

1	2	1	9	8	1	9	9	1	0	8	2	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	0	7	3	7	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **BAMBI-MIX Cukrászati és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **2213 Monorierdő, Hársfa u. 51.**

# Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

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

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

Beszámoló készítés oka: Normál, fordulónapi beszámoló készítés

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Monorierdő, 2011. március 27.

-----

P.H.

-----

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

**Adószám**

**Név**

12198199-2-13

BAMBI-MIX CUKRÁSZATI ÉS KERESKEDELMI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
1089	M.n.s. egyéb élelmiszer gyártása
1082	Édesség gyártása
1073	Tésztafélék gyártása
5630	Italszolgáltatás

**Egyszerűsített Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI</b>		<b>2009.12.31.</b>		<b>2010.12.31.</b>		<b>%</b>
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1584	100%	447	100%	28%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	1	0%			
D.	Rendkívüli eredmény					
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1585</b>	<b>100%</b>	<b>447</b>	<b>100%</b>	<b>28%</b>
F.	Adózott eredmény	1426	90%	333	74%	21%
G.	Mérleg szerinti eredmény	1426	90%	333	74%	21%
<b>Az eredményt meghatározó bevételek</b>		<b>25 226</b>		<b>30 741</b>		<b>122 %</b>
	Értékesítés nettó árbevétele	25225	100%	30740	100%	122%
	Egyéb bevételek			1	0%	0%
	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0%			
	Rendkívüli bevételek					
<b>Költségek és ráfordítások</b>		<b>2 327</b>		<b>3 102</b>		<b>133 %</b>
	Egyéb ráfordítások	2327	100%	3102	100%	133%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
	Rendkívüli ráfordítások					
<b>Bevételek és ráfordítások egyenlege</b>		<b>22 899</b>		<b>27 639</b>		<b>121 %</b>
<b>Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>22 899</b>		<b>27 639</b>		<b>121 %</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	14685	64%	18053	65%	79%
	Személyi jellegű ráfordítások	6164	27%	8624	31%	38%
	Értécsökkenési leírás	465	2%	515	2%	2%
	Adózás előtti eredmény	1585	7%	447	2%	2%
<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>		<b>6 094</b>		<b>6 829</b>		<b>112 %</b>
A.	Befektetett eszközök	1257	21%	950	14%	16%
B.	Forgóeszközök	4837	79%	5879	86%	96%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					
<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>6 094</b>		<b>6 829</b>		<b>112 %</b>
D.	Saját tőke	5094	84%	5422	79%	89%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	888	15%	1307	19%	21%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	112	2%	100	1%	2%

**Egyszerűsített Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>Bevételek százalékos megoszlása</b>	<b>2009.12.31.</b>		<b>2010.12.31.</b>		<b>%</b>
Értékesítés nettó árbevétele	25225	100%	30740	100%	122%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>25 225</b>	<b>100%</b>	<b>30 740</b>	<b>100%</b>	<b>122%</b>
Egyéb bevételek			1	0%	0%

**KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)**

<b>Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele</b>	<b>25 225</b>		<b>30 741</b>		<b>122 %</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>14 685</b>	<b>58%</b>	<b>18 053</b>	<b>59%</b>	<b>72%</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>6 164</b>	<b>24%</b>	<b>8 624</b>	<b>28%</b>	<b>34%</b>
Értékcsökkenési leírás	465	2%	515	2%	2%
Egyéb ráfordítások	2327	9%	3102	10%	12%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>23 641</b>	<b>94%</b>	<b>30 294</b>	<b>99%</b>	<b>120%</b>

<b>Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)</b>	<b>25 225</b>		<b>30 741</b>		<b>122 %</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>1 584</b>	<b>6%</b>	<b>447</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>

**Egyszerűsített Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>Forgási időtartamok napokban</b>	<b>2009.12.31. (365)</b>	<b>2010.12.31. (365)</b>
Beszédés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	58	54
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	70	70
Készletek / átlagos napi árbevétel	3	3
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	5	5

**A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói**

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>888</b>	<b>1 307</b>	<b>147%</b>		
Likviditási mutató	Forgóeszközök	4837	545%	5879	450%	662%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	4623	521%	5624	430%	633%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	589	66%	1101	84%	124%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	4034	454%	4523	346%	509%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	1584	178%	447	34%	50%

**Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet**

<b>Saját tőke</b>		<b>5 094</b>	<b>5 422</b>	<b>106%</b>		
<b>Befektetett eszközök</b>		<b>1 257</b>	<b>25%</b>	<b>950</b>	<b>18%</b>	<b>19%</b>
Tárgyi eszközök		1257	25%	950	18%	19%
<b>Kötelezettségek</b>		<b>888</b>	<b>17%</b>	<b>1 307</b>	<b>24%</b>	<b>26%</b>
Jegyzett tőke		3000	59%	3000	55%	59%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		1426	28%	333	6%	7%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		1426	28%	333	6%	7%

