

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TARTALOMJEGYZÉKE

1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	2
2.	SZÁMVITELI RENDSZER, SZÁMVITELI POLITIKA	3
3.	VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS EREDMÉNYHELYZET	4
4.	EGYÉB MEGÁLLAPÍTÁSOK	4
5.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	5
5.1	<i>Immateriális javak</i>	5
5.2	<i>Tárgyi eszközök</i>	5
5.3	<i>Készletek</i>	7
5.4	<i>Követelések</i>	7
5.5.	<i>Követelések kapcsoló vállalkozással szemben</i>	8
5.5.1.	<i>Egyéb követelések</i>	8
5.6.	<i>Pénzeszközök</i>	9
5.6.1	<i>Pénztár, csekkek</i>	9
5.6.2	<i>Bankbetétek</i>	9
5.7	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	9
5.8	<i>Saját tőke</i>	10
5.8.1	<i>Hosszú lejáratra kapott kölcsönök</i>	10
5.9	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	11
5.9.1	<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	11
5.9.2	<i>Rövid lejáratú kötelezettség kapcsoló vállalkozással szemben</i>	12
5.9.3	<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	12
5.10	<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	13
6	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS RÉSZLETEZÉSE	14
6.1	<i>Árbevételek</i>	14
6.2	<i>Egyéb bevételek</i>	15
6.3	<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	15
6.4.	<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	17
6.5	<i>Egyéb ráfordítások</i>	17
6.6	<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	18
6.7.	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	18
6.8.	<i>Rendkívüli ráfordítás</i>	19
7.	CASH FLOW KIMUTATÁS	20
8.	PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS	21
8.1	<i>Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai</i>	21
8.2	<i>A jövedelmezőség alakulása</i>	21
8.3	<i>A költségszerkezet alakulása</i>	22
8.4	<i>A pénzügyi helyzet mutatószámai</i>	23
8.5	<i>A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai</i>	23
9.	IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2010	24
10.	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2010	25
11.	TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	26
11.1	<i>Munkavállalók</i>	26
11.2	<i>Társasági adó és szolidaritási különadó levezetése</i>	26
11.3	<i>Könyvvizsgálat</i>	27
11.4	<i>Egyéb információk</i>	28

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

GREINER BIO-ONE HUNGARY Kft.
2010.12.31

1. A Társaság bemutatása

A Társaság neve: **GREINER BIO-ONE HUNGARY Kft.**

A Társaság székhelye: 9200 Mosonmagyaróvár, Fertősor 7.

A Társaság tevékenységi körei TEÁOR szerint:

2209	Egyéb műanyag termékek gyártása (főtevékenység)
3250	Orvosi eszközök gyártása
4646	Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Cégbírósági bejegyzés száma: 08-09-001220, dátuma: 1990. szeptember 17.

A Társaság a Greiner Bio-One GmbH 100 %-os tulajdona, melynek székhelye: AT-4550 Kremsmünster, Bad Haller Strasse 32. Képviseli: Konrad Franz ügyvezető.

A Társasági szerződés kelte 1989. július 18. A Társasági szerződés utolsó módosításának dátuma 2010. szeptember 01.

A tárgyévben történt cégjogi változások:

- a Társaság ügyvezetői megbízásának meghosszabbítása
- a könyvvizsgáló személyének változása

A Társaság vezetője: Balogh László ügyvezető 2010.07.02. óta

A Társaságnál 3 tagból álló felügyelőbizottság működik:

A felügyelőbizottság tagjai:

-	Dr. Axel Greiner	2008.09.05-től	2011.09.05-ig
-	Renate Dietl	2008.09.05-től	2011.09.05-ig
-	Jürgen Virag	2009.11.30-tól	2012.11.30-ig

A Társaság éves beszámolóját Balogh László ügyvezető (9178 Hédervár, Radnóti M. u. 10) írja alá.

A Társaság törzstőkéje 1.020.720 ezer Ft, amely 178.310 ezer Ft pénzbeli és 842.410 ezer Ft értékű nem pénzbeli tőkerészből áll.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

A vállalatcsoport legnagyobb egységének összevont, konszolidált, éves beszámolóját a GREINER BIO-ONE GmbH Ausztria készíti. Székhelye: AT-4550 Kremsmünster, Bad Haller Strasse 32.

A csoportbeszámoló a GREINER BIO-ONE GmbH Ausztria székhelyén megtekinthető.

2. Számviteli rendszer, számviteli politika

A Társaság könyveit és nyilvántartását a 2000. évi C. számviteli törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott könyvviteli elvek figyelembe vételével vezeti. Mind a csatolt mérleg, mely a 2010. december 31-i állapotot tükrözi, mind az eredménykimutatás a fenti dátummal végződő évre vonatkozóan a törvény előírásainak megfelelően készül.

A Kft. számviteli politikáját a számviteli törvény előírásainak megfelelően alakította ki.

A Kft. könyvvezetésének formája: kettős könyvvitel.

A beszámoló formája: éves beszámoló.

A mérleg a 2000. évi C tv. (számviteli tv.) 1. sz. melléklet „A” változata alapján készül.

Az eredménykimutatás formája: összköltség eljárás, „A” változat.

A mérlegkészítés időpontja: a naptári évet követő január 10.

A mérleg tételeinek értékelésére vonatkozó előírásokat a számviteli politika tartalmazza.

Az amortizáció elszámolásának alapja az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értéke, ami az egyedi beszerzési árat jelenti.

A Társaság számviteli rendszere zárt. A könyvelést számítógépen végzik.

