

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1 | 4 | 4 | 8 | 4 | 1 | 5 | 5 | 1 | 4 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 5 | - | 0 | 9 | - | 0 | 0 | 5 | 8 | 6 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **MEZŐTÁRS Kereskedelmi és Szolgáltató Kft**

A vállalkozás címe: **3527 Miskolc, Tűzér u 1/a.**

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

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Miskolc, 2011. május 27.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

11448415-2-05

MEZOTARS KERESKEDELMI ES SZOLGALTATO KFT.

| TEÁOR'08: | |
|-----------|---|
| 0162 | Állattenyésztési szolgáltatás |
| 7120 | Műszaki vizsgálat, elemzés |
| 6820 | Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése |
| 4752 | Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem |
| 4719 | Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem |
| 4690 | Vegyestermékkörű nagykereskedelem |
| 4675 | Vegyi áru nagykereskedelme |
| 4674 | Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme |
| 4673 | Fa-, építőanyag-, szaniteráru-nagykereskedelem |
| 4671 | Üzem-, tüzelőanyag nagykereskedelme |
| 4661 | Mezőgazdasági gép, berendezés nagykereskedelme |
| 4621 | Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme |
| 4619 | Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem |
| 4618 | Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme |
| 4614 | Gép, hajó, repülőgép ügynöki nagykereskedelme |
| 4612 | Alapanyag, üzemanyag ügynöki nagykereskedelme |
| 4329 | Egyéb épületgépészeti szerelés |
| 3320 | Ipari gép, berendezés üzembe helyezése |
| 3312 | Ipari gép, berendezés javítása |

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

| AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI | | 2009.12.31. | | 2010.12.31. | | % |
|--|--------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|-------------|
| A | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 1001 | 146% | 572 | 14X | 84% |
| B | Pénzügyi műveletek eredménye | -317 | -46% | -342 | -814% | -50% |
| D | Rendkívüli eredmény | | | -188 | -448% | -27% |
| E | Adózás előtti eredmény | 684 | 100% | 42 | 100% | 6% |
| F | Adózott eredmény | 547 | 80% | 9 | 21% | 1% |
| G | Mérleg szerinti eredmény | 547 | 80% | 9 | 21% | 1% |
| Az eredményt meghatározó bevételek | | 242 700 | | 225 675 | | 93% |
| | Értékesítés nettó árbevétele | 242 520 | 100% | 225 530 | 100% | 93% |
| | Egyéb bevételek | 179 | 0% | 143 | 0% | 0% |
| | Pénzügyi műveletek bevételei | 1 | 0% | 2 | 0% | 0% |
| | Rendkívüli bevételek | | | | | |
| Költségek és ráfordítások | | 480 | | 532 | | 111% |
| | Egyéb ráfordítások | 162 | 34% | | | |
| | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 318 | 66% | 344 | 65% | 72% |
| | Rendkívüli ráfordítások | | | 188 | 35% | 39% |
| Bevételek és ráfordítások egyenlege | | 242 220 | | 225 143 | | 93% |
| Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke | | 242 220 | | 225 143 | | 93% |
| | Anyagjellegű ráfordítások | 237 508 | 98% | 222 417 | 99% | 92% |
| | Személyi jellegű ráfordítások | 3 470 | 1% | 2 185 | 1% | 1% |
| | Értécsökkenési leírás | 558 | 0% | 499 | 0% | 0% |
| | Adózás előtti eredmény | 684 | 0% | 42 | 0% | 0% |
| Eszközök (aktívák) összesen | | 6 242 | | 9 742 | | 156% |
| A | Befektetett eszközök | 2 311 | 37% | 1 752 | 18% | 28% |
| B | Forgóeszközök | 3 931 | 63% | 7 990 | 82% | 128% |
| C | Aktív időbeli elhatárolások | | | | | |
| Források (passzívák) összesen | | 6 242 | | 9 742 | | 156% |
| D | Saját tőke | 3 831 | 61% | 3 840 | 39% | 62% |
| E | Céltartalékok | | | | | |
| F | Kötelezettségek | 2 411 | 39% | 5 902 | 61% | 95% |
| G | Passzív időbeli elhatárolások | | | | | |

