

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **AGRODÁN Mezőgazdasági Termelő Szolgáltató és Kereskedelmi
Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **2735 Dánszentmiklós, Irsai út 10.**

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Beszámolási időszak: 2010. január 1. - 2010. december 31.

Előző időszak: 2009. január 1. - 2009. december 31.

Beszámoló készítés oka: Üzleti évet záró beszámoló

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Dánszentmiklós, 2011. május 29.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

11987350-2-13

AGRODÁN MEZŐGAZDASÁGI TERMELŐ SZOLGÁLTATÓ ÉS KERESKEDELMI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ

TEÁOR'08:	
4621	Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme
8130	Zöldterület-kezelés
0111	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése
0113	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumónövény termesztése
0124	Almatermésű, csonthéjas termesztése
0146	Sertésenyésztés
0147	Baromfitenyésztés
0150	Vegyes gazdálkodás
0161	Növénytermesztési szolgáltatás
0163	Betakarítást követő szolgáltatás
0170	Vadgazdálkodás, vadgazdálkodási szolgáltatás
0210	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
0220	Fakitermelés
0240	Erdészeti szolgáltatás

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 21 162	100%	16 908	135%	-80%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 58	0%	11	0%	-0%
D.	Rendkívüli eredmény	- 45	0%	- 4 408	-35%	21%
E.	Adózás előtti eredmény	- 21 265	100%	12 511	100%	-59%
F.	Adózott eredmény	- 21 265	100%	12 511	100%	-59%
G.	Mérleg szerinti eredmény	- 21 265	100%	12 511	100%	-59%

Az eredményt meghatározó bevételek		113 657		124 228		109%
	Értékesítés nettó árbevétele	94 004	83%	87 217	70%	77%
	Egyéb bevételek	19 541	17%	36 859	30%	32%
	Pénzügyi műveletek bevételei	102	0%	11	0%	0%
	Rendkívüli bevételek	10	0%	141	0%	0%

Költségek és ráfordítások		1 171		5 777		493%
	Egyéb ráfordítások	956	82%	1 228	21%	105%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	160	14%			
	Rendkívüli ráfordítások	55	5%	4 549	79%	388%

Bevételek és ráfordítások egyenlege		112 486		118 451		105%
--------------------------------------------	--	----------------	--	----------------	--	-------------

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		93 385		142 158		152%
	Anyagjellegű ráfordítások	72 768	78%	86 318	61%	92%
	Személyi jellegű ráfordítások	21 539	23%	23 740	17%	25%
	Értécsökkenési leírás	20 343	22%	19 589	14%	21%
	Adózás előtti eredmény	- 21 265	-23%	12 511	9%	13%

Eszközök (aktívák) összesen		151 069		146 638		97%
A.	Befektetett eszközök	76 636	51%	61 668	42%	41%
B.	Forgóeszközök	63 989	42%	82 325	56%	54%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	10 444	7%	2 645	2%	2%

Források (passzívák) összesen		151 069		146 638		97%
D.	Saját tőke	121 729	81%	134 239	92%	89%
E.	Céltartalékok	279	0%	279	0%	0%
F.	Kötelezettségek	22 350	15%	7 120	5%	5%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	6 711	4%	5 000	3%	3%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	94004	100%	87217	59%	92%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-19101	-20%	23707	16%	25%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	74903	79%	110924	75%	117%
Egyéb bevételek	19541	21%	36859	25%	39%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	94 444		147 783		156 %
Anyagjellegű ráfordítások	72 768	77%	86 318	58%	91%
Személyi jellegű ráfordítások	21 539	23%	23 740	16%	25%
Értékcsökkenési leírás	20343	22%	19589	13%	21%
Egyéb ráfordítások	956	1%	1228	1%	1%
Összes költség és ráfordítás	115 606	122%	130 875	89%	139%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	113 545		124 076		109 %
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-21 162	-19%	16 908	14%	15%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	46	27
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	248	345
Készletek / átlagos napi árbevétel	194	310
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	251	313

