

1	1	7	5	0	5	5	8	4	6	3	9	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	6	7	4	5	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **ATTASE Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt**

**Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **1134 Budapest, Apály utca 3.**

Telefonszám: **06-1-789-9745**

# 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: Budapest, 2011. május 02.  
-----

P.H.

-----  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

**Adószám**

**Név**

11750558-2-41

ATTASE IPARI, KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
1020	Halfeldolgozás, -tartósítás
1039	Egyéb gyümölcs-, zöldségfeldolgozás, -tartósítás
1071	Kenyér; friss pékáru gyártása
1085	Készétel gyártása
1392	Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve: ruházat)
1399	Egyéb textiláru gyártása m.n.s.
1411	Bőruházat gyártása
1431	Kötött, hurkolt harisnyafélék gyártása
1520	Lábbeligyártás
2620	Számítógép, perifériás egység gyártása
2751	Háztartási villamos készülék gyártása
2752	Nem villamos háztartási készülék gyártása
2813	Egyéb szivattyú, kompresszor gyártása
2821	Fűtőberendezés, kemence gyártása
2829	M.n.s. egyéb általános rendeltetésű gép gyártása
3102	Konyhabútorgyártás
3312	Ipari gép, berendezés javítása
3319	Egyéb ipari eszköz javítása
3320	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
4120	Lakó- és nem lakó épület építése
4211	Út, autópálya építése
4213	Híd, alagút építése
4299	Egyéb m.n.s. építés
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4617	Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
4631	Zöldség-, gyümölcs-nagykereskedelem
4634	Ital nagykereskedelme
4636	Cukor, édesség nagykereskedelme
4638	Egyéb élelmiszer nagykereskedelme
4639	Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme

<b>TEÁOR'08:</b>	
4643	Elektronikus háztartási cikk nagykereskedelme
4644	Porcelán-, üvegáru-, tisztítószer-nagykereskedelem
4647	Bútor, szőnyeg, világítóberendezés nagykereskedelme
4649	Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.
4652	Elektronikus, híradás-technikai berendezés, és alkatrészei nagykereskedelme
4665	Irodabútor-nagykereskedelem
4666	Egyéb irodagép, -berendezés nagykereskedelme
4675	Vegyi áru nagykereskedelme
4676	Egyéb termelési célú termék nagykereskedelme
4724	Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem
4725	Ital-kiskereskedelem
4729	Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
4741	Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
4742	Telekommunikációs termék kiskereskedelme
4753	Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme
4754	Villamos háztartási készülék kiskereskedelme
4759	Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
4764	Sportszer-kiskereskedelem
4776	Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme
4778	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4781	Élelmiszer, ital, dohányáru piaci kiskereskedelme
4782	Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme
4789	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
4791	Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4941	Közúti áruszállítás
5210	Raktározás, tárolás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5530	Kempingszolgáltatás
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5621	Rendezvényi étkeztetés
5630	Italszolgáltatás
5920	Hangfelvétel készítése, kiadása
6201	Számítógépes programozás
6399	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
7021	PR, kommunikáció

<b>TEÁOR'08:</b>	
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112	Mémöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7729	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7740	Immateriális javak kölcsönzése
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8292	Csomagolás
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8560	Oktatást kiegészítő tevékenység
9522	Háztartási gép, háztartási, kerti eszköz javítása
9524	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9529	Egyéb személyi-, háztartási cikk javítása

1	1	7	5	0	5	5	8	4	6	3	9	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	6	7	4	5	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

ATTASE Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
2010. december 31.

Pénzeszközök változása (Cash Flow)

Pénzegység: "ezer Forint"

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, sorok:1-13)</b>		<b>15 099</b>
1.	Adózás előtti eredmény (±)		8 744
2.	Elszámolt amortizáció (+)		4 081
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)		
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)		- 1 618
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)		1 311
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)		126
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)		713
9.	Vevőkövetelés változása (±)		2 486
10.	Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)		
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)		- 744
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, sorok:14-16)</b>		<b>-924</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)		- 3 248
15.	Befektetett eszközök eladása (+)		2 324
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, sorok:17-27)</b>		<b>-9 883</b>
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 (-)		- 9 664
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		- 219
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)		
IV.	<b>Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III.)</b>		<b>4 292</b>

Keltezés: Budapest, 2011. május 02.

