

**Adószám: 10870880-2-41**  
**Cégjegyzékszám: 01-09-266682**

**KVALITEX KFT**

**2010. december 31-i egyszerűsített beszámolójának**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

## Általános rész

Az Kft. jegyzett tőkéje 3.000.000,- Ft.

Tulajdonosok:	Részarányuk:
Dr. Kovács Judit	47 %
Dr. Tétényi Pál	53 %

A társaság fő tevékenységi köre: 4614 Gép, hajó, repülőgép ügynöki nagykereskedelme

Kettős könyvvitelt folytató gazdálkodó szerv. Az információs igények kielégítését egy részletes főkönyvi nyilvántartáshoz kapcsolt analitikus nyilvántartás biztosítja. Az eredménykimutatás összköltségeljárással készül. A társaság egyszerűsített éves beszámolót készíthet tekintettel arra, hogy a Számviteli Törvény 9. §-ban meghatározott feltételeknek megfelel.

A számvitelről szóló 2000. évi C. Törvény előírásainak megfelelően társaságunk is elkészítette a vállalkozás gazdálkodásának eredményességét, hatékonyságát a Számviteli Törvényben előírt alapelvek biztosítását szolgáló könyvvezetési, értékelési, beszámolási szabályokat összefoglaló számviteli politikáját.

Társaságunk számviteli politikájában előírtuk a vállalkozás döntési jogkörébe tartozó választott eljárási módokat.

A számviteli politikával egyidejűleg kialakítottuk a társaság tevékenységi körének a működése során előforduló, gazdasági eseményeknek megfelelő számlatükröt, valamint a szöveges számlarendet.

A következőkben ismertetjük a társaságunk által választott, a számviteli politikában rögzített és folyamatosan karbantartott értékelési, számítási módokat:

Immateriális javak nettó értékben szerepelnek a mérlegben.

Tárgyi eszközök: nettó értékben kerülnek kimutatásra.

Befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény előírásai szerint értékeljük

Vásárolt készletek értékelése: a mérlegben tényleges beszerzési áron történik

Követelések: a mérlegben a bekerülési értéket mutatják.

Pénzeszközök: a Kft forintpénztárának összege az év utolsó napján végzett leltárral egyező összegben szerepelnek a mérlegben. A forintbetétekre szóló bankszámlák kimutatott összege a pénzügyi intézet bankszámla kivonata összegével azonos.

Ammortizációs politika:

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembevéve határozhatja meg az immateriális javai és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt módszerrel. Az így meghatározott összeg a terv szerinti értékcsökkenés. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe vesszük, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várható

realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. Ha a maradványérték nem jelentős, akkor a maradvány érték nulla. Vállalkozásunk a bruttó érték alapján elszámolt lineáris leírási módszert választotta.

A 100 eFt. beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzésekor (használatbavételkor) egy összegben leírásra kerülnek.

Az adótörvény szerinti értékcsökkenés meghatározása a Társasági adóról szóló 2001. évi LXXXVI. Törvény 2. számú melléklet B. fejezetében közölt leírási kulcsok alkalmazásával történik. Alkalmazott módszer: bruttó érték alapján lineáris elszámolás.

Tárgyi eszköz kimutatás a 2 sz. melléklet szerint.

## II. Társasági vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulása

a., Létszám és bér adatok:

= Átlagos statisztikai állományi létszám:	5 fő
= Bérkölttség:	13640 eFt
= Személyi jellegű egyéb ráfordítások:	2750 eFt

b., A mutatók alakulása a 1 sz. melléklet szerint.

c.,

**A mérleg ESZKÖZ oldalának fő összetevői:**

Mérlegtételek	Bázis		tény		tény / bázis [%]
	összeg [eFt]	résarány [%]	összeg [eFt]	résarány [%]	
Befektetett eszk.	8 350	19	6 198	13	74
Forgóeszközök	35 310	80	40 952	87	116
Akt.időb.elhat.	229	1	122	0	53
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>43 889</b>	<b>100</b>	<b>47 272</b>	<b>100</b>	<b>108</b>

**A mérleg FORRÁS oldalának fő összetevői:**

Mérlegtételek	Bázis		tény		tény / bázis [%]
	összeg [eFt]	résarány [%]	összeg [eFt]	résarány [%]	
Saját tőke	32 617	74	37 771	80	116
Céltartalék		0		0	
Kötelezettségek	11 257	26	9 086	19	81
Passzív időb.elh.	15	0	415	1	
<b>Források összesen:</b>	<b>43 889</b>	<b>100</b>	<b>47 272</b>	<b>100</b>	<b>108</b>

**A mérleg szerinti eredmény értékének alakulása, és aránya a mérleg főösszegéhez:**

Mérlegtételek	Bázis		tény		tény / bázis [%]
	összeg [eFt]	résarány [%]	összeg [eFt]	résarány [%]	
Mérleg sz. eredmény	4 242	10	5 154	11	121

### c., EREDMÉNYKIMUTATÁS adatai

#### Bevételek alakulása:

Az eredménykimutatás tételei	Bázis		tény		Eltérés bázistól [%]
	összeg [eFt]	résarány [%]	összeg [eFt]	résarány [%]	
Belföldi értékesítés	145 464	96	154 293	99	106
Egyéb bevételek	1 404	1	75	0	
Pénzügyi műv. bevét.	3 903	3	1 901	1	49
Rendkívüli bevételek	348	0	15	0	
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>151 119</b>	<b>100</b>	<b>156 284</b>	<b>100</b>	<b>103</b>

#### A költségek és ráfordítások alakulása:

Az eredménykimutatás tételei	Bázis		tény		Eltérés bázistól [%]
	összeg [eFt]	résarány [%]	összeg [eFt]	résarány [%]	
Anyagjell. ráf.	117 599	80	121 812	81	104
Személyi jell. ráf.	19 339	13	19 981	13	103
Értékcsökkenés	3 612	2	3 849	3	107
Egyéb ráfordítás	2 810	2	1 629	1	58
Pü.műv. egyéb ráf.	2 460	2	2 985	2	121
Rendkívüli ráford.	279	0	47	0	17
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>146 099</b>	<b>100</b>	<b>150 303</b>	<b>100</b>	<b>103</b>

#### **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

Árbevétel összetétele TEÁOR '08 szerint:	Összege 154.293 eFt	TEÁOR 4614
--	------------------------	---------------

### **III. Összefoglaló értékelés**

Az értékesítési árbevétel évek óta tartó csökkenési tendenciája tárgyévben megszakadt, sőt 6 %-os növekedés volt tapasztalható.

A bázisévhez képest a ráfordítások is növekedtek, de ennek üteme elmaradt az értékesítési árbevétel felfutásától.

Mindezek következtében a társaság 5154 eFt mérleg szerinti eredményt tudott realizálni a 2010-es esztendőben, 21 %-kal meghaladva a bázisév hasonló mutatóját.

A tulajdonosok döntése szerint a mérleg szerinti eredményt nem fordítják osztalék fizetésre, azt eredménytartalékba helyezve, a „saját tőke” közel 38 millió Ft-ra emelkedik.

**IV. a Cég könyvelését** megbízási szerződés alapján az RSR Regiszter Kft végzi, melynek regisztrált könyvelője: **Ozsvárt Béláné dr.**, regisztrációs száma: 122531.

**V. A Cég könyvvizsgálója Tóth Károlyné** (1121 Budapest, Kútvölgyi út 66/a), az AUDITECH KFT tagja, könyvvizsgálói igazolvány száma: 004698.

Budapest, 2011. április 30.

**2010. évi éves beszámoló Kiegészítő Mellékletének  
jövedelmezőségi és elemzési mutatói**

<b>Sor- szám</b>	<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>2009 .év [ % ]</b>	<b>2010.év [ % ]</b>
<b>1.</b>	Saját tőke arány	75	80
<b>2.</b>	Saját tőke változásának aránya	1088	1259
<b>3.</b>	Saját tőke és a befektetett eszközök aránya	391	610
<b>4.</b>	Likviditási mutató	544	742
<b>5.</b>	Stabilitási mutató	349	525
<b>6.</b>	Tárgyi eszközök aránya	19	13
<b>7.</b>	Forgóeszközök aránya	81	87
<b>8.</b>	Források aránya	35	24
<b>9.</b>	Árbevétel arányos nyereség	3	5
<b>10.</b>	Árbevétel arányos jövedelmezőség	4	4
<b>11.</b>	Eszközarányos jövedelmezőség	12	13
<b>12.</b>	Vagyonarányos jövedelmezőség	16	16
<b>13.</b>	Tőkearányos nyereség	142	172
<b>14.</b>	Tőkearányos osztalék	-	-
<b>15.</b>	Tartós források és befektetett eszközök aránya	448	667

Budapest, 2011 . április 30.

KVALITEX KFT

2.sz. melléklet

**Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2010. évben**  
**A bruttó érték változása**

Megnevezés	Adatok e Ft-ban				
	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	538				538
I/1. Vagyoni értékű jogok					
I/2. Üzleti vagy cégérték					
I/3. Szellemi termékek	538				538
I/4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
I/5. Alapítás átszervezés aktivált értéke					
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	16773	923	56		17640
II/1. Ingatlanok	56		56		
II/2. Műszaki és egyéb berendezések, gépek, járművek	11625				11625
II/3. Egyéb berendezések és felszer.	5092	923			6015
II/4. Beruházások					
II/5. Beruházásokra adott előlegek					

**Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2010. évben**  
**Az értékcsökkenés változása**

Megnevezés	Adatok e Ft-ban				
	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	538				538
I/1. Vagyoni értékű jogok					
I/2. Üzleti vagy cégérték					
I/3. Szellemi termékek	538				538
I/4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
I/5. Alapítás átszervezés aktivált értéke					
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	8437	3027	7		11457
II/1. Ingatlanok	7		7		
II/2. Műszaki és egyéb berendezések, gépek, járművek	4575	2325			6900
II/3. Egyéb berendezések és felszer.	3855	702			4557
II/4. Beruházások					
II/5. Beruházásokra adott előlegek					

Budapest, 2011. április 30.