7 114 138
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN				14 059 950
FORRÁSOK ÖSSZESEN				83 741 586

Bodajk, 2024.11.25.

.....
a vállalkozás vezetője
BAK KFT.
53 Bodajk, Bodajk köz. 16.
Adószám: 113300000000000000

