

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓ

A **Sarstedt Kft**-t ("a társaságot") az 1991. március 21-i alapító okirattal alapították. A társaságot a Cégbíróságon a Cg. 01-09-077366 cégjegyzékszám alatt bejegyezték.

A társaság az Adó-és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatalnál a 10595600-2-42 adószámon szerepel.

A társaság székhelye: 1145 Budapest, Szugló u. 54.

A társaság tevékenységi köre: 46.46 Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

Tulajdonosok: Walter Sarstedt 100%
D-5223 Nümbrecht, Rommelsdorfer Strasse

Törzstőke összege: 13.600.000 Ft

A társaság ügyvezetője: Walter Sarstedt D-5223 Nümbrecht, Rommelsdorfer Strasse

A mérlegkészítés időpontja: 2011. április 28.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A) Az elszámolás alapja

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. Az éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

B) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerültek kimutatásra, a lineáris módszer alkalmazásával történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Szoftver termékek	4 év
Vagyoni értékű jogok	6 év

Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak leírása egy összegben történik.

C) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leíráshoz a szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartamát az 1996. évi LXXXI. törvény 1. illetve 2. számú mellékletében meghatározott szabályokkal egyezően állapítottuk meg. Az értékcsökkenés elszámolása évente történik.

Egyéb berendezések:

100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti	100 %
számítástechnikai eszközök	33 %
járművek	20 %
külön ki nem emelt egyéb berendezések	14,5 %

A Társaság a **maradványérték** megállapításánál az alábbiak szerint járt el.

Járművek	Piaci információ alapján
----------	--------------------------

D) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes MNB középárfolyamon kerültek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

E) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

F) Számviteli politika

A könyvvizetés módja a bruttó elszámolás figyelembevételével vezetett kettős könyvvitel. A Társaság a Számviteli Törvény által előírt egyszerűsített éves beszámolót készít, melynek részei:

- „A” változat szerinti egyszerűsített mérleg,
- „A” változat szerinti, „A” típusú (összköltség eljárással készült) egyszerűsített eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet

A Mérleg, Eredménykimutatás tagolása megegyezik a Számviteli Törvényben előírttal.

Sarstedt Kft.
Kiegészítő melléklet
2010. december 31.

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A társaság vagyoni, pénzügyi és likviditási helyzetét számszerűsítő mutatók az alábbiak:

	2009	2010
Befektetett eszközök aránya	11,53%	14,20%
Forgóeszközök aránya	88,47%	85,80%
Tőkeellátottság	49,12%	72,09%
Likviditási mutató I.(forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	1,74	3,07

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2010. december 31-i beszámolóját.

4. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

BESZERZÉSI ÁR BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITÓ ÉRTÉK 2010.01.01. EZER FT	NÖVEKEDÉS EZER FT	CSÖKKENÉS EZER FT	ZÁRÓÁLLOMÁNY 2010.12.31. EZER FT
Immateriális javak	1.338	64	1.338	64
Műszaki berendezések	5.764		1.118	4.646
Egyéb felszerelések, berendezések, járművek	25.061	700	4.532	21.229
Beruházás	0	764	764	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
ÖSSZESEN	32.163	1.528	7.751	25.939

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NYITÓ ÉRTÉK 2010.01.01. EZER FT	NÖVEKEDÉS EZER FT	CSÖKKENÉS EZER FT	ZÁRÓÁLLOMÁNY 2010.12.31. EZER FT
Immateriális javak	1.338	64	1.338	64
Műszaki berendezések	3.022	671	1.118	2.575
Egyéb felszerelések, berendezések, járművek	10.566	2.708	4.532	8.742
ÖSSZESEN	14.926	3.443	6.988	11.381

NETTÓ ÉRTÉK	NYITÓ ÉRTÉK 2010.01.01. EZER FT	ZÁRÓÁLLOMÁNY 2010.12.31. EZER FT
Immateriális javak	0	0
Műszaki berendezések	2.743	2.071
Egyéb felszerelések, berendezések	14.495	12.487
Beruházás	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0
ÖSSZESEN	17.238	14.558

5. LÍZINGELT ESZKÖZÖK

A Társaság az elmúlt évben eszközt nem lízingelt.

6. RÉSZESEDESEK

A Társaságnak más vállalkozásban nincs részesedése.

7. KÉSZLETEK

A vásárolt készletek a tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra. A társaság a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a készleteket beszerzéskor költségként elszámolja, majd a mérleg fordulónapjára vonatkozóan végrehajtott mennyiségi leltár felvétel alapján a FIFO elv alapján értékeli be a készleteit.