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

| Bevételek százalékos megoszlása | 2009.12.31. | | 2010.12.31. | | % |
|---|--------------------|-------------|--------------------|-------------|------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 242520 | 100% | 225530 | 100% | 93% |
| Aktivált saját teljesítmények értéke | | | | | |
| Bruttó árbevétel (termelési érték) | 242520 | 100% | 225530 | 100% | 93% |
| Egyéb bevételek | 179 | 0% | 143 | 0% | 0% |

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

| Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele | 242 699 | | 225 673 | | 93% |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 237 508 | 98% | 222 417 | 99% | 92% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 3 470 | 1% | 2 185 | 1% | 1% |
| Értékcsökkenési leírás | 558 | 0% | 499 | 0% | 0% |
| Egyéb ráfordítások | 162 | 0% | | | |
| Összes költség és ráfordítás | 241 698 | 100% | 225 101 | 100% | 93% |

| Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül) | 242 699 | | 225 673 | | 93% |
|---|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 1 001 | 0% | 572 | 0% | 0% |

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 | 1 | 0 |
| Forgóeszközök / árbevétel 1 napra | 6 | 13 |
| Készletek / átlagos napi árbevétel | 4 | 12 |
| Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga | 4 | 13 |

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

| Rövid lejáratú kötelezettségek | | 5 | 527 | 105X | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------|------------|-------------|------|------|
| Likviditási mutató | Forgóeszközök | 3931 | 786X | 7990 | 15X | — |
| Likviditási gyorsráta | Forgóeszközök - Készletek | 1008 | 202X | 269 | 51% | 54X |
| Pénzhányad | Pénzeszközök + Értékpapírok | 131 | 26X | 269 | 51% | 54X |
| Hitelfedezettségi mutató | Követelések | 877 | 175X | 0 | | |
| Dinamikus likviditás | Üzemi tevékenység eredménye | 1001 | 200X | 572 | 109% | 114X |

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

| Saját tőke | | 3 831 | 3 840 | 100 % | | |
|---|--|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Befektetett eszközök | | 2311 | 60% | 1752 | 46% | 46% |
| Tárgyi eszközök | | 2226 | 58% | 1752 | 46% | 46% |
| Kötelezettségek | | 2411 | 63% | 5902 | 154% | 154% |
| Jegyzett tőke | | 3000 | 78% | 3000 | 78% | 78% |
| Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény) | | 547 | 14% | 9 | 0% | 0% |
| Saját tőke-arányos adózott eredmény (ROE) | | 547 | 14% | 9 | 0% | 0% |

Jövedelmezőségi mutatók

| Értékesítés nettó árbevétele | | 242 520 | 225 530 | 93 % | | |
|--|--|----------------|----------------|--------------|----|----|
| Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS) | | 547 | 0% | 9 | 0% | 0% |
| Mérlegfőösszeg (Összes eszköz) | | 6 242 | 9 742 | 156 % | | |
| Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA) | | 547 | 9% | 9 | 0% | 0% |
| Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek | | 3 926 | 7 463 | 190 % | | |
| Működőtőke-arányos adózott eredmény | | 547 | 14% | 9 | 0% | 0% |

Alaptőke jövedelmezősége

| Jegyzett tőke | | 3 000 | 3 000 | 100 % | | |
|----------------------|--|--------------|--------------|--------------|----|----|
| Adózott eredmény | | 547 | 18% | 9 | 0% | 0% |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

| | |
|------------------------------|--|
| A társaság neve: | MEZŐTÁRS Kereskedelmi és Szolgáltató Kft |
| Rövid cégnév: | — |
| Székhelye: | 3527 Miskolc Tüzér u 1/a. |
| Telephelyek: | 3527 Miskolc Tüzér u. 1/A |
| Cégjegyzék-szám: | 05-09-005867 |
| Illetékes cégbíróság: | Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Bíróság mint Cégbíróság |
| Cégbejegyzés:: | 1997.05.14. |
| KSH-szám: | 11448415-5140-113-05 |
| Gazdálkodási forma: | Korlátolt felelősségű társaság |
| Főtevékenység: | 5140 |
| Adószám: | 11448415-2-05 |
| 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 MEZŐTÁRS Kereskedelmi és Szolgáltató Kft 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 | % |
|--------------|----|
| Simon András | 50 |
| Simon Bálint | 50 |