A számítógépes program az alábbi analitikákat tartalmazza:

-tárgyi eszközök

-vevők

-szállítók

A számítógépes rendszertől függetlenül, attól elkülönítve vezeti az alábbi analitikákat:

-készletek

-munkabér

Értékelési eljárások:

A Társaság az anyagokat és az árukat beszerzési áron, a saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen értékeli.

Eszközök értékcsökkenése:

A Társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásánál alkalmazott leírási kulcsokat a Számviteli Törvény 52-53. § szerint határozta meg. A Társaság a 100.000 Ft egyedi értéknél kisebb beszerzési értékű immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását egy összegben számolja el.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Külföldi fizetőeszközök értékelése

A devizás eszközök és források egységes árfolyam értékelési szabályok szerint kerülnek értékelésre. Az értékelés alapja az MNB teljesítéskori deviza középárfolyama.

Ha az év végi, nem realizált, összevont árfolyam különbözet meghaladja a számviteli politikában meghatározott értéket, akkor a devizás tételek átértékelésre kerülnek.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott 2 %-os értékhatárt.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőkét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben ilyen hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

3. Vagyoni, pénzügyi és eredményhelyzet

A Társaság a 2010. gazdasági évet 43 570 ezer Ft mérleg szerinti nyereséggel zárta.

A Társaság teljes nettó árbevétele 8 %-kal növekedett az előző évhez képest, az árbevétel megoszlásában továbbra is az export árbevétel súlya a magasabb, 69 %.

A Greiner termékek magyarországi értékesítésének forgalma 50,9 millió Ft-tal (7 %-kal) növekedett az előző évhez képest. A saját előállítású készletek külföldre történő értékesítéséből származó export árbevétel is növekedett 130,1 millió Ft-tal. A forintban kifejezett export árbevétel 8 %-kal, az euróban kifejezett export árbevétel 10 %-kal növekedett.

A kizárólag belföldön forgalmazott kereskedelmi áruk fedezete 15,9 millió Ft.

A Társaság a szokásos tevékenységéből a mellékelt cash-flow kimutatás szerint 15,1 millió Ft készpénzt termelt ki.

A Társaság tárgyévi új beruházása összesen 474 millió Ft volt, a tárgyi eszközök értékesítése 2 millió Ft, így a beruházások nettó pénz igénye mindösszesen 472 millió Ft volt.

A Társaság hitelállománya a tárgyévben jelentősen megnövekedett.

4. Egyéb megállapítások

A Társaságnál az adóhatóság 2008.12.10. – 2009. 01.09 között átfogó vizsgálatot hajtott végre a 2004-2007 évekre.

Az ellenőrzés jelentős megállapítások nélkül zárult.

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1 Immateriális javak

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Immateriális javak összesen:	3 712	4 428	716
ebből			
- Vagyoni értékű jogok	3 712	4 428	716

Az immateriális javak összetevőit, valamint eszközcsoportonként az állományváltozás tényezőit a mellékletben található „Immateriális javak állományváltozása 2010” táblázat tartalmazza.

A Társaság az immateriális javakat értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken tartja nyilván.

5.2 Tárgyi eszközök

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Tárgyi eszközök összesen	938 796	1 304 572	365776
ebből			
- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	503 574	499 405	- 4 169
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	235 794	340 740	104 946
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	152 855	136 119	-16 736
- Befejezetlen beruházások	46 573	295 683	249 110
- Beruházásokra adott előlegek	0	32 625	32 625

A tárgyi eszközök összetevőit, valamint eszközcsoportonként az állományváltozás tényezőit a mellékletben található „Tárgyi eszközök állományváltozása 2010” táblázat tartalmazza.

A Társaság a tárgyévben 195 342 ezer Ft értékben aktivált tárgyi eszközöket. Ebből az immateriális javak aktiválása 3 052 ezer Ft-ot, az ingatlanok aktiválása 9 125 ezer Ft-ot, a műszaki gépek, berendezések aktiválása 158 937 ezer Ft-ot, az egyéb gépek, berendezések aktiválása 24 228 ezer Ft-ot tett ki. A legjelentősebb aktiválások:

- Légtechnikai berendezés	9 125 ezer Ft
- Fröccsgép 1 db	83 661 ezer Ft
- Fröccsszerszámok 3 db	40 694 ezer Ft
- Lehúzó gyűrűk, szerszámbetétek	16 775 ezer Ft
- Személygépkocsik (Honda, Audi)	13 435 ezer Ft
- Számítógépes hálózathoz aktiválás	3 833 ezer Ft
- Microsoft szoftver licencek	3 052 ezer Ft

A Társaság számítástechnikai eszközöket, szerszámbetéteket, fröccsszerszámokat, személygépkocsit selejtezett ki 2010-ben. A selejtezett eszközök nettó értéke 767 ezer Ft volt.

A befejezetlen beruházások záró állománya a következő tételekből tevődik össze:

- beléptető rendszer	4 997 ezer Ft
- kábelezés, új fröccsgépekhez monitor	2 097 ezer Ft
- Honda személygépkocsi	5 407 ezer Ft

A befejezetlen beruházások értéke az új raktárépület építésével kapcsolatos tervek, engedélyek, kivitelezés építési számláit tartalmazzák 283 181 ezer Ft értékben. A Társaság 32 625 ezer Ft előleget fizetett a kivitelezőnek.

A raktárépítés tervezett befejezése: 2011. április hó.

