

Kiegészítő melléklet

Csertex Kft. 2010. évi éves beszámolójához

I. Általános rész

1.) A vállalkozás bemutatása

A Társaság 1993. január 1.-én alakult.

Tulajdonosok és részarányuk:

Dr. Cserta Gáborné	50 %
Dr. Cserta Gábor	50%

A társaság székhelye: 1037 Budapest, Bécsi út 224.

Üzleti év: A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

A társaság jegyzett tőkéje: 10.000 e Ft

Saját vagyona: 561.158 e Ft

Működési formáját tekintve Korlátolt Felelősségű Társaság.

A Társaság tevékenységi köre: - Gyógyszer, gyógyászati termékek nagykereskedelme
- Egyéb nagykereskedelem
- Természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

Üzletpolitikáját tekintve hosszú távú, kiegyensúlyozott üzletmenetre törekszik.

A vállalkozásnak befektetése más vállalkozásban:

- Immunogenes AG 80.000 CHF

A cég ügyvezető igazgatója, aki egyben a beszámolót jogosult aláírni:

Dr. Cserta Gábor (an.: Rozmanitz Mária)

1037 Budapest, Csermely köz 4.

2.) A számviteli politika fő vonásai

A Társaság hosszú távon megalapozott, kiegyensúlyozott üzletvitelre törekszik. Ez tükröződik számviteli politikájában is

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja 2010. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2011. május 31. Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a december 31.-i mérlegben kimutatott eszközökhöz illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A Társaságnak devizás követelése, illetve kötelezettsége a 2010 év folyamán a Magyar Nemzeti Bank adott napi árfolyamán került értékelésre.

Az értékcsökkenés elszámolására a Társaság lineáris módszert választott a tárgyi eszközök és az immateriális javak tekintetében. A 100 e Ft. egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egyösszegben értékcsökkenési leírásként elszámolja. Az alkalmazott leírási kulcsok a befektetett eszközök hasznos élettartamának figyelembevételével került meghatározásra.

Az eredmény meghatározásának módjára "A" típusú "összköltség eljárású" eredmény-kimutatási formát választott, s ennek megfelelően alakította ki belső nyilvántartásait, analitikáit és számlarendjét, valamint ezek kapcsolódási pontjait.

A számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvizetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el.

3.) Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

MUTATÓK		Mutatók %-ban		
Megnevezése	Számítása	Előző év	Tárgy év	Index
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	56	62	111
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	44	38	86
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	45	50	111
Saját tőke befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	81	81	100
Források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	110	100	91
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. Kötelezettségek}}$	1,1	0,92	84
Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev. + összes bev. (egyéb, pü, rendkiv.)}}$	2,8	0,5	18
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	2,8	0,4	14
Vagyonarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6,1	0,8	13

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben szereplő előző időszaki adatok és a tárgyidőszaki adatok összehasonlíthatók, sem az adatok minősítése, sem az értékelési elvek nem változtak.

1.) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bemutatását az egyes számú melléklet tartalmazza.

2.) Követelések

A vevőkkel szemben kimutatott követelés összege: 148.543 e Ft.

- belföldi vevők: 148.543 e Ft (3.811 e Ft értékvesztés)
- külföldi vevők: 0 e Ft

3.) Pénzeszközök

A bankszámla a bankkivonat záró egyenlegeivel egyeztetett módon került könyvelésre.

4.) Aktív időbeli elhatárolás összege 1.579 e Ft

- készlet jóváírás: 0 e Ft
- biztosítások: 990 e Ft
- előfizetések: 0 e Ft
- előre fizetett bérleti díj 0 e Ft
- egyéb elhatárolás 589 e Ft

5.) Saját tőke 561.158 e Ft

A társaság jegyzett tőkéje megegyezik a társasági szerződésben foglalt és a cégbíróságon bejegyzett törzstőkével összege: 10.000 e Ft.

A tagokat a Társasági Szerződés miatt pótbefizetés nem terheli.

6.) Mérleg szerinti eredmény (2010): 4.268 e Ft

A társaság adófizetési kötelezettség 2010 évre: 416 e Ft.

7.) Céltartalék képzésre nem került sor.

8.) Hosszú lejáratú kötelezettségei : 99.501 e Ft.

- beruházási és fejlesztési hitelek: 92.118 e Ft
- egyéb hosszú lejáratú hitelek: 7.383 e Ft

9.) Rövid lejáratú kötelezettségek: 459.186 e Ft

- rövid lejáratú hitelek: 151.980 e Ft
- rövid lejáratú kölcsön: 33.645 e Ft
- belföldi szállítók: 45.239 e Ft
- külföldi szállítók: 188.774 e Ft
- nem számlázott szállítók: 0 e Ft

- egyéb rövid lejáratú kötelezettség	39.548 e Ft
10.) Passzív időbeli elhatárolások összege	2.217 e Ft.
- bevétel miatt:	0 e Ft
- egyéb 2010-re vonatkozó ktg:	2.217 e Ft
- halasztott bevétel (támogatás)	0 e Ft

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

1.) Anyagjellegű ráfordítások értéke:	731.910 e Ft
ebből: - anyagköltség	32.177 e Ft
- igénybevett anyagjellegű szolgáltatás	90.579 e Ft
- eladott áruk beszerzési értéke	598.798 e Ft
- közvetített szolgáltatások értéke	0 e Ft
- egyéb szolgáltatás	10.356 e Ft
2.) Személyi jellegű ráfordítások értéke:	115.336 e Ft
ebből: - bérköltség	81.784 e Ft
- személyi jellegű egyéb	9.723 e Ft
- bérjárulék	23.829 e Ft
3.) A társasági adóalapot módosító tételek:	
a. növelő tételek	
- számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenési leírás:	87.788 e Ft
- értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke:	365 e Ft
- bírság:	694 e Ft
- elengedett követelés könyv szerinti értéke:	2.560 e Ft
- visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás:	0 e Ft
- nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	2.532 e Ft
- adófolyószámla rendezés	0 e Ft
összesen:	93.939 e Ft
b. csökkentő tételek	
- adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás:	85.442 e Ft
- értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	0 e Ft
- visszaírt értékvesztés összege	0 e Ft

- művészeti alkotás:	0 e Ft
- mikro- vagy kisvállalatnak minősülő adózónál, meghatározott új eszközök üzembe helyezése érdekében elszámolt beruházások értéke	3.597 e Ft
- alapítványi befizetés:	0 e Ft
- fejlesztési tartalék	0 e Ft
- önellenőrzés	0 e Ft
összesen:	89.039 e Ft
4.) Adózott eredmény levezetése	
- Adózás előtti eredmény	4.684 e Ft
- adóalap növelő tételek (+)	93.939 e Ft
- adóalap csökkentő tételek (-)	89.039 e Ft
- Társasági adó alapja (=)	9.584 e Ft
- Társasági adó (adóalap 19%-10%-a)	1.386 e Ft
- Társasági adó kedvezmény	970 e Ft
- Társasági adó kötelezettség	416 e Ft
- Adózott eredmény (adózás előtti eredmény- adókötelezettség)	4.268 e Ft

IV. Tájékoztató kiegészítések

- 1.) Az 2010. évi adózott eredmény eredménytartalékba kerül.
- 2.) Az alapítók által vállalt, be nem fizetett vagyoni betét: nincs
- 3.) Változás az értékelési elvekben: nem volt
- 4.) Jelentős értékű térítésmentesen kapott szellemi termékek: nincs
- 5.) Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havi leírás
- 6.) Jelentős kétes és határidőn túli követelések: nincs
- 7.) Peresített követelések: nincsenek
- 8.) Mérlegben kimutatott, öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek: nincsenek
- 9.) Zálogjoggal biztosított kötelezettségek: nincsenek
- 10.) 2010. évi átlagos statisztikai állományi létszám: 16 fő

.....
a vállalkozás vezetőjének(képviselőjének)
aláírása

Budapest, 2011. május 31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték				Halmozott értékcsökkenés				Nettó érték	
		Nyitó 10.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 10.12.31.	Nyitó 10.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 10.12.31	Nyitó 10.01.01	Záró 10.12.31.
	Immateriális javak	133.924	51.012	0	184.936	25.096	19.280	0	44.375	108.828	140.561
111	Vagyoni értékű jog.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
113	Szellemi termékek	13.206	642	0	13.848	9.216	3.349	0	12.565	3.990	1.283
114	Alapítás átszerv.	2.040	580	0	2.620	1.459	198	0	1.657	581	963
115	Kutatás-fejlesztés	118.678	49.790	0	168.468	14.421	15.732	0	30.153	104.257	138.315
	Tárgyi eszközök	804.097	41.046	3.642	841.521	238.788	68.511	3.277	304.022	565.308	537.699
12	Ingatlanok	506.111	19.498	0	525.609	38.406	9.165	0	47.571	467.705	478.038
13	Műszaki berendezés	172.355	14.175	0	186.530	115.697	43.689	0	159.386	56.657	27.144
14	Egyéb berendezés	112.585	5.357	3.640	114.302	74.302	13.641	3.275	84.668	38.283	29.634
153	Egyéb kisértékű t.e.	10.383	2.016	2	12.397	10.383	2.016	2	12.397	0	0
151	Beruházások	2.663	0	0	2.663	0	0	0	0	2.663	2.663
	Összesen	938.021	92.058	3.642	1.026.457	263.884	87.791	3.277	348.397	674.136	678.260

Cash-flow kimutatás		
		2010
		e Ft
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13)	109 570
1.	Adózás előtti eredmény	4 684
2.	Elszámolt amortizáció	87 788
3.	Elszámolt értékvesztés	225
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	355
6.	Szállítói kötelezettség változása	-31 447
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	-1 652
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-63 418
9.	Vevőkövetelés változása	123 436
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-12 653
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	2 668
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-416
13.	Fizetett osztalék részesedés	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16)	-95 272
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-94 917
15.	Befektetett eszközök eladása	-355
16.	Kapott osztalék	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24)	-20 704
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0
19.	Hitelfelvétel	103
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
21.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0
22.	Kötvényvisszafizetés	0
23.	Hiteltörlesztés, és visszafizetés	-20 807
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
IV.	Pénzeszközök változása	-6 406