

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

Statisztikai számjel

2	0	-	1	0	-	0	4	0	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **GRÓT COOP Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

A vállalkozás címe: **8790 Zalaszentgrót, Eötvös Károly u. 16.**

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: Zalaszentgrót, 2011. május 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

11815080-2-20

GRÓT COOP KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
1071	Kenyér; friss pékáru gyártása
4311	Bontás
4321	Villanyszerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületesztalos-szerkezet szerelése
4333	Padló-, falburkolás
4334	Festés, üvegezés
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4690	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4711	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4729	Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
4743	Audio-, videoberendezés kiskereskedelme
4753	Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme
4754	Villamos háztartási készülék kiskereskedelme
4759	Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
4761	Könyv-kiskereskedelem
4762	Újság-, papíráru-kiskereskedelem
4763	Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
4764	Sportszer-kiskereskedelem
4765	Játék-kiskereskedelem
4776	Dísnövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme
4777	Óra-, ékszer-kiskereskedelem
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
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4941	Közúti áruszállítás
6311	Adatfeldolgozás, web-hosztिंग szolgáltatás
6619	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

TEÁOR'08:

7021	PR, kommunikáció
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311	Reklámügynöki tevékenység
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7729	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

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

Statisztikai számjel

2	0	-	1	0	-	0	4	0	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

GRÓT COOP Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
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)	- 5 109	10 409
1.	Adózás előtti eredmény (±)	3 585	3 212
2.	Elszámolt amortizáció (+)	8 016	7 485
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	448	830
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	- 329	- 10
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)	- 9 666	13 655
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	- 2 552	- 1 381
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	1 819	2 179
9.	Vevőkövetelés változása (±)	- 7 221	- 6 630
10.	Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	3 338	- 9 818
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	- 928	887
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 119	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	- 1 500	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, sorok:14-16)	- 5 512	- 12 358
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 8 982	- 12 368
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	3 470	10
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, sorok:17-27)	3 049	2 020
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	1 000	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		2 000
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	- 376	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	2 425	20
IV.	Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III.)	- 7 572	71

Keltezés: Zalaszentgrót, 2011. május 20.

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	-4745	-132%	1651	51%	46%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	952	27%	-721	-22%	-20%
D.	Rendkívüli eredmény	7378	206%	2282	71%	64%
E.	Adózás előtti eredmény	3585	100%	3212	100%	90%
F.	Adózott eredmény	3466	97%	3212	100%	90%
G.	Mérleg szerinti eredmény	1966	55%	3212	100%	90%
Az eredményt meghatározó bevételek		886 286		859 037		97%
	Értékesítés nettó árbevétele	843353	95%	811876	95%	92%
	Egyéb bevételek	33743	4%	44560	5%	5%
	Pénzügyi műveletek bevételei	1747	0%	102	0%	0%
	Rendkívüli bevételek	7443	1%	2499	0%	0%
Költségek és ráfordítások		16 817		12 931		77%
	Egyéb ráfordítások	15957	95%	11891	92%	71%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	795	5%	823	6%	5%
	Rendkívüli ráfordítások	65	0%	217	2%	1%
Bevételek és ráfordítások egyenlege		869 469		846 106		97%
	Az értékesítés közvetlen költségei	665138	76%	646617	76%	74%
	Az értékesítés közvetett költségei	200746	23%	196277	23%	23%
	Adózás előtti eredmény	3585	0%	3212	0%	0%
Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		869 672		846 876		97%
	Anyagjellegű ráfordítások	718273	83%	700798	83%	81%
	Személyi jellegű ráfordítások	139798	16%	135381	16%	16%
	Értécsökkenési leírás	8016	1%	7485	1%	1%
	Adózás előtti eredmény	3585	0%	3212	0%	0%
Eszközök (aktívák) összesen		208 755		228 440		109%
A.	Befektetett eszközök	108472	52%	113355	50%	54%
B.	Forgóeszközök	98368	47%	114057	50%	55%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1915	1%	1028	0%	0%
Források (passzívák) összesen		208 755		228 440		109%
D.	Saját tőke	126375	61%	131587	58%	63%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	77658	37%	89952	39%	43%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	4722	2%	6901	3%	3%

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	843353	96%	811876	95%	93%
Exportértékesítés nettó árbevétele					
Saját termelésű készletek állományváltozása					
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	203	0%	770	0%	0%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	843 556	96%	812 646	95%	93%
Egyéb bevételek	33743	4%	44560	5%	5%

KÖLTSEGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	877 299		857 206		98%
Anyagköltség	32875	4%	28728	3%	3%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	15843	2%	21226	2%	2%
Egyéb szolgáltatások értéke	4417	1%	4227	0%	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	655133	75%	637123	74%	73%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10005	1%	9494	1%	1%
Anyagjellegű ráfordítások	718 273	82%	700 798	82%	80%
Béreköltség	93066	11%	98189	11%	11%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16819	2%	9790	1%	1%
Bérráulékok	29913	3%	27402	3%	3%
Személyi jellegű ráfordítások	139 798	16%	135 381	16%	15%
Értékcsökkenési leírás	8016	1%	7485	1%	1%
Egyéb ráfordítások	15957	2%	11891	1%	1%
Összes költség és ráfordítás	882 044	101%	855 555	100%	98%

KÖLTSEGSZERKEZET (Forgalmi költség eljárással)

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	877 096		856 436		98%
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége					
Eladott áruk beszerzési értéke	655133	75%	637123	74%	73%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10005	1%	9494	1%	1%
Az értékesítés közvetlen költségei	665 138	76%	646 617	76%	74%
Értékesítési, forgalmazási költségek	152305	17%	145309	17%	17%
Igazgatási költségek	44878	5%	46587	5%	5%
Egyéb általános költségek	3563	0%	4381	1%	0%
Az értékesítés közvetett költségei	200 746	23%	196 277	23%	22%
Egyéb ráfordítások	15957	2%	11891	1%	1%
Összes költség és ráfordítás	881 841	101%	854 785	100%	97%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-4 745	-1%	1 651	0%	0%

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Szállítók / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	24	32
Szállítók / átlagos napi árbevétel	21	28
Vevőkintlevőség napokban: Vevőállomány / átlagos napi árbevétel	6	9
Beszédés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	11	18
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	43	51
Készletek / átlagos napi árbevétel	28	29
Készletek / átlagos napi ELÁBÉ	36	37
Készletek / átlagos napi közvetlen költség	35	36

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		73 593		85 867		117%
Likviditási mutató	Forgóeszközök	98 368	134%	114 057	133%	155%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	34 493	47%	49 999	58%	68%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	10 116	14%	10 187	12%	14%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	24 377	33%	39 812	46%	54%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	-4 745	-6%	1 651	2%	2%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		126 375		131 587		104%
Befektetett eszközök		108 472	86%	113 355	86%	90%
Tárgyi eszközök		97 180	77%	102 554	78%	81%
Kötelezettségek		77 658	61%	89 952	68%	71%
Jegyzett tőke		80 000	63%	80 000	61%	63%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		1 966	2%	3 212	2%	3%
Saját tőke-arányos adózott eredmény (ROE)		3 466	3%	3 212	2%	3%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		843 353		811 876		96%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		3 466	0%	3 212	0%	0%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		208 755		228 440		109%
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		3 466	2%	3 212	1%	2%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		24 775		28 190		114%
Működőtőke-arányos adózott eredmény		3 466	14%	3 212	11%	13%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		80 000		80 000		100%
Adózott eredmény		3 466	4%	3 212	4%	4%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	GRÓT COOP Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövid cégnév:	GRÓT COOP Zrt.
Székhelye:	8790 Zalaszentgrót Eötvös Károly u. 16.
Telephelyek:	Zalaszentgrót város, Kehidakustány, Kallósd, Zalaszentlászló, Sénye, Zalacsány, Túrje, Mihályfa, Zalabér, Pakod, Zalavég, Batyk községek
Cégjegyzék-szám:	20-10-040180
Illetékes cégbíróság:	Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés:	1999.02.22.
KSH-szám:	11815080-4711-114-20
Gazdálkodási forma:	Részvénytársaság
Főtevékenység:	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
Adószám:	11815080-2-20
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. Részvénytársaság választott könyvvizsgálója: Bekken Pál Kamarai tagsági igazolvány száma: 001527.
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 GRÓT COOP Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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. A GRÓT COOP Zrt. alapítóját a „Zalaszentgrót és Vidéke ÁFÉSZ-t” 2009. szeptember 3-i végzéssel törölték a cégjegyzékből. A 80.000 eFt névértékű Grót Coop részvények magánszemélyek tulajdonába kerültek. Részvényesek száma: 875 fő. Többségi befolyással rendelkező részvényes nincs a részvénytársaságnál.