A Társaság 2010 évben az alábbi eszközöket értékesítette:

ezer Ft

Eszköz megnevezése	Nettó érték
Ford Focus személygépkocsi	0
Ford Focus személygépkocsi	72
Színezékadagoló	1 655
Összesen:	1 727

5.3 Készletek

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Készletek összesen	202 379	262 003	59 624
ebből			
- Anyagok	71 118	117 071	45 953
- Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 204	7 755	- 4 449
- Késztermékek	75 181	59 873	- 15 308
- Kereskedelmi áruk	43 876	77 304	33 428

A Társaság az anyagokat és az árukat beszerzési áron, a saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen értékeli.

A tárgyévben a Társaság 5 734 ezer Ft összegben árukat, 1 628 ezer Ft összegben saját termelésű készleteket, 2 418 ezer Ft összegben egyéb anyagokat selejtezett ki.

5.4 Követelések

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Követelések összesen	450 507	489 704	39 197
ebből			
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	335 390	347 115	11 725
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	103 247	132 746	29 499
- Egyéb követelések	11 870	9 843	- 2 027

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulása:

ezer Ft

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Belföldi vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	21 904	942	1 677	21 169

A Társaság 942 ezer Ft értékvesztést számolt el a kétes vevőkkel szemben fennálló követelésekre.

A devizában fennálló vevőkövetelések összetétele 2010 évben az alábbi:

Ceva Phylaxia	6 600 EUR	(1 840 ezer Ft)
Mould & Matic GmbH	52 EUR	(14 ezer Ft)

5.5. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Követelések kapcs. vállalk. szemben	103 247	132 746	29 499
ebből			
- Követelések Greiner Bio-One GmbH Ausztriával szemben	54 428	61 548	7 120
- Követelések Greiner Bio-One GmbH Németország/Solingen-nel szemben	3 094	6 416	3 322
- Követelések Greiner Bio- One GmbH Németország/Firckenhausen-nel szemben	45 725	64 782	19 057

A devizában fennálló kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések összetétele 2010 évben az alábbi:

Greiner Bio-One GmbH Ausztria	220.799 EUR (61.548 ezer Ft)
Greiner Bio-One GmbH Németország/ Solingen	23.019 EUR (6.416 ezer Ft)
Greiner Bio-One GmbH Németország/Frickenhausen	232.400 EUR (64.782 ezer Ft)

5.5.1. Egyéb követelések

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Egyéb követelések	11 870	9 843	- 2 027
ebből			
- Társasági adó túlfizetés	6 451	6 620	169
- Iparüzési adó túlfizetés	0	1 054	1 054
- Gépjárműadó túlfizetés	3	0	- 3
- Társasági szolidaritási különadó	1 121	0	- 1 121
- Munkavállalókkal szembeni követelések	583	155	- 428
- Különféle egyéb követelés	53	0	- 53
- Óvadék	3 109	1 000	-2 109
- Munkavállalóknak adott elszámolási előleg	550	550	0
- Egyéb követelések	0	464	464

5.6. Pénzeszközök

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Pénzeszközök összesen	49 571	64 693	15 122
ebből			
- Pénztár, csekkek	191	153	- 38
- Bankbetétek	49 380	64 540	15 160

5.6.1 Pénztár, csekkek

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Pénztár, csekkek	191	153	- 38
ebből			
- Pénztár	112	153	41
- Valutapénztár	79	0	-79

5.6.2 Bankbetétek

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Bankbetétek	49 380	64 540	15 160
ebből			
- Elszámolási betétszámla (K&H Bank)	49 380	64 165	14 785
- Elkülönített betétszámla (K&H Bank)	0	375	375

5.7 Aktív időbeli elhatárolások

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Aktív időbeli elhat. össz.	2 333	931	- 1 402
ebből			
- Bevételek aktív időb. elhatárolása	1 382	0	- 1 382
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	951	931	- 20

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása előfizetési díjakból (468 ezer Ft), biztosítási díjakból (275 ezer Ft), karbantartási díjakból (188 ezer Ft) tevődik össze.

5.8 Saját tőke

	ezer Ft		
	2009	2010	Változás
Saját tőke összesen	1 051 957	1 095 527	43 570
ebből			
- Jegyzett tőke	1 020 720	1 020 720	0
- Tőketartalék	107 763	107 763	0
- Eredménytartalék	-350 332	- 100 526	249 806
- Lekötött tartalék	100 000	24 000	- 76 000
- Mérleg szerinti eredmény	173 806	43 570	- 130 236

A tőketartalék nem változott az előző időszakhoz képest.

Az eredménytartalék a tárgyévben a következők szerint változott:

- növekedett a 2009. évi mérleg szerinti eredmény összegével (173.806 ezer Ft-tal)
- csökkent a fejlesztési tartalék képzése miatt a lekötött tartalékba helyezett összeggel (24 000 ezer Ft-tal)
- növekedett a fejlesztési tartalék 100.000 ezer Ft összegű beruházásra történő felhasználásával.

Lekötött tartalékot a fejlesztési tartalék miatt képzett a Társaság.

5.8.1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök

	ezer Ft		
	2009	2010	Változás
Hosszú lej. köt. összesen	0	92 395	92 395
ebből			
- Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	92 395	92 395

A Társaság hosszú lejáratú hitelt vett fel a K&H Banktól 2010.06.01-jén 232 000 ezer Ft összegben. A beruházási hitel lejáratára 2017.06.15., kamata 3 havi BUBOR + 1,9 %. A bank 2010.12.31-ig 111.595 ezer Ft-ot folyósított. A Társaság 19.200 Ft-ot rövid lejáratú kötelezettségként tart nyilván. A hitel szerződés szerinti törlesztési ütemezése 2011.09.15-től 2017.03.15-ig negyedévente 9.600 ezer Ft, 2017.06.15-én 11.200 ezer Ft. A hitel fedezete a telekre és az épületekre terhelt jelzálog, illetve az anyavállalat Greiner Bio-One GmbH Ausztria és a Greiner Holding GmbH fizetési garanciája.

