

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

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	0	2	8	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **MOLITAN HUNGÁRIA Szivacsfeldolgozó
Korlátolt Felelősségű Társaság "v.a"**

A vállalkozás címe: **8400 Ajka, Jókai u.152.**

Éves Beszámoló

"A" változat

Beszámolási időszak: 2010. január 1. - 2010. december 31.
Előző időszak: 2009. január 1. - 2009. december 31.
Beszámoló készítés oka: Normál, fordulónapi beszámoló készítés

Keltezés: Ajka, 2011. április 4.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

11520973-2-19

MOLITAN HUNGÁRIA SZIVACSFELDOLGOZÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG "VÉGELSZÁMOLÁS ALATT"

TEÁOR'08:	
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8292	Csomagolás
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7320	Piac-, közvélemény-kutatás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
4941	Közúti áruszállítás
4690	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4677	Hulladék-nagykereskedelem
4641	Textil-nagykereskedelem
2229	Egyéb műanyag termék gyártása

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

Statistikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	0	2	8	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék szám

MOLITAN HUNGÁRIA Szivacsfeldolgozó Korlátolt Felelősségű Társaság "v.a"

2010. december 31.

Pénzeszközök változása (Cash Flow)

Pénzegység: "ezer Forint"

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, sorok:1-13)	-7 068	5 375
1.	Adózás előtti eredmény (±)	- 33 684	- 13 851
2.	Elszámolt amortizáció (+)	673	434
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)		
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)		
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)	9 304	- 2 236
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	- 7 893	- 1 352
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	- 1 340	- 23
9.	Vevőkövetelés változása (±)	10 905	11 590
10.	Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	14 935	10 882
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	177	- 36
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 145	- 33
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, sorok:14-16)	-61	62
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 61	
15.	Befektetett eszközök eladása (+)		62
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, sorok:17-27)	7 774	-6 594
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	7 774	- 6 594
IV.	Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III.)	645	- 1 157

Keltezés: Ajka, 2011. április 4.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 30438	90%	- 13299	94%	39%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 3246	10%	- 874	6%	3%
D.	Rendkívüli eredmény			25	-0%	-0%
E.	Adózás előtti eredmény	-33 684	100%	-14 148	100%	42%
F.	Adózott eredmény	- 33829	100%	- 14 181	100%	42%
G.	Mérleg szerinti eredmény	- 33829	100%	- 14 181	100%	42%

Az eredményt meghatározó bevételek		97 834		20 043		20 %
	Értékesítés nettó árbevétele	96038	98%	14174	71%	14%
	Egyéb bevételek	448	0%	5815	29%	6%
	Pénzügyi műveletek bevételei	1348	1%	29	0%	0%
	Rendkívüli bevételek			25	0%	0%

Költségek és ráfordítások		8 631		3 620		42 %
	Egyéb ráfordítások	4037	47%	2717	75%	31%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4594	53%	903	25%	10%
	Rendkívüli ráfordítások					

Bevételek és ráfordítások egyenlege		89 203		16 423		18 %
--	--	---------------	--	---------------	--	-------------

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		88 654		14 969		17 %
	Anyagjellegű ráfordítások	97679	110%	19425	130%	22%
	Személyi jellegű ráfordítások	23986	27%	9258	62%	10%
	Értékesítőknéi leírás	673	1%	434	3%	0%
	Adózás előtti eredmény	- 33684	-38%	- 14 148	-95%	-16%

Eszközök (aktívák) összesen		28 915		4 826		17 %
A.	Befektetett eszközök	2210	8%	1714	36%	6%
B.	Forgóeszközök	26623	92%	2994	62%	10%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	82	0%	118	2%	0%

Források (passzívák) összesen		28 915		4 826		17 %
D.	Saját tőke	- 46500	-161%	- 60681	-13X	-210%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	75300	260%	65118	13X	225%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	115	0%	389	8%	1%

