

1	1	0	8	2	2	4	2	0	1	1	1	1	2	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **BEREK-ZÖLD Mezőgazdasági Termelő- és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **6600 Szentés, Somogyi B. u. 49/B**

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

ELŐZETES BESZÁMOLÓ4

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Szentés, 2011. március 8.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

11082242-2-06

BEREK-ZÖLD MEZŐGAZDASÁGI TERMELŐ ÉS SZOLGÁLTATO KFT

TEÁOR'08:	
4611	Mezőgazdasági termék ügynöki nagykereskedelme
4612	Alapanyag, üzemanyag ügynöki nagykereskedelme
4621	Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme
4631	Zöldség-, gyümölcs-nagykereskedelem
4690	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4721	Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
4729	Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
0111	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése
0113	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumónövény termesztése
0124	Almatermésű, csonthéjas termesztése
0161	Növénytermesztési szolgáltatás

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 1372	99%	1 188	100%	-86%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 8	1%	1	0%	-0%
D.	Rendkívüli eredmény					
E.	Adózás előtti eredmény	- 1380	100%	1 189	100%	-86%
F.	Adózott eredmény	- 1405	102%	1 145	96%	-83%
G.	Mérleg szerinti eredmény	- 1405	102%	1 145	96%	-83%

Az eredményt meghatározó bevételek		7 737		12 515		162 %
	Értékesítés nettó árbevétele	5443	70%	10 145	81%	131%
	Egyéb bevételek	2293	30%	2 369	19%	31%
	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0%	1	0%	0%
	Rendkívüli bevételek					

Költségek és ráfordítások		60		162		270 %
	Egyéb ráfordítások	51	85%	162	100%	270%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9	15%			
	Rendkívüli ráfordítások					

Bevételek és ráfordítások egyenlege		7 677		12 353		161 %

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		6 146		12 434		202 %
	Anyagjellegű ráfordítások	4676	76%	7 383	59%	120%
	Személyi jellegű ráfordítások	1538	25%	1 668	13%	27%
	Értékesítőkenési leírás	1312	21%	2 194	18%	36%
	Adózás előtti eredmény	- 1380	-22%	1 189	10%	19%

Eszközök (aktívák) összesen		13 567		12 523		92 %
A.	Befektetett eszközök	10854	80%	8 688	69%	64%
B.	Forgóeszközök	2 709	20%	3 827	31%	28%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4	0%	8	0%	0%

Források (passzívák) összesen		13 567		12 523		92 %
D.	Saját tőke	8763	65%	9 908	79%	73%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	4804	35%	2 615	21%	19%
G.	Passzív időbeli elhatárolások					

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	5443	88%	10145	81%	163%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-1531	-25%	81	1%	1%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	3912	63%	10226	81%	165%
Egyéb bevételek	2293	37%	2369	19%	38%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	6 205		12 595		203%
Anyagjellegű ráfordítások	4676	75%	7383	59%	119%
Személyi jellegű ráfordítások	1538	25%	1668	13%	27%
Értékcsökkenési leírás	1312	21%	2194	17%	35%
Egyéb ráfordítások	51	1%	162	1%	3%
Összes költség és ráfordítás	7577	122%	11407	91%	184%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	7 736		12 514		162%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1372	-18%	1188	9%	15%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	41	25
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	182	138
Készletek / átlagos napi árbevétel	81	64
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	95	87