5.9 Rövid lejáratú kötelezettségek

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Rövid lej. köt. összesen	577 660	838 488	260 828
ebből			
- Rövid lejáratú hitelek	388 200	406 012	17 812
- Vevőktől kapott előlegek	266	0	- 266
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	88 990	250 771	161 781
- Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	37 048	129 176	92 128
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	63 156	52 529	- 10 627

5.9.1 Rövid lejáratú hitelek

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Rövid lejáratú hitelek	388 200	406 012	17 812
ebből			
- Rövid lejáratú hitelek (K&H Bank)	0	19 200	19 200
- Rövid lejáratú hitelek (K&H Bank) (beruházás)	116 353	114 534	- 1 819
- Folyószámlahitel devizában (K&H Bank)	271 847	272 278	431

A tárgyévben a Társaságnak a K&H Banknál 1.400.000 EUR folyószámla hitel áll a rendelkezésére. Kamatláb: 1 napi EURIBOR + 2 %. 2010.12.31-én a folyószámla hitel egyenlege 976.783,44 EUR, azaz 272.278 ezer Ft.

- rendelkezésre tartási idő: 2010.10.08-2011.10.06.

A Társaság 2008. évben az épület felújításának finanszírozására 120 millió Ft keretösszegű több devizanemben igénybe vehető hitelszerződést kötött a K&H Bankkal. A hitel eredeti rendelkezésre tartási idejének lejáratára miatt a szerződés meghosszabbításra került:

- rendelkezésre tartási idő: 2010.10.08-2011.10.06.

- kamatláb: 1 havi BUBOR + 2 %, illetve 1 havi EURIBOR + 2 % devizanemtől függően

A Társaság 2010. december 31-én a keretösszegeből 114.534 ezer Ft-ot (76.837 ezer, illetve 37.696 ezer Ft-ot) vett igénybe.

Valamennyi hitel biztosítéka az anyavállalat Greiner Bio-One GmbH Ausztria garanciavállalása.

5.9.2 Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Rövid lej. köt. kapcs. vállalk. sz.	37 048	129 176	92 128
ebből			
- Greiner Bio-One GmbH Ausztriával szembeni kötelezettség	33 781	115 363	81 582
- Greiner Bio-One GmbH Németországgal szembeni kötelez.	3 267	13 813	10 546

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Greiner Bio-One GmbH Ausztria 413.858 EUR (115.363 ezer Ft)

Greiner Bio-One GmbH Németország 49.553 EUR (13.813 ezer Ft)

5.9.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Egyéb rövid lejáratú köt.	63 156	52 529	- 10 627
ebből			
- Áfa kötelezettség	10 477	7 235	- 3 242
- Helyi iparüzési adó elszámolása	1 100	0	- 1 100
- TB befizetési kötelezettség	16 766	18 010	1 244
- SZJA elszámolása	13 512	9 491	- 4 021
- EHO kötelezettség	238	0	- 238
- Munkaadói járulék	1 051	0	- 1 051
- Munkavállalói járulék	656	0	- 656
- Szakképzési hozzájárulás	1 233	1 632	399
- Magánnyugdíjpénztári befiz. köt.	2 100	0	- 2 100
- Önkéntes nyugdíjpénztár befiz. köt.	14	15	1
- Rehabilitációs foglalkoztatási hozzáj.	221	1 446	1 225
- Innovációs járulék	1 116	377	- 739
- Cégaudó	186	171	- 15
- Jövedelemelszámolás	14 415	14 058	- 357
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9	0	- 9
- Munkavállalókkal szembeni egyéb elszámolási kötelezettség	62	94	32

5.10 Passzív időbeli elhatárolások

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Passzív időbeli elhat. összesen	17 681	99 921	82 240
ebből			
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 681	25 895	8 214
- Halasztott bevételek	0	74 026	74 026

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása azokat a 2010 évet terhelő költségeket tartalmazza, amelyek 2011 évben kerülnek számlázásra. Ilyenek: közműdíjak (13.089 ezer Ft), könyvvizsgálati díj (1.652 ezer Ft), 13. havi bér + járulékok (6.260 ezer Ft), egyéb díjak (2.758 ezer Ft).

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség (1077 Budapest, Wesselényi u. 20-22), mint támogató, a Nyugat –dunántúli Operatív Program keretén belül NYDOP-2009-I.3.I /E Ipartelepítés tárgyú felhívást tett közzé, melyre a Társaság NYDOP-I.3.I /E-09-2009-0002 azonosító számon regisztrált. A pályázat tárgya: „A Greiner Bio-One Hungary Kft mosonmagyaróvári telephelyének fejlesztése raktárkapacitás bővítésével”.

A Társaság a Támogatási Szerződésben és a pályázatban foglaltak szerint Európai Regionális Fejlesztési Alapból, valamint a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény alapján a XIX. Uniós Fejlesztések 2. fejezeti kezelésű előirányzatok 4. Új Magyarország Fejlesztési Terv alcímszám 23. Nyugat-dunántúli Operatív Program jogcímcsoportból egyszeri, vissza nem térítendő támogatásban részesül. A támogatás összege: 114.934.845 Ft. A támogatás mértéke a Projekt elszámolható költségének 30 %-.

A Projekt megvalósítási időszakának kezdő időpontja: 2010.április 9.

A Projekt fizikai megvalósulásának tervezett napja: 2011. május 31.

A Projekt keretében a fizikai megvalósulás napjáig felmerült költségek számolhatók el.