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	93952	98%	13082	71%	14%
Exportértékesítés nettó árbevétele	2086	2%	1092	6%	1%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-549	-1%	-1454	-8%	-2%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	95 489	100%	12 720	69%	13%
Egyéb bevételek	448	0%	5815	31%	6%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	95 937		18 535		19%
Anyagköltség	34306	36%	4110	22%	4%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8737	9%	2963	16%	3%
Egyéb szolgáltatások értéke	2261	2%	1014	5%	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	52375	55%	11338	61%	12%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					
Anyagjellegű ráfordítások	97 679	102%	19 425	105%	20%
Béreköltség	14281	15%	3987	22%	4%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4111	4%	3335	18%	3%
Bérbírlékok	5594	6%	1936	10%	2%
Személyi jellegű ráfordítások	23 986	25%	9 258	50%	10%
Értékcsökkenési leírás	673	1%	434	2%	0%
Egyéb ráfordítások	4037	4%	2717	15%	3%
Összes költség és ráfordítás	126 375	132%	31 834	172%	33%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	96 486		19 989		21%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-30 438	-32%	-13 299	-67%	-14%

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Szállítók / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	236	1145
Szállítók / átlagos napi árbevétel	240	1569
Vevőkintlevőség napokban: Vevőállomány / átlagos napi árbevétel	47	19
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	52	19
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	101	77
Készletek / átlagos napi árbevétel	45	57
Készletek / átlagos napi ELÁBÉ	83	71

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		67 526		63 938		95 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	26623	39%	2994	5%	4%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	14768	22%	791	1%	1%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	1197	2%	40	0%	0%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	13571	20%	751	1%	1%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	-30438	-45%	-13299	-21%	-20%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		- 46 500		- 60 681		130 %
Befektetett eszközök		2 210	-5%	1 714	-3%	-4%
Tárgyi eszközök		1982	-4%	1560	-3%	-3%
Kötelezettségek		75 300	-162%	65 118	-107%	-140%
Jegyzett tőke		18000	-39%	18000	-30%	-39%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		-33829	73%	-14181	23%	30%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		-33829	73%	-14181	23%	30%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		96 038		14 174		15 %
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		-33829	-35%	-14181	-100%	-15%

Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		28 915		4 826		17 %
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		-33829	-117%	-14181	-294%	-49%

Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		- 40 903		- 60 944		149 %
Működőtőke-arányos adózott eredmény		-33829	83%	-14181	23%	35%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		18 000		18 000		100 %
Adózott eredmény		-33829	-188%	-14181	-79%	-79%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	MOLITAN HUNGÁRIA Szivacsfeldolgozó Korlátolt Felelősségű Társaság "v.a"
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	8400 Ajka Jókai u.152.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	19-09-502896
Illetékes cégbíróság:	Veszprém Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Alapítás időpontja:	1996.06.30.
KSH-szám:	11520973-2229-113-19
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Egyéb műanyag termék gyártása
Adószám:	11520973-2-19
Adózási információk:	A társaság az általános forgalmi adó alanya. Az eredménykimutatásban nettó összegek szerepelnek, a tevékenységhez köthető bevételek és ráfordítások általános forgalmi adót nem tartalmazhatnak. Az ÁFA elszámolása mérlegszámlákon történik.
Könyvvizsgálat:	A vállalkozás a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.
Személyes adatok:	A beszámoló aláírására jogosult, a könyvvizsgáló, és a beszámolót beküldő magánszemélyeknek a nevükön túli összes személyes adata a Cégszolgálat honlapján, jelen beszámoló online beküldésére felhasznált elektronikus űrlapon található.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a MOLITAN HUNGÁRIA Szivacsfeldolgozó Korlátolt Felelősségű Társaság "v.a" 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 tulajdonosa:

MALBORSKIE ZAKLADY CHEMICZNE "ORGANIKA" SPOLKA AKVYJNA
LENGYELORSZÁG RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

LENGYELORSZÁG PL-Malbork, Boczna utca 10.

Nyilvántartási szám: KRS 26890

Nyilvántartási hatóság: Területi Bíróság Gdansk-Észak Gdanskban

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.