P.H.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI</b>		<b>2009.12.31.</b>		<b>2010.12.31.</b>		<b>%</b>
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	28 128	168%	20 740	237%	124%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 10 568	-63%	- 11 640	-133%	-69%
D.	Rendkívüli eredmény	- 781	-5%	- 356	-4%	-2%
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>16 779</b>	<b>100%</b>	<b>8 744</b>	<b>100%</b>	<b>52%</b>
F.	Adózott eredmény	14 973	89%	8 000	91%	48%
G.	Mérleg szerinti eredmény	14 954	89%	8 000	91%	48%

<b>Az eredményt meghatározó bevételek</b>		<b>438 215</b>		<b>543 457</b>		<b>124%</b>
	Értékesítés nettó árbevétele	438 114	100%	542 550	100%	124%
	Egyéb bevételek			635	0%	0%
	Pénzügyi műveletek bevételei	101	0%	272	0%	0%
	Rendkívüli bevételek					

<b>Költségek és ráfordítások</b>		<b>14 265</b>		<b>18 459</b>		<b>129%</b>
	Egyéb ráfordítások	2 815	20%	6 191	34%	43%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 669	75%	11 912	65%	84%
	Rendkívüli ráfordítások	781	5%	356	2%	2%

<b>Bevételek és ráfordítások egyenlege</b>		<b>423 950</b>		<b>524 998</b>		<b>124%</b>

<b>Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>423 950</b>		<b>524 998</b>		<b>124%</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	388 250	92%	492 081	94%	116%
	Személyi jellegű ráfordítások	14 683	3%	20 092	4%	5%
	Értécsökkenési leírás	4 238	1%	4 081	1%	1%
	Adózás előtti eredmény	16 779	4%	8 744	2%	2%

<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>		<b>94 670</b>		<b>107 675</b>		<b>114%</b>
A.	Befektetett eszközök	17 040	18%	14 036	13%	15%
B.	Forgóeszközök	76 852	81%	92 861	86%	98%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	778	1%	778	1%	1%

<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>94 670</b>		<b>107 675</b>		<b>114%</b>
D.	Saját tőke	37 014	39%	45 014	42%	48%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	57 336	61%	61 628	57%	65%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	320	0%	1 033	1%	1%

**Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>Bevételek százalékos megoszlása</b>	<b>2009.12.31.</b>		<b>2010.12.31.</b>		<b>%</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	258254	59%	331227	61%	76%
Exportértékesítés nettó árbevétele	179860	41%	211323	39%	48%
Saját termelésű készletek állományváltozása					
Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>438 114</b>	<b>100%</b>	<b>542 550</b>	<b>100%</b>	<b>124%</b>
Egyéb bevételek			635	0%	0%

**KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)**

<b>Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele</b>	<b>438 114</b>		<b>543 185</b>		<b>124 %</b>
Anyagköltség	3182	1%	4835	1%	1%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	29435	7%	38044	7%	9%
Egyéb szolgáltatások értéke	1897	0%	2803	1%	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	353736	81%	445657	82%	102%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			742	0%	0%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>388 250</b>	<b>89%</b>	<b>492 081</b>	<b>91%</b>	<b>112%</b>
Béreköltség	10901	2%	15416	3%	4%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	125	0%	180	0%	0%
Bérbírlékok	3657	1%	4496	1%	1%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>14 683</b>	<b>3%</b>	<b>20 092</b>	<b>4%</b>	<b>5%</b>
Értékcsökkenési leírás	4238	1%	4081	1%	1%
Egyéb ráfordítások	2815	1%	6191	1%	1%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>409 986</b>	<b>94%</b>	<b>522 445</b>	<b>96%</b>	<b>119%</b>

<b>Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)</b>	<b>438 114</b>		<b>543 185</b>		<b>124 %</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>28 128</b>	<b>6%</b>	<b>20 740</b>	<b>4%</b>	<b>5%</b>

**Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>Forgási időtartamok napokban</b>	<b>2009.12.31. (365)</b>	<b>2010.12.31. (365)</b>
Szállítók / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	23	19
Szállítók / átlagos napi árbevétel	21	17
Vevőkintlevőség napokban: Vevőállomány / átlagos napi árbevétel	10	6
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	16	21
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	64	62
Készletek / átlagos napi árbevétel	42	33
Készletek / átlagos napi ELÁBÉ	52	40

**A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói**

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>50 965</b>		<b>52 447</b>		<b>103 %</b>
Likviditási mutató	Forgóeszközök	76852	151%	92861	177%	182%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	26414	52%	43577	83%	86%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	7455	15%	11747	22%	23%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	18959	37%	31830	61%	62%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	28128	55%	20740	40%	41%

**Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet**

<b>Saját tőke</b>		<b>37 014</b>		<b>45 014</b>		<b>122 %</b>
<b>Befektetett eszközök</b>		<b>17 040</b>	<b>46%</b>	<b>14 036</b>	<b>31%</b>	<b>38%</b>
Tárgyi eszközök		16846	46%	13916	31%	38%
<b>Kötelezettségek</b>		<b>57 336</b>	<b>155%</b>	<b>61 628</b>	<b>137%</b>	<b>166%</b>
Jegyzett tőke		3000	8%	3000	7%	8%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		14954	40%	8000	18%	22%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		14973	40%	8000	18%	22%

**Jövedelmezőségi mutatók**

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>438 114</b>		<b>542 550</b>		<b>124 %</b>
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		14973	3%	8000	1%	2%
<b>Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)</b>		<b>94 670</b>		<b>107 675</b>		<b>114 %</b>
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		14973	16%	8000	7%	8%
<b>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>25 887</b>		<b>40 414</b>		<b>156 %</b>
Működőtőke-arányos adózott eredmény		14973	58%	8000	20%	31%

**Alaptőke jövedelmezősége**

<b>Jegyzett tőke</b>		<b>3 000</b>		<b>3 000</b>		<b>100 %</b>
Adózott eredmény		14973	499%	8000	267%	267%

## *A társaság adatai*

<b>A társaság neve:</b>	ATTASE Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövid cégnév:</b>	ATTASÉ Kft
<b>Székhelye:</b>	1134 Budapest Apály utca 3.
<b>Telephelyek:</b>	1134 Budapest Apály utca 3
<b>Cégjegyzék-szám:</b>	01-09-674544
<b>Illetékes cégbíróság:</b>	Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
<b>Cégbejegyzés::</b>	1998.07.02.
<b>KSH-szám:</b>	11750558-4639-113-01
<b>Gazdálkodási forma:</b>	Korlátolt felelősségű társaság
<b>Főtevékenység:</b>	Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme
<b>Adószám:</b>	11750558-2-41
<b>Adózási információk:</b>	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.
<b>Könyvvizsgálat:</b>	A vállalkozás a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.
<b>Személyes adatok:</b>	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 ATTASE 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		%
Ceylan Faruk Naci	2.100.000.-	70 %
Ceylan Basar Batuhan	600.000.-	20 %
Ceylan Cagatay	300.000.-	10 %

### 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 árú cikkei: vendéglátó ipari gépek, berendezések valamint egyéb, a vendéglátóiparban használatos eszközök, anyagok, továbbá tartós élelmiszerek, konzervek és tejtermékek. Az értékesítés döntő többsége közvetlenül éttermek, szállodák, büfék részére történik. Az árúk beszerzése részben belföldi, részben eu tagállamokból, részben pedig eun kívüli országokból származik. Szolgáltatásaink színvonalában igyekszünk az uniós normáknak megfelelni. A társaság árbevételét a piaci verseny miatt nyomott árak határolják be. A forint árfolyamának hektikus változása a társaság gazdálkodásának nem kedvezett. Részben az importok vonatkozásában, részben a svájci frank alapú lízing esetén okozott többlet ráfordítást.