Utófinanszírozású projektelemekre igényelhető előleg legmagasabb összege 45.973.938 Ft, melyet Társaság 2010.év április hónapban megkapott. Ezen felül a Társaság 2010. december hónapban 28.052.397 Ft támogatásban részesült.

A Társaság halasztott bevételként mutatja ki a raktárépítésre kapott 74.026 eFt állami támogatást, melyet az elszámolt értékcsökkenési leírással egyidejűleg fog a bevételek között kimutatni.

Az állami támogatás feltételei:

- a Társaság tevékenysége és a raktárépület fenntartása 5 évig
- létrehozott plusz 20 munkahely fenntartása 3 évig
- a létrehozott plusz 20 munkahely esetében a nők aránya 8/20 3 éven keresztül

6 Az eredménykimutatás részletezése

A Társaság az eredményét az összköltség eljárás szabályai szerint állapítja meg.

6.1 Árbevételek

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Árbevétel összesen.	2 449 853	2 645 568	195 715
ebből			
- Belföldi ért. nettó árbevétele	761 391	812 345	50 954
- Export ért. nettó árbevétele	1 688 462	1 833 223	144 761

Az export értékesítés nettó árbevétele jelentős részben kapcsolt társaságok részére történt értékesítésből származik:

- Greiner Bio-One GmbH Ausztria felé történt értékesítés árbevétele 937.080 ezer Ft
- Greiner Bio-One GmbH Németország felé történt értékesítés árbevétele 880.933 ezer Ft.

Árbevétel termék/szolgáltatás csoportonkénti megoszlása:

- Petricsésze árbevétel	1.442.635 ezer Ft
- Centrifugacső árbevétel	15.401 ezer Ft
- Oltóhurok árbevétel	64.951 ezer Ft
- Vizeletes pohár árbevétel	258.704 ezer Ft
- Cryo cső árbevétel	4.445 ezer Ft
- Kereskedelmi áru értékesítés	791.626 ezer Ft
- Anyag értékesítés	10.784 ezer Ft
- Bérmunka díj	44.148 ezer Ft
- Szolgáltatás	7.770 ezer Ft
- Közbeszerzési díj	4.220 ezer Ft
- Egyéb árbevétel (postaktg, kartonbontási díj)	884 ezer Ft
Összesen:	2.645.568 ezer Ft

6.2 Egyéb bevételek

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Egyéb bevételek összesen	13 874	11 995	- 1 879
ebből			
- Értékesített immat. javak, tárgyi e.	4 438	2 090	- 2 348
- Kapott bírságok, kötbérek, kártérítés késedelmi kamata	0	3	3
- Különféle egyéb bevételek	9 245	8 225	- 1 020
- Értékvesztett követelésre befolyt összeg	191	1 677	1 486

A különféle egyéb bevételek közül legjelentősebbek a szállítóktól utólag kapott forgalom utáni engedmények illetve fuvarkedvezmény: összesen 2.980 ezer Ft, készlet értékvesztés visszairás: 2.216 ezer Ft, Greiner anyag selejt bevétel: 2.353 ezer Ft.

6.3 Anyagjellegű ráfordítások

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 745 727	2 023 940	278 213
ebből			
- Anyagköltség	997 787	1 213 261	215 474
- Igénybevett szolgáltatás értéke	140 324	170 021	29 697
- Egyéb szolgáltatás költségei	8 260	8 362	102
- Eladott áruk beszerzési értéke	599 338	632 296	32 958
- Eladott (közvetített) szolgált. értéke	18	0	- 18

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Igénybevett szolgáltatás értéke	140 324	170 021	29 697
ebből			
- Mosás, tisztítás	7 250	7 691	441
- Biztonsági szolgálat	3 288	5 607	2 319
- Karbantartási költségek	12 965	26 486	13 521
- Szállítás-rakodás költségei	29 508	32 707	3 199
- Gazdasági egyéb költségek	9 263	7 872	- 1 391
- Személygépkocsi üzemben tartása	4 655	6 150	1 495
- Bérleti díjak	1 735	1 865	130
- Könyvvizsgálat	4 937	4 368	- 569
- Jogi tevékenység	1 560	1 632	72
- Kiállítások bemutatók rendezési díja	1 016	1 294	278
- Szakkönyv, folyóirat költsége	843	647	- 196
- Szakértői, pályázati díjak	4 426	3 415	- 1 011
- Hirdetés, reklám, propaganda költs.	466	1 648	1 182
- Oktatás és továbbképzés költségei	2 876	4 491	1 615
- Utazási és kiküldetési költségek	5 993	7 460	1 467
- Posta, telefon költségei	5 393	5 732	339
- Munkavédelmi költségek	1 629	1 697	68
- Orvosi szolgáltatás	807	780	- 27
- Közbeszerzési díj	3 309	4 222	913
- Munkaerő kölcsönzés	38 405	12 329	- 26 076
- Raktárépítéssel kapcs. költség	0	1 588	1 588
- E.ON rendszerhasználati díj	0	29 054	29 054
- Internet szerviz (GBO-A)	0	1 286	1 286

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Egyéb szolgáltatások költségei	8 260	8 362	102
ebből			
- Hatósági, igazgatási, szolgáltatási illetékek, díj	1 005	171	- 834
- Banki jutalék és kezelési költség	1 882	2 243	361
- Gépjármű biztosítási díj	1 151	1 243	92
- Vagyon és tűzbiztosítási díj	3 206	3 605	399
- Felelősségbiztosítási díj	480	554	74
- Egyéb biztosítási díj	536	546	10

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Eladott (közvetített szolg.)értéke	18	0	- 18
ebből			
- Eladott szolgáltatások értéke	18	0	- 18

