

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	HARSONA Fólia Print Műanyagipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	1165 Budapest Budapesti út 121. C. ép. 01. em. 04.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	01-09-952976
Illetékes cégbíróság:	Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	2010
KSH-szám:	10332733-2222-113-01
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Műanyag csomagolóeszköz gyártása
Adószám:	10332733-2-42
Adózási információk:	A társaság az általános forgalmi adó alanya. Az eredménykimutatásban nettó összegek szerepelnek, a tevékenységhez köthető bevételek és ráfordítások általános forgalmi adót nem tartalmazhatnak. Az ÁFA elszámolása mérlegszámlákon történik.
Könyvvizsgálat:	A vállalkozás a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.
Személyes adatok:	A beszámoló aláírására jogosult, a könyvvizsgáló, és a beszámolót beküldő magánszemélyeknek a nevükön túli összes személyes adata a Cégszolgálat honlapján, jelen beszámoló online beküldésére felhasznált elektronikus úrlapon található.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi magánszemélyek.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A társaságnak leányvállalata, közös vezetésű vállalkozása, társult vállalkozása nincs. A társaság más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bar befolyással és egyetlen részvénytársaságban, vagy korlátolt felelősségű társaságban sem rendelkezik közvetlen irányítást biztosító befolyással, jelentős befolyással.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2010. január 01. - 2010. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2010. december 31.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A HARSONA Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a HARSONA Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a HARSONA Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A HARSONA Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A HARSONA Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A HARSONA Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 60. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet 2010

korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni, kivéve ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi beszámoló letétbe helyezése és közzététele - az előző éveket érintő módosítások kiemelésével - megtörtént. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.11. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja.

2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként négy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.16. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

A HARSONA Kft a tárgyi eszközöket piaci értékben értékelte, független műszaki szakértő (CONTROLL HUNGARIA Bt, Kiss István igazságügyi szakértő) által megállapított piaci érték került figyelembe véve.

2.18. Valós értéken történő értékelés

A HARSONA Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben súlyozott átlagáron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A HARSONA Kft garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérleg tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a HARSONA Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A HARSONA Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérleg adatok változása

	1000HUF	Változás %-			
		Előző időszak	Tárgyidőszak	ban	
ESZKÖZÖK (aktívák)		0	0	0.00	
01. A. Befektetett eszközök		899 209	1 272 805	41.55	
02. I. Immateriális javak		27 897	45 875	64.44	
10. II. Tárgyi eszközök		869 862	1 225 480	40.88	
18. III. Befektetett pénzügyi eszközök		1 450	1 450	0.00	
27. B. Forgóeszközök		1 004 777	1 262 477	25.65	
28. I. Készletek		288 443	489 689	69.77	
35. II. Követelések		693 027	703 518	1.51	
43. III. Értékpapírok		0	0	0.00	
49. IV. Pénzeszközök		23 307	69 270	197.21	
52. C. Aktív időbeli elhatárolások		305	100	-67.21	
56. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN			1 904 291	2 535 382	33.14
FORRÁSOK (passzívák)		0	0	0.00	
57. D. Saját tőke		543 529	617 660	13.64	
58. I. Jegyzett tőke		42 000	42 000	0.00	
60. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0	0	0.00
61. III. Tőketartalék		0	0	0.00	
62. IV. Eredménytartalék		129 996	144 381	11.07	
63. V. Lekötött tartalék		156 970	197 652	25.92	
64. VI. Értékelési tartalék		159 495	174 166	9.20	
67. VII. Mérleg szerinti eredmény		55 068	59 461	7.98	

HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet

	1000HUF	Változás %-			
		Előző időszak	Tárgyidőszak ban		
68.	E. Céltartalékok	0	0	0.00	
72.	F. Kötelezettségek	1 339 632	1 873 200	39.83	
73.	I. Hátrасorolt kötelezettségek	0	0	0.00	
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	275 569	239 128	-13.22	
86.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	1 064 063	1 634 072	53.57	
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	21 130	44 522	110.71	
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		1 904 291	2 535 382	33.14