**Jövedelmezőségi mutatók**

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>25 225</b>	<b>30 740</b>	<b>122%</b>		
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		1426	6%	333	1%	1%
<b>Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)</b>		<b>6 094</b>		<b>6 829</b>	<b>112%</b>	
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		1426	23%	333	5%	5%
<b>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>3 949</b>		<b>4 572</b>	<b>116%</b>	
Működőtőke-arányos adózott eredmény		1426	36%	333	7%	8%

**Alaptőke jövedelmezősége**

<b>Jegyzett tőke</b>		<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>100%</b>		
Adózott eredmény		1426	48%	333	11%	11%

## *A társaság adatai*

<b>A társaság neve:</b>	BAMBI-MIX Cukrászati és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövid cégnév:</b>	—
<b>Székhelye:</b>	2213 Monorierdő Hársfa u. 51.
<b>Telephelyek:</b>	—
<b>Cégjegyzék-szám:</b>	13-09-073730
<b>Illetékes cégbíróság:</b>	Pest Megyei Bíróság mint Cégbíróság
<b>Cégbejegyzés::</b>	1997.01.23.
<b>KSH-szám:</b>	12198199-1082-113-13
<b>Gazdálkodási forma:</b>	Korlátolt felelősségű társaság
<b>Főtevékenység:</b>	Édesség gyártása
<b>Adószám:</b>	12198199-2-13
<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 tárgyévi beszámoló adatai – mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs – könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.
<b>Személyes adatok:</b>	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 BAMBI-MIX Cukrászati 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	%
Vörös Erika	56,67
Thurzay Zsolt	43,33

### **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: cukrászipari termék előállítás .A főterméken kívül 2010 évtől szakmunkás képzésben gyakorlati oktatási szolgáltatás. Az értékesítés közvetlenül üzletek részére történik . Szolgáltatásaink: színvonalában igyekszünk az uniós normáknak megfelelni. A társaság árbevételét a piaci verseny miatt nyomott árak határolják be . A forint árfolyamának hektikus változása a társaság gazdálkodásában közvetlenül nem játszott szerepet , mivel kizárólag belső piacra szállít és a beszerzései is innen származnak.

## ***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.

### **Könyvvizetés**

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

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

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

### **Mérlegkészítés időpontja:**

A beszámoló a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait tartalmazza. Az üzleti év azonos a naptári évvel. Mérlegfordulónap: december 31. A mérlegkészítés időpontja általában legkésőbb a tárgyévet követő év május 15, rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap. A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. március 27.

## ***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)

A vállalkozás nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével, továbbá nem alkalmazza a terven felüli értékcsökkenés, illetve az értékvesztés visszaírását. Ezen túlmenően a társaság nem él a valós értéken történő értékelés lehetőségével, elsősorban azért, mert a társaság gazdasági eseményei között nem számottevő a pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos gazdasági esemény. A külföldi pénznemben kifejezett tételek értékelése (nyilvántartásba vételkor, mérlegfordulónapon, pénzügyi teljesítésük napján) MNB-középárfolyamon történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek mérleg-fordulónapi összevont árfolyamkülönbségét 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. Készleteiben kizárólag a gyártáshoz használt alapanyagok jelennek meg, beszerzési áron. Saját termelésű készlete A társaságnak mérleg forduló napon nem volt.

### **Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **Követelések**

A követelések az adós által elismert összegben szerepelnek a könyvekben. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló pénzügyileg nem rendezett követelésnél az egyéb ráfordítások terhére értékvesztést nem számol el.

A követelések minősítési szempontjai:

**Kétes**, ha a követelés kiegyenlítése az összeg és az időpont tekintetében bizonytalan.

**Behajthatatlan**, ha elévült, vagy nincs kitől követelni (pl. az adós megszűnt), vagy ha a bírósági végrehajtás eredménytelen. Csőd, felszámolási eljárás esetén a követelés csak a megegyezés alapján az elengedett összeg erejéig minősül behajthatatlannak.