2010. év során a Társaság értékvesztést nem számolt el a készleteire.

A tárgyév végén a cég 25.208 eFt árukészlettel rendelkezett.

8. KÖVETELÉSEK

A társaság a követeléseit az elfogadott, az elismert összegben - a Számviteli Törvény 65. § szerint - tartja nyilván. A külföldi pénzürtékre szóló követelést az elismert devizaösszegnek a szerződés szerinti teljesítéskori árfolyamon értékeli. A devizaügyleteket az MNB által meghirdetett devizaárfolyamon számolja el.

A **vevőkövetelések** összege 34.542 eFt.

Az **egyéb követelések** összege 139 eFt, melynek tartalma:

Elszámolásra adott előleg	100 eFt
Társasági adó	20 eFt
Helyi Iparüzési Adó	19 eFt

A társaság a lejárt illetve a kétes követeléseire – a várható befolyást mérlegelve – 201 eFt értékvesztést képzett.

9. ÉRTÉKPAPÍROK

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

10. Az **aktív időbeli elhatárolások** tartalma és megoszlása az alábbiak szerint alakult:

bevételek elhatárolása	5.618 eFt
költségek, ráfordítások	393 eFt
halasztott ráfordítások	0 eFt
összesen:	6.011 eFt

Sarstedt Kft.
Kiegészítő melléklet
2010. december 31.

11. SAJÁT TŐKE

A tárgyév során az alábbi változások történtek saját tőkén belül, az összegek ezer forintban értendők:

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
Nyitó (2010.01.01.)	13.600	41	59.173	267	338	73.419
Növekedések:						
- jegyzett tőke emelés						
- tőketartalék befizetés						
- előző évi eredmény			338			338
- tárgyévi mérleg szerinti eredmény						
- fejlesztési tartalék			267			267
Csökkenések:						
- jegyzett tőke csökkentés						
- előző évi eredmény					-338	-338
- tárgyévi mérleg szerinti eredmény					464	464
- fejlesztési tartalék				-267		-267
Záró (2010.12.31.)	13.600	41	59.778	0	464	73.883

12. CÉLTARTALÉKOK

A társaság nem képzett céltartalékot.

13. KÖTELEZETTSÉGEK

Várható kötelezettségek

A társaságnak nincsenek zálogjoggal és egyéb jogokkal fedezett kötelezettségei.

A társaság kötelezettségeit a Számviteli tv. 68. § szerint tartja nyilván. Az áruszállításból, szolgáltatásból származó kötelezettségeket az elismert, számlázott összegben mutatja ki. A devizakötelezettségeket a teljesítéskori MNB középárfolyamon értékeli.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincsen.

A társaságnak nincs környezetvédelmi kötelezettsége.

Szállítókkal szembeni kötelezettség összege 2.874 eFt

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség** értéke 19.277 eFt, mely a Sarstedt AG & Co. és a Desaga GmbH felé áll fenn.

Kötelezettségek devizaértéke:

- Sarstedt AG & Co. 69.210,23 EUR
- Desaga GmbH 367 EUR

Sarstedt Kft.
Kiegészítő melléklet
2010. december 31.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** összege 4.502 eFt, mely a következő tételeket tartalmazza:

Különféle egyéb kötelezettség	79 eFt
SZJA kötelezettség	245 eFt
Bér utáni járulékok	668 eFt
Cégauto adó	123 eFt
Áfa kötelezettség	2.857 eFt
Vevői túlfizetés	530 eFt

14. A passzív időbeli elhatárolások összege 1.950 eFt, melynek tartalma:

bevételek	0 eFt
költségek, ráfordítások	1.950 eFt
halasztott bevételek	0 eFt
összesen:	1.950 eFt

15. ÁRBEVÉTEL

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele alapvetően a következő tényező(k)ből tevődik össze:

	2009	2009
	eFt	eFt
Értékesítés	159.727	171.841
Összesen	159.727	171.841

16. EGYÉB BEVÉTEL

	2009	2010
	eFt	eFt
Kapott kártérítés	0	2.488
Káresemény, biztosító költségtérítése bevétele	25	330
Kapott kamat, bírság	0	0
Utólag kapott engedmény	10.156	5.618
Egyéb bevétel	621	72
Összesen	10.802	8.508

17. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

	2009	2010
	eFt	eFt
Adójellegű ráfordítások	1.429	1.583
Követelésre elszámolt értékvesztés	0	210
Káresemény kapcs. ráf.	0	2.364
Kapott kamat, bírság	2	19
Adóalap növelő tétel	675	109
Egyéb ráfordítás	120	7
Összesen	2.224	4.292

Sarstedt Kft.
Kiegészítő melléklet
2010. december 31.

18. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A társaság 2010-ben 146.415 eFt összegben számolt el anyagjellegű ráfordításokat.

	2009	2010
	eFt	eFt
Anyagköltség	2.974	3.533
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23.476	24.566
Egyéb szolgáltatások értéke	1.694	1.989
Eladott áruk beszerzési értéke	110.069	116.327
Összesen	138.213	146.415

19. MUNKAVÁLLALÓK

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 5 fő volt. Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

	2009	2010
	eFt	eFt
Bérek és fizetések	17.998	17.331
Bérbiztosítások	919	1.309
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5.968	5.017
Összesen:	24.885	23.657

A Társaságnál az ügyvezetés részére sem előleg, sem kölcsön nem lett folyósítva a tárgyévben.

20. Igénybevett és egyéb szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások az alábbiakat tartalmazzák:

Megnevezés	2009	2010
	eFt	eFt
Tárgyi eszközök, iroda bérleti díja	13.765	14.672
Hirdetési díjak, reklámköltségek	42	293
Könyvvezetési, adótanácsadási, könyvvizsgálói díjak, ügyvédi díjak	3.679	3.679
Utazási és szállás költségek	241	523
Oktatás, továbbképzés	0	163
Egyéb szolgáltatások	28	181
Kiállítási és vásári költség	545	1.359
Posta, telefon	4.205	2.439
Karbantartás (járművek, iroda)	897	924
Fordítási díj	41	323
Nem árubeszerzéshez kapcsolódó szállítás	33	10
Összesen	23.476	24.566

Sarstedt Kft.
Kiegészítő melléklet
2010. december 31.

Az egyéb szolgáltatások az alábbiakat tartalmazzák:

Megnevezés	2009 eft	2010 eft
Illetékek, hatósági díjak	28	139
Bankköltség	572	802
Biztosítási díjak	1.095	1.048
Összesen	1.694	1.989

21. TÁRSASÁGI ADÓALAP MEGÁLLAPÍTÁSA

Az adózás előtti eredmény: **768 eFt**

Számviteli Törvény szerinti értékcsökkenés+kivezetés	3.444 eFt
Adott támogatás	20 eFt
Nem a váll.tev.-el összefüggő költség	462 eFt
Követelésre elszámolt értékvesztés	210 eFt
Adóalap növelő tételek:	4.136 eFt

Adótörvény szerinti értékcsökkenés+kivezetés	2.801 eFt
Adóalap csökkentő tételek:	2.801 eFt

Társasági adóalap: **2.103 eFt**

Társasági adó: **304 eFt**
Mérleg szerinti eredmény: **464 eFt**

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A vezetőségnek nincs tudomása bármilyen a fentiekből származó adófizetési kötelezettségről.

22. Rendkívüli eredmény

2010-ben a társaságnak a rendkívüli eredménye -20 eFt, mely teljes összege alapítványnak adott támogatásból tevődik össze.

Sarstedt Kft.
Kiegészítő melléklet
2010. december 31.

23. Egyéb tájékoztató adatok

2010-ben a társaság nem tárt fel jelentősebb összegű hibát.

2010-ban a társaság osztalékot nem fizet, nyereségét az eredménytartalékban tartja nyilván.

A Társaság részére a **könyvviteli szolgáltatást és a beszámoló elkészítését** a Bergmann Könyvelő Iroda Kft. (1138 Budapest, Váci út 186, Cg. 01-09-736645), felelős személy: Bergmann Péterné (kamarai azonosítója: 002978) végezte. A beszámolót készítette Gódor Attila (2170 Aszód, Ady Endre utca 8., regisztrációs száma: 180725).

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, választott könyvvizsgáló a Bergmann Könyvszakértő és Adótanácsadó Kft. (1138, Budapest, Váci út 186, Cg. 01-09-462056, kamarai azonosítója: 000050), a könyvvizsgáló személye Bergmann Péter (kamarai azonosítója: 002977), független könyvvizsgálóként ellenjegyezi Horváth Kálmán (kamarai azonosítója: 005114).

Sarstedt Kft.
ügyvezetés

Budapest, 2011. április 28.