

1	0	7	5	2	1	8	6	5	5	1	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	1	6	6	0	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **DÉTIMPEX Ipari, Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **1025 Budapest, Szalamandra u. 40.**

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

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Budapest, 2011. március 1.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

10752186-1-41

DÉTIMPEX IPARI TERMELO KERESKEDELMI ES SZOLGALTATO KFT

TEÁOR'08:	
1392	Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve: ruházat)
1623	Épületasztalos-ipari termék gyártása
1812	Nyomás (kivéve: napilap)
2229	Egyéb műanyag termék gyártása
2599	M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
2740	Villamos világítóeszköz gyártása
3240	Játékgyártás
3299	Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
4120	Lakó- és nem lakó épület építése
4321	Villanyszerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4789	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
4941	Közúti áruszállítás
5510	Szállodai szolgáltatás
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
7721	Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
7732	Építőipari gép kölcsönzése
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8010	Személybiztonsági tevékenység
8110	Építményüzemeltetés
8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-, ipari takarítás
8129	Egyéb takarítás
9319	Egyéb sporttevékenység
9604	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	336	100%	99	105%	29%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye					
D.	Rendkívüli eredmény			-5	-5%	-1%
E.	Adózás előtti eredmény	336	100%	94	100%	28%
F.	Adózott eredmény	310	92%	92	98%	27%
G.	Mérleg szerinti eredmény	310	92%	92	98%	27%

Az eredményt meghatározó bevételek		3 213		2 220		69%
	Értékesítés nettó árbevétele	3213	100%	2220	100%	69%
	Egyéb bevételek					
	Pénzügyi műveletek bevételei					
	Rendkívüli bevételek					

Költségek és ráfordítások		80		47		59%
	Egyéb ráfordítások	80	100%	42	89%	53%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
	Rendkívüli ráfordítások			5	11%	6%

Bevételek és ráfordítások egyenlege		3 133		2 173		69%

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		3 133		2 173		69%
	Anyagjellegű ráfordítások	1 142	36%	856	39%	27%
	Személyi jellegű ráfordítások	1 198	38%	1 197	55%	38%
	Értécsökkenési leírás	457	15%	26	1%	1%
	Adózás előtti eredmény	336	11%	94	4%	3%

Eszközök (aktívák) összesen		451		591		131%
A.	Befektetett eszközök	11	2%	130	22%	29%
B.	Forgóeszközök	440	98%	461	78%	102%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					

Források (passzívák) összesen		451		591		131%
D.	Saját tőke	246	55%	340	58%	75%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	205	45%	251	42%	56%
G.	Passzív időbeli elhatárolások					

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	3213	100%	2220	100%	69%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	3 213	100%	2 220	100%	69%
Egyéb bevételek					

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	3 213		2 220		69%
Anyagjellegű ráfordítások	1 142	36%	856	39%	27%
Személyi jellegű ráfordítások	1 198	37%	1 197	54%	37%
Értékcsökkenési leírás	457	14%	26	1%	1%
Egyéb ráfordítások	80	2%	42	2%	1%
Összes költség és ráfordítás	2 877	90%	2 121	96%	66%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	3 213		2 220		69%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	336	10%	99	4%	3%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Beszédés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	6	2
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	50	76
Készletek / átlagos napi árbevétel	0	0
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	0	0

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		205	251	122 %		
Likviditási mutató	Forgóeszközök	440	215%	461	184%	225%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	440	215%	461	184%	225%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	385	188%	451	180%	220%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	55	27%	10	4%	5%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	336	164%	99	39%	48%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		246	340	138 %	
Befektetett eszközök	11	4%	130	38%	53%
Tárgyi eszközök	11	4%	130	38%	53%
Kötelezettségek	205	83%	251	74%	102%
Jegyzett tőke	3000	12X	3000	882%	12X
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)	310	126%	92	27%	37%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)	310	126%	92	27%	37%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		3 213	2 220	69 %	
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	310	10%	92	4%	3%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)	451	591	131 %		
Eszközhatékonyosság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)	310	69%	92	16%	20%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	235	210	89 %		
Működőtőke-arányos adózott eredmény	310	132%	92	44%	39%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		3 000	3 000	100 %	
Adózott eredmény	310	10%	92	3%	3%

A társaság adatai

A társaság neve:	DÉTIMPEX Ipari, Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	1025 Budapest Szalamandra u. 40.
Telephelyek:	8623 Balatonföldvár Kismartoni utca 8
Cégjegyzék-szám:	01-09-166009
Illetékes cégbíróság:	Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	1992.09.08.
KSH-szám:	10752186-5510-113-01
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Panzió szolgáltatás
Adószám:	10752186-1-41
Adózási információk:	A társaság ÁFA tekintetében alanyi adómentes tevékenységet folytat. Bevételei után általános forgalmi adót nem számíthat fel, ezért a költségei közt felmerülő ÁFA sem igényelhető vissza. Értékesítései a bevételi határt nem érik el.
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 elektronikus úrlapon található.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a DÉTIMPEX Ipari, Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató 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	%
Dévai Tibor	56,7
Ifj.Dévai Tibor	43,3