## ***Amortizációs politika***

### **Értékcsökkenési leírás elszámolása**

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

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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

## Halmozott értékcsökkenés és nettó értékek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>					
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>					
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	120			120	0
4. Szellemi termékek	24			24	0
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>					
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	47	13		59	150
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5284	356		5640	594
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	759	104		863	206
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>	218	42		260	0

## Tárgyévi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>						
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>						
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	13					

2. Műszaki berendezések, gépek, járművek 356

3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek 104

4. Tenyészállatok

5. Beruházások, felújítások

6. Beruházásokra adott előlegek

7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése

**III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK**

42

## Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>						
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>						
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	120					120
4. Szellemi termékek	24					24
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	208					208
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	6234					6234
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	903	166				1069
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>	218	42				260

## ***Az eredménykimutatás és a mérleg elemzése***

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

### **Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása**

Az 1. számú melléklet az eredmény főbb összetevőit emeli ki, majd keletkezésüket elemzi. Az eredményt meghatározó bevételek tartalmazzák az összes bevételi kategóriát. Ezek: az árbevétel, mint a főtevékenység bevétele, az egyéb bevétel, mely kerekítésből adódó 1 ezer Ft. A pénzügyi műveletekhez kapcsolódóan sem bevétel sem ráfordítás nem keletkezett. Ugyancsak nem volt rendkívüli bevételként illetve rendkívüli ráfordításként elszámolandó tétel. Egyéb ráfordítások közt jelentős összeget tesz ki a Sodexo és Zóna cégek közvetítői jutaléka, amit utólag adott árengedmény címén számláz a társaság felé. Ennek összege 2.716 ezer Ft volt a beszámolási évben. Ezen kívül iparüzési adó, illeték, hatósági díj, és késedelmi pótlék szerepel az egyéb ráfordítások között.

### **Költségszerkezet alakulása**

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

### **A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete**

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

### **Összefoglaló**

<b>2010.12.31. beszámoló fő sorai</b>	<b>Ezer Ft</b>
Jegyzett tőke	3 000
Saját tőke	5 422
Adózás előtti eredmény (nyereség)	447
Adófizetési kötelezettség	114
Adózott eredmény (nyereség)	333
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	333
Osztalékfizetési javaslat	<b>0</b>

## **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 nem rendelkezik.

## **Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke**

<b>Forgóeszközök részletezése</b>	<b>ezer Ft</b>
<b>B. Forgóeszközök összesen</b>	<b>5879</b>
III. KÉSZLETEK	255
1. Anyagok	255
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	4523
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4424
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	98
6. Követelések értékelési különbözete	
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	
2. Egyéb részesedés	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1101
1. Pénztár, csekkek	394
2. Bankbetétek	707

## **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. Aktív elhatárolási tétele a Társaságnak nem volt.

### **Passzív időbeli elhatárolások**

A mérleg fordulónapja előtt elszámolt olyan költségek, ráfordítások, melyek a következő évben kerülnek számlázásra, de a beszámolási időszak eredményéhez kapcsolódnak.

### **Céltartalékok képzése**

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

### **Követelések, kötelezettségek**

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

<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Társasági adó túlfizetés	19
Szakképzési hjárulás túlfizetés	78
Munkéltatói tp.hjárulás	1
<b>Összesen</b>	<b>98</b>

<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Személyi jövedelem adó	22
Áfa fizetési kötelezettsége	113
Iparüzési adó fizetési kötelezettsége Budapest	23
Iparüzési adó fizetési kötelezettsége Monorierdő	68
Gépjármű adó Monorierdő	36
IPA késpótlék Budapest	5
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	172
Egészségbiztosítási és munkaerőp. járulékok fizetési kötelezettsége	58
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	9
<b>Összesen</b>	<b>506</b>

## ***Általános előírások, kiegészítések***

### **Alkalmazott értékelési eljárások:**

- a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra
- a társaság bankbetétjének számlakivonattal történő egyeztetése megtörtént;
- időbeli elhatárolás passzív elhatárolás vonatkozásában volt 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. 2010 évben nincs olyan tétel ahol a kötelezettség ( kötvénykibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél. Céltartalék képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

**A beszámolási időszakban elszámolt értékelési különbözet és értékvesztés elszámolása nem fordult elő.**

### ***Tájékoztató kiegészítések:***

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 6 fő, melyből 4 fő fizikai állományú.

A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

<b>Megnevezés</b>	<b>Szellemi</b>	<b>Fizikai</b>	<b>Összes Ft</b>
Bérköltség	2034	4746	6780
Bérbírálatok	511	1192	1703
Személyi jellegű egyéb kifizetések	125	16	141
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:</b>	<b>2670</b>	<b>5954</b>	<b>8624</b>

Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

## **Társasági adóalapot módosító tételek**

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

	<b>ezer Ft</b>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	515
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóhatósági késedelmi pótlék	7
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	
<b>Összesen</b>	<b>522</b>

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

	<b>ezer Ft</b>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	178
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Adomány (igazolás alapján)	
<b>Összesen</b>	<b>178</b>

### **Mérlegben kívüli tételek:**

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

### **A beszámoló elkészítéséért felelős**

A beszámoló elkészítésével megbízott személy az előírt mérlegképes könyvelői képesítéssel és a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Berki Zsófia regisztrációs száma 131032