## **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:	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 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 május 15, rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap. A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. május 02.

## ***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)
- 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 eszközök és kötelezettségek mérlegfordulónapi összevont árfolyam-különbözetét akkor minősíti jelentősnek, ha az eléri az értékesítés nettó árbevételének a 2 %-át.

### **Készletek**

A vásárolt készletek tényleges beszerzési áron szerepelnek a mérlegben. A saját termelésű készlete a társaságnak nincs.

### **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 évenként egy alkalommal- mérleg fordulónappal- 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.

## Halmozott értékcsökkenés és nettó értékek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>	<b>18444</b>	<b>6355</b>		<b>24329</b>	<b>14035</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>437</b>	<b>74</b>		<b>511</b>	<b>120</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok					
4. Szellemi termékek	437	74		511	120
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>18007</b>	<b>6281</b>		<b>23818</b>	<b>13915</b>
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	36	2225		2261	2867
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	16289	3453		19535	10187
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1507	515		2022	861
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>	<b>175</b>	<b>88</b>		<b>263</b>	<b>0</b>

## Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>	<b>4081</b>				<b>2275</b>	<b>6356</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>74</b>					<b>74</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Szellemi termékek	74					74
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>4007</b>				<b>2275</b>	<b>6282</b>
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	158				2068	2226
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3246				207	3453
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	515					515
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>	<b>88</b>					<b>88</b>

## Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>	<b>30404</b>	<b>3248</b>				<b>31328</b>
		<b>2324</b>				
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>631</b>					<b>631</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Szellemi termékek	631					631
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>29773</b>	<b>3248</b>				<b>30697</b>
		<b>2324</b>				
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	3521	1608				3025
		<b>2104</b>				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	23298	1447				24525
		<b>220</b>				
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2779	105				2884
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>	<b>175</b>	<b>88</b>				<b>263</b>

## ***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 áll eszközértékesítés, kerekítési bevétel, és biztosító által fizetett kártérítés. A pénzügyi műveletek bevételei a vállalkozás bankszámláján jóváírt kamatból képződött bevételek. Rendkívüli bevétele a Társaságnak nem volt. Egyéb ráfordítás az iparüzési adó, tárgyi eszköz nettó kivetés, adó és egyéb hatósági díj elszámolásából keletkezik. A pénzügyi műveletek ráfordítása részben az export importhoz kapcsolódó, részben a lízing miatti árfolyam veszteség továbbá a hitel kamatok kerültek elszámolásra. Rendkívüli ráfordításként került elszámolásra 80 ezer Ft alapítványi illetve 139 ezer Ft szakiskola részére nyújtott fejlesztési támogatás. 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 különbség adja az adózás előtti eredményt. A táblázatból ránézésre el lehet dönteni, hogy arányaiban az anyagjellegű, vagy a személyi jellegű ráfordítás jelent-e eredményt meghatározó költségtételt.

### **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**

<b>2010.12.31. beszámoló fő sorai</b>	<b>Ezer Ft</b>
Jegyzett tőke	3 000
Saját tőke	45 014
Adózás előtti eredmény (nyereség)	8 744
Adófizetési kötelezettség	744
Adózott eredmény (nyereség)	8 000
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	8 000
Osztalékfizetési javaslat	<b>0</b>

### **Eszközök, források összértékének alakulása**

Az 1. számú melléklet lap alja tartalmazza. 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>B. Forgóeszközök összesen</b>	<b>92 861</b>
III. KÉSZLETEK	49 284
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	49 284
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	31 830
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 649
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	22 181
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	11 747
1. Pénztár, csekkek	6 011
2. Bankbetétek	5 736

### **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. A devizás tételek a mérleg fordulónapi MNB árfolyamon kerültek elszámolásra.

