

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **"DOR-BAU" Építőipari Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **2510 Dorog, 1964/4. hrsz., Pf: 2.**

Telefonszám: **06/33/522-110**

Egyszerűsített 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: Dorog, 2011. május 18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

10424362-2-11

"DOR-BAU" ÉPÍTŐIPARI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
4120	Lakó- és nem lakó épület építése
4212	Vasút építése
4213	Híd, alagút építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4291	Vízi létesítmény építése
4299	Egyéb m.n.s. építés
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4313	Talajmintavétel, próbafúrás
4321	Villanyszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületesztalos-szerkezet szerelése
4333	Padló-, falburkolás
4334	Festés, üvegezés
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4752	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
5510	Szállodai szolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7732	Építőipari gép kölcsönzése

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 38 781	99%	- 23 289	98%	60%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 338	1%	- 460	2%	1%
D.	Rendkívüli eredmény	7	-0%			
E.	Adózás előtti eredmény	- 39 112	100%	- 23 749	100%	61%
F.	Adózott eredmény	- 39 286	100%	- 23 958	101%	61%
G.	Mérleg szerinti eredmény	- 39 286	100%	- 23 958	101%	61%
Az eredményt meghatározó bevételek		80 900		83 515		103%
	Értékesítés nettó árbevétele	77 581	96%	83 469	100%	103%
	Egyéb bevételek	3 062	4%			
	Pénzügyi műveletek bevételei	250	0%	46	0%	0%
	Rendkívüli bevételek	7	0%			
Költségek és ráfordítások		2 996		1 616		54%
	Egyéb ráfordítások	2 408	80%	1 110	69%	37%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	588	20%	506	31%	17%
	Rendkívüli ráfordítások					
Bevételek és ráfordítások egyenlege		77 904		81 899		105%
Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		77 904		81 899		105%
	Anyagjellegű ráfordítások	63 255	81%	61 613	75%	79%
	Személyi jellegű ráfordítások	51 412	66%	41 947	51%	54%
	Értécsökkenési leírás	2 349	3%	2 088	3%	3%
	Adózás előtti eredmény	- 39 112	-50%	- 23 749	-29%	-30%
Eszközök (aktívák) összesen		73 540		52 411		71%
A.	Befektetett eszközök	19 083	26%	17 186	33%	23%
B.	Forgóeszközök	54 457	74%	35 225	67%	48%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					
Források (passzívák) összesen		73 761		52 411		71%
D.	Saját tőke	64 368	87%	40 410	77%	55%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	9 393	13%	12 001	23%	16%
G.	Passzív időbeli elhatárolások					

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	77581	96%	83469	100%	104%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	77581	96%	83469	100%	104%
Egyéb bevételek	3062	4%			

KÖLTSEGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	80 643		83 469		104%
Anyagjellegű ráfordítások	63 255	78%	61 613	74%	76%
Személyi jellegű ráfordítások	51 412	64%	41 947	50%	52%
Értékcsökkenési leírás	2349	3%	2088	3%	3%
Egyéb ráfordítások	2408	3%	1110	1%	1%
Összes költség és ráfordítás	119 424	148%	106 758	128%	132%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	80 643		83 469		104%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-38 781	-48%	-23 289	-28%	-29%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	148	141
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	256	154
Készletek / átlagos napi árbevétel	75	0
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	92	0

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		9 393		12 001		128 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	54457	580%	35225	294%	375%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	38457	409%	35225	294%	375%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	6934	74%	2910	24%	31%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	31523	336%	32315	269%	344%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	-38781	-413%	-23289	-194%	-248%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		64 368		40 410		63 %
Befektetett eszközök		19 083	30%	17 186	43%	27%
Tárgyi eszközök		19069	30%	17186	43%	27%
Kötelezettségek		9 393	15%	12 001	30%	19%
Jegyzett tőke		9050	14%	9050	22%	14%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		-39286	-61%	-23958	-59%	-37%
Saját-tőke-arányos adózott eredmény (ROE)		-39286	-61%	-23958	-59%	-37%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		77 581		83 469		108 %
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		-39286	-51%	-23958	-29%	-31%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		73 540		52 411		71 %
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		-39286	-53%	-23958	-46%	-33%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		45 064		23 224		52 %
Működőtőke-arányos adózott eredmény		-39286	-87%	-23958	-103%	-53%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		9 050		9 050		100 %
Adózott eredmény		-39286	-434%	-23958	-265%	-265%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	"DOR-BAU" Építőipari Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	2510 Dorog Esztergomi út 1964/4. hrsz., Pf. 2.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	11-09-001300
Illetékes cégbíróság:	Komárom-Esztergom Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	1990.
KSH-szám:	10424362-4331-113-11
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Vakolás / Építőipari kivitelezés és a kapcsolódó szolgáltatások köre/
Adószám:	10424362-2-11
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 űrlapon található.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a "DOR-BAU" Építőipari Korlátolt Felelősségű Társaság 2010 január 1-től 2010 december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült. Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