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		1 004	615	61%		
Likviditási mutató	Forgóeszközök	2 709	270%	3 827	622%	381%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	1 496	149%	2 059	335%	205%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	890	89%	1 362	221%	136%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	606	60%	697	113%	69%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	- 1 372	-137%	1 188	193%	118%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		8 763	9 908	113%		
Befektetett eszközök		10 854	124%	8 688	88%	99%
Tárgyi eszközök		9 854	112%	7 688	78%	88%
Kötelezettségek		4 804	55%	2 615	26%	30%
Jegyzett tőke		3 100	35%	3 100	31%	35%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		- 1 405	-16%	1 145	12%	13%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		- 1 405	-16%	1 145	12%	13%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		5 443		10 145	186%	
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		- 1 405	-26%	1 145	11%	21%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		13 567		12 523	92%	
Eszközhatékonyosság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		- 1 405	-10%	1 145	9%	8%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		1 705		3 212	188%	
Működőtőke-arányos adózott eredmény		- 1 405	-82%	1 145	36%	67%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		3 100		3 100	100%	
Adózott eredmény		- 1 405	-45%	1 145	37%	37%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	BEREK-ZÖLD Mezőgazdasági Termelő- és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	6600 Szentés Somogyi B. u. 49/B
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	06-09-002030
Illetékes cégbíróság:	Csongrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	1994. május 04.
KSH-szám:	11082242-0111-123-06
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság.
Főtevékenység:	0110
Adószám:	11082242-2-06
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 elektronikus űrlapon található.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a BEREK-ZÖLD Mezőgazdasági Termelő- 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	%
Félegyházi-Törökné Somogyi Éva	74
Félegyházi-Török László	10
Somogyi László	16

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 termelő tevékenységet folytat, főbb termékei: gabonaféle, hüvelyes növény, olajos mag termesztése. A főterméken kívül előállított további, említésre méltó árbevételt eredményező termékek: zöldségféle termesztése. Szolgáltatásaink színvonalában igyekszünk az uniós normáknak megfelelni. A társaság árbevételét a piaci verseny miatt nyomott árak határolják be, míg eredményességét a monopolisztikus, sok esetben hatósági ár jellegű költségek veszélyeztetik.

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.

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) a számlavezető pénzügyi intézet vételi - eladási átlagárfolyamán történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi értékre szóló eszközök és kötelezettségek mérlegfordulónapi 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. Társaságunk a készleteiről év közben nem vezet folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást a könyvelésben, de analitikus nyilvántartással rendelkezünk. Beszerzéseit költségként számolja el.

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

Értécsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési 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.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – üzleti évenként egy alkalommal december 31-i fordulónappal történik, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Halmozott értékcsökkenés és nettó értékek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Immateriális javak és tárgyi eszközök	30 400	4 383		32 607	7 688
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		12		12	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	0	12		12	0
4. Szellemi termékek					
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	30 388	2 176		32 564	7 688
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	524			524	395
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	37784			37784	6884
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	884			913	409
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	0	19		19	0

Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
Immateriális javak és tárgyi eszközök	2 195					2 195
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	2 195					2 195
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	29					29
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2147					2 147
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	19					19

Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
Immateriális javak és tárgyi eszközök	40 247	28				40 275
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	12	12				24
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	0	12				12
4. Szellemi termékek	12					12
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	40 235	16				40 251
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	524					524
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 047					38 047
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 664	16				1 680
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 értékeinek 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	3 100
Saját tőke	9 806
Adózás előtti eredmény (nyereség)	1 189
Adófizetési kötelezettség	146
Adózott eredmény (nyereség)	1 043
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	1 043
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 rendelkezik.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	3827
III. KÉSZLETEK	1768
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	697
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	84
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	613
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	1362
1. Pénztár, csekkek	78
2. Bankbetétek	1284

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
Vevőkkel szembeni követelés	84
Általános forgalmi adó túlfizetés	263
Egyéb követelés	350

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	60
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	2 000
Rövidlejáratú kölcsönök	205
Költségvetéssel szembeni fizetési kötelezettsége	2
Munkavállalókkal szembeni fizetési kötelezettsége	77
Egyéb befizetési kötelezettségek	73
Járuék fizetési kötelezettség	78
Társasági adó fizetési kötelezettség	28
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	92

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. 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 1 fő, melyből 1 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség		1 264 500	1 264 500
Bérbírálatok		371 000	371 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések		32 874	32 874
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:		1 668 374	1 668 374

Az ügyvezetők díjazásban nem részesültek.

Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettség nem terheli a társaságot.

Zálogjoggal biztosított kötelezettségünk nincs.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	2 176
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	12
Összesen	2 188

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	967
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	2 105
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	3 072

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: Félegyházi-Törökné Somogyi Éva MKVK regisztrációs száma 000497.