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Változás %-			
		Előző időszak	Tárgyidőszaka ban		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 313 236	2 407 152	4.06	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-66 445	31 930	148.05	
III.	Egyéb bevételek	53 883	50 728	-5.86	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 693 589	1 958 034	15.61	
V.	Személyi jellegű ráfordítások	198 789	193 952	-2.43	
VI.	Értékcsökkenési leírás	148 535	154 831	4.24	
VII.	Egyéb ráfordítások	37 677	43 358	15.08	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		222 084	139 635	-37.13
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	25 955	27 931	7.61	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	134 099	91 702	-31.62	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		- 108 144	-63 771	41.03
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		113 940	75 864	-33.42
X.	Rendkívüli bevételek	0	5 500	100.00	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		0	5 500	100.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		113 940	81 364	-28.59
XII.	Adófizetési kötelezettség	13 872	6 903	-50.24	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	100 068	74 461	-25.59	
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		55 068	59 461	7.98

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

	Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
	Befektetett eszközök	47.22	50.21
	Immateriális javak	1.46	1.81
	Tárgyi eszközök	45.68	48.34
	Befektetett pénzügyi eszközök	0.08	0.06
	Forgóeszközök	52.76	49.79
	Készletek	15.15	19.31
	Követelések	36.39	27.75
	Értékpapírok	0.00	0.00
	Pénzeszközök	1.22	2.73
	Aktív időbeli elhatárolások	0.02	0.00
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	28.54	24.36
Jegyzett tőke	2.20	1.65
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	6.83	5.69
Lekötött tartalék	8.24	7.80
Értékelési tartalék	8.38	6.87
Mérleg szerinti eredmény	2.89	2.35
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	70.35	73.88
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	14.47	9.43
Rövid lejáratú kötelezettségek	55.88	64.45
Passzív időbeli elhatárolások	1.11	1.76
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 53.8 %-át, a tárgyévben 70.6 %-át, tette ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 60.4 %-ban, a tárgyévben 48.5 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 188.4 %-ban, a tárgyévben 126.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 45.5 nap, a tárgyévben 74.3 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 102.0 nap, a tárgyévben 100.9 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 74,131 EFt értékkel, 13.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A HARSONA Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 28.5 %, a tárgyévben 24.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 246.5 %-át, a tárgyévben 303.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A HARSONA Kft kötelezettségei az előző évhez képest 533,568 EFt értékkel, 39.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 79.4 %-ról 87.2 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 45,963 EFt értékkel, 197.2 %-kal növekedett.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.7:1.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.67, a tárgyévben 0.47 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 37.6 %, a tárgyévben 30.5 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.75, a tárgyévben 0.67 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 37.6 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 41.3 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 284 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 2,393,074 EFt, a tárgyévben 2,491,311 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 98,237 EFt értékkel, 4.1 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 2,313,236 EFt, a tárgyévben 2,407,152 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 93,916 EFt értékkel, 4.1 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5.3 %-át, a tárgyévben a 2.9 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 238.3 %, a tárgyévben 177.3 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 18.4 %, a tárgyévben 12.1 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 43 Ft, a tárgyévben 31 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 42 Ft, a tárgyévben 30 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 111 Ft, a tárgyévben 59 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 503 Ft, a tárgyévben 384 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 6,556 EFt, a tárgyévben 6,826 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 55,068 EFt, a tárgyévben 59,461 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 4,393 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.) külön lapon

HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet 2010

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A HARSONA Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a HARSONA Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Értékelési különbözetek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben kimutatott valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír, illetve -kötelezettség könyv szerinti értéke és az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó árfolyamon számított értéke közötti összevont különbözet a HARSONA Kft számviteli politikája szerint nem jelentős, így fordulónapi átértékelésre nem került sor.