6.4. Személyi jellegű ráfordítások

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Személyi jellegű ráford. összesen	381 575	417 783	36 208
ebből			
- Bérkölttség	269 690	305 852	36 162
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 253	18 627	- 1 626
- Bérjárulékok	91 632	93 304	1 672

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 253	18 627	- 1 626
ebből			
- Saját szgk. költségtérítés	287	199	- 88
- Betegszabadság	2 372	2 688	316
- Táppénz 1/3	1 059	697	- 362
- Étkezési hozzájárulás	5 503	7 047	1 544
- Reprezentáció	5 853	3 187	- 2 666
- Üzleti ajándék	2 069	1 678	- 391
- Cégaudató	340	0	- 340
- Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 770	3 131	361

6.5 Egyéb ráfordítások

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Egyéb ráfordítások összesen	62 930	36 752	- 26 178
ebből			
- Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 671	1 727	56
- Hiányzó, megsemmisült állományból kivezetett készlet	1 257	9 781	8 524
- Követelések elszámolt értékvesztése	21 630	942	- 20 688
- Készletek elszámolt értékvesztése	4 012	0	- 4 012
- Utólag adott, pénzügyileg rendezett engedmény	326	275	- 51
- Tárgyi eszköz selejtezés	7 852	767	- 7 085
- Építményadó	3 465	3 465	0
- Gépjárműadó	186	214	28
- Iparüzési adó	17 054	16 000	- 1 054
- Cégaudató	714	735	21
- Innovációs járulék	2 558	2 400	- 158
- Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	444	301	- 143
- Egyéb ráfordítások	1 761	106	- 1 655
- Nagyteljesítm.gépjárművek adója	0	29	29

6.6 Pénzügyi műveletek bevételei

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Pénzügyi műveletek bev. összesen	59 510	43 153	- 16 357
ebből			
- Egyéb kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	468	930	462
- Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	59 042	42 223	- 16 819

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	59 042	42 223	- 16 819
ebből			
- Külf. pénzügyi művelet. sz. köv. és köt. realizált árfolyamnyeresége	46 518	24 412	- 22 106
- Külf. pénzügyi művelet. sz. köv. és köt. nem realizált árfolyamnyeresége	882	464	- 418
- Kapott skonto	11 642	17 347	5 705

6.7 Pénzügyi műveletek ráfordításai

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Pénzügyi műveletek ráf. összesen	62 575	45 331	- 17 244
ebből			
- Fizetett kamatok és kamat jellegű kifizetések	12 474	12 478	4
- Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	50 101	32 853	- 17 248

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Pénzügyi műveletek egyéb ráford.	50 101	32 853	- 17 248
ebből			
- Deviza és valutakészletek Ft-ra vált. árfolyam vesztesége	7 635	1 774	- 5 861
- Külf. pénzügyi művelet. sz. köv. és köt. realizált árfolyamvesztesége	42 466	27 756	- 14 710
- Külf. pénzügyi művelet. sz. köv. és köt. nem realizált árfolyamvesztesége	0	3 323	3 323

6.8. Rendkívüli ráfordítás

ezer Ft

	2009	2010	Változás
Rendkívüli ráfordítások összesen.	1 200	55	- 1 145
ebből			
- Adott támogatások, juttatások	520	55	- 465
- Elengedett követelés	680	0	- 680

7. CASH FLOW KIMUTATÁS
GREINER BIO-ONE HUNGARY Kft.
2010. december 31.

	2009	2010
		ezer Ft-ban
A. Adózás előtti eredmény	200 537	48 604
1. Elszámolt amortizáció	90 438	108 092
2. Készletek selejtezése, többletei, elszámolt értékvesztése és visszairása	5 269	9 781
3. Követelések elszámolt értékvesztése és visszairása	21 630	942
4. Devizás tételek nem realizált árfolyamnyeresége	-882	-882
5. Tárgyi eszközök selejtezése	8 533	765
6. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének eredménye	-2 767	-362
7. Előállítás és egyéb pénzmozgással nem járó befektetett eszköz mozgások	-609	195 342
B. Korrekciós tételek	121 612	313 678
8. Szállítói kötelezettség változása (kapcsolt nélkül)	24 189	161 966
9. Kapcsolt és egyéb rész. visz. szembeni kötelezettség változása	-26 264	92 558
10. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	19 307	-10 893
11. Passzív időbeli elhatárolások változása	-8 869	82 240
12. Vevőkövetelés változása	-117 903	-12 665
13. Kapcsolt és egyéb rész. visz. szembeni követelés változása	28 552	-30 204
14. Forgóeszközök (vevőkövetelés, pénzeszköz és kapcsolt nélküli) változása	-34 010	-67 378
15. Aktív időbeli elhatárolások változása	167	1 402
16. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-26 731	- 5 034
C. Üzemi tevékenység miatti pénzeszköz változás	-141 562	211 992
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow)	180 587	574 274
17. Befektetett eszközök beszerzése	-280 373	-672 419
18. Befektetett eszközök eladása	3 758	2 090
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow)	-276 615	-670 329
19. Hitel és kölcsön felvétele	114 461	114 461
20. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-26 478	-3 284
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow)	87 983	111 177
IV. Árfolyamváltozás hatása a pénzeszközök állományára	0	0
V. Pénzeszközök változása	-8 045	15 122

8. Pénzügyi helyzet, jövedelmezőség és likviditás

8.1 Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai

adatok ezer Ft-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2009.12.31.	2010.12.31.
Üzemi tevékenység eredménye	204 802	50 837
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 065	-2 178
Rendkívüli eredmény	-1 200	-55
Adózás előtti eredmény összesen	200 537	48 604
Adózott eredmény	173 806	43 570
Mérleg szerinti eredmény	173 806	43 570