Kibocsátott részvények részletezése

Megnevezés	Névérték (Ft)	Darabszám	Összesen eFt
Jegyzett tőke			80 000
Törzsrészvény A sorozat	10 000	4 001	40 010
Osztalékelsőbbégi részvény B sorozat	10 000	3 600	36 000
Szavazatelsőbbégi részvény C sorozat	10 000	399	3 990

A társaság egyéb részesedési viszonyban áll a következő cégekkel:

Cég neve	részesedés típusa	ezer Ft
Mecsek Fűszért Zrt. Pécs	részvény	2 090
Coop Hungary Zrt. Budapest	részvény	2 190
Boglár-Coop Zrt. Balatonboglár	részvény	2 150
Zala Termálvölgye Egyesület Zalaszentgrót	alapító törzstőke	5

A vállalkozás tevékenységének bemutatása

Ez a kiegészítő melléklet a társaság tevékenységeit TEÁOR'08 szerinti bontásban, az APEH felé történt bejelentés alapján, külön lapon tartalmazza. A társaság termelő tevékenységet nem folytat. Az Értékesítés nettó árbevétele 811.876 eFt, amelyből a társaság fő tevékenysége 47.11 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem 97 %-ot 785.559 eFt-ot, az ingatlan bérbeadás 2 %-ot 14.834 eFt-ot realizált.

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.

A számviteli politika rövid ismertetése

Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások A számvitelről szóló 2001. évi LXXIV. törvénnyel módosított 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: Szt.) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá társaságunk számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével. A társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítési lehetőségével nem élt. Értékelési elvek az előző üzleti évhez viszonyítva nem változtak.

Könyvvezetés

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

Az eredménykimutatás a Számviteli Törvény rendelkezéseinek megfelelően Összköltség eljárással is elkészült.

Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája:	Éves beszámoló „A” változat
Eredménykimutatás:	Forgalmi költség eljárással („B” 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 február 28., rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap. A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. május 30.

Eszközök és Források értékelése

Az eszközök és források értékelésének általános szabályai

A mérlegben szereplő tételek értékének kiindulási alapja a bekerülési érték, tartalmát a számviteli törvény határozza meg. A mérlegben az eszközök és források könyv szerinti értéken szerepelnek, azaz bekerülési értéket az alábbiak módosítják:

- értékcsökkenés (terv szerinti és terven felüli)
- értékvesztés
- hitelezési veszteségként való leírás
- az árfolyam-különbözetek elszámolása

A vállalkozás nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével, továbbá nem alkalmazza a terven felüli értékcsökkenés, illetve az értékvesztés visszaírását. Ezen túlmenően a társaság nem él a valós értéken történő értékelés lehetőségével, elsősorban azért, mert a társaság gazdasági eseményei között nem számottevő a pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos gazdasági esemény. A külföldi pénznemben kifejezett tételek értékelése (nyilvántartásba vételkor, mérlegfordulónapon, pénzügyi teljesítésük napján) MNB-középárfolyamon történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi értékek és kötelezettségek 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. Értékvesztés 2010 évben Árukészlet: 108 ezer Ft. Saját termelésű készlet nincs. Készletek mérlegértékének megállapításához az árukészleteket beszerzői áron alkalmazzuk. A beszerzési ár megállapítása leltárkor egyedileg (leltározó program használatával) történik, kivétel a 114.sz. zalaszentgróti ABC, ahol az egység készleteiről mennyiségi és értékbeli nyilvántartás is folyamatosan biztosított. Vásárolt anyagokat beszerzési áron /FIFO elv szerint/ mutatjuk ki.

