

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **Greenlight Környezetvédelmi Tanácsadó és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **1054 Budapest, Alkotmány u. 27.**

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

Keltezés: Budapest, 2011. május 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

10922406-2-41

GREENLIGHT KÖRNYEZETVÉDELMI TANÁCSADÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ ÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3832	Hulladék újrahasznosítása
3900	Szennyeződésmesítés, egyéb hulladékkezelés
4618	Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
4619	Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4690	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4711	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4719	Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
5821	Számítógépes játék kiadása
5829	Egyéb szoftverkiadás
5920	Hangfelvétel készítése, kiadása
6201	Számítógépes programozás
6202	Információ-technológiai szaktanácsadás
6203	Számítógép-üzemeltetés
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6311	Adatfeldolgozás, web-hosztig szolgáltatás
6399	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7021	PR, kommunikáció
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7111	Építész-mérnöki tevékenység
7112	Mémöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7410	Divat-, formatervezés
7420	Fényképészet
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7740	Immateriális javak kölcsönzése

TEÁOR'08:

8129	Egyéb takarítás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8291	Követelésbehajtás
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8532	Szakmai középfokú oktatás
8551	Sport, szabadidős képzés
8552	Kulturális képzés
8559	M.n.s. egyéb oktatás
8560	Oktatást kiegészítő tevékenység
0240	Erdészeti szolgáltatás

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3556	45%	-2034	-272%	-26%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	4399	55%	2782	372%	35%
D.	Rendkívüli eredmény					
E.	Adózás előtti eredmény	7955	100%	748	100%	9%
F.	Adózott eredmény	6469	81%	640	86%	8%
G.	Mérleg szerinti eredmény	0		640	86%	8%

Az eredményt meghatározó bevételek		52 644		34 125		65%
	Értékesítés nettó árbevétele	48239	92%	31334	92%	60%
	Egyéb bevételek	6	0%	9	0%	0%
	Pénzügyi műveletek bevételei	4399	8%	2782	8%	5%
	Rendkívüli bevételek					

Költségek és ráfordítások		745		588		79%
	Egyéb ráfordítások	745	100%	588	100%	79%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
	Rendkívüli ráfordítások					

Bevételek és ráfordítások egyenlege		51 899		33 537		65%

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		51 899		33 537		65%
	Anyagjellegű ráfordítások	25052	48%	15177	45%	29%
	Személyi jellegű ráfordítások	18635	36%	17394	52%	34%
	Értékesökkenési leírás	257	0%	218	1%	0%
	Adózás előtti eredmény	7955	15%	748	2%	1%

Eszközök (aktívák) összesen		109 159		100 700		92%
A.	Befektetett eszközök	340	0%	122	0%	0%
B.	Forgóeszközök	108668	100%	94618	94%	87%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	151	0%	5960	6%	5%

Források (passzívák) összesen		109 159		100 700		92%
D.	Saját tőke	96336	88%	96976	96%	89%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	12419	11%	3570	4%	3%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	404	0%	154	0%	0%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	48 239	100%	31 334	100%	65%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	48 239	100%	31 334	100%	65%
Egyéb bevételek	6	0%	9	0%	0%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	48 245		31 343		65%
Anyagjellegű ráfordítások	25 052	52%	15 177	48%	31%
Személyi jellegű ráfordítások	18 635	39%	17 394	55%	36%
Értékcsökkenési leírás	257	1%	218	1%	0%
Egyéb ráfordítások	745	2%	588	2%	1%
Összes költség és ráfordítás	44 689	93%	33 377	106%	69%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	48 245		31 343		65%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 556	7%	- 2 034	-6%	-4%

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	292	187
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	822	1102
Készletek / átlagos napi árbevétel	0	0
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	0	0

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		12 419	3 570	29%
Likviditási mutató	Forgóeszközök	108 668	875%	94 618 27X 762%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	108 668	875%	94 618 27X 762%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	70 062	564%	78 532 22X 632%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	38 606	311%	16 086 451% 130%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	3 556	29%	- 2 034 -57% -16%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		96 336	96 976	101%
Befektetett eszközök		340	0%	122 0% 0%
Tárgyi eszközök		340	0%	122 0% 0%
Kötelezettségek		12 419	13%	3 570 4% 4%
Jegyzett tőke		3 000	3%	3 000 3% 3%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		0		640 1% 1%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		6 469	7%	640 1% 1%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		48 239		31 334	65%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		6 469	13%	640	2% 1%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		109 159		100 700	92%
Eszközhatékonyosság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		6 469	6%	640	1% 1%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		96 249		91 048	95%
Működőtőke-arányos adózott eredmény		6 469	7%	640	1% 1%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		3 000		3 000	100%
Adózott eredmény		6 469	216%	640	21% 21%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	Greenlight Környezetvédelmi Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	1054 Budapest Alkotmány u. 27.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	01-09-269349
Illetékes cégbíróság:	Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	1995.06.15.
KSH-szám:	10922406-7112-113-01
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
Adószám:	10922406-2-41
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 vállalkozás a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.
Személyes adatok:	A beszámoló aláírására jogosult, a könyvvizsgáló, és a beszámolót beküldő magánszemélyeknek a nevükön túli összes személyes adata a Cégszolgálat honlapján, jelen beszámoló online beküldésére felhasznált elektronikus űrlapon található.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a Greenlight Környezetvédelmi Tanácsadó 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	%
Bohács Anna	100

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 Kft tevékenysége főleg a környezetvédelemmel kapcsolatos - környezetvédelmi tanácsadás mérnöki tevékenység, környezetvédelmi konferenciák szervezése, környezetvédelmi auditálás.

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: 2011. május 16.

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.

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. 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.

Amortizációs politika

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a tárgyi eszközök elhasználódási idejének meghatározása alapján, az elhasználódási időből számított bruttó értékre vetített lineáris kulcs alapján történik. Az amortizáció számviteli elszámolása időarányosan, napra számítottan az aktiválás időpontjától 0-ra való leírásig történik. Maradványérték a Számviteli politikában nincs. A leírás mértéke egyezik az adótörvényben meghatározott mértékkel. A várható használati idő és az amortizáció az eszköz egyedi nyilvántartó lapján van rögzítve.

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.

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 (Ft.)

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	369600		323523	46077	46077
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					
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4510321		4274735	75911	75911
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK					

Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása (Ft.)

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	57897					57897
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						
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	159675					159675
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK						

Bruttó értékek változása (Ft.)

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	369600					369600
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						
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4510321					4510321
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK						

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 találhatók. Mindegyik kiértékelő tábla rendelkezik egy fő sorral, amelyhez a többi sor értékei mind a tárgyév, mind az előző év oszlopában százalékos összehasonlítások tartoznak. A táblák utolsó oszlopa a tárgyév sorait az előző évi bázissal hasonlíttja 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 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

2010.12.31. beszámoló fő sorai	Ezer Ft
Jegyzett tőke	3 000
Saját tőke	96 976
Adózás előtti eredmény (nyereség)	748
Adófizetési kötelezettség	108
Adózott eredmény (nyereség)	640
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	640
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* mutatószámnak nevezik. Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	94618
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	16086
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	78532
1. Pénztár, csekkek	
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.

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	4029

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	744
Kommunális adó fizetési kötelezettség	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	371
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	207
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	15
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	
Egyéb befizetési kötelezettségek	
Áfa fizetési kötelezettség	71
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	57
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;
- 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. 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 foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 3 fő.

A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak (ezer Ft.).

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	13249		13249
Bérfeladások	3907		3907
Személyi jellegű egyéb kifizetések	237		237
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:			

Az ügyvezetők megbízási díjazásban 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	218
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	
Összesen	218

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	218
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
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	218

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: Tömő Gyöngyi regisztrációs száma 166633