

1	1	2	0	8	0	7	5	4	7	5	9	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	2	-	0	9	-	0	0	2	4	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **DAR-SPAN Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **3060 Pásztó, Fő u 62.**

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: Pásztó, 2011. május 25.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

11208075-2-12

DAR-SPAN IPARI,KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATO KFT

TEÁOR'08:	
1610	Fűrészárugyártás
1621	Falemezgyártás
3102	Konyhabútorgyártás
4332	Épületesztalos-szerkezet szerelése
4333	Padló-, falburkolás
4613	Fa-, építési anyag ügynöki nagykereskedelme
4615	Bútor, háztartási áru, fémáru ügynöki nagykereskedelme
4619	Vegyestermékörű ügynöki nagykereskedelem
4673	Fa-, építőanyag-, szaniteráru-nagykereskedelem
4674	Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme
4690	Vegyestermékörű nagykereskedelem
4719	Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4752	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
4759	Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
4775	Illatszer-kiskereskedelem
4779	Használcikk bolti kiskereskedelme
5210	Raktározás, tárolás
5913	Film-, video- és televízióprogram terjesztése
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7320	Piac-, közvélemény-kutatás
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 6606	78%	6615	147%	-78%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 1889	22%	- 2110	-47%	25%
D.	Rendkívüli eredmény					
E.	Adózás előtti eredmény	- 8495	100%	4 505	100%	-53%
F.	Adózott eredmény	- 8694	102%	4 263	95%	-50%
G.	Mérleg szerinti eredmény	- 8694	102%	4 263	95%	-50%

Az eredményt meghatározó bevételek		220 196		224 502		102 %
	Értékesítés nettó árbevétele	219 191	100%	216 456	96%	98%
	Egyéb bevételek	993	0%	7 851	3%	4%
	Pénzügyi műveletek bevételei	12	0%	195	0%	0%
	Rendkívüli bevételek					

Költségek és ráfordítások		8 615		8 189		95 %
	Egyéb ráfordítások	6714	78%	5884	72%	68%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1901	22%	2 305	28%	27%
	Rendkívüli ráfordítások					

Bevételek és ráfordítások egyenlege		211 581		216 313		102 %

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		211 581		216 313		102 %
	Anyagjellegű ráfordítások	176 536	83%	173 763	80%	82%
	Személyi jellegű ráfordítások	35 431	17%	32 250	15%	15%
	Értékesítőknéi leírás	8 109	4%	5 795	3%	3%
	Adózás előtti eredmény	- 8495	-4%	4 505	2%	2%

Eszközök (aktívák) összesen		132 924		131 951		99 %
A.	Befektetett eszközök	79 439	60%	80 166	61%	60%
B.	Forgóeszközök	53 438	40%	51 785	39%	39%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	47	0%			

Források (passzívák) összesen		132 924		131 951		99 %
D.	Saját tőke	103 559	78%	107 822	82%	81%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	17 097	13%	12 581	10%	9%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	12 268	9%	11 548	9%	9%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	219 191	100%	216 456	96%	98%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	219 191	100%	216 456	96%	98%
Egyéb bevételek	993	0%	7 851	4%	4%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	220 184		224 307		102%
Anyagjellegű ráfordítások	176 536	80%	173 763	77%	79%
Személyi jellegű ráfordítások	35 431	16%	32 250	14%	15%
Értékcsökkenési leírás	8 109	4%	5 795	3%	3%
Egyéb ráfordítások	6 714	3%	5 884	3%	3%
Összes költség és ráfordítás	226 790	103%	217 692	97%	99%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	220 184		224 307		102%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 606	-3%	6 615	3%	3%

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	8	13
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	89	87
Készletek / átlagos napi árbevétel	54	61
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	68	76

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		17 097		12 581		74 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	53438	313%	51785	412%	303%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	20764	121%	15447	123%	90%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	16044	94%	7736	61%	45%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	4720	28%	7711	61%	45%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	-6606	-39%	6615	53%	39%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		103 559		107 822		104 %
Befektetett eszközök		79 439	77%	80 166	74%	77%
Tárgyi eszközök		79331	77%	80166	74%	77%
Kötelezettségek		17 097	17%	12 581	12%	12%
Jegyzett tőke		28000	27%	28000	26%	27%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		-8694	-8%	4263	4%	4%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		-8694	-8%	4263	4%	4%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		219 191		216 456		99 %
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		-8694	-4%	4263	2%	2%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		132 924		131 951		99 %
Eszközhatékonyosság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		-8694	-7%	4263	3%	3%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		36 341		39 204		108 %
Működőtőke-arányos adózott eredmény		-8694	-24%	4263	11%	12%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		28 000		28 000		100 %
Adózott eredmény		-8694	-31%	4263	15%	15%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	DAR-SPAN Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	3060 Pásztó Fő u 62.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	12-09-002441
Illetékes cégbíróság:	Nógrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	1996
KSH-szám:	11208075-4759-113-12
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
Adószám:	11208075-2-12
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 könyvvizsgáló által alátámasztottak.
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 DAR-SPAN Ipari, Kereskedelmi 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	%
Da-Ronco Zoltán	50,0
Da-Roncóné Kanyó Jolán Ilona	50,0

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 kereskedelmi tevékenységet folytat, főbb termékei, a bútorgyártáshoz szükséges bútorlapok és hozzá tartozó kiegészítők kiskereskedelmi forgalmazása. A KFT a bútorlapforgalmazáson kívül foglalkozik bútorlap szabázzal, illetve egyedi készítésű kisbútorok készítésével, szerelésével. A társaság három telephelyen, három üzletben folytatja a tevékenységet. A három saját üzlet Pásztón, Salgótarjánban és Hatvanban van. 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. A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. május 25.

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.

Készletek

A vásárolt készletek tényleges beszerzési áron szerepelnek a mérlegben, csökkentve a számviteli törvény szerint elszámolandó értékvesztés összegével. A saját termelésű készletek értékelése 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					
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	14847	1564		13283	64947
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek					
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	67490	3881		71371	15219
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK		350		350	

Tárgyévi 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	1564					1564
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek						
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3881					3881
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	350					350

Bruttó értékek változása

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						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	78230					78230
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek						
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	80524	10224	4157			86591
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK		350				350

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 költségételt.

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	28 000
Saját tőke	107 822
Adózás előtti eredmény (nyereség)	4 505
Adófizetési kötelezettség	242
Adózott eredmény (nyereség)	4 263
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	4 263
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.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	51 785
III. KÉSZLETEK	36 338
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	36 338
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	7 711
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 711
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	7 736
1. Pénztár, csekkek	4 636
2. Bankbetétek	3 100

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	-

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	104
Kommunális adó fizetési kötelezettség	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	1444
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	724
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	
Egyéb befizetési kötelezettségek	
Áfa fizetési kötelezettség	2006
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	147
Vállalkozói járulék fizetési kötelezettség	
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	56

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 19 fő.

A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés			Összes Ft
Bérlétségek	24692		24692
Bérlárlékok	7345		7345
Személyi jellegű egyéb kifizetések	213		213
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	32250		32250

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	5795
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	221
Összesen	6016

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	3601
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	2250
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	2250
Adomány (igazolás alapján)	
Összesen	8101

Mérlegen 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.