

1	0	7	0	1	1	9	7	4	5	2	1	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	1	5	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **CENTRÁL Építőipari és Kereskedelmi Kft.**

A vállalkozás címe: **6721 Szeged, Maros u. 35.**

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Beszámolási időszak: 2010. január 1. - 2010. június 30.

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

Beszámoló készítés oka: Végelszámolás napját megelőző tevékenységet lezáró beszámoló

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Szeged, 2010. augusztus 15.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.06.30.		%
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-7047	101%	-1189	103%	17%
B	Pénzügyi műveletek eredménye	44	-1%	40	-3%	-1%
D.	Rendkívüli eredmény					
E	Adózás előtti eredmény	-7003	100%	-1149	100%	16%
F.	Adózott eredmény	-7016	100%	-1240	108%	18%
G.	Mérleg szerinti eredmény	-7016	100%	-1240	108%	18%
Az eredményt meghatározó bevételek		18 117		4 605		25%
	Értékesítés nettó árbevétele	12778	71%	4560	99%	25%
	Egyéb bevételek	5225	29%			
	Pénzügyi műveletek bevételei	114	1%	45	1%	0%
	Rendkívüli bevételek					
Költségek és ráfordítások		1 624		5		0%
	Egyéb ráfordítások	1554	96%			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	70	4%	5	100%	0%
	Rendkívüli ráfordítások					
Bevételek és ráfordítások egyenlege		16 493		4 600		28%
Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		15 693		4 600		29%
	Anyagjellegű ráfordítások	20757	132%	4852	105%	31%
	Személyi jellegű ráfordítások	1666	11%	798	17%	5%
	Értécsökkenési leírás	273	2%	99	2%	1%
	Adózás előtti eredmény	-7003	-45%	-1149	-25%	-7%
Eszközök (aktívák) összesen		4 587		2 842		62%
A	Befektetett eszközök	201	4%	102	4%	2%
B.	Forgóeszközök	4386	96%	2740	96%	60%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					
Források (passzívák) összesen		4 587		2 842		62%
D.	Saját tőke	3178	69%	1971	69%	43%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	1363	30%	871	31%	19%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	46	1%			

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.06.30.		%
Értékesítés nettó árbevétele	12778	74%	4560	100%	27%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-800	-5%			
Bruttó árbevétel (termelési érték)	11978	70%	4560	100%	27%
Egyéb bevételek	5225	30%			

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	17 203		4 560		27%
Anyagjellegű ráfordítások	20 757	121%	4 852	106%	28%
Személyi jellegű ráfordítások	1 666	10%	798	18%	5%
Értékcsökkenési leírás	273	2%	99	2%	1%
Egyéb ráfordítások	1554	9%			
Összes költség és ráfordítás	24 250	141%	5 749	126%	33%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	18 003		4 560		25%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-7 047	-39%	-1 189	-26%	-7%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.06.30. (181)
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	5	0
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	125	109
Készletek / átlagos napi árbevétel	0	0
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	0	0

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		1 363		871		64 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	4 386	322%	2 740	315%	201%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	4 386	322%	2 740	315%	201%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	4 224	310%	2 740	315%	201%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	162	12%	0		
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	- 7 047	-517%	- 1 189	-137%	-87%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		3 178		1 971		62 %
Befektetett eszközök	201	6%	102	5%	3%	
Tárgyi eszközök	150	5%	79	4%	2%	
Kötelezettségek	1 363	43%	871	44%	27%	
Jegyzett tőke	3 000	94%	3 000	152%	94%	
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)	- 7 016	-221%	- 1 240	-63%	-39%	
Saját-tőke-arányos adózott eredmény (ROE)	- 7 016	-221%	- 1 240	-63%	-39%	

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		12 778		4 560		36 %
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	- 7 016	-55%	- 1 240	-27%	-10%	
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)	4 587		2 842		62 %	
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)	- 7 016	-153%	- 1 240	-44%	-27%	
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 023		1 869		62 %	
Működőtőke-arányos adózott eredmény	- 7 016	-232%	- 1 240	-66%	-41%	

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		3 000		3 000		100 %
Adózott eredmény	- 7 016	-234%	- 1 240	-41%	-41%	

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

10701197-2-06

CENTRÁL ÉPÍTŐIPARI ÉS KERESKEDELMI KFT.