8.2 A jövedelmezőség alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2009.12.31.	2010.12.31.
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Ért. nettó árbevétele}}$	$\frac{204\,802}{2\,449\,853} = 8,36\%$	$\frac{50\,837}{2\,645\,568} = 1,92\%$
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{173\,806}{1\,051\,957} = 16,52\%$	$\frac{43\,570}{1\,095\,527} = 3,98\%$
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{173\,806}{1\,647\,298} = 10,55\%$	$\frac{43\,570}{2\,126\,331} = 2,05\%$

8.3 A költség szerkezet alakulása

Megnevezés	2009.12.31.		2010.12.31.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	2 449 853	0	2 645 568	0
Saját termelésű készletek áv.	19 098	0	-19 758	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 647	0	-401	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	2 471 598	0	2 625 409	0
Egyéb bevétel	13 874	0	11 995	0
Összes árbevétel	2 485 472	100	2 637 404	100
Anyagköltség	997 787	40	1 213 261	46
Igénybe vett szolgáltatások értéke	140 324	6	170 021	6
Egyéb szolgáltatások értéke	8 260	0	8 362	0
Eladott áruk beszerzési értéke	599 338	24	632 296	24
Eladott (közvetített) szolgáltatás értéke	18	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 745 727	70	2 023 940	77
Béreköltség	269 690	11	305 852	12
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 253	1	18 627	1
Bérfelrakások	91 632	4	93 304	4
Személyi jellegű ráfordítások összesen	381 575	15	417 783	16
Értékcsökkenési leírás	90 438	4	108 092	4
Egyéb ráfordítások	62 930	3	36 752	1
Összes költség és ráfordítás	2 280 670	92	2 586 567	98
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	204 802	8	50 837	2

8.4 A pénzügyi helyzet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2009.12.31.	2010.12.31.
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{702\,457}{577\,660} = 1,22$	$\frac{816\,400}{838\,488} = 0,97$
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénze.+értékp.+köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{500\,078}{577\,660} = 0,87$	$\frac{554\,397}{838\,488} = 0,66$
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök+értékp.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{49\,571}{577\,660} = 0,09$	$\frac{64\,693}{838\,488} = 0,08$
Nettó működő tőke	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	124 797 ezer Ft	-22 088 ezer Ft
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{357\,294}{6\,712} = 53,23$	$\frac{368\,284}{7\,248} = 50,81$
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{202\,379}{1\,642} = 123,25$	$\frac{262\,003}{1\,732} = 151,27$

8.5 A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2009.12.31.	2010.12.31.
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{1\,051\,957}{577\,660} = 182,11 \%$	$\frac{1\,095\,527}{930\,883} = 117,69 \%$
Saját tőke-jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{1\,051\,957}{1\,020\,720} = 103,06 \%$	$\frac{1\,095\,527}{1\,020\,720} = 107,33 \%$
Befektett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{1\,051\,957}{942\,508} = 111,61 \%$	$\frac{1\,095\,527}{1\,309\,000} = 83,69 \%$
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{942\,508}{702\,457} = 134,17 \%$	$\frac{1\,309\,000}{816\,400} = 160,34 \%$
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{942\,508}{1\,647\,298} = 57,22 \%$	$\frac{1\,309\,000}{2\,126\,331} = 61,56 \%$

9. IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2010

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	KÍSÉRLETI FEJELSZTÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	SZELLEMI TERMÉKEK	ÜZELTI VAGY CÉGÉRTÉK	IMMAT. JAVAKRA ADOTT ELŐLEG	ÉRTÉK- HELYESBÍTÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK			108 703					108 703
Vásárlás			3 052					3 052
Apportálás								
Előállítás								
Térítés nélkül átvett javak								
Értékhelyesbítés								
Átsorolás								
Növekedés összesen			3 052					3 052
Selejtezés								
Eladás			62					62
Apportba adás								
Térítés nélkül átadott javak								
Értékhelyesbítés								
Átsorolás								
Csökkenés összesen			62					62
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK			111 693					111 693
Nyitó értékcsökkenés			104 991					104 991
Terv szerinti értékcsökkenés			2 336					2 336
Átsorolás								
Növekedés			2 336					2 336
Selejtezés								
Eladás			62					62
Apportba adott								
Térítés nélkül átadott javak								
Egyéb csökkenés								
Csökkenés összesen			62					62
Zártó értékcsökkenés			107 265					107 265
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK			3 712					3 712
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK			4 428					4 428

10. TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2010

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN ÉS VAGYONI ÉRT. JOGOK	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			BERUH. FELÚJÍT.	BERUH. ADOTT ELŐLEGEK	ÉRTÉK HELYES BÍTÉS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen	100 e Ft alatt	100 e Ft felett	Összesen				
NYITÓ BRUTTÓ ÉRT.	664 984	111	883 977	884 088	23 107	305 259	328 366	46 573			1 924 011
Vásárlás	9 125		158 937	158 937	1 133	23 095	24 228	444 452	32 625		669 367
Apportálás											
Előállítás											
Térítés nélkül átvett											
Értékhelyesbítés											
T.E.-n belüli átsorolás											
Egyéb növekedés											
Növekedés	9 125		158 937	158 937	1 133	23 095	24 228	444 452	32 625		669 367
Selejtezés			6 453	6 453	186	2 345	2 531				8 984
Eladás			1 750	1 750		8 473	8 473				10 223
Apportba adás											
Térítés nélkül átadott											
Értékhelyesbítés											
T.E-n belüli átsorolás											
Egyéb csökkenés								195 342			195 342
Csökkenés			8 203	8 203	186	10 818	11 004	195 342			214 549
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	674 109	111	1 034 711	1 034 822	24 054	317 536	341 590	295 683	32 625		2 378 829
Nyitó értékcsökkenés	161 410	111	648 183	648 294	5 575	169 936	175 511				985 215
Terv szerinti é.cs.	13 294		51 570	51 570	1 139	39 753	40 892				105 756
Átsorolás											
ÉCS növekedés	13 294		51 570	51 570	1 139	39 753	40 892				105 756
Selejtezés			5 687	5 687	186	2 346	2 532				8 219
Eladás			95	95		8 400	8 400				8 495
Apportba adott											
Térítés nélkül átadott											
Egyéb csökkenés											
ÉCS csökkenés			5 782	5 782	186	10 746	10 932				16 714
Zártó értékcsökkenés	174 704	111	693 971	694 082	6 528	198 943	205 471				1 074 257
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	503 574		235 794	235 794	17 532	135 323	152 855	46 573			938 796
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	499 405		340 740	340 740	17 526	118 593	136 119	295 683	32 625		1 304 572

11. Tájékoztató kiegészítések

11.1 Munkavállalók

A 2010-es év folyamán a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 110 fő volt, a következő állománycsoportonkénti bontásban:

- fizikai dolgozók	86 fő
- szellemi foglalkozásúak	24 fő

Munkajogi létszám: 124 fő

ezer Ft

Béreköltség	305 852
- szellemi	127 323
- fizikai	178 529
Bér jellegű egyéb kifizetések	18 627
Bérráulékok	93 304

Az ügyvezető részére kifizetett munkabér 2010-ben:

26.755.471,-Ft

11.2 Társasági adó és szolidaritási különadó levezetése

Társasági adó levezetése:

ezer Ft

Adózás előtti eredmény	48 605
Adóalap csökkentő tételek	
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	101 997
Kivezetett, átsorolt eszköz SZNYÉ	2 494
Fejlesztési tartalék	24 000
Értékvesztett követelésekre befolyt összeg	1 677
Adóalap csökkentő tételek összesen	130 168
Adóalap növelő tételek	
Számvitel szerinti értékcsökkenés	108 092
Kivezetett, átsorolt eszköz KSZÉ	2 494
Jogerős bírság, egyéb jogkövetkezmények	292
Követelésekre képzett értékvesztés	942
Adóellenőrzések, önellenőrzések hatásai	106
SZJA tv szerinti reprezentáció, üzleti ajándék	4 388
Adott támogatás	55
Adóalap növelő tételek összesen	116 369
Számított adóalap	34 806
Adófizetési kötelezettség 2010. I. félévre 19%	3 279
Adófizetési kötelezettség 2010. II. félévre 10%	1 755
Adófizetési kötelezettség összesen	5 034

Jövedelemminimum:

+ Értékesítés nettó árbevétele	2 645 568
+ Egyéb bevétel	11 986
+ Pénzügyi műveletek bevételei	43 161
+ Rendkívüli bevételek	0
Összes bevétel	2 700 715
- ELÁBÉ	632 296
- Eladott (közvetített) szolgáltatások	0
Módosított összes bevétel	2 068 419
Módosított összes bevétel 2%-a = jövedelemminimum éves szintje	41 368

Mivel az adózás előtti eredmény magasabb a jövedelemminimumnál, ezért a tényleges társasági adófizetési kötelezettség a számított adóalap után keletkezett.

Adózott eredmény: 43.571 ezer Ft.

11.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója:
MAZARS Könyvszakértő és Tanácsadói Kft.

Címe: 1074 Budapest, Rákóczi út 70-72
Cégjegyzék száma: 01-09-078412
Könyvvizsgálatra kijelölt személy: Molnár Andrea Kinga
- Kamarai tagsági száma: 007145
A megbízatás kezdő időpontja: 2010.06.01.
A megbízatás lejártja: 2014.05.31.

A MAZARS Kft. Által a 2010. üzleti évre felszámított díjak:

2010. évi könyvvizsgálat összesen:	2.050.000 Ft
2010. évi konszolidációs csomag vizsgálata:	1.165.000 Ft
<u>Közvetített szolgáltatás, fordítás, tanácsadás:</u>	<u>287.856 Ft</u>
Összesen:	3.502.856 Ft

11.4 Egyéb információk

Az eszközök és források egyező végösszege 2.126.331 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 43.570 ezer Ft nyereség.

A Társaság más vállalatban többségi részesedéssel nem bír.

A felügyelőbizottsági tagok tevékenységükért tisztelet díjat nem kapnak.

A Társaság osztalékot nem fizetett ki.

A Társaságnál 34 db fröccsöntő gép, 2 db csomagoló automata és 1 db robot üzemel.

Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel.

A Társaság az év végén nem rendelkezett veszélyes hulladékkal. Az év közben keletkezett veszélyes hulladékok (fáradtolaj, olajos törlőpapír, hajtógázpalack, olajos textil, Vacuette kémcsövek) a Büchl Hungária Kft., Design Kft., illetve Fűzfői Hulladékégető Kft.-nél kerültek elhelyezésre.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: **Szabóné Hipságh Éva Nóra főkönyvelő** (lakcím: 9200 Mosonmagyaróvár, Gorkij u. 5/a.)

Regisztrációs száma: 175514

A beszámoló aláírásáért felelős személy: **Balogh László ügyvezető igazgató** (9178 Hédervár, Radnóti M. u. 10)

Mosonmagyaróvár, 2011. 02. 08.

A Társaság vezetője