Könyvvizetés

A vállalkozás nem működtet elkülönült vezetői számvitelt: nem használja a 6-7. számlaosztályt, következésképpen „B” típusú, forgalmi költséges eredménykimutatást nem készít.

Könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló „A” változat

Eredménykimutatás: Összköltség eljárással („A” típusú)

Könyvvizetés 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 esetén 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. április 4.

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,) MNB-középfolyamon történik.

Készletek

A vásárolt készletek tényleges beszerzési áron szerepelnek a mérlegben, csökkentve a számviteli törvény szerint elszámolandó értékvesztés összegével.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Követelések

A követelések az adós által elismert összegben szerepelnek a könyvekben. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló pénzügyileg nem rendezett követelésnél az egyéb ráfordítások terhére értékvesztést nem számol el.

A követelések minősítési szempontjai:

Kétes, ha a követelés kiegyenlítése az összeg és az időpont tekintetében bizonytalan.

Behajthatatlan, ha elévült, vagy nincs kitől követelni (pl. az adós megszűnt), vagy ha a bírósági végrehajtás eredménytelen. Csőd, felszámolási eljárás esetén a követelés csak a megegyezés alapján az elengedett összeg erejéig minősül behajthatatlannak.

Amortizációs politika

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési 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.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában üzleti évben havonta történik, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

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 értékadatainak 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 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	18 000
Saját tőke	- 60 681
Adózás előtti eredmény (veszteség)	- 14 148
Adófizetési kötelezettség	33
Adózott eredmény (veszteség)	- 14 181
Mérleg szerinti eredmény (veszteség)	- 14 181
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 *Tőkeösszeg mutatója*, a Kötelezettségek hányadát pedig *Idegen tőke aránya* mutatószámnak nevezik. Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	2994
III. KÉSZLETEK	2203
1. Anyagok	261
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	82
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	9
5. Áruk	1851
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	751
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	751
2. Követelések kapcsolattal szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	40
1. Pénztár, csekkék	40
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. Egyéb követelés nincsen.

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	274
Építmény adó fizetési kötelezettség	764
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	56
Bérfelrakások fizetési kötelezettsége	259
Késedelmi pótlék	31
Szakképzési járulék fizetési kötelezettsége	104
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	12
Társasági adó fizetési kötelezettség	33
Áfa fizetési kötelezettség	295
Raiffeisen Bank folyószámla fizetési kötelezettség	1184
CIB Bank fizetési kötelezettség	7

Általános előírások, kiegészítések

Alkalmazott értékelési eljárások:

- a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra
- a társaság bankbetétjének számlakivonattal történő egyeztetése megtörtént
- a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra;
- A számviteli eljárásban bekövetkezett változások: a társaságnak az év során valamennyi tétele az előző évvel összehasonlítható, össze nem hasonlítható adat, tételátrendezések nem voltak.

Tételes előírások, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a cég. 2010 évben nincs olyan tétel ahol a kötelezettség (kötvénykibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél. Céltartalék képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámolási időszakban elszámolt értékelési különbözet és értékvesztés elszámolása nem fordult elő.

Tájékoztató kiegészítések:

A Társaság 2009 december 14-én elhatározta a jogutód nélküli megszűnését.

A végelszámolás kezdete 2010 január 1.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 1 fő, melyből 0 fő fizikai állományú.

A végelszámoló: Kóger Tamás ajkai lakos.

Kóger Tamás végelszámolói feladatait 2010 év szeptember hónapig munkaviszonyban, majd 2010 október hónaptól megbízási jogviszonyban látja el.

Díjazása havi összegben lett megállapítva munkaszerződés illetve megbízási szerződés alapján.

Mérlegben kívüli tételek:

1. **Öt évnél hosszabb** futamidejű kötelezettség nem terheli a társaságot.
2. **Zálogjoggal biztosított** kötelezettsége a társaságnak nincsen.
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: Mohos Attiláné regisztrációs száma 125489