A vállalkozás tevékenységének bemutatása

Ez a kiegészítő melléklet a társaság tevékenységeit TEÁOR'08 szerinti bontásban, az APEH felé történt bejelentés alapján, külön lapon tartalmazza.

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 27.

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. A vállalkozás a külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek mérleg-fordulónapi 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 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 18 | 30 | | 48 | 154 |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 183 | 445 | | 628 | 1598 |
| 4. Tenyészállatok | | | | | |
| 5. Beruházások, felújítások | | | | | |
| 6. Beruházásokra adott előlegek | | | | | |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | |
| III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK | | 25 | | | |

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 | | | | | | |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 29 | | | | | 29 |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 445 | | | | | 445 |
| 4. Tenyészállatok | | | | | | |
| 5. Beruházások, felújítások | | | | | | |
| 6. Beruházásokra adott előlegek | | | | | | |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | |
| III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK | | | | 25 | | 25 |

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 | | | | | | |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 184 | | | | | 184 |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 2042 | | | | | 2042 |
| 4. Tenyészállatok | | | | | | |
| 5. Beruházások, felújítások | | | | | | |
| 6. Beruházásokra adott előlegek | | | | | | |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | |
| III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK | | 25 | | | | 25 |

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 találhatóak. 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 | 3 000 |
| Saját tőke | 3 840 |
| Adózás előtti eredmény (nyereség) | 42 |
| Adófizetési kötelezettség | 33 |
| Adózott eredmény (nyereség) | 9 |
| Mérleg szerinti eredmény (nyereség) | 9 |
| 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 | 7990 |
| III. KÉSZLETEK | 7721 |
| 1. Anyagok | |
| 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | |
| 3. Növendék-, hízó és egyéb állatok | |
| 4. Késztermékek | |
| 5. Áruk | 7721 |
| 6. Készletekre adott előlegek | |
| III. KÖVETELÉSEK | |
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | |
| 2. Követelések kapcsoló 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 kapcsoló vállalkozásban | |
| 2. Egyéb részesedés | |
| 3. Saját részvények, saját üzletrészek | |
| 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | |
| 5. Értékpapírok értékelési különbözete | |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK | 269 |
| 1. Pénztár, csekkek | 269 |
| 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 | |

| 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 | 527 |
| Áfa fizetési kötelezettség | |
| Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség | |
| Innovációs járulék fizetési kötelezettség | |
| Környezetvédelmi termékdíj fizetési kötelezettség | |
| Munkaadói járulék fizetési kötelezettség | |
| Munkavállalói járulék fizetési kötelezettség | |
| Rehabilitációs h. | |
| Szakképzési járulék fizetési kötelezettség | |
| 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;
- 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 **2**

fő, melyből **0** fő fizikai állományú.

A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

| Megnevezés | Szellemi | Fizikai | Összes Ft |
|---------------------------------------|-------------|---------|-------------|
| Bérköltség | 1859 | | 1859 |
| Bérfelrakások | 326 | | 326 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | |
| SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK: | 2185 | | 2185 |

Az ügyvezetők díjazásban nem részesültek. A munkaviszonyban ellátott ügyvezető bérköltsége **990** ezer forint.

Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

| | ezer Ft |
|--|----------------|
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték | 499 |
| Céltartalék elismerten felüli része | |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása | |
| Értékvesztés elszámolt összege | |
| Adomány elszámolt teljes összege | |
| Egyéb | |
| Összesen | 499 |

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

| | ezer Ft |
|--|----------------|
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték | 499 |
| 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 | 499 |

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. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Nagyné Molnár Sáska Rita regisztrációs száma: 152679