Értékhelyesbítések alakulása

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Értékhelyesbítések alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkené
Vagyoni értékű jogok	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 944	0	1 925
Műszaki berendezések, gépek, járművek	108 413	704	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 138	15 892	0
Tenyészállatok	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	159 495	16 596	1 925
Tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetés	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

A mérlegben meg nem jelenő, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró kötelezettség: Karba Pack Gmbh eszköz+tulajdon vásárlás 7 x 5.000 € / hó az eszközökre, 4 x 85.000 € / negyedév és 1 x 35.000 € a tulajdonjog megvásárlására. Az eszközök kivásárlási határideje 2011. 09. 01, a tulajdonjog végső pénzügyi határideje 2013. január.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból	
				átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	51 843	28 521	15 385	-15 385	64 979
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	51 843	28 521	15 385	-15 385	64 979
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	251 180	17 989	0	0	269 169
Műszaki berendezések, gépek, járművek	714 546	166 260	53 324	0	827 482
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	135 286	21 716	2 360	- 560	154 642
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1 339	290 127	0	0	291 466
Beruházásokra adott előlegek	0	30	0	0	30
Tárgyi eszközök összesen	1 102 351	496 122	55 684	- 560	1 542 789
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból	
				átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	23 946	10 543	15 385	-15 385	19 104
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	23 946	10 543	15 385	-15 385	19 104
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	68 910	7 844	0	0	76 754
Műszaki berendezések, gépek, járművek	248 347	110 592	42 712	0	316 227
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 727	25 328	1 561	- 560	98 494
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	391 984	143 764	44 273	- 560	491 475
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

4.8. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. elszámolás	Tárgyévi értékvesztés visszairás	értékv.	Halmozott
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	669 668	669 668	4 489	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben		0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	0	0	0	0
Követelések összesen	669 668	669 668	4 489	0	0

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	42 000	42 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	129 996	144 381	14 385
Lekötött tartalék	156 970	197 652	40 682
Értékelési tartalék	159 495	174 166	14 671
Mérleg szerinti eredmény	55 068	59 461	4 393
Saját tőke összesen	543 529	617 660	74 131

Tőkemegfelelés

A HARSONA Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet 2010

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Késedelmi kamat	1 624	206
KMOP-2009-1.2.1/B pályázat támogatás		0 36 699
Összesen:	1 624	36 905

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Árfolyam veszteség	0	48
Bérleti díj	0	2 745
Biztosítás	0	6
Egyéb szolgáltatás	150	150
Energia ktg	6 464	3 412
Kamat	0	196
Karbantartás	0	25
Késedelmi kamat	0	3
Posta-internet ktge	364	482
Szállítás	15	3
Számítástechnikai szolgáltatás	0	95
Szemétszállítás	46	79
Tanácsadói díj, szakvélemény	0	121
Utazási, kiküldetési ktg	0	252
Utólag adott engedmény	107	0
Üzemanyag	198	0
Munkáltatót terhelő táppénz	388	0
Grafika és klisé közvetített szolgáltatás	11 774	0
Összesen:	19 506	7 617

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A HARSONA Kft eredménykimutatásában az adatokösszehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet 2010

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A HARSONA Kft az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a HARSONA Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A HARSONA Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	2 313 236	99.5	2 407 152	95.4
Aktivált saját teljesítményérték	-66 445	-2.9	31 930	1.3
Egyéb bevételek	53 883	2.3	50 728	2.0
Pénzügyi műveletek bevételei	25 955	1.1	27 931	1.1
Rendkívüli bevételek	0	0.0	5 500	0.2
Bevételek összesen	2 326 629	100.0	2 523 241	100.0

Árbevétel tevékenységként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Belföldi termelés árbevétele	1 995 286	1 857 159
Értékesített vásárolt anyagok	7 267	37 420
Továbbszámlázott szolgáltatás	140 478	119 735
Export termelés és termék árbevétele	131 033	173 635
Exportra értékesített anyagok	24 401	200 776
Export továbbszámlázott szolgáltatások	14 771	18 427
Összesen:	2 313 236	2 407 152

