

1	2	4	6	4	3	4	0	5	6	1	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	6	8	7	5	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **St. GEORGE APARTMANHÁZ Üzemeltető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **1014 Budapest, Fortuna utca 4.**

# 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: Budapest, 2011. február 28.  
-----

P.H.

-----  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

**Adószám**

**Név**

12464340-2-41

ST. GEORGE APARTMANHÁZ ÜZEMELTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
4110	Épületépítési projekt szervezése
5510	Szállodai szolgáltatás
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5630	Italszolgáltatás
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6831	Ingatlanügynöki tevékenység

1	2	4	6	4	3	4	0	5	6	1	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	6	8	7	5	2	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

St. GEORGE APARTMANHÁZ Üzemeltető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság  
2010. december 31.

Pénzeszközök változása (Cash Flow)

Pénzegység: "ezer Forint"

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, sorok:1-13)</b>		<b>-32 516</b>
1.	Adózás előtti eredmény (±)		- 17 722
2.	Elszámolt amortizáció (+)		2 318
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)		
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)		
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)		11 450
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)		21 316
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)		- 3 544
9.	Vevőkövetelés változása (±)		1 131
10.	Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)		- 50 311
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)		
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)		2 846
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, sorok:14-16)</b>		<b>- 1 600 000</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)		- 1 600 000
15.	Befektetett eszközök eladása (+)		
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, sorok:17-27)</b>		<b>1 632 618</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		138 698
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)		1 493 920
IV.	<b>Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III.)</b>		<b>102</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Budapest, 2011. február 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**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	4 778	110%	32 636	184%	750%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 426	-10%	- 16 098	-91%	-370%
D.	Rendkívüli eredmény			1 184	7%	27%
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>4 352</b>	<b>100%</b>	<b>17 722</b>	<b>100%</b>	<b>407%</b>
F.	Adózott eredmény	3 469	80%	14 876	84%	342%
G.	Mérleg szerinti eredmény	3 469	80%	14 876	84%	342%

<b>Az eredményt meghatározó bevételek</b>		<b>113 344</b>		<b>178 447</b>		<b>157%</b>
	Értékesítés nettó árbevétele	112 838	100%	176 877	99%	156%
	Egyéb bevételek	504	0%	136	0%	0%
	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0%	250	0%	0%
	Rendkívüli bevételek			1 184	1%	1%

<b>Költségek és ráfordítások</b>		<b>4 263</b>		<b>21 449</b>		<b>503%</b>
	Egyéb ráfordítások	3 835	90%	5 101	24%	120%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	428	10%	16 348	76%	383%
	Rendkívüli ráfordítások					

<b>Bevételek és ráfordítások egyenlege</b>		<b>109 081</b>		<b>156 998</b>		<b>144%</b>

<b>Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>109 081</b>		<b>156 998</b>		<b>144%</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	79 820	73%	109 797	70%	101%
	Személyi jellegű ráfordítások	24 648	23%	27 161	17%	25%
	Értékesökkenési leírás	261	0%	2 318	1%	2%
	Adózás előtti eredmény	4 352	4%	17 722	11%	16%

<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>		<b>15 687</b>		<b>2 463 882</b>		<b>157X</b>
A.	Befektetett eszközök	562	4%	2 407 741	98%	153X
B.	Forgóeszközök	15 125	96%	56 141	2%	358%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					

<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>15 687</b>		<b>2 463 882</b>		<b>157X</b>
D.	Saját tőke	- 35 850	-229%	786 909	32%	50X
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	47 993	306%	1 676 973	68%	107X
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 544	23%			

**Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>Bevételek százalékos megoszlása</b>	<b>2009.12.31.</b>		<b>2010.12.31.</b>		<b>%</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	112838	100%	176877	100%	156%
Exportértékesítés nettó árbevétele					
Saját termelésű készletek állományváltozása					
Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>112 838</b>	<b>100%</b>	<b>176 877</b>	<b>100%</b>	<b>156%</b>
Egyéb bevételek	504	0%	136	0%	0%

**KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)**

<b>Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele</b>	<b>113 342</b>		<b>177 013</b>		<b>156 %</b>
Anyagköltség	31 564	28%	35 786	20%	32%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	44 393	39%	50 007	28%	44%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 215	3%	3 941	2%	3%
Eladott áruk beszerzési értéke	648	1%	433	0%	0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			19 630	11%	17%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>79 820</b>	<b>70%</b>	<b>109 797</b>	<b>62%</b>	<b>97%</b>
Béreköltség	18 083	16%	21 257	12%	19%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	164	0%	159	0%	0%
Bérbírlékok	6 401	6%	5 745	3%	5%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>24 648</b>	<b>22%</b>	<b>27 161</b>	<b>15%</b>	<b>24%</b>
Értékcsökkenési leírás	261	0%	2 318	1%	2%
Egyéb ráfordítások	3 835	3%	5 101	3%	5%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>108 564</b>	<b>96%</b>	<b>144 377</b>	<b>82%</b>	<b>127%</b>

<b>Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)</b>	<b>113 342</b>		<b>177 013</b>		<b>156 %</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>4 778</b>	<b>4%</b>	<b>32 636</b>	<b>18%</b>	<b>29%</b>

**Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>Forgási időtartamok napokban</b>	<b>2009.12.31. (365)</b>	<b>2010.12.31. (365)</b>
Szállítók / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	117	47
Szállítók / átlagos napi árbevétel	83	29
Vevőkintlevőség napokban: Vevőállomány / átlagos napi árbevétel	34	24
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	42	112
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	49	116
Készletek / átlagos napi árbevétel	5	3
Készletek / átlagos napi ELÁBÉ	844	1176

