

**„FAKTOR VÁLLALKOZÁSI IRODA” Kft**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2010. ÉV**

**„Faktor Vállalkozási Iroda” Kft**

**1173.Budapest, Pesti út 9.**

**Cégjegyzékszám: 01 09 463 757**

# A társaság bemutatása

Cég neve: „Faktor Vállalkozási Iroda” Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Társaság székhelye

**1173 Budapest, Pesti út 9.**

A társaság 1995.november 1-én alakult.

A vállalkozás eszközeiben nagymértékű változás történt. Az eddig bérelt székhelyünket megvásároltuk.

A társaság könyvvizsgálója:

Dr. Domján Beatrix, 1094 Budapest,  
Miháلكovics utca 12.III.em. 28.( MKVK kamarai tagszám: 005345)

A társaság ügyvezetői

Peredi József és Peredi Józsefné

Társaság tagjai Peredi József

Peredi Józsefné ( Szabó Erika)

A céget a Fővárosi Bíróság Cégbírósága 1997.01.03-án 01 09 463757 számon jegyezte be.

A társaság műszaki cikk és alkatrészeinek nagy-, és kiskereskedelmével, megújuló energia felhasználását szolgáló berendezések értékesítésével és telepítésével foglalkozik.

A vevők felé a számlázás számítógépen folyik, a számla kiegyenlítése készpénzzel vagy átutalással történik. A készpénzes forgalmat pénztárgép rögzíti. Üzletünkben lehetőség van bankkártyás fizetésre is.

A számviteli törvény 88.§ előírja, hogy kiegészítő mellékletben számszerű adatokkal, szöveges magyarázatokkal kell bemutatni a vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetének, működésének eredményét.

E törvény értelmében a Faktor Kft vállalkozás az alábbiakban mutatja be pénzügyi helyzetét, működését, alkalmazott értékelési eljárásait, a mérleg és eredmény kimutatáson túlmenően.

Alkalmazott értékelési eljárások

Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből indultunk ki. A Kft évközben

készleteiről mennyiségi nyilvántartást nem vezet, év végén tételes mennyiségi

leltározással állapítja meg a zárókészletet, amely átlag beszerzési áron kerül be a mérlegbe.

A vállalkozás kereskedelmi áruit változatlan formában értékesíti tovább.

Saját termelésű készletünk nincs, a vásárolt készleteknél értékvesztést nem számolunk el.

Az eszközök , kötelezettségek mérlegtételeit, egyeztetéssel, leltárral támasztottuk alá.

# Eszközök

Értékcsökkenés elszámolásának módszere:

Értékcsökkenést évente egyszer számolunk el, az üzembe helyezés napjától, a selejtezés, eladás napjáig.

2010-ben tárgyi eszköz selejtezés nem történt.

Az alábbi táblázatban mutatjuk be a 2010.évi tárgyi eszköz forgalmat:

Megnevezés	Nyitó nettó e Ft	Vásárlás 2010.	Elszámolt 2010-ben	ÉCS Terven felüli ÉCS	Nettó érték 2010.12.31
<b>Immateriális javak</b>	305 e	46 e	272 e	0	<b>79 e</b>
<b>Bérelt ing.vég.beruh</b>	4104 e	0	141 e	3963 e	<b>0</b>
<b>Telek</b>	0	36108 e	0	0	<b>36108 e</b>
<b>Épületek</b>	0	40371 e	391 e	0	<b>39980 e</b>
<b>Termelőgépek</b>	300 e	0	300 e	0	<b>0</b>
<b>Termelő járművek</b>	2872 e	0	1144 e	0	<b>1728 e</b>
<b>Üzleti berendezések</b>	243 e	0	107 e	0	<b>136 e</b>
<b>Számítástech.berend.</b>	919 e	57 e	466 e		<b>510 e</b>
<b>Igazg.irodai berend.</b>	1217 e	147 e	512 e	0	<b>852 e</b>
<b>Összesen</b>	<b>9960 e</b>	<b>76730 e</b>	<b>3333 e</b>	<b>3963 e</b>	<b>79393 e</b>
<b>Kis értékű TE</b>		173 e	173 e	0	<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>9960 e</b>	<b>76903 e</b>	<b>3506 e</b>	<b>3963 e</b>	<b>79393 e</b>

Terv szerinti értékcsökkenést 3.506 ezer Ft-ot, terven felüli értékcsökkenést 3.963 e Ft-ot egyéb ráfordítások terhére számoltunk el.

2010.12.31. követelések részletezése.

Belföldi vevők	10.068 ezer Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	20.500 ezer Ft
<b>Összesen:</b>	<b>30.568 ezer Ft</b>

Készletek	26.053 ezer Ft
Csomagoló anyag	116 ezer Ft
<b>Készletek összesen:</b>	<b>26.169 ezer Ft</b>

Pénzeszközök:

Házi pénztár ( forint)	3.915 ezer Ft
MKB Bank Zrt	542 ezer Ft
CIB Bank Zrt	260 ezer Ft
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>4.717 ezer Ft</b>

Aktív időbeli elhatárolás

35 ezer Ft

Tárgyi eszközök	79.393 ezer Ft
Forgó eszközök	61.454 ezer Ft
Aktív időbeli elhatárolás	35 ezer Ft
<b>Eszközök Összesen:</b>	<b>140.882ezer Ft</b>

## Források

### Saját tőke:

Jegyzett tőke		3.000 ezer Ft
Eredmény tartalék		51.966 ezer Ft
Lekötött fejlesztési tartalék	TAO 9 %	404 ezer Ft
Mérleg szerinti eredmény		3.163 ezer Ft
<b>Saját tőke összesen:</b>		<b>58.533 ezer Ft</b>

### Hosszú lejáratú kötelezettség:

CIB Bank

35.238 ezer Ft

### Rövid lejáratú kötelezettség:

Belföldi szállítók	11.764 ezer Ft
MKB Bank Széchenyi kártya	19.384 ezer Ft
SZJA	95 ezer Ft
Rövid lejáratú hitel Merkantil Bank	929 ezer Ft
Rövid lejáratú hitel CIB Bank	6.408 ezer Ft
Rövid lejáratú hitel kapcsoló vállalkozástól	6.500 ezer Ft
Szakképzési hozzájárulás	57 ezer Ft
Fizetendő ÁFA	140 ezer Ft
Iparüzési adó	-253 ezer Ft
Fel nem vett jövedelem 12.hó	446 ezer Ft
TB kötelezettség	275 ezer Ft
Fel nem vett osztalék	1.500 ezer Ft
Társasági adó	-700 ezer Ft
<b>Összesen:</b>	<b>46.545 ezer Ft</b>

Passzív időbeli elhatárolás:

Bank költség MKB 2010.	15 ezer Ft
Hitel kamat MKB	252 ezer Ft
Mikroorgan Kft.	25 ezer Ft
Telenor telefon	33 ezer Ft
Villamos energia 2010.	91 ezer Ft
Gáz energia 2010.	96 ezer Ft
Könyvvizsgálat Dr. Demján Beatrix 2010.	130 ezer Ft
Graphax Kft fénymásoló bérlet	2 ezer Ft
Újság előfizetés	-78 ezer Ft
<b>Összesen:</b>	<b>566 ezer Ft</b>

**Források összesen:**

**140.882 ezer Ft**

A Faktor Vállalkozási Iroda Kft 2010.évi eredmény kimutatás részletezése, amely összköltség eljárással készült.

A gazdasági válság nagyban érintette cégünket is, árbevételünk csökkent.

Értékesítés nettó árbevétele		<b>144.542 ezer Ft</b>
Egyéb bevétel		76 ezer Ft
Anyag költség	1.943 ezer Ft	
Egyéb szolgáltatás	1.582 ezer Ft	
Igénybe vett szolgáltatás	6.545 ezer Ft	
ELÁBÉ	110.207 ezer Ft	
Közvetített szolgáltatás	1.287 ezer Ft	
<b>Anyagjellegű ráfordítás</b>		<b>121.564 ezer Ft</b>
Béreköltség	7.488 ezer Ft	
Személyi jellegű kifizetés	777 ezer Ft	
Bérbírálat	2.180 ezer Ft	
<b>Személyi jellegű ráfordítása</b>		<b>10.445 ezer Ft</b>
ÉCS terv szerinti	3.333 ezer Ft	
Kis értékű T.E. ÉCS	173 ezer Ft	
<b>ÉCS összesen:</b>		<b>3.506 ezer Ft</b>
Egyéb ráfordítás		
Késedelmi kamat	22 ezer Ft	
Terven felüli ÉCS	3.963 ezer Ft	
Követelések értékvesztése	57 ezer Ft	
Iparüzési adó	624 ezer Ft	
Gépjármű adó	53 ezer Ft	
<b>Egyéb ráfordítás összesen</b>		<b>4.719 ezer Ft</b>
Pénzügyi műveletek bevétele		2.120 ezer Ft
Pénzügyi műveletek ráfordítása		-2.959 ezer Ft
Pénzügyi művelet eredménye		- 839 ezer Ft
<b>Szokásos vállalkozói eredmény</b>		<b>3.545 ezer Ft</b>

Társasági adó számfejtése 2010.12.31.

Adózás előtti eredmény	3.545.336 Ft
Terven felüli ÉCS	3.963.175 Ft
Fejl.tartalékból vás. Tárgyi eszköz ÉCS	1.200.506 Ft
Nem a vállalk. Érdekében felm. ktg	322.159 Ft
Követelések értékvesztése	57.062 Ft
Hatóságnak fizetett kamat	22.209 Ft
	<b>9.110.447 Ft</b>
Csökkentő tétel követelés értékvesztése	-51.862 Ft
<b>Társasági adóalap</b>	<b>9.058.585 Ft</b>

Adóalap megbontása

181 nap 4.492.067 Ft

184 nap 4.566.518 Ft

365 nap 9.058.585 Ft

I. félévi adóalap 4.492.067 Ft\*19% 853.493 Ft

4.492.067 Ft\*10% 449.207 Ft

II. félévi adóalap 4.566.518 Ft\*10% 456.652 Ft

1.,	19%	853.493 Ft	2.,	10%	449.207 Ft
	10%	449.207 Ft		10%	456.652 Ft
		<u>1.302.700 Ft</u>			<u>905.859 Ft</u>

Kis és középvállalkozások adókedvezménye a TAO 22/A § szerint a pénzügyi intézménytől igénybe vett beruházási hitel kamatkedvezménye a 2010. II. félévben megfizetett hitel kamata.

1.309.378 Ft x 40%	523.752 Ft
TAO	905.859 Ft
Kamatkedvezmény	<u>- 523.752 Ft</u>
<b>2010.évi TAO</b>	<b>382.107 Ft</b>

2010. I. félévi TAO 19% és 10% közötti különbözetet lekötött fejlesztési tartalékba helyeztük.

19%	853.493 Ft
<u>10%</u>	<u>-449.207 Ft</u>
	<b>404.286 Ft</b>

2010. december 31-én lekönyveltük a TAO 9 %-át.

Foglalkoztatottak átlagos létszáma 4 fő.

A 2010. évre vállalkozásunk osztalékot nem képzett.

A 2009.évi jóváhagyott 1.500 ezer Ft osztalék nem került kifizetésre.

Tájékoztató a csekély összegű ( de minimis ) támogatásról

2010.évi társasági adó kedvezmény 9 % TAO tv. 19pf ( 4 ) bek.

1.450 EUR ( 278,75 Ft/EUR )

404.286 Ft

Adórendszeren kívüli támogatás : Garantiqa Hitelgarancia Zrt

2010.05.31.

1.258 EUR

350.680 Ft

2010.05.31.

173 EUR

48.220 Ft

Adórendszeren kívüli támogatás MFB támogatásról

2010.05.31.

1.878 EUR

523.313 Ft

---

Adórendszeren kívüli támogatás összesen:

3.309 EUR

922.213 Ft

Budapest, 2011. május 18.

.....

Peredi József

.....

Peredi Józsefné