

1	1	1	9	2	5	5	4	2	5	9	3	1	1	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	1	-	0	9	-	0	0	3	5	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **SZ+SZ Szűrés- és Szállítástechnikai Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **2890 Tata, Jázmin u. 20.**

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Beszámolási időszak: 2010. január 01. - 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: Tata, 2011. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

11192554-2-11

SZ+SZ SZŰRÉS ÉS SZÁLLÍTÁSTECHNIKAI ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT

TEÁOR'08:	
2511	Fémszerkezet gyártása
2521	Központi fűtési kazán, radiátor gyártása
2593	Huzaltermék gyártása
2599	M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
2822	Emelő-, anyagmozgató gép gyártása
2893	Élelmiszer-, dohányipari gép gyártása
3312	Ipari gép, berendezés javítása
3320	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3530	Gőzellátás, légkondicionálás
4778	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	739	109%	4448	99%	656%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-61	-9%	42	1%	6%
D.	Rendkívüli eredmény					
E.	Adózás előtti eredmény	678	100%	4490	100%	662%
F.	Adózott eredmény	570	84%	3874	86%	571%
G.	Mérleg szerinti eredmény	570	84%	3874	86%	571%

Az eredményt meghatározó bevételek		23 805		31 518		132%
	Értékesítés nettó árbevétele	23527	99%	31278	99%	131%
	Egyéb bevételek					
	Pénzügyi műveletek bevételei	278	1%	240	1%	1%
	Rendkívüli bevételek					

Költségek és ráfordítások		873		796		91%
	Egyéb ráfordítások	534	61%	598	75%	68%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	339	39%	198	25%	23%
	Rendkívüli ráfordítások					

Bevételek és ráfordítások egyenlege		22 932		30 722		134%

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		22 932		30 722		134%
	Anyagjellegű ráfordítások	11248	49%	17170	56%	75%
	Személyi jellegű ráfordítások	8408	37%	6044	20%	26%
	Értékesökkenési leírás	2598	11%	3018	10%	13%
	Adózás előtti eredmény	678	3%	4490	15%	20%

Eszközök (aktívák) összesen		31 087		35 200		113%
A.	Befektetett eszközök	13564	44%	15521	44%	50%
B.	Forgóeszközök	17523	56%	19679	56%	63%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					

Források (passzívák) összesen		31 087		35 200		113%
D.	Saját tőke	30618	98%	34491	98%	111%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	469	2%	709	2%	2%
G.	Passzív időbeli elhatárolások					

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	23527	100%	31278	100%	133%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	23527	100%	31278	100%	133%
Egyéb bevételek					

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	23 527		31 278		133 %
Anyagjellegű ráfordítások	11 248	48%	17 170	55%	73%
Személyi jellegű ráfordítások	8 408	36%	6 044	19%	26%
Értékcsökkenési leírás	2598	11%	3018	10%	13%
Egyéb ráfordítások	534	2%	598	2%	3%
Összes költség és ráfordítás	22 788	97%	26 830	86%	114%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	23 527		31 278		133 %
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	739	3%	4 448	14%	19%

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	144	110
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	272	230
Készletek / átlagos napi árbevétel	22	0
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	47	0

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		469	709	151%		
Likviditási mutató	Forgóeszközök	17523	37X	19679	28X	42X
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	16075	34X	19679	28X	42X
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	6821	15X	10259	14X	22X
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	9254	20X	9420	13X	20X
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	739	158%	4448	627%	948%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		30 618	34 491	113%		
Befektetett eszközök		13 564	44%	15 521	45%	51%
Tárgyi eszközök		13504	44%	15461	45%	50%
Kötelezettségek		469	2%	709	2%	2%
Jegyzett tőke		3140	10%	3140	9%	10%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		570	2%	3874	11%	13%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		570	2%	3874	11%	13%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		23 527	31 278	133%		
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		570	2%	3874	12%	16%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		31 087		35 200		113%
Eszközhatékonyosság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		570	2%	3874	11%	12%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		17 054		18 970		111%
Működőtőke-arányos adózott eredmény		570	3%	3874	20%	23%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		3 140	3 140	100%		
Adózott eredmény		570	18%	3874	123%	123%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	SZ+SZ Szűrés- és Szállítástechnikai Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	2890 Tata Jázmin u. 20.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	11-09-003546
Illetékes cégbíróság:	Komárom-Esztergom Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	1995. január 25.
KSH-szám:	11192554-2593-113-11
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Huzaltermék gyártása
Adószám:	11192554-2-11
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 SZ+SZ Szűrés- és Szállítástechnikai Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2010 január 01-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	%
Szlukevinyi Ferenc	50,3
Szlukevinyi László	25,5
Szlukevinyi Szilvia	24,2

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: huzalból előállított fém sodronyhevederek. A főterméken kívül előállított további, említésre méltó árbevétel eredményező termékek: EU-ból importált szűrővásznak. Szolgáltatásainkszínvonalában 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. A forint árfolyamának hektikus változása a társaság gazdálkodására hatással volt

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. március 31.

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) MNB-középárfolyamon történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi értékek 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. A saját termelésű készletek értékelése szűkített önköltségi áron történik.

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 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					
I. IMMATERIÁLIS JAVAK					
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	2200400			22000400	0
4. Szellemi termékek	1040860		980860	60000	60000
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK					
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	9207212		2908702	6298510	6298510
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	18973444		11050008	7923436	7923436
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13586885		12348037	1238848	1238848
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások	4974309		4974309	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	588226		588226	0	0

Tárgyevi 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	283000					283000
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1542000			31780		1573780
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	661000			500556		1161556
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások	4386083			588226		4974309
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK				532336		532336

Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
Immateriális javak és tárgyi eszközök						
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	60000					60000
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	6474256				175746	6298510
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5419782	4077680			1574026	7923436
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1610281	789398			1160831	1238848
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások	0	4974309			4974309	0
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	0	588226			588226	0

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 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 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	3 140
Saját tőke	34 491
Adózás előtti eredmény (nyereség)	4 490
Adófizetési kötelezettség	616
Adózott eredmény (nyereség)	3 874
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	3 874
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	19 679
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	9 420
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 480
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	1 940
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	10 259
1. Pénztár, csekkek	258
2. Bankbetétek	10 001

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	0

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	
Kommunális adó fizetési kötelezettség	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	
Egyéb befizetési kötelezettségek	513
Áfa fizetési kötelezettség	
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	
Vállalkozói járulék fizetési kötelezettség	
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	196

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 3 fő, melyből 2 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	1278182	2556364	3834546
Bérbiztosítások	394455	860859	1255314
Személyi jellegű egyéb kifizetések	385314	569112	954426
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	2057951	3986335	6044286

A munkaviszonyban ellátott ügyvezető béreköltsége 1278 ezer forint.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	3018
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	221
Összesen	3239

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	3274
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	196
Adomány (igazolás alapján)	
Összesen	3470

Mérlegben 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: Szlukovinyi Szilvia Regisztrációs száma: 147528