

1	0	4	1	1	0	3	0	1	0	3	9	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	1	0	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **"MOGYI" Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **6448 Csávoly, Petőfi u 29.**

Telefonszám: **0679/552-122**

# Éves Beszámoló

"A" változat

Beszámolási időszak: 2010. január 1. - 2010. december 31.

Előző időszak: 2009. január 1. - 2009. december 31.

Beszámoló készítés oka: Üzleti évet záró beszámoló



Keltezés: Csávoly, 2011. május 25.

P.H.

-----  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

a MOGYI KFT 2010. évi éves beszámolójához

### I./ Általános adatok

#### A KFT bemutatása

a./ A KFT-t 1990. 07. 30-án 03-09-000512 számon jegyezte be a Kecskeméti Cégbíróóság. 2002. november 19-i bejegyzés után a cégjegyzék száma: 03-09-110186.

#### A törzstőke megoszlása a tulajdonosok között 2010. december 31-én

Név	Törzstőke	%-os arány
1. Kenyeres Zoltán	300.000.000	50,00
2. Kenyeres Imre Róbert	300.000.000	50,00
Összesen:	600.000.000	100,0

b./ A vállalkozás szervezeti formája: KFT.

c./ Főbb tevékenysége:

- Mezőgazdasági termékfelvásárló nagykereskedelem
- olajos magvak pirítása, csomagolása
- a fenti termékek nagy- és kiskereskedelmi forgalomban történő értékesítése.
- tárolás, raktározás..

d./ 2010. évben a piaci helyzet az alábbiak szerint alakult:

A KFT 2010.évi tevékenysége eredményeként:

- a belföldi értékesítés árbevétele	1 975 579 eFt-tal nőtt
- az export értékesítés árbevétele	3 177 144 eFt-tal nőtt,
összesen:	5 152 723 eFt-tal növekedett

## **2./ A KFT számviteli politikájának főbb jellemzői**

### **a./ Alkalmazott értékelési eljárások**

A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket - a Tv-ben foglaltak kivételével - beszerzési, illetve előállítási (utókalkuláció szerint közvetlen) költségen értékeljük és csökkentjük a felsorolt értékcsökkenések és értékvesztések SZTV-ben megengedett összegével.

A beszerzési, előállítási költségek tartalma azonos a SZTV-ben leírtakkal.

A tárgyi eszközökről egyedi nyilvántartást vezetünk az MFG-PRO Integrált vállalatirányítási rendszer keretén belül található tárgyi eszköz programmal, mely az értékcsökkenést is havonta számolja el.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének leírása lineáris módon havonta, a bruttó érték alapulvételével időarányosan történik.

Számviteli politikánk szerint a tárgyi eszközöknél maradványértékkel számolunk: ha a hasznos élettartam végén a feltételezett maradványérték az 100 eFt-ot nem éri el, illetve a bekerülési érték 10 %-t nem haladja meg, azt nem tartjuk jelentős összegnek (ekkor nem is számolunk vele).

A tárgyi eszköz beszerzési értékéből levonjuk a feltételezett maradványértéket, elosztva a várható hasznos élettartammal: megkapjuk az egy évre jutó elszámolható értékcsökkenési leírás összegét.

Ezt az összeget arányosítjuk a bruttó értékhez: a kapott szám adja a SZT. szerinti leírási kulcsot.

A tárgyévi értékcsökkenést a használatbavétel napjától számítva arányosan, havonta könyveljük, 57100 költségnemre, a tárgyi eszközt használó költséghelyére.

A kis értékű (100.000 Ft egyedi beszerzési vagy előállítási érték alatti) tárgyi eszközöket használatbavételkor azonnal költségként számoljuk el, 57200 költségnemen, tekintve, hogy azok összköltségen belüli aránya igen kis mértékű.

### **Forgóeszközök értékelése**

Kiemelten kell említenünk a készletek értékelését, mert termékeink - a napraforgó és a tökmag egy részének, valamint a popcorn kivételével - import beszerzésből származó alapanyagokból készülnek.

A vásárolt készleteket 2004-től az MFG-PRO Integrált vállalatirányítási rendszer keretén belül kezeljük.

A vásárolt készletek nyilvántartása elszámoló áron történik.

A beszerzés során a készletek beszerzési rendeléssel, a raktárak által végzett bevételezéssel kerülnek az analitikába.

A bevételezés során a vásárolt készletek szállítmányazonosítót kapnak, mely a gyártás során a késztermékekbe való beépülésnél végigkövethető.

A gyártás elszámolása során felhasznált alap,-segéd,- csomagolóanyagok kivételezése FIFO elv alapján történik.

A vásárolt készletek bejövő számláinak a bevételezett készletekhez kapcsolása során az elszámoló árhoz képesti számlában megjelenő érték eltérések árkülönbözeti számlákra könyvelődnek.

Az árkülönbözeti számlákat főkönyvi számlákhoz igazítva, termékcsaládonként nyitottuk meg, így biztosítva hogy adott időszak végén az adott termékcsalád mozgásához pontosan fel tudjuk osztani a keletkező árkülönbözetet, így ténylegesre korrigálva a felhasznált, illetve a készleten maradó anyagok, áruk értékét.

2004.01.01-től folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezetünk a csomagolóanyagokról is, amely a nagy értékére való tekintettel pontosítja az évközbeni készletértékünket, s tájékoztatást ad a beszerzések szükségességét illetően is.

A készletanalitika termelő telephelyenként, és raktáranként, disztribúciós központoként, idegen helyen tárolt készletekre vonatkozóan, valamint konzignációs készletek szerinti bontásban támasztja alá a vásárolt készletek főkönyvi számláit.

2004. évtől a sajáttermelésű készletek is új elszámolás alá kerültek.

Új, átfogó tételkód rendszer került kialakításra a gyártott tételek vonatkozásában is.

A félkész és késztermék szintekhez tartozó tételkódok utalást tartalmaznak főként az alapanyagra, melyből készülnek, az ízesítésre, a feldolgozás fokára, a kiszerezésre, s a szállítás irányára.

A gyártott termékek receptúrákkal rendelkeznek, mely alapján a gyártás során az anyagok felhasználása megtörténik.

A receptúrák mellett a sajáttermelésű készletekhez művelettervek is rendelődtek, mely a munkaerő és a rezszi (gép) költségét hordozza az elszámoló árban.

A félkész termékeket a 25100 főkönyvi számon, termékcsaládonkénti alszámla bontásban tartjuk nyilván, míg a késztermékeket a 25200 főkönyvi számon, szintén termékcsaládonként rögzítjük.

A gyártási költségeket a 71F., 72F., 71K., 72K. alszámlákra gyűjtjük.

A STK állományváltozásait az alábbiak szerint bontjuk:

- 58100 Félkész termékek készletre vétele - 78F...alszámlára
- 58200 Késztermékek készletre vétele - 78K ... alszámlára

A félkész termékek egyéb állományváltozásait az 58101-től kezdődő, a késztermékekét az 58201-től kezdődő főkönyvi számlákon vezetjük a megfelelő alszámla bontással.

Év végén az önköltségszámítás során a gyártási költségek és hozamok felgyűjtése termékcsaládonként a beépülési szintek sorrendjének megfelelően történik.

Az így keletkező készletérték különbözet a 25720 Félkész KÉK, illetve a 25820 Késztermék KÉK számlára kerül.

Ezekről a számlákról az adott termékcsaládon belüli mozgásokra történik a KÉK felosztása.

Így a készleten maradt, illetve az értékesített, vagy egyéb készletcsökkenést mutató készletek tényleges önköltségi árra korrigálódnak.

A késztermékek értékvesztését a 25900-es főkönyvi számon könyveljük. Az értékvesztést a tényleges önköltség és a 2011. év február 28-án érvényes termelői árakhoz hasonlítva számoljuk el.

A sajáttermelésű készletek év végi értékét az önköltség számítási szabályzat szerint külön számítjuk ki és lekönyveljük. Ugyanitt kerül kiszámításra az értékkülönbözet és az esetleges értékvesztés összege is.

A vásárolt és a sajáttermelésű készleteket évvégén leltározzuk.

A leltározás a leltározási utasítás szerinti leltározási körzetenként történik.

A leltározást megelőzően a rendszerben szereplő adatok befagyasztásra kerülnek, majd a leltárfelvételi íveken rögzített mennyiségek ehhez a befagyasztott készlethez képest kerülnek elszámolásra.

A leltár kiértékelése során az egymással összetéveszthető tételek esetén a többleteket, hiányokat kompenzáljuk, majd ezt követően a fennmaradó leltáreltéréseket a leltározási szabályzatban rögzítetteknek megfelelően minősítjük. Normán belüli hiány esetén a könyvelés megtörténik, míg normán felüli hiány esetén a leltár felelősség megállapítását követően a hiány továbbhárításra kerül.

2010.évben a keletkezett hiányokat minden leltározási körzetben normán belülinek minősítettük.

A követelések és a pénzeszközök főkönyvi záró egyenlegei az évközi könyvelések és a nyilvántartások összehasonlítása után azonos összegben szerepelnek a 2010. évi mérleg megfelelő sorában.

A tételek záró egyenlegéről aláírt igazolással rendelkezünk.

### **A források értékelése**

A KFT a forrásokat könyv szerinti értéken szerepelteti a mérlegben, figyelembe véve a SzT-ben előírt kivételeket.