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		5 441	2 911	54%
Likviditási mutató	Forgóeszközök	63989	12X	82325 28X 15X
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	14012	258%	8332 286% 153%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	2052	38%	1799 62% 33%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	11960	220%	6533 224% 120%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	-21162	-389%	16908 581% 311%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		121 729	134 239	110%
Befektetett eszközök		76 636	63%	61 668 46% 51%
Tárgyi eszközök		76188	63%	61301 46% 50%
Kötelezettségek		22 350	18%	7 120 5% 6%
Jegyzett tőke		12000	10%	12000 9% 10%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		-21265	-17%	12511 9% 10%
Saját tőke-arányos adózott eredmény (ROE)		-21265	-17%	12511 9% 10%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		94 004		87 217	93%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		-21265	-23%	12511	14% 13%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		151 069		146 638	97%
Eszközhatékonyosság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		-21265	-14%	12511	9% 8%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		58 548		79 414	136%
Működőtőke-arányos adózott eredmény		-21265	-36%	12511	16% 21%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		12 000		12 000	100%
Adózott eredmény		-21265	-177%	12511	104% 104%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	AGRODÁN Mezőgazdasági Termelő Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	2735 Dánszentmiklós Irsai út 10.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	13-09-084495
Illetékes cégbíróság:	Pest Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	2000.05.16.
KSH-szám:	11987350-0111-113-13
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése
Adószám:	11987350-2-13
Adózási információk:	A társaság az általános forgalmi adó alanya. Az eredménykimutatásban nettó összegek szerepelnek, a tevékenységhez köthető bevételek és ráfordítások általános forgalmi adót nem tartalmazhatnak. Az ÁFA elszámolása mérlegszámlákon történik.
Könyvvizsgálat:	A tárgyévi beszámoló adatai – mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs – könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.
Személyes adatok:	A beszámoló aláírására jogosult, és a beszámolót beküldő magánszemélyeknek a nevükön túli összes személyes adata a Cégszolgálat honlapján, jelen beszámoló online beküldésére felhasznált elektronikus űrlapon található.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a AGRODÁN Mezőgazdasági Termelő Szolgáltató és Kereskedelmi 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	%
Kis Károly	51
Kisné Böjthe Katalin	19
Kis Lázár	10
Kis Bálint	10
Kis Réka	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 termelő tevékenységet folytat, főbb termékei: a búza, kukorica, repce, árpa, zab, tritikálé. A növénytermelésen kívül árbevételt hoz még a mezőgazdasági szolgáltatás és a kereskedelem is, bár ez utóbbi két tevékenység nem számottevő. Az értékesítés jellemzően nagy tételben történik. Legnagyobb vevőink: az IKR és a BS Agrár Kft voltak. Terméseredményeinken az időjárás viszontagságos volta megmutatkozott, szerencsére ezt kompenzálták a kedvező árak, amikkel azonban csak részben tudtunk élni, mivel szerződésink még a nyomott árak idején keletkeztek.

Számviteli politika

Számviteli politika célja, a számviteli alapelvek érvényesülése:

A társaság számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott előírásoknak a megbízható és valós kép kialakítása érdekében történő alkalmazása. A számviteli alapelvektől a cég eltérést nem tervez. A nyilvántartások vezetése és a beszámoló elkészítése a vállalkozás folytatása elvén alapul, az eszközök és a kötelezettségek értékelésénél az óvatosság elvének figyelembevételével jár el a társaság.

Könyvvezetés

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

Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló „A” változat
Eredménykimutatás:	Összköltség eljárással („A” típusú)

Könyvvezetés pénzneme és nyelve: A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése estén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Mérlegkészítés időpontja:

A beszámoló a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait tartalmazza. Az üzleti év azonos a naptári évvel. Mérlegfordulónap: december 31. A mérlegkészítés időpontja általában legkésőbb a tárgyévet követő év április 30, rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap. A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. május 29.

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 pénzügyi teljesítésük napján) MNB-középárfolyamon történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi értékre 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. A saját termelésű készletek értékelése várható eladási áron történik, amit csökkentünk az eladásik előreláthatóan felmerülő költségekkel.

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. Jelenleg egy végrehajtás alatt lévő követelésünk van, 1394 e Ft értékben.

Amortizációs politika

Értécsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik. Az egyes eszközöknél alkalmazott leírási kulcsok megegyeznek a társasági adótörvény által elfogadott kulcsokkal, ha az összhangban van az adott eszköz tényleges elhasználódásával.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – üzleti évenként egy alkalommal történik, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Halmozott értékcsökkenés és nettó értékek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Immateriális javak és tárgyi eszközök					
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1176		82	810	366
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK					
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	17448		350	3341	14107
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	146760	2260	18478	104569	44451
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4844	188	643	4304	728
5. Beruházások, felújítások	0	2016			2016
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK		121	121		

Tárgyévi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
Immateriális javak és tárgyi eszközök						
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	82					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	350					
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	18478					
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	643					
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	121					

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 találhatók. Mindegyik kiértékelő tábla rendelkezik egy fő sorral, amelyhez a többi sor értékadatainak mind a tárgyév, mind az előző év oszlopában százalékos összehasonlítások tartoznak. A táblák utolsó oszlopa a tárgyév sorait az előző évi bázissal hasonlítja össze.

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az 1. számú melléklet az eredmény főbb összetevőit emeli ki, majd keletkezésüket elemzi. Az eredményt meghatározó bevételek tartalmazzák az összes bevételi kategóriát. Ezek: az árbevétel, mint a főtevékenység bevétele, az egyéb bevétel, mely mögött állhat eszközértékesítés, késedelmi kamatbevétel, esetleg visszautalt illetékbevétel. A pénzügyi műveletek bevételei a vállalkozás pénzeszközeinek forgatásából képződött bevételt, míg a rendkívüli bevétel az eseti jellegű, csak ebben az egyetlen tárgyévben előforduló bevételeket tartalmazhatja. Egyéb ráfordítás általában az iparüzési adó, és a kerekítési különbözet elszámolásából keletkezik. A pénzügyi műveletek ráfordítása átváltási árfolyam veszteség, míg a rendkívüli ráfordítások az eseti kiadásokat jelentik. A bevételek összegéből levont költségek és ráfordítások után megmaradó pénz az, ami a társaságnak a beszámolási időszak alatt az üzletmenettel kapcsolatos szokásos, felmerült költségeit és kiadásait lenne hivatott fedezni. A különbözet adja az adózás előtti eredményt. A táblázatból ránézésre el lehet dönteni, hogy arányaiban az anyagjellegű, vagy a személyi jellegű ráfordítás jelent-e eredményt meghatározó költségvetelt.

Költségszerkezet alakulása

A 2. számú melléklet az egyéb, a pénzügyi, és a rendkívüli tényezőktől megtisztítva, a szokásos üzletmenettel kapcsolatos bevételeket méri össze az üzemi (üzleti) tevékenység költségeivel, és az üzemi (üzleti) tevékenység eredményével.

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete

A 3. számú melléklet tartalmazza a forgási időtartamokat napokban, továbbá a pénzügyi helyzet rövid távú mutatói mellett a vagyoni helyzet a tőkeszerkezet, és a jövedelmezőség mutatóit is.

Összefoglaló

2010.12.31. beszámoló fő sorai	Ezer Ft
Jegyzett tőke	12 000
Saját tőke	134 239
Adózás előtti eredmény (nyereség)	12 511
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény (nyereség)	12 511
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	12 511
Osztalékfizetési javaslat	0

Eszközök, források összértékének alakulása

Az 1. számú melléklet lap alja tartalmazza. Ezeket a mutatókat a szakirodalomban külön nevesíteni szokták. A Mérlegfőösszeg százalékában kimutatott Saját tőke a *Tőkeerősség mutatója*, a Kötelezettségek hányadát pedig *Idegen tőke aránya* mutatószámnak nevezik. Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	82 325
III. KÉSZLETEK	73 993
1. Anyagok	1 445
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	19 200
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	50 287
5. Áruk	3 013
6. Göngyölegek	48
III. KÖVETELÉSEK	6 533
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 546
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	4 987
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	1 799
1. Pénztár, csekkek	369
2. Bankbetétek	1 430

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. Ennek a mérlegsornak a középső oszlopában önrevíziót mutattunk ki 165 e Ft értékben, ami egy 2009-ben nem használt kút bérleti díjából adódik.

Passzív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja előtt elszámolt olyan költségek, ráfordítások, amelyekből csak a következő évben lesz tényleges pénzkidadás. Itt is önrevízióztunk, 2009-es vetőmag tételt nem könyveltünk le, ami 2010-ben került leszámlázásra. Ennek vonzatai is a mérleg középső sorában kerültek kidolgozásra.

Céltartalékok képzése

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

Követelések, kötelezettségek

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

EGYÉB KÖVETELÉSEK	ezer Ft
Társasági adó túlfizetés	1173

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	
Kommunális adó fizetési kötelezettség	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	-72
Földek bérleti díja	2583
Áfa fizetési kötelezettség	
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	
Innovációs járulék fizetési kötelezettség	
Környezetvédelmi termékdíj fizetési kötelezettség	
Munkaadói járulék fizetési kötelezettség	
Munkavállalói járulék fizetési kötelezettség	
Rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség	
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	96
Vállalkozói járulék fizetési kötelezettség	
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	116

Általános előírások, kiegészítések

Alkalmazott értékelési eljárások:

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

Tételes előírások, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a cég. Minden eladónk visszaveszi a veszélyes hulladékokat, ill a vegyszeres göngyölegeket a cseber program keretében szállítjuk el, általában az IKR-nél létrehozott begyűjtőhelyre. 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 9 fő, melyből 7 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	4320	8400	12720
Bérfjárulékok	1143	2482	3625
Személyi jellegű egyéb kifizetések	400	1400	1800
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	5863	12282	18145

Az ügyvezetők díjazásban nem részesültek. A munkaviszonyban ellátott ügyvezetői béreköltsége 2160 ezer forint.

Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	19589
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	4374
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	63
Egyéb- növényvédelmi bírság	300
Összesen	24326

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	17770
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	19067
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Adomány (igazolás alapján)	
Összesen	36837

Mérlegen kívüli tételek:

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

A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével megbízott személy az előírt mérlegképes könyvelői képesítéssel és a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Kisné Bőjthe Katalin, regisztrációs száma: 151905.