Tulajdonosi szerkezet

A vállalkozás tulajdonosai belföldi magánszemélyek. Tulajdoni hányad:

Név	%
Láng István	34,69
Vozák Pálné	33,39
Dr Csuha József	18,78
Karsai László	6,69
Bélik János	3,09
Gacsai Ferenc	3,09
Összesen	100

A vállalkozás tevékenységének bemutatása

Ez a kiegészítő melléklet a társaság tevékenységeit TEÁOR'08 szerinti bontásban, az APEH felé történt bejelentés alapján, külön lapon tartalmazza. Cégünk az építőipari szolgáltatás kategóriájába eső tevékenységekkel foglalkozik. Cégünk megtalálható a Magyar Építőipari Névjegyzék című kiadványnak mind az online, mind a kinyomtatott változatában.

Számviteli politika

Számviteli politika célja, a számviteli alapelvek érvényesülése:

A társaság számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott előírásoknak a megbízható és valós kép kialakítása érdekében történő alkalmazása. A számviteli alapelvektől a cég eltérést nem tervez. A nyilvántartások vezetése és a beszámoló elkészítése a vállalkozás folytatása elvén alapul, az eszközök és a kötelezettségek értékelésénél az óvatosság elvének figyelembevételével jár el a társaság.

Könyvvezetés

A vállalkozás nem működtet elkülönült vezetői számvitelt: nem használja a 6-7. számlaosztályt, következésképpen „B” típusú, forgalmi költséges eredménykimutatást nem készít.

Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló „A” változat
Eredménykimutatás:	Összköltség eljárással („A” típusú)

Könyvvezetés pénzneme és nyelve: A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. 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 estén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Mérlegkészítés időpontja:

A beszámoló a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait tartalmazza. Az üzleti év azonos a naptári évvel. Mérlegfordulónap: december 31. A mérlegkészítés időpontja általában legkésőbb a tárgyévet követő év április 30, rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap. A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. április 30.

Eszközök és Források értékelése

Az eszközök és források értékelésének általános szabályai

A mérlegben szereplő tételek értékének kiindulási alapja a bekerülési érték, tartalmát a számviteli törvény határozza meg. A mérlegben az eszközök és források könyv szerinti értéken szerepelnek, azaz bekerülési értéket az alábbiak módosítják:

- értékcsökkenés (terv szerinti és terven felüli)
- értékvesztés
- hitelezési veszteségként való leírás
- az árfolyam-különbözetek elszámolása

A vállalkozás nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével, továbbá nem alkalmazza a terven felüli értékcsökkenés, illetve az értékvesztés visszaírását. Ezen túlmenően a társaság nem él a valós értéken történő értékelés lehetőségével, elsősorban azért, mert a társaság gazdasági eseményei között nem számottevő a pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos gazdasági esemény. A külföldi pénznemben kifejezett tételek értékelése nyilvántartásba vételkor, MNB-középárfolyamon történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi értékre szóló eszközök és kötelezettségek mérleg-fordulónapi összevont árfolyam-különbözetét akkor minősíti jelentősnek, ha az eléri az értékesítés nettó árbevételének a 2 %-át.

Készletek

A vásárolt készletek tényleges beszerzési áron szerepelnek a mérlegben, csökkentve a számviteli törvény szerint elszámolandó értékvesztés összegével. A saját termelésű készletek értékelése szűkített önköltségi áron történik.

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.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Követelések

A követelések az adós által elismert összegben szerepelnek a könyvekben. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló pénzügyileg nem rendezett követelésnél az egyéb ráfordítások terhére értékvesztést nem számol el.

A követelések minősítési szempontjai:

Kétes, ha a követelés kiegyenlítése az összeg és az időpont tekintetében bizonytalan.

Behajthatatlan, ha elévült, vagy nincs kitől követelni (pl. az adós megszűnt), vagy ha a bírósági végrehajtás eredménytelen. Csőd, felszámolási eljárás esetén a követelés csak a megegyezés alapján az elengedett összeg erejéig minősül behajthatatlannak.

Amortizációs politika

Értécsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik. Az egyes eszközöknél alkalmazott leírási kulcsok megegyeznek a társasági adótörvény által elfogadott kulcsokkal, ha az összhangban van az adott eszköz tényleges elhasználódásával.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – üzleti évenként egy alkalommal történik, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Esetükben értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Halmozott értékcsökkenés és nettó értékek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Immateriális javak és tárgyi eszközök					
I. IMMATERIÁLIS JAVAK					
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2011			2011	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jog	90			90	
4. Szellemi termékek	325	13		338	
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK					
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	2328	384		2712	11858
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3396	256		3473	21
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27008	1435		21743	5307
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK					

Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
Immateriális javak és tárgyi eszközök						
I. IMMATERIÁLIS JAVAK						
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Szellemi termékek	14					14
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	384					384
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1450					1450
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63					63
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	177					177

Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
Immateriális javak és tárgyi eszközök						
I. IMMATERIÁLIS JAVAK						
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2011					2011
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	90					90
4. Szellemi termékek	388					388
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	14596					14596
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	27065					27065
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3495					3495
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK						

Az eredménykimutatás és a mérleg elemzése

Az 1-3 melléklet mutatószámai segítségével külön magyarázat nélkül könnyedén összehasonlítható a tárgyév és az előző év gazdálkodása. A táblázatokban összegszerű és százalékos adatok találhatók. Mindegyik kiértékelő tábla rendelkezik egy fő sorral, amelyhez a többi sor értékei mind a tárgyév, mind az előző év oszlopában százalékos összehasonlítások tartoznak. A táblák utolsó oszlopa a tárgyév sorait az előző évi bázissal hasonlítja össze.

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az 1. számú melléklet az eredmény főbb összetevőit emeli ki, majd keletkezésüket elemzi. Az eredményt meghatározó bevételek tartalmazzák az összes bevételi kategóriát. Ezek: az árbevétel, mint a főtevékenység bevétele, az egyéb bevétel, mely mögött állhat eszközértékesítés, késedelmi kamatbevétel, esetleg visszautalt illetékbevétel. A pénzügyi műveletek bevételei a vállalkozás pénzeszközeinek forgatásából képződött bevételt, míg a rendkívüli bevétel az eseti jellegű, csak ebben az egyetlen tárgyévben előforduló bevételeket tartalmazhatja. Egyéb ráfordítás általában az iparüzési adó, és a kerekítési különbözet elszámolásából keletkezik. A pénzügyi műveletek ráfordítása átváltási árfolyam veszteség, míg a rendkívüli ráfordítások az eseti kiadásokat jelentik. A bevételek összegéből levont költségek és ráfordítások után megmaradó pénz az, ami a társaságnak a beszámolási időszak alatt az üzletmenettel kapcsolatos szokásos, felmerült költségeit és kiadásait lenne hivatott fedezni. A különbözet adja az adózás előtti eredményt. A táblázatból ránézésre el lehet dönteni, hogy arányaiban az anyagjellegű, vagy a személyi jellegű ráfordítás jelent-e eredményt meghatározó költségvetelt.

Költségszerkezet alakulása

A 2. számú melléklet az egyéb, a pénzügyi, és a rendkívüli tényezőktől megtisztítva, a szokásos üzletmenettel kapcsolatos bevételeket méri össze az üzemi (üzleti) tevékenység költségeivel, és az üzemi (üzleti) tevékenység eredményével.

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete

A 3. számú melléklet tartalmazza a forgási időtartamokat napokban, továbbá a pénzügyi helyzet rövid távú mutatói mellett a vagyoni helyzet a tőkeszerkezet, és a jövedelmezőség mutatóit is.

Összefoglaló

2010.12.31. beszámoló fő sorai	Ezer Ft
Jegyzett tőke	9 050
Saját tőke	40 410
Adózás előtti eredmény (veszteség)	- 23 748
Adófizetési kötelezettség	209
Adózott eredmény (veszteség)	- 23 958
Mérleg szerinti eredmény (veszteség)	- 23 958
Osztalékfizetési javaslat	0

Eszközök, források összértékének alakulása

Az 1. számú melléklet lap alja tartalmazza. Ezeket a mutatókat a szakirodalomban külön nevesíteni szokták. A Mérlegfőösszeg százalékában kimutatott Saját tőke a *Tőkeerősség mutatója*, a Kötelezettségek hányadát pedig *Idegen tőke aránya* mutatószámoknak nevezik. Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	35 434
III. KÉSZLETEK	
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	35434
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	17264
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	15260
6. Követelések értékelési különbözete	
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	
2. Egyéb részesedés	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 910
1. Pénztár, csekkek	262
2. Bankbetétek	2648

Forgóeszközökre vonatkozó kiegészítések:

Az áruk és a forgóeszközök közötti készletekről a tételes leltárfelvételre december 31.-én került sor. A pénzeszközök könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban lévő pénzeszközök a bankszámla 2010. év utolsó banki kivonatán szereplő összeggel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.

Aktív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja után esedékes olyan bevételek, amelyek a mérleggel lezárt időszakkal számolandók el, a lezárt időszakot illetik meg.

Passzív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja előtt elszámolt olyan költségek, ráfordítások, amelyekből csak a következő évben lesz tényleges pénzkidadás.

Céltartalékok képzése

A vállalkozás a számviteli törvény 41. §.1. bekezdésében meghatározott esetekben képez céltartalékot az adózás előtti eredmény terhére az egyéb ráfordítások között.

Követelések, kötelezettségek

Bekerülési értéken kerültek a mérlegbe. A határidőn túli követelések mérlegkészítésig kiegyenlítésre kerültek. Kétes kintlévőség nem volt.

EGYÉB KÖVETELÉSEK	ezer Ft
Társasági adó túlfizetés	232

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	357
Kommunális adó fizetési kötelezettség	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	1835
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	882
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	271
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	
Egyéb befizetési kötelezettségek	91
Áfa fizetési kötelezettség	2786
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	
Innovációs járulék fizetési kötelezettség	
Környezetvédelmi termékdíj fizetési kötelezettség	
Munkaadói járulék fizetési kötelezettség	
Munkavállalói járulék fizetési kötelezettség	
Rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség	
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	420
Belföldi szállítók	5290
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	

Általános előírások, kiegészítések

Alkalmazott értékelési eljárások:

- a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra
- a társaság bankbetétjének számlakivonattal történő egyeztetése megtörtént;
- időbeli elhatárolások nem voltak a társaságnál
- a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra;
- A számviteli eljárásban bekövetkezett változások: a társaságnak az év során valamennyi tétele az előző évvel összehasonlítható, össze nem hasonlítható adat, tételátrendezések nem voltak.

Tételes előírások, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a cég. 2010 évben nincs olyan tétel ahol a kötelezettség (kötvénykibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél. Céltartalék képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámolási időszakban elszámolt értékelési különbözet és értékvesztés elszámolása nem fordult elő.

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 19 fő, melyből 15 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	8985	22798	31783
Bérfelrakások			9117
Személyi jellegű egyéb kifizetések			1047
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:			41947

A munkaviszonyban ellátott ügyvezető béreköltsége 2 040,-ezer forint.
Az üzletvezetés előlegét, kölcsönt nem kapott.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	2088
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	103
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	
Összesen	2088

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	2088
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	91
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Adomány (igazolás alapján)	
Összesen	2088

Mérlegen kívüli tételek:

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Jövőbeni kötelezettségek** sem terhelik a társaságot.
3. **Öt évnél hosszabb** futamidejű kötelezettség nem terheli a társaságot.
4. **Zálogjoggal biztosított** kötelezettsége a társaságnak nincsen.
5. A mérlegben még nem szereplő, de a pénzügyi helyzetértékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettség nem terheli a társaságot.

A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével megbízott személy az előírt mérlegképes könyvelői képesítéssel és a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Vozák Pálné regisztrációs száma 178788