A vállalkozás tevékenységének bemutatása

Ez a kiegészítő melléklet a társaság tevékenységeit TEÁOR'08 szerinti bontásban, az APEH felé történt bejelentés alapján, külön lapon tartalmazza. A társaság panzió vendéglátási tevékenységet folytat. Az árbevétele kizárólag belföldi vendégek felé nyújtott szolgáltatásból ered. Szolgáltatása színvonalában igyekszik az uniós normáknak megfelelni. A panzió balaton parti településen, Balatonföldváron üzemel. Szezonális jellegéből adódóan bevételt június 20 -tól augusztus 20-ig tud realizálni. A társaság árbevételét jelentősen befolyásolta az a személyi jövedelemadó törvény módosítás, ami természetbeni juttatások járulékával sújtotta az üdülési csekk juttatását munkáltatói oldalán. Ez az előző évhez viszonyítva szignifikáns módon hatott az árbevétel nagyságára. Ugyancsak bevétel csökkenést eredményezett a vendéglátásban a válság miatt kialakult helyzet a családok költségvetésében. A panzió balaton parti településen, Balatonföldváron üzemel. Szezonális jellegéből adódóan bevételt június 20 -tól augusztus 20-ig tud realizálni.

Számviteli politika

Számviteli politika célja, a számviteli alapelvek érvényesülése:

Amortizációs politika

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható

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.

Könyvvizetés

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

Könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló „A” változat

Eredménykimutatás: Összköltség eljárással („A” típusú)

Könyvvizetés 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 esetén 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. március 1.

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)

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 nincs pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos gazdasági esemény.

Készletek

A vásárolt készlet a mérlegben nem szerepel. A szolgáltatás ellátásához szükséges anyagokat a társaság azonnali felhasználásra vásárolja, készletet nem kezel.

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 követelése a Kft-nek vevők felé nem állt fenn a mérleg forduló napon. Kizárólag egyéb követelése állt fenn, ami adótúlfizetésből eredő követelés, összesen 10 ezer Ft-értékben. 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.

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, mérleg fordulónappal történik. Kivételt képez a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenés elszámolása, mely az eszköz kivezetésekor kerül elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű 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.

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					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok					
4. Szellemi termékek					
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK					
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok					
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	356	12		368	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	232	15		247	130
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK					

Tárgyévi 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						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	12					12
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15					15
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK						

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						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	367					367
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	232	145				542
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	1286					1286

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 találhatóak. Mindegyik kiértékelő tábla rendelkezik egy fő sorral, amelyhez a többi sor értékeinek 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 költségtételt.

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	3 000
Saját tőke	340
Adózás előtti eredmény (nyereség)	94
Adófizetési kötelezettség	2
Adózott eredmény (nyereség)	92
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	92
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	461
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	10
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	10
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	451
1. Pénztár, csekkek	451
2. Bankbetétek	

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. Aktív elhatárolási tétel a mérlegben nem szerepel.

Passzív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja után számlázott, de a beszámolási év eredményéhez kapcsolódó tételek. Passzív elhatárolási tétele a társaságnak nem volt.

Céltartalékok képzése

A vállalkozás a számviteli törvény 41. §.1. bekezdésében meghatározott esetekben képez céltartalékot az adózás előtti eredmény terhére az egyéb ráfordítások között. Céltartalék képzésre okot adó körülmény nem merült fel a beszámolási év vonatkozásában, ezért céltartalékot a mérleg nem tartalmaz.

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	7
IFA Balatonföldvár Önkormányzat	3

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	125
Iparűzési adó fizetési kötelezettség Budapest	48
Iparűzési adó fizetési kötelezettség B.földvár	49
Iparűzési adó késedelmi pótlék	4
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	13
Egészségügyi Szolgáltatási járulék járulékok fizetési kötelezettsége	5
Egészségügyi és munka erőpiaci járulék kötelezettsége	3
Szakképzési Hozzájárulás fizetési kötelezettsége	4

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, így környezetvédelemmel kapcsolatos teendője nincs. 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 a társaság 1 fő részmunkaidős alkalmazottat foglalkoztatott , az év egy bizonyos szakaszában. Az ügyvezető nyugdíjasként kiegészítő tevékenységű vállalkozó.

A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Bérköltség		320	
Bérfelrakások		156	
Személyi jellegű egyéb kifizetések		720	
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:			

Az ügyvezetők díjazásban nem részesültek.
Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	26
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Adóhatósági késedelmi pótlék összege	4
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	
Összesen	30

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	77
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	33
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Adomány (igazolás alapján)	
Összesen	110

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: Berki Zsófia regisztrációs száma 131032