Export árbevétel bemutatása

A HARSONA Kft export értékesítése termékexportot és szolgáltatás-exportot egyaránt tartalmaz. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unió felé irányuló export adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet 2010

Termékexport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző év	Tárgyév
	Ausztria	2 985
Belgium	1 446	0
Csehország	33 309	40 041
Dánia	0	2 314
Lengyelország	50 031	0
Olaszország	8 121	7 189
Románia	27 599	163 417
Szlovákia	31 944	14 503
Összesen:	155 435	374 410

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző év	Tárgyév
	Ausztria	1 009
Csehország	3 375	12 169
Dánia	0	556
Olaszország	80	914
Románia	3 566	4 497
Szlovákia	6 741	292
Összesen:	14 771	18 428

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevételként OMFB-00329/2000 számú Exportképes csomagolóanyag kisszériás gyártástechnológiájának kifejlesztése című támogatási szerződéshez kapcsolódó többlet nettó árbevétel túlteljesítése miatt kapott 5.500 eFt került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A HARSONA Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 693 589	76.5	1 958 034	80.2
Személyi jellegű ráfordítások	198 789	9.0	193 952	7.9
Értékcsökkenési leírás	148 535	6.7	154 831	6.3
Egyéb ráfordítások	37 677	1.7	43 358	1.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	134 099	6.1	91 702	3.8
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	2 212 689	100.0	2 441 877	100.0

HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet 2010

5.6. Adófizetési kötelezettség

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	166 242
Fejlesztési tartalék (az adóévben beruházási céllal lekötött tartalék, legfeljebb 50% / 500 MFt)	40 682
	206 924

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	166 242
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	957
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	1 607
Követelések adóévi értékvesztése	4 489
	173 295

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv a tárgyévi adózott eredményből 15.000 eFt osztalék fizetését hagyta jóvá.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A HARSONA Kft import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző év	Tárgyév
Ausztria	91 553	119 119
Belgium	145 933	90 840
Bulgária	0	44 618
Dánia	613	0
Csehország	3 046	6 066
Finnország	115 693	43 121
Hollandia	8 096	4 876
Lengyelország	0	677
Luxemburg	0	57 465
Németország	32 869	67 508
Olaszország	34 233	44 041
Románia	8 848	26 450
Spanyolország	8 128	22 138
Szlovákia	261 532	219 773
Összesen:	710 544	746 692

HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet 2010

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző év	Tárgyév
Ausztria	6 562	6 429
Hollandia	341	489
Németország	455	0
Olaszország	0	7 825
Románia	0	5 355
Spanyolország	58	0
Szlovákia	7 513	10 854
Svájc	0	1 753
Összesen:	14 929	32 705

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők közül az üzleti évben Békési Ernő kizárólag munkabérben, Dr Fülöp Zoltán semmilyen díjazásban, kölcsönben nem részesült.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1.080 eFt

6.3. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	22	30
Fizikai	42	46
Összesen:	64	76

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	45 165	52 424
Fizikai foglalkozásúak	88 548	90 677
Összesen:	133 713	143 101

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet 2010

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszbadság idejére járó kereset	1 023
Munkáltatót terhelő tp	579
Munkába járással kapcsolatos ktgtérítés	3 656
Munkáltatót terhelő SZJA	337
Reprezentáció	882
Egyéb személyi jellegű ktgk	191
Összesen:	6 668

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A társaság tevékenysége során 797,5 tonna veszélyes hulladék keletkezett, melyet teljes mértékben átadott az arra feljogosított szakcégnak megsemmisítésre, illetve regenerálásra. Ennek 2010. évi költsége 12.470 eFt.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

HARSONA Kft

Kiegészítő melléklet 2010