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 számoltunk el.

Adatok ezer forintban: nyitó: 929 növekedés: 722 Záró: 1651

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 négy alkalommal (negyedévente) 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. Terven felüli értécsökkenést nem számoltunk el.

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	50 413	7 012	371	57 054	106 920
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 156	613		1 769	4 366
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	426	289		715	2 301
4. Szellemi termékek	730	324		1 054	2 065
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	49 257	6 399	371	55 285	102 554
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	11 810	2074		13 884	83 279
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek					
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 447	4 325	371	41 401	10 558
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					8 717
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK					

Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
Immateriális javak és tárgyi eszközök	7 012					7 012
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	613					613
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	289					289
4. Szellemi termékek	324					324
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 399					6 399
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	2 074					2 074
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek						
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 325					4 325
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK						

Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
Immateriális javak és tárgyi eszközök	152450	122			15 690 4 288	163974
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 013	122				6 135
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	3 016					3 016
4. Szellemi termékek	2 997	122				3 119
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	146 437				15 690 4 288	157 839
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	96 394				769	97 163
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek						
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 304				3 026 371	51 959
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások	739				11 895 3 917	8 717
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK						

A számviteli törvényben nem szabályozott tételek:

Érték nélkül nyilvántartott vagyontárgyak közül a beszerzéskor költségként elszámolt tárgyi eszközök értéke 9.083 eFt, érték nélkül nyilvántartott anyagok értéke a beszámolási év végén 226 eFt. Az érték nélkül nyilvántartott anyagokról, tárgyi eszközökről nyilvántartást vezetünk.

Az eredménykimutatás és a mérleg elemzése

Az 1-3 melléklet mutatószámait segítségével külön magyarázat nélkül könnyedén összehasonlítható a tárgyév és az előző év gazdálkodása. A táblázatokban összegszerű és százalékos adatok találhatók. Mindegyik kiértékelő tábla rendelkezik egy fő sorral, amelyhez a többi sor értékeinek mind a tárgyév, mind az előző év oszlopában százalékos összehasonlítások tartoznak. A táblák utolsó oszlopa a tárgyév sorait az előző évi bázissal hasonlítja össze.

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az 1. számú melléklet az eredmény főbb összetevőit emeli ki, majd keletkezésüket elemzi. Az eredményt meghatározó bevételek tartalmazzák az összes bevételi kategóriát. Ezek: az árbevétel, mint a főtevékenység bevétele, az egyéb bevétel, mely mögött állhat eszközértékesítés, késedelmi kamatbevétel, esetleg visszautalt illetékbevétel. A pénzügyi műveletek bevételei a vállalkozás pénzeszközeinek forgatásából képződött bevételt, míg a rendkívüli bevétel az eseti jellegű, csak ebben az egyetlen tárgyévben előforduló bevételeket tartalmazhatja. Egyéb ráfordítás általában az iparűzési 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 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. A likviditási gyorsráta mutató az előző évhez viszonyítva kissé változott. A társaság pénzeszközei 71 eFt-tal, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig 12.274 eFt-tal növekedtek. A társaság pénzügyi helyzete stabil, kötelezettségeinek minden esetben eleget tett.

Összefoglaló

2010.12.31. beszámoló fő sorai	Ezer Ft
Jegyzett tőke	80 000
Saját tőke	131 587
Adózás előtti eredmény (nyereség)	3 212
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény (nyereség)	3 212
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	3 212
Osztalékfizetési javaslat	0

Eszközök és Források százalékos változása

M e g n e v e z é s	2009.év	2010.év	Változás %-a
A. Befektetett eszközök	108.472	113.355	104,5
I. Immateriális javak	4.857	4.366	89,89
II. Tárgyi eszközök	97.180	102.554	105,53
III. Befektetett pénzügyi eszközök	6.435	6.435	100
B. Forgóeszközök	98.368	114.057	115,95
I. Készletek	63.875	64.058	100,29
II. Követelések	24.377	39.812	163,32
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	10.116	10.187	100,7
C. Aktív időbeli elhatárolások	1.915	1.028	53,68
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	208.755	228.440	109,43
D. Saját tőke	126.375	131.587	104,12
I. Jegyzett tőke	80.000	80.000	100
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék		1.983	
IV. Eredménytartalék	39.526	41.492	104,97
V. Lekötött tartalék	4.883	4.900	100,35
VI. Értékelési tartalék			
VII. Mérleg szerinti eredmény	1.966	3.212	163,38
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	77.658	89.952	115,83
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4.065	4.085	100,49
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	73.593	85.867	116,68
G. Passzív időbeli elhatárolások	4.722	6.901	146,15
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	208.755	228.440	109,43

A társaság vagyoni helyzete a 2010-es üzleti évben stabilnak minősíthető.

A saját tőke a bázis évhez viszonyítva 4,12 %-al nőtt.

Saját tőke változása (ezer Ft)

	2009.12.31.	2010. 12.31.	Változás %
Jegyzett tőke	80.000	80.000	100,00
Tőketartalék		1.983	
Eredménytartalék	39.526	41.492	104,97
Lekötött tartalék	4.883	4.900	100,35
Mérleg szerinti eredmény	1.966	3.212	163,38
Saját tőke	126.375	131.587	104,12

Az eredménytartalék 1.966 eFt-al, a 2009. évi mérleg szerinti eredménnyel növekedett.

Tőketartalékként az 5 évnél régebbi szakképzési pályázaton nyert támogatás került kivezetésre a lekötött tartalékkal szemben. Lekötött tartalék nőtt a 2010. évben szakképzési pályázaton nyert 2.000 eFt eszköztámogatás összegével. A társaság adózott eredménye 3.212 eFt.

A részvénytársaság a 2010-es üzleti év után osztalékot nem fizet.

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 rendelkezik, a befektetett pénzügyi eszközök tartalmazzák 2.090 eFt értékben a Mecsek Fűszért Zrt. részvényeit, 2.190 eFt értékben a Co-op Hungary Zrt. részvényeit, 2.150 eFt értékben a Boglár Coop Zrt. részvényeit, valamint a Zala Termálvölgye Egyesület 5 eFt-os alapító törzstőke értékét. Összesen: 6.435 eFt, tárgyévben változás nem volt.

A befektetett eszközök 4.883 eFt-tal növekedtek, melyet a tárgyi eszközök változása befolyásolt. A forgóeszközök állománya 16 %-al növekedett, az összes eszközök 49,9 %-át teszik ki. Befektetett eszközökre értékvesztést nem számoltunk el.

A tárgyi eszközök, immateriális javak állományváltozása, értékcsökkenési leírása a fenti kimutatásokon, az amortizációs politika cím alatt található részletezve.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	114 057
III. KÉSZLETEK	64 058
1. Anyagok	77
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	63 981
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	39 812
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	19 892
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	19 920
6. Követelések értékelési különbözete	
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 187
1. Pénztár, csekkok	7 005
2. Bankbetétek	3 182

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.

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Később esedékes
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	351	351	
- Munkaügyi központtól kapott támogatás			
- bónusz térülés			
- bankbetétek kamata			
- polchely biztosítás			
Betöréses kár megtérülése	351	351	
Bértámogatás			
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	677	677	
- bérleti díj/ fiókbérlet			
- biztosítási díj			
- előfizetési díjak	200	200	
- tiszteletdíj			
- áramdíj elszámolás	477	477	
Halasztott ráfordítások			
- véglegesen átvállalt és pénzügyileg nem rendezett kötelezettség			
- külföldi pénzügyi értékre szóló hiteltartozások mérleg fordulónapi értékeléséből adódó árfolyamveszteség /Sztv. 33. § (2)/			
Aktív időbeli elhatárolás összesen	1.028	1.028	

Passzív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja előtt elszámolt olyan költségek, ráfordítások, amelyekből csak a következő évben lesz tényleges pénzkidadás.

Megnevezés	Mérleg érték	Mérleg ford. napját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	306	306	
- bérleti díj	306	306	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	3.437	3.437	
- hitelek, kölcsönök kamata	1.123	1.123	
- Franchise díj	720	720	
- kártérítés			
- késedelmi kamat			
- könyvvizsgálói díj			
- bankköltség	169	169	
- egyszerűsített foglalkozt.bére	52	52	
- áramdíj	777	777	
- gázdíj	596	596	
- gépkocsi használat			
Halasztott bevételek	3.158	431	2.727
- fejlesztési célra kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	2.168	431	1.737
- véglegesen átvett pénzeszközök			
- elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség			
- térítés nélkül átvett eszközök átadónál kimutatott nyilvántartási értéke			
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként kapott eszközök piaci értéke			
- Boglár-Coop részvények elengedése	720		720
- CO-OP Hungary törzsrészvény vételárának elengedése	270		270
Passzív időbeli elhatárolások összesen	6.901	4.174	2.727

Céltartalék képzés 2010 évben nem volt.

A vállalkozás a számviteli törvény 41. §.1. bekezdésében meghatározott esetekben képez céltartalékot az adózás előtti eredmény terhére az egyéb ráfordítások között.

Lekötött tartalékok

Pályázat útján nyert vissza nem térítendő támogatás 4900 eFt

Követelések, kötelezettségek

Bekerülési értéken kerültek a mérlegbe. Fennálló vevői követelés összege 19.892 eFt, amely az alábbiakban részletezett, összesen 21.543 eFt követelésből levont, 1.651 eFt értékvesztés elszámolásával csökkentett összege. Ebből a mérlegkészítés időpontjáig megtérült: 11.063 eFt. Kétes kintlévőség nem volt. Vevő követelés záró állományának alakulása ezer forintban:

30 napon belüli	31-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	360 napon túli
11.696	1.985	1.230	2.040	4.592

A számviteli törvényben nem szabályozott tételek

EGYÉB BEVÉTELEK	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	10
Elkülönített alapokból támogatás	1.122
Bértámogatás (TÁMOP pályázat)	8.013
Szakképzési hozzájárulás visszaigénylés	8.076
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	1.069
Kapott késedelmi kamat, kártérítés	323
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	23
Utólagosan kapott engedmény	24.604
Egyéb bevételek	6
Leltárérték különbözet	1.174
Ügyviteli költség térülés	7
Kerekítési különbözet	133
Összesen:	44.560

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Cégautó adó	219
Helyi adók	4.042
Illeték	13
Bírságok, késedelmi kamatok	801
Készletek elszámolt értékvesztése	108
Követelések értékvesztése	722
Bolti kisker. különadó	286
Áruk veszteség jellegű különbözete	2.411
0-ra leírt készletek könyv szerinti értéke	749
Étkezési utalvány után kifizetett költség	2.417
Innovációs járulék fizetési kötelezettség	61
Kerekítési különbözet	62
Összesen:	11.891

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 eszközök, valamint veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok társaságunknál nincsenek.

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.

A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások:

A beszámolóban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

A mérleg formátuma nem változott az előző évihez viszonyítva.

Az üzleti év mérlegének fordulónapja nem változott meg.

Hosszú lejáratú kötelezettségek következő üzleti éven belül esedékes törlesztő részletei:

Összesen: 3.085 eFt, melyből az előző évek fel nem vett osztaléka 1.146 eFt

Zalaszentgrót és Vidéke ÁFÉSZ-től átvett kötelezettség 1.939 eFt

Negatív üzleti vagy cégértéket nem tart nyilván a társaság.

Az előző éven alkalmazott értékelési eljárásoktól nem tért el a társaság. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megállapítását az előző évvel hasonlóan végeztük el. Az elszámlolt értékvesztés összege 830 eFt, melyből 108 eFt készletek értékvesztésére, 722 eFt követelések értékvesztésére számolt el a részvénytársaság. Értékhelyesbítés nem volt.

A kapott összegnél nagyobb összegű visszafizetendő kötelezettséget nem tartunk nyilván.

Bevételek aktív időbeli elhatárolását, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását, a halasztott bevételek alakulását a fenti kimutatások tartalmazzák.

Több mint öt év hátralévő futamidejű kötelezettség, valamint zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség az üzleti évben nem volt.

A társaság adósságállományát, kötelezettségeit a saját tőke fedezi.

A vevő-szállító állomány összemérési mutató alakulását befolyásolta, hogy míg a vevőállomány 5.908 eFt-al növekedett (bérletes üzemeltetésre kiadott üzletek tartozásai miatt), a szállítóállomány még nagyobb mértékben, 13.655 eFt-al emelkedett.

Kötelezettségeink 15,8%-al növekedtek, melyet főleg a rövid lejáratú kötelezettségek (szállítók) növekedése befolyásolt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek mindössze 20 eFt-al nőttek.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámolási időszakban elszámolt értékelési különbözet és értékvesztés elszámolása nem fordult elő. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések az összköltség eljárással készült eredménykimutatás alapján, összefoglalva az alábbiak szerint alakultak:

A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások:

Eredmény kimutatás össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz. Az aktív időbeli elhatárolások, passzív időbeli elhatárolások részletezését a fenti mellékletek tartalmazzák.

Pénzegység: "ezer Forint"

A tétel megnevezése	Tárgyév
Saját előállítású eszközök aktivált értéke Zalaszentgrót-i Platán Presszónál központi fűtésszerelés	770
Költségek költségnemenkénti részletezése:	
Anyagköltség	28 728
Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 226
Egyéb szolgáltatások értéke	4 227
Eladott áruk beszerzési értéke	637 123
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 494
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	700 798
Béreköltség	98 189
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 790
Bérfelrakások	27 402
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	135 381
Értékcsökkenési leírás	7 485

Pénzegység: "ezer Forint"

A tétel megnevezése	Tárgyév
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 721
Pénzügyi műveletek bevételei: Kapott kamatok 102 eFt Pénzügyi műveletek ráfordításai Összesen: 823 eFt - Fizetendő kamatok 762 eFt - Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 61 eFt	
Elszámolt rendkívüli bevételek és ráfordítások eredménye:	2 282
Elévült kötelezettségek	320
Kapott végleges támogatás	519
Többletként fellelt áruk (114.sz.ABC)	1 660
Rendkívüli bevételek	2 499
Adott támogatás, adomány	105
Elengedett követelés	112
Rendkívüli ráfordítások (10.+11.+12.)	217

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	7 485
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek	312
Jogerős határozatban megállapított bírság összege	795
Értékvesztés követelésre elszámolt összege	722
Elengedett követelés összege	112
Egyéb	-
Összesen	9 426

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	7 375
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	1 217
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	3 316
Behajthatatlanná vált követelés	722
Támogatás meghatározott összege	8
Összesen	12 638

Társasági adó megállapítása

Adózás előtti eredmény	3 212
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	12 638
Adózás előtti eredményt növelő tételek	9 426
Adóalap	0
Társasági adó	0
Adókedvezmény	0
Társasági adó fizetési kötelezettség 2010. évre	0
Adózás előtti eredmény	3 212
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	3 212
Mérleg szerinti eredmény	3 212

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 80 fő, melyből 50 fő fizikai állományú. A fizikai foglalkozásúak közül 45 teljes munkaidőben alkalmazásban álló, 5 fő részmunkaidős. A 30 fő szellemi foglalkozású főállásban, teljes munkaidőben áll alkalmazásban. Az Egyéb rovat az állományon kívüliek juttatását tartalmazza.

A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Rész-munk.	Egyéb	Összes Ft
Bérbőltség	42 832	49 392	2 828	3 137	98 189
Személyi jellegű egyéb kifizetések foglalkoztatottaknak	243	823		660	1 726
Személyi jellegű egyéb kifizetések egyéb jogcímenek					8 064
Bérbőlések					27 402
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	43 075	51 215	2 828	3 797	135 381

A választott tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai tiszteletdíja: 564 eFt, részükre kölcsönt, előleget nem folyósítottunk.

A választott könyvvizsgáló részére 720 eFt könyvvizsgálati díj került kifizetésre.

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. Az éves beszámolót és a kiegészítő mellékletet Fábíán Jenőné gazdasági igazgató, regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze. PM regisztrációs száma: 134829

Zalaszentgrót, 2011. május 20.

Pintér Imre
vezérigazgató