### Aktív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja előtt elszámolt olyan költség, ami részben vagy egészben a későbbi időszakot terheli. Ilyen tétel a mérlegben a lízinghez kapcsolódó kamat 778 ezer Ft összegben.

### Passzív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja után elszámolt olyan költségek, ráfordítások, amelyek a beszámolási időszak terhére számolandók el. Ilyenek : 2011-ben számlázott, de 2010 év végére vonatkozó rezsi költségek, 2010 évi mérleg könyvvizsgálati díja, mérleg közzétételi díj, 2010 december havi anyag könyvelési díja, stb. A passzív elhatárolási tételek összege 1033 ezer Ft.

### Céltartalékok képzése

A vállalkozás a számviteli törvény 41. §.1. bekezdésében meghatározott esetekben képez céltartalékot az adózás előtti eredmény terhére az egyéb ráfordítások között. A tárgyévben céltartalék képzésére okot adó körülmény nem merült fel.

### Követelések, kötelezettségek

Bekerülési értéken kerültek a mérlegbe. A határidőn túli követelések mérlegkészítésig kiegyenlítésre kerültek. Kétes kintlévőség nem volt.

<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Beruházásra adott előleg 8 Rokolya utca )	5000
Kaucio V45 Kft	1595
Utalvány elszámolás	3151
Társasági adó túlfizetés	120
Somogy megyei illeték	10
Bírság	126
Vpop túlfizetés	4
ÁFA visszaigényelhető és tovább vitt követelés	12165
Munkáltatói táppénz hj	9
<b>Összesen</b>	<b>22181</b>

<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Személyi jövedelem adó	329
Fővárosi illeték fizetési kötelezettség	104
Adóhatósági illeték	5
Cégautó adó fizetési kötelezettsége	45
Környezetvédelmi termékdíj fizetési kötelezettsége	380
Iparüzési adó fizetési kötelezettsége	198
Gépjármű adó fizetési kötelezettsége	814
Gépjármű adó késedelmi pótlék befizetési kötelezettségek	179
December havi munkabér	1391
Nyugdíjbiztosítási alap fizetési kötelezettség	1090
Egészségbiztosítási alap fizetési kötelezettség	10

<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Egészségügyi és munkaerőpiaci járulék fizetési kötelezettség	342
Szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség	125
Letiltás Tóth J	86
Összesen	5098

## ***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 . Import beszerzései kapcsán környezetvédelmi termékdíj bevallási és befizetési kötelezettsége áll fenn , melynek eleget tett.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 18 fő, melyből 14 fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

<b>Megnevezés</b>	<b>Szellemi</b>	<b>Fizikai</b>	<b>Összes Ft</b>
Béreköltség	5880	9536	15416
Bérfelrakások	1715	2781	4496
Személyi jellegű egyéb kifizetések	180		180
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:</b>	<b>7775</b>	<b>12317</b>	<b>20092</b>

Az ügyvezetők közül Ceylan Faruk Naci díjazásban nem részesült, mivel kiegészítő tevékenységű-nyugdíjas- míg a másik két ügyvezető havi 145 ezer Ft munkabért kapott. Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

## **Társasági adóalapot módosító tételek**

### **Adózás előtti eredményt növelő tételek**

	<b>ezer Ft</b>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	6356
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	219
Egyéb Késedelmi pótlék, bírság	137
<b>Összesen</b>	<b>6712</b>

### **Adózás előtti eredményt csökkentő tételek**

	<b>ezer Ft</b>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	5942
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	4372
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Adomány (igazolás alapján)	
<b>Összesen</b>	<b>10314</b>

### **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: Berki Zsófia regisztrációs száma 131032