#### **Külföldi szállítók értékelése**

A beérkező számlákat EUR-ban illetve USD-ben könyveljük s azt a rendszer a berögzített MNB középárfolyamon számítja át és könyveli le a teljesítés napjára vonatkozóan.

A kiegyenlítéskor érvényes középárfolyam szerinti érték és a teljesítéskori érték különbözete árfolyamvesztés- illetve nyereségként könyvelődik a 87620 illetve a 97620 főkönyvi számokon.

Külön főkönyvi számlán kezeljük a mérleg - fordulónapi érték összevont árfolyamvesztését vagy nyereségét, a 87630 illetve a 97630 főkönyvi számlákon.

#### **b./ Az eredménykimutatásról**

A KFT 2004. évtől költségeit elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban könyveli, másodlagosan megjelölve a 6-os üzemi költséghelyeket, általános költséghelyeket, illetve a költségviselőket.

Az összköltség eljárással készített eredmény kimutatás "A" változatát választotta a vállalkozás, de elkészíti ugyancsak "A" változatban forgalmi költség eljárással is.

A mérleg fordulónapja: 2010.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2011.02.28.

#### **c./ Rendkívüli tételek minősítésének szempontjai**

Rendkívülinek minősítjük, ha függetlenek a vállalkozási a tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

### **3./ A számviteli politika fő vonásai**

A KFT 2010. évben a számviteli törvény előírásai szerint járt el és mérlegbeszámolóját ezek betartásával készítette el.

#### **A számviteli politika meghatározó elemei**

- A teljesség és az összemérés elvének érvényesítése érdekében könyveltük le az
  - aktív időbeli elhatárolásokat 28 368 eFt  
(39 főkönyvi számon)
  - a passzív időbeli elhatárolásokat 12.808 eFt  
összegben (48. főkönyvi számon).

Adattartalmuk megegyezik az előző évekével: a beszámolási időszakot terhelő költségeket, illetve bevételeket tartalmazzák, melyek számláit a mérlegkészítés idejéig megkapta a vállalkozás, de a fordulónap után keletkeztek.

- A következetesség és a folytonosság elvének betartása törvényi kötelezettség.

**4./ A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása**

Mutatószámok alakulása	2009.	2010.	Index %
1. Saját tőke aránya (saját tőke/idegen tőke)	7.206.850 = 100 %	8.644.292 = 100%	<b>100 %</b>
-----			
2. Tőkefeszültségi mutató (Idegen tőke/saját tőke)	idegen tőke nincs	idegen tőke nincs	
-----			
3. Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek/saját tőke)	5.027.827 ----- = 0,69 7.206.850	6.533.940 ----- =0,75 8.644.292	<b>109 %</b>
-----			
4. Tőkeerősség (saját tőke/mérleg- főösszeg)	7.206.850 ----- = 58,84 12.247.874	8.644.292 ----- = 56,90 15.191.040	<b>97 %</b>
-----			
5. Likviditási mutató (forgóe./rövidlej. köt.)	9.107.156 ----- =181,14 5.027.827	11.188.047 ----- =174,98 6.393.940	<b>97 %</b>
-----			
6. Likviditási gyorsráta ( <u>forgóeszk.-készletek</u> rövid lejár. kötelezettség)	(9.107.156-4.387.099) 4.720.057 ----- = 93,88 5.027.827	( 11.188.047-6.039.822) 5.148.225 ----- = 80,52 6.393.940	<b>86%</b>
-----			
7. Adósságszolgálati fedezet ( <u>mérl.szer.eredm. + écs.</u> hosszú lejár.köt.törlesztőrészl.)	(1.432.069 + 293.238) 1.725.307 ----- = 0,00 0	(1.437.443+353.902) 1.791.345 ----- = 12,80 140.000	
-----			
8. Tőkearányos jövedelmezőség (adózott eredmény/saját tőke)	1.532.069 ----- =21,26 7.206.850	2.137.443 ----- = 24,73 8.644.292	<b>116 %</b>
-----			

---

9. Árbev. arányos jövedelmezőség	1.532.069		2.137.443		
(adózott eredmény/nettó árbev.)	-----	=10,59	-----	= 10,90	<b>103%</b>
	14.461.569		19.614.292		

---

10. Eszközarányos jövedelmezőség	1.532.069		2.137.443		
(adózott eredmény/össz.eszk.)	-----	= 12,51	-----	= 14,07	<b>112%</b>
	12.247.874		15.191.040		

---

11. Tőkearányos osztalék	100.000		700.000		
(fizetendő osztalék/jegyzett	-----	=16,67	-----	= 116,67	<b>700%</b>
	600.000		600.000		

---

- A vállalkozás saját tőkéje kettő belföldi magánszemély tulajdona, idegen tőke a működtetésben nem vesz részt.

A saját tőke évente a mérlegszerinti eredménnyel gyarapodik: a tulajdonosok ezt a vállalkozás fennállása óta az eredménytartalékba helyezik.

A fejlesztési tartalék összege 2010.évre 1.021.941 eFt volt, melyet teljes egészében felhasznált a Kft.

2010-ben a lekötött tartalékba **500.000** eFt került , az eredménytartalék terhére, fejlesztési tartalékként.

4.500. eFt szintén elkülönítésre került a lekötött tartalékba, adómegettakarítás címén.

**- Eladósodottsági mutatónk** 109 %-a az előző évinek, mivel 2010-ben a saját tőke összege 1.437.443 eFt-tal nőtt, míg a kötelezettségek összege 1.506.113 eFt-tal nőtt.

**- Tőkeerősségünk** 97 %-a az előző évinek:

- a saját tőke összegének 1.437.443 eFt-os növekedésével szemben a mérlegfőösszeg 2.943.166 eFt-os növekedése áll. A mérlegfőösszeg eszköz oldalán az alábbi tételek változásából adódnak:

Immateriális javak	8.522 eFt
tárgyi eszközök	819.997 eFt
befektetett pénzügyi eszk:	19.019 eFt
készletek	1.652.723 eFt
követelések	281.190 eFt
értékpapírok	0
pénzeszközök	146.978 eFt
időbeli elhatárolások	14.737 eFt

Ezeket a tételeket forrás oldalán a

Saját tőke	1.437.443 eFt
Kötelezettségek	1.506.113 eFt
passzív időbeli elhatárolások	- 390 eFt-os

változásai finanszírozzák.

A halasztott bevételek állománya 1.680 eFt-al csökkent: ez az összeg a Széchenyi Terv pályázaton nyert támogatásból megvalósult beruházás tárgyévi értékcsökkenés arányában visszaírt érték.

**-Likviditásunk** megfelelő, fizetési kötelezettségeinket folyamatosan, határidőre teljesítjük.

-Valamennyi **jövedelmezőségi** mutatónk növekedést mutat az előző évihez képest.

A tőkearányos jövedelmezőségi mutató 116 %-a, az eszközarányos jövedelmezőség 112 %-a, míg az árbevétel arányos jövedelmezőség 103 %-a az előző évinek.

## II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### A. Általános kiegészítés

A Kft a 2001-ben hatályba lépő számviteli törvény szerint készítette el számlatükörét.

A számlatükör 2004-ben az új könyvelési program bevezetése miatt struktúrájában változott- egységesebbek lettek a főkönyvi számok, hosszúságra, valamint az adott főkönyvek összesíthetőségét tekintve.

Jelentős, de csak analitikus struktúrát érintő változás, hogy a főkönyvi számok összevontabbak , mivel a termékcsaládra vonatkozó bontást a főkönyvi számot követő alszámla pozícióban rögzítjük.

A gyártási költségek, üzemi költségek, valamint az általános költségek , s értékesítési költségek gyűjtésére is az alszámlában van lehetőség.

### B. Tételes kiegészítés

1./ A 2010. évi mérleg valamennyi sora tartalmában azonos a 2009. évi mérleg ugyanazon sorával.

## 2. ESZKÖZÖK

1. A tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása 2010-ben:

a/ Bruttó érték alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	Immat. javak	Ingtalanok	Műsz.ber. gépjármű	Egyéb gép berend.j.	Beruházás	Összesen
Nyitó	221.533	1.321.883	2.221.188	443.332	195.438	4.181.841
Növekedés	38.106	303.974	844.874	83.027	1.120.943	2.352.818
Előállítás					35.102	35.102
Csökkenés		100	7.750	8.000		15.850
Átsorolás					1.231.875	1.231.875
Záró	259.639	1.625.757	3.058.312	518.359	119.608	<b>5.581.675</b>

b/ Értékcsökkenés (halmozott) alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	Immat. javak	Ingatlanok	Műsz.ber. gép, jármű	Egyéb gép berend. jármű	Összesen
Nyitó	110.916	165.215	1.158.631	269.394	1.704.156
Növedés (tárgyévi)	29.584	29.494	223.831	71.911	354.820
Revízió					
Önrevízió					
Csökkenés			6.110	6.035	12.145
Átsorolás					
Záró	140.500	194.709	1.376.352	335.270	<b>2.046.831</b>

c/ Tárgyévi értékcsökkenés

Megnevezés	Immat. javak	Ingatlanok	Műsz.ber. gép, jármű	Egyéb gép ber. jármű	Összesen
Terv szerinti (lineáris)	29.584	29.494	221.214	48.261	328.553
Terv szerinti (degresszív)					
Telj.arányos Kisösszegű (50 eFt alatti)			1.699	23.650	25.349
Terven felüli			918		918
Összesen:	29.584	29.494	223.831	71.911	<b>354.820</b>

Az **immateriális javak** bruttó értéke 38.106 eFt –tal növekedett, s a tárgyévi 29.584 eFt –os értékcsökkenés elszámolását követően a könyv szerinti értéke: 8.522 eFt-tal növekedett.

2010.évben az **épületek, építmények** értéke 274.380 eFt-tal csökkent.

A **műszaki gépek, berendezések , járművek** bruttó értéke összességében 837.124 eFt-tal növekedett, míg a nettó értéke 619.402 eFt-tal emelkedett.

A Termeléshez közvetlenül kapcsolódó kis értékű tárgyi eszközök értéke: 1.699 eFt volt , melyet üzembe helyezéskor értékcsökkenésként elszámoltunk.

Az **egyéb gépek, berendezések** bruttó értéke 75.027 eFt-tal emelkedett, s a tárgyévi értékcsökkenés elszámolását követően a nyilvántartás szerinti érték 9.151 eFt-tal volt több az előző évinél.

A termelésben közvetlenül részt nem vevő kis értékű tárgyi eszközök értéke : 23.650 eFt volt.

2./ A terv szerinti értékcsökkenési leírás kulcsain a 2010. december 31-ig beszerzett tárgyi eszközöknél nem változtattunk.

A számviteli törvény előírása szerint 2001. évtől kötelező maradványértékkel számoltunk: ezt a gyakorlatot folytattuk 2010-ben is.

A tárgyi eszközök elszámolását az értékelési szabályzatban rögzítettük.

### 2.3. A vevők értékvesztése

Az értékvesztést a vállalkozás értékelési szabályzatának előírásai szerint képeztük:  
az egy éven túli, 100 eFt érték feletti kintlévőségekre.

Mindezek figyelembevételével 2010-ben a követelések minősítését követően értékvesztésként 18.506 eFt-ot számoltunk el.

2.4. A vállalkozás főkönyvi számláin üzleti vagy cégérték nem szerepel.

### 2.5. **39220 Költségek időbeli elhatárolása:**

A 2011. évre illetve azt követő időszakra vonatkozó előfizetési díjakat, biztosítási díjakat, áramdíjakat, gázdíjakat, telefondíjakat, kamatokat számoltunk el itt, illetve a tárgyidőszakot megillető, de később realizálódó kamatbevételt.

Mérleg 49.sora **Bevételek aktív id.elhatárolása** **21 601 eFt**

Mérleg 50.sora **Költségek ,ráfordítások aktív id.elh.** **6 767 eFt**

**Aktív időbeli elhatárolás összesen:** **28 368 eFt**

---

### 3. FORRÁSOK

3.1. A saját tőke összege 2010. évben a mérleg szerinti eredmény- 1.437.443 eFt összegével növekedett.

3.2. A vállalkozás eredménytartálékból lekötött tartalékot képzett 500.000 eFt összegben, a 2011. évben várhatóan megvalósítandó beruházásokra , illetve 4.500 eFt összegben adómegettakarítás miatt.

3.3. A jövőbeni kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

3.4. Hátrasorolt kötelezettségek nem szerepelnek nyilvántartásaiban.

3.5. Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége nincsen.

3.6. A Kft a Kereskedelmi és Hitelbank RT-vel hitelezési keretszerződést kötött, 6.730.800 eFt összeg erejéig. Ennek a keretszerződésnek összegére fenti pénzügyintézet keretbiztosítéki zálogjogot jegyeztetett be a szerződés mellékletében felsorolt vagyontárgyakra a hitelezési jogviszony megszűnéséig. A zálogszerződésben lekötött zálogértékek 813.000 eFt értékű ingatlanból, 1.067.000 eFt értékű gép, berendezésből , 1.633.100 eFt értékű készletből , valamint 1.800.000 eFt értékű vagyonterhelő zálogjogból tevődött össze.

3.7. A Kft-nek kapcsolt vállalkozása, a Mogyi TRGOVINA d.o.o. és a Bácska Sütőipari Kft.

A számviteli törvény szerint konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett a Mogyi Kft. Ennek részeként a kft elkészítette a Konszolidációs számviteli politikáját, mely alapján az összevont beszámoló készítésének időpontjaként a tárgyévet követő év június 15-ét jelöltük meg.

3.8. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

#### **48210 Mérleg-fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, fizetendő kamatok:**

Itt számoltuk el a mérleg fordulónapját követően felmerülő költségek ( áramdíj, gázdíj, biztosítási díj, telefon, vízdíj ügynöki jutalék ..) közül azokat, amelyek 2010.évet terhelték

**mérleg 92. sora:**

**11.547 eFt**

=====

48320 Halasztott bevétel fejlesztési célra kapott támogatás miatt

Széchenyi Terv pályázaton nyert 19.100.eFt-ból  
Elhatárolás a megvalósult beruházás elszámolt  
Értékcsökkenés arányában

-2002.évi elhatárolás	-2.236 eFt
-2003.évi elhatárolás	-2.056 eFt
-2004.évi elhatárolás	-2.057 eFt
-2005.évi elhatárolás	-2.073 eFt
-2006.évi elhatárolás	-2.056 eFt
-2007.évi elhatárolás	-2.057 eFt
-2008.évi elhatárolás	-2.056 eFt
-2009.évi elhatárolás	-1.568 eFt
-2010.évi elhatárolás	-1.680 eFt

**mérleg 93. sora: 1 261 eFt**

=====  
**Passzív időbeli elhatárolások**

összesen (mérleg 90. sora) **12 808 eFt**

**III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

1. Értékesítés nettó árbevételének részletezése

Alaptevékenység árbevétele 19.598.486 eFt  
Egyéb értékesítés árbevétele - 15.806 eFt volt.

2. **Export** árbevétel földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban:

A 2010.évi export árbevétel: 9.986.443 eFt volt, mely teljes egészében Európába történő értékesítés volt.

3. Aktivált saját teljesítmények értéke eFt

STK állományváltozása 151.458

Saját előállítású eszközök aktivált értéke: 62.818

-----  
**Összesen: 214.276**

=====

4. Költségek **költségnemenkénti** megbontása

A MOGYI Kft eredmény kimutatását összköltség eljárással készíti.

5. Kutatás, kísérleti fejlesztési költséget 18.000 eFt értékben számoltunk el 2010-ben.

6. A Kft exporttámogatásban nem részesült.

7. A társasági adó megállapításának módosító tételei:

<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	<u>eFt</u>
- TA szerinti értékcsökkenési leírás	<b>239.663</b>
- Fejlesztési tartalékból 2010. évben lekötött tartalékként könyveltünk a 2011. évben megvalósítandó beruházások fedezetére	<b>500.000</b>
- Korábban munkanélküli foglalkoztatása esetén befizetett társadalombiztosítási járulék:	<b>5.742</b>
- Behajthatatlan követelés korábbi években elszámolt értékértékvesztése, adóévben visszaírt értékvesztés :	<b>21.559</b>
- Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevétel, vagy adóévi kgt. ráfordítás csökk.elsz.összeg:	<b>4.690</b>
- Támogatás, juttatás meghatározott része:	<b>2.900</b>
- Egyéb csökkentő jogcímek Vállalkozási övezetben üzembeh.épület,építm. 10 % -a:	<b>9.124</b>
<b>Eredményt csökkentő tételek összesen:</b>	<b>783.678 eFt</b>

<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>eFt</u>
- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	<b>357.797</b>
- Nem a vállalkozás érdekében felmerülő költségek, ráfordítások összege:	<b>15.054</b>
- Jogerős határozatban megállapított bírság	<b>5.224</b>
Vevői értékvesztés	<b>17.588</b>
- Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított , adóévi költségként, ráfordításként , vagy adóévi bevétel csökkentéseként elszámolt összeg:	<b>13.990</b>
<b>Eredményt növelő tételek összesen:</b>	<b>409.653 eFt</b>

8. A vállalkozás 2010. évben halasztott ráfordítást nem szerepeltet a könyveiben.

#### IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Tárgyévben foglalkoztatott dolgozók statisztikai létszáma 374 fő  
2009 évben 332 fő volt.

összes növekedés: 42 fő  
bázishoz viszonyítva 12,65 %-os változást mutat.

A vállalkozás 2010-ben elszámolt munkabéreköltsége és személyi jellegű kifizetései alakulása:

	összeg	létszám	havi bér 1 főre
54. béreköltség	857.954.000	374	191.166,-
55 személyi jell. kifiz.	112.890.000	374	25.154,-
Összesen:	970.844.000		216.320,-

Vezető tisztségviselőknek kifizetett járandóság összege: 13.920 eFt.

A vállalkozás hivatalos képviselőjére Kenyeres Zoltán és Kenyeres Imre önállóan is jogosult.

Lakóhelyük: Baja, Szent Antal u. 25.

Az ügyvezetők részére előleget vagy kölcsönt nem folyósítottunk.

A tulajdonosok nevében a vállalkozás garanciát nem vállalt.

2. A vállalkozás a veszélyes hulladékot – fáradt olajat, olajos rongyot, akkumulátort, szűrőpapírt, valamint a csomagolófóliát, használt zsiradékot - különálló helyen gyűjti.

Az összegyűjtött hulladékot az átvételre jogosult vállalkozónak adjuk át, aki a telephelyről elszállítja. 2010. évben ez összesen 344.282 kg hulladékot jelentett.