TEÁOR'08:	
1399	Egyéb textiláru gyártása m.n.s.
1512	Táskafélék, szíjzat gyártása
1610	Fűrészárugyártás
1622	Parkettagyártás
1623	Épületasztalos-ipari termék gyártása
1624	Tároló fatermék gyártása
1629	Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása
1729	Egyéb papír-, kartontermék gyártása
2223	Műanyag építőanyag gyártása
2229	Egyéb műanyag termék gyártása
2599	M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
2899	M.n.s. egyéb speciális gép gyártása
3101	Irodabútor gyártása
3102	Konyhabútorgyártás
3109	Egyéb bútor gyártása
3299	Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
3319	Egyéb ipari eszköz javítása
4120	Lakó- és nem lakó épület építése
4211	Út, autópálya 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	Villanszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése

TEÁOR'08:

4333	Padló-, falburkolás
4334	Festés, üvegezés
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4639	Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme
4643	Elektronikus háztartási cikk nagykereskedelme
4644	Porcelán-, üvegáru-, tisztítószer-nagykereskedelem
4645	Illatszer nagykereskedelme
4647	Bútor, szőnyeg, világítóberendezés nagykereskedelme
4648	Óra-, ékszer-nagykereskedelem
4649	Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.
4663	Bányászati-, építőipari gép nagykereskedelme
4665	Irodabútor-nagykereskedelem
4666	Egyéb irodagép, -berendezés nagykereskedelme
4669	Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme
4673	Fa-, építőanyag-, szaniteráru-nagykereskedelem
4674	Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme
4690	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4721	Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
4722	Hús-, húzáru kiskereskedelme
4723	Hal kiskereskedelme
4724	Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem
4725	Ital-kiskereskedelem
4726	Dohányáru-kiskereskedelem
4729	Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
4741	Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
4742	Telekommunikációs termék kiskereskedelme
4743	Audio-, videoberendezés kiskereskedelme
4751	Textil-kiskereskedelem
4752	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
4753	Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme
4754	Villamos háztartási készülék kiskereskedelme
4759	Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
4763	Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
4764	Sportszer-kiskereskedelem

TEÁOR'08:

4765	Játék-kiskereskedelem
4771	Ruházat kiskereskedelem
4772	Lábbeli-, bőr- és bőráru-kiskereskedelem
4775	Illatszer-kiskereskedelem
4776	Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelek kiskereskedelme
4777	Óra-, ékszer-kiskereskedelem
4778	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4781	Élelmiszer, ital, dohányáru piaci kiskereskedelme
4782	Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme
4789	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
4791	Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4941	Közúti áruszállítás
4942	Költöztetés
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5530	Kempingszolgáltatás
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
7111	Építészmérnöki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7420	Fényképészet
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7711	Személygépjármű kölcsönzése
7712	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7721	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
7722	Videokazetta, lemez kölcsönzése
7729	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7732	Építőipari gép kölcsönzése
7733	Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8020	Biztonsági rendszer szolgáltatás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8291	Követelésbehajtás
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
9524	Bútor, lakberendezési tárgy javítása

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	CENTRÁL Építőipari és Kereskedelmi Kft.
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	6721 Szeged Maros u. 35.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	06-09-001546
Illetékes cégbíróság:	Csongrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés éve:	1991
KSH-szám:	10701197-4521-113-06
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	4521
Adószám:	10701197-2-06
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 tárgyévi beszámoló adatai – mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs – könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.
Személyes adatok:	A beszámoló aláírására jogosult, és a beszámolót beküldő magánszemélyeknek a nevükön túli összes személyes adata a Cégszolgálat honlapján, jelen beszámoló online beküldésére felhasznált 10EB-05 elektronikus űrlapon található.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a CENTRÁL Építőipari és Kereskedelmi Kft. 2010 január 1-től 2010 június 30-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.

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: 2010. augusztus 15.

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, mérlegfordulónapon, pénzügyi teljesítésük napján) 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. A 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

Értékcsökkenési leírás elszámolása

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. Az egyes eszközöknél alkalmazott leírási kulcsok megegyeznek a társasági adótörvény által elfogadott kulcsokkal, ha az összhangban van az adott eszköz tényleges elhasználódásával.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

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 táblázatban összegszerű és százalékos adatok találhatóak. Mindegyik kiértékelő tábla rendelkezik egy fő sorral, amellyel a többi sor értékei százalékosan össze lettek hasonlítva, mind a tárgyév, mind az előző év oszlopban. 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 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

2010.6.30. beszámoló fő sorai	Ezer Ft
Jegyzett tőke	3 000
Saját tőke	1 971
Adózás előtti eredmény (veszteség)	- 1 149
Adófizetési kötelezettség	91
Adózott eredmény (veszteség)	- 1 240
Mérleg szerinti eredmény (veszteség)	- 1 240
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 *Tőkeösszeg mutatója*, a Kötelezettségek hányadát pedig *Idegen tőke aránya* mutatószámoknak nevezik. Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

Forgóeszközök 2010. június 30. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	2740
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	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	
6. Követelések értékelési különbözete	
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Egyéb részesedés	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	2740
1. Pénztár, csekkok	
2. Bankbetétek	

Forgóeszközökre vonatkozó kiegészítések:

Az áruk és a forgóeszközök közötti készletekről a tételes leltárfelvételre június 30.-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	

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	
Kommunális adó fizetési kötelezettség	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	
Egyéb befizetési kötelezettségek	
Áfa fizetési kötelezettség	
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	
Vállalkozói járulék fizetési kötelezettség	
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. 2009-ben 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.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

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

Mérlegben kívüli tételek:

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Jövőbeni kötelezettségek** sem terhelik a társaságot.
3. 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: Kerezi Sándorné 158332