

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## *A társaság adatai*

<b>A társaság neve:</b>	GRÓT COOP Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
<b>Rövid cégnév:</b>	GRÓT COOP Zrt.
<b>Székhelye:</b>	8790 Zalaszentgrót Eötvös Károly u. 16.
<b>Telephelyek:</b>	Zalaszentgrót város, Kehidakustány, Kallósd, Zalaszentlászló, Sénye, Zalacsány, Túrje, Mihályfa, Zalabér, Pakod, Zalavég, Batyk községek
<b>Cégjegyzék-szám:</b>	20-10-040180
<b>Illetékes cégbíróság:</b>	Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság
<b>Cégbejegyzés:</b>	1999.02.22.
<b>KSH-szám:</b>	11815080-4711-114-20
<b>Gazdálkodási forma:</b>	Részvénytársaság
<b>Főtevékenység:</b>	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
<b>Adószám:</b>	11815080-2-20
<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. Részvénytársaság választott könyvvizsgálója: Bekken Pál Kamarai tagsági igazolvány száma: 001527.
<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 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
<b>Jegyzett tőke</b>			<b>80 000</b>
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 értékekre szóló eszközök és kötelezettségek mérleg-fordulónapi összevont árfolyam-különbözetét akkor minősíti jelentősnek, ha az eléri az értékesítés nettó árbevételének a 2 %-át.

### **Készletek**

A vásárolt készletek tényleges beszerzési áron szerepelnek a mérlegben, csökkentve a számviteli törvény szerint elszámolandó értékvesztés összegével. 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
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>	<b>50 413</b>	<b>7 012</b>	<b>371</b>	<b>57 054</b>	<b>106 920</b>
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
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>	<b>7 012</b>					<b>7 012</b>
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	
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>	<b>152450</b>	<b>122</b>			<b>15 690</b> <b>4 288</b>	<b>163974</b>
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**

<b>2010.12.31. beszámoló fő sorai</b>	<b>Ezer Ft</b>
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	<b>0</b>

## **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
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>208.755</b>	<b>228.440</b>	<b>109,43</b>
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
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>208.755</b>	<b>228.440</b>	<b>109,43</b>

**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
<b>Saját tőke</b>	<b>126.375</b>	<b>131.587</b>	<b>104,12</b>

**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 tőzrstőke 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**

<b>Forgóeszközök részletezése</b>	<b>ezer Ft</b>
<b>B. Forgóeszközök összesen</b>	<b>114 057</b>
<b>III. KÉSZLETEK</b>	<b>64 058</b>
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	
<b>III. KÖVETELÉSEK</b>	<b>39 812</b>
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	
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>10 187</b>
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)/			
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>1.028</b>	<b>1.028</b>	

## 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
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>306</b>	<b>306</b>	
- bérleti díj	306	306	
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.</b>	<b>3.437</b>	<b>3.437</b>	
- 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			
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>3.158</b>	<b>431</b>	<b>2.727</b>
- 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
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>6.901</b>	<b>4.174</b>	<b>2.727</b>

## 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
<b>Összesen:</b>	<b>44.560</b>

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
<b>Összesen:</b>	<b>11.891</b>

## *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 fűtészterelés	770
<b>Költségek költségnemenkénti részletezése:</b>	
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
<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>700 798</b>
Béreköltség	98 189
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 790
Bérfelrakások	27 402
<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>135 381</b>
Értékcsökkenési leírás	7 485

Pénzegység: "ezer Forint"

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

## 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	-
<b>Összesen</b>	<b>9 426</b>

### 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
<b>Összesen</b>	<b>12 638</b>

### 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
Béreköltség	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
Bérbírálatok					27 402
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:</b>	<b>43 075</b>	<b>51 215</b>	<b>2 828</b>	<b>3 797</b>	<b>135 381</b>

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.

## **Mérlegen kívüli tételek:**

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Jövőbeni kötelezettségek** sem terhelik a társaságot.
3. **Öt évnél hosszabb** futamidejű kötelezettség nem terheli a társaságot.
4. **Zálogjoggal biztosított** kötelezettsége a társaságnak nincsen.
5. A mérlegben még nem szereplő, de a pénzügyi helyzetértékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettség nem terheli a társaságot.

## **A beszámoló elkészítéséért felelős**

A beszámoló elkészítésével megbízott személy az előírt mérlegképes könyvelői képesítéssel és a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. 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