3. Környezetvédelemmel kapcsolatosan kötelezettségek nem szerepelnek a vállalkozás nyilvántartásaiban.

4. A MOGYI Kereskedelmi Kft Székhelye: 6448 Csávoly, Petőfi s. u.29.

5. A Kft-nél a könyvvizsgálat kötelező.

A könyvvizsgálatot a Bács-Aktíva Kft végzi, kijelölt könyvvizsgáló Horváth Tibor. MKVK Tags.ig.sz: 002162

A könyvvizsgálót megillető juttatás 2010.évben: 6.660 eFt volt.

6. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Takács Zsuzsanna  
Baja, Szent A.115/A  
Adóaz:8364173200

Csávoly, 2011. május 25.

Ügyvezető

1 0 4 1 1 0 3 0 1 0 3 9 1 1 3 0 3

Statistikai számjel

0 3 - 0 9 - 1 1 0 1 8 6

Cégjegyzék szám

"MOGYI" Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság  
2010. december 31.

Pénzeszközök változása (Cash Flow)

Pénzegység: "ezer Forint"

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, sorok:1-13)</b>	<b>714 292</b>	<b>- 133 529</b>
1.	Adózás előtti eredmény (±)	1 824 618	2 515 190
2.	Elszámolt amortizáció (+)	293 238	353 902
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (±)	44 502	18 499
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	- 602	- 577
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)	941 804	- 370 355
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	- 65 777	376 598
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	3 453	- 389
9.	Vevőkövetelés változása (±)	- 228 174	- 652 984
10.	Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	- 1 696 551	- 1 280 929
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	- 9 670	- 14 737
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 292 549	- 377 747
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	- 100 000	- 700 000
II.	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, sorok:14-16)</b>	<b>- 833 941</b>	<b>- 1 188 865</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 835 831	- 1 191 568
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	1 890	2 703
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, sorok:17-27)</b>	<b>173 392</b>	<b>1 469 372</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	239 255	3 477 480
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		- 1 988 652
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	- 65 863	- 19 456
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)		
IV.	<b>Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III.)</b>	<b>53 743</b>	<b>146 978</b>

Keltezés: Csávoly, 2011. május 25.

P.H.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

## Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 132 026	117%	2 531 295	101%	139%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 244 539	- 13%	- 540	- 0%	- 0%
D.	Rendkívüli eredmény	- 62 869	- 3%	- 15 565	- 1%	- 1%
E.	Adózás előtti eredmény	<b>1 824 618</b>	<b>100%</b>	<b>2 515 190</b>	<b>100%</b>	<b>138%</b>
F.	Adózott eredmény	1 532 069	84%	2 137 443	85%	117%
G.	Mérleg szerinti eredmény	1 432 069	78%	1 437 443	57%	79%

Az eredményt meghatározó bevételek		15 032 031		20 281 841		135%
	Értékesítés nettó árbevétele	14 461 569	96%	19 614 292	97%	130%
	Egyéb bevételek	85 514	1%	193 528	1%	1%
	Pénzügyi műveletek bevételei	481 954	3%	468 811	2%	3%
	Rendkívüli bevételek	2 994	0%	5 210	0%	0%

Költségek és ráfordítások		1 360 944		1 142 927		84%
	Egyéb ráfordítások	568 588	42%	652 801	57%	48%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	726 493	53%	469 351	41%	34%
	Rendkívüli ráfordítások	65 863	5%	20 775	2%	2%

Bevételek és ráfordítások egyenlege		13 671 087		19 138 914		140%
	Az értékesítés közvetlen költségei	10 009 618	73%	14 407 206	75%	105%
	Az értékesítés közvetett költségei	1 836 851	13%	2 216 518	12%	16%
	Adózás előtti eredmény	1 824 618	13%	2 515 190	13%	18%

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		13 744 030		19 353 190		141%
	Anyagjellegű ráfordítások	10 620 849	77%	15 234 650	79%	111%
	Személyi jellegű ráfordítások	1 005 325	7%	1 249 448	6%	9%
	Értékcsökkenési leírás	293 238	2%	353 902	2%	3%
	Adózás előtti eredmény	1 824 618	13%	2 515 190	13%	18%

Eszközök (aktívák) összesen		12 247 874		15 191 040		124%
A.	Befektetett eszközök	3 127 087	26%	3 974 625	26%	32%
B.	Forgóeszközök	9 107 156	74%	11 188 047	74%	91%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	13 631	0%	28 368	0%	0%

Források (passzívák) összesen		12 247 874		15 191 040		124%
D.	Saját tőke	7 206 850	59%	8 644 292	57%	71%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	5 027 827	41%	6 533 940	43%	53%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	13 197	0%	12 808	0%	0%

**Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>Bevételek százalékos megoszlása</b>	<b>2009.12.31.</b>		<b>2010.12.31.</b>		<b>%</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 652 270	52%	9 627 849	48%	66%
Exportértékesítés nettó árbevétele	6 809 299	47%	9 986 443	50%	68%
Saját termelésű készletek állományváltozása	39 241	0%	151 458	1%	1%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	33 702	0%	62 818	0%	0%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	<b>14 534 512</b>	<b>99%</b>	<b>19 828 568</b>	<b>99%</b>	<b>136%</b>
Egyéb bevételek	85 514	1%	193 528	1%	1%

**KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)**

<b>Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele</b>	<b>14 620 026</b>		<b>20 022 096</b>		<b>137%</b>
Anyagköltség	8 938 163	61%	12 872 645	64%	88%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 167 083	8%	1 481 448	7%	10%
Egyéb szolgáltatások értéke	54 928	0%	63 243	0%	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	453 994	3%	809 989	4%	6%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 681	0%	7 325	0%	0%
Anyagjellegű ráfordítások	<b>10 620 849</b>	<b>73%</b>	<b>15 234 650</b>	<b>76%</b>	<b>104%</b>
Béreköltség	708 884	5%	857 954	4%	6%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 010	0%	112 890	1%	1%
Bérfelrakások	236 431	2%	278 604	1%	2%
Személyi jellegű ráfordítások	<b>1 005 325</b>	<b>7%</b>	<b>1 249 448</b>	<b>6%</b>	<b>9%</b>
Értécsökkenési leírás	293 238	2%	353 902	2%	2%
Egyéb ráfordítások	568 588	4%	652 801	3%	4%
Összes költség és ráfordítás	<b>12 488 000</b>	<b>85%</b>	<b>17 490 801</b>	<b>87%</b>	<b>120%</b>

**KÖLTSÉGSZERKEZET (Forgalmi költség eljárással)**

<b>Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)</b>	<b>14 547 083</b>		<b>19 807 820</b>		<b>136%</b>
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	9 548 943	66%	13 589 892	69%	93%
Eladott áruk beszerzési értéke	453 994	3%	809 989	4%	6%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 681	0%	7 325	0%	0%
Az értékesítés közvetlen költségei	<b>10 009 618</b>	<b>69%</b>	<b>14 407 206</b>	<b>73%</b>	<b>99%</b>
Értékesítési, forgalmazási költségek	1 441 759	10%	1 782 900	9%	12%
Igazgatási költségek	395 092	3%	433 618	2%	3%
Egyéb általános költségek					
Az értékesítés közvetett költségei	<b>1 836 851</b>	<b>13%</b>	<b>2 216 518</b>	<b>11%</b>	<b>15%</b>
Egyéb ráfordítások	568 588	4%	652 801	3%	4%
Összes költség és ráfordítás	<b>12 415 057</b>	<b>85%</b>	<b>17 276 525</b>	<b>87%</b>	<b>119%</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	<b>2 132 026</b>	<b>15%</b>	<b>2 531 295</b>	<b>13%</b>	<b>17%</b>

## Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Szállítók / anyagijellegű ráfordítás napi átlaga	80	46
Szállítók / átlagos napi árbevétel	59	36
Vevőkintlevőség napokban: Vevőállomány / átlagos napi árbevétel	97	80
Beszédés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	117	92
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	230	208
Készletek / átlagos napi árbevétel	111	112
Készletek / átlagos napi ELÁBÉ	3527	2722
Készletek / átlagos napi közvetlen költség	160	153

## A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek	5 027 827		6 393 940		127%
Likviditási mutató	Forgóeszközök	9 107 156	181%	11 188 047	223%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	4 720 057	94%	5 148 225	102%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	67 645	1%	214 623	4%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	4 652 412	93%	4 933 602	98%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	2 132 026	42%	2 531 295	50%

## Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke	7 206 850		8 644 292		120%
Befektetett eszközök	3 127 087	43%	3 974 625	46%	55%
Tárgyi eszközök	2 608 136	36%	3 428 133	40%	48%
Kötelezettségek	5 027 827	70%	6 533 940	76%	91%
Jegyzett tőke	600 000	8%	600 000	7%	8%
Nyeresség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)	1 432 069	20%	1 437 443	17%	20%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)	1 532 069	21%	2 137 443	25%	30%

## Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele	14 461 569		19 614 292		136%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	1 532 069	11%	2 137 443	11%	15%

Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)	12 247 874		15 191 040		124%
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)	1 532 069	13%	2 137 443	14%	17%

Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	4 079 329		4 794 107		118%
Működőtőke-arányos adózott eredmény	1 532 069	38%	2 137 443	45%	52%

## Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke	600 000		600 000		100%
Adózott eredmény	1 532 069	255%	2 137 443	356%	356%