**A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói**

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>47 993</b>		<b>1 676 973</b>		<b>35X</b>	
Likviditási mutató	Forgóeszközök	15 125	32%	56 141	3%	117%	
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	13 626	28%	54 746	3%	114%	
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	533	1%	635	0%	1%	
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	13 093	27%	54 111	3%	113%	
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	4 778	10%	32 636	2%	68%	

**Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet**

<b>Saját tőke</b>		<b>- 35 850</b>		<b>786 909</b>		<b>- 22X</b>	
<b>Befektetett eszközök</b>		<b>562</b>	<b>-2%</b>	<b>2 407 741</b>	<b>306%</b>	<b>-67X</b>	
Tárgyi eszközök		562	-2%	2 407 741	306%	-67X	
<b>Kötelezettségek</b>		<b>47 993</b>	<b>-134%</b>	<b>1 676 973</b>	<b>213%</b>	<b>-47X</b>	
Jegyzett tőke		3 000	-8%	3 000	0%	-8%	
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		3 469	-10%	14 876	2%	-41%	
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		3 469	-10%	14 876	2%	-41%	

**Jövedelmezőségi mutatók**

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>112 838</b>		<b>176 877</b>		<b>157%</b>	
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		3 469	3%	14 876	8%	13%	
<b>Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)</b>		<b>15 687</b>		<b>2 463 882</b>		<b>157X</b>	
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		3 469	22%	14 876	1%	95%	
<b>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>- 32 868</b>		<b>- 1 620 832</b>		<b>49X</b>	
Működőtőke-arányos adózott eredmény		3 469	-11%	14 876	-1%	-45%	

**Alaptőke jövedelmezősége**

<b>Jegyzett tőke</b>		<b>3 000</b>		<b>3 000</b>		<b>100%</b>	
Adózott eredmény		3 469	116%	14 876	496%	496%	

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## *A társaság adatai*

<b>A társaság neve:</b>	St. GEORGE APARTMANHÁZ Üzemeltető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövid cégnév:</b>	—
<b>Székhelye:</b>	1014 Budapest Fortuna utca 4.
<b>Telephelyek:</b>	—
<b>Cégjegyzék-szám:</b>	01-09-687529
<b>Illetékes cégbíróság:</b>	Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
<b>Cégbejegyzés::</b>	2000.05.12.
<b>KSH-szám:</b>	12464340-5610-113-01
<b>Gazdálkodási forma:</b>	Korlátolt felelősségű társaság
<b>Főtevékenység:</b>	Éttermi, mozgó vendéglátás
<b>Adószám:</b>	12464340-2-41
<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 úrlapon található.

## ***Általános kiegészítések***

A Kiegészítő Melléklet a St. GEORGE APARTMANHÁZ Üzemeltető és Szolgáltató 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	%
Belföldi társaság	100

### **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 szolgáltatási tevékenységet folytat, főbb tevékenység;szállás,vendéglátás. Szolgáltatásaink színvonalában igyekszünk az uniós normáknak megfelelni. A társaság árbevételét a piaci verseny miatt nyomott árak határolják be, míg eredményességét a monopolisztikus, sok esetben hatósági ár jellegű költségek veszélyeztetik. A forint árfolyamának hektikus változása a társaság gazdálkodásának nem kedvezett.

## ***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 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) OTP-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.

### **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***

### **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
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>	<b>0</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>	<b>562</b>	<b>1601722</b>		<b>2408984</b>	<b>2407741</b>
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok		<b>1584000</b>	<b>0</b>	<b>1584000</b>	<b>1584000</b>
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	<b>115</b>	<b>16616</b>	<b>0</b>	<b>16731</b>	<b>15560</b>
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	<b>447</b>	<b>806</b>	<b>0</b>	<b>1253</b>	<b>1181</b>
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				<b>807000</b>	<b>807000</b>
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>					

## Tárgyevi 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						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	<b>1171</b>					
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	<b>72</b>					
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>						

## 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						
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	0	1584000				1584000
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	115	16616				16731
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	447	806				1253
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>						

## ***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 értékadatainak mind a tárgyév, mind az előző év oszlopában százalékos összehasonlítások tartoznak. A táblák utolsó oszlopa a tárgyév sorait az előző évi bázissal hasonlíttja 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**

<b>2010.12.31. beszámoló fő sorai</b>	<b>Ezer Ft</b>
Jegyzett tőke	3 000
Saját tőke	786 909
Adózás előtti eredmény (nyereség)	17 722
Adófizetési kötelezettség	2 846
Adózott eredmény (nyereség)	14 876
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	14 876
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>66919</b>
III. KÉSZLETEK	1395
1. Anyagok	1144
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	251
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	54111
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11655
2. Követelések kapcsolattal szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	42456
6. Követelések értékelési különbözete	
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	
1. Részesedés kapcsolattal szemben	
2. Egyéb részesedés	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	635
1. Pénztár, csekkek	479
2. Bankbetétek	156

### **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.

## Passzív időbeli elhatárolások

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

## 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.

<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Társasági adó túlfizetés	1230

<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Személyi jövedelem adó	1293
Kommunális adó fizetési kötelezettség	0
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	1383
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	3434
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	1260
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	
Egyéb befizetési kötelezettségek	21096
Áfa fizetési kötelezettség	12120
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	
Innovációs járulék fizetési kötelezettség	0
Környezetvédelmi termékdíj fizetési kötelezettség	0
Munkaadói járulék fizetési kötelezettség	0
Munkavállalói járulék fizetési kötelezettség	0
Rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség	0
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	319
Vállalkozói járulék fizetési kötelezettség	
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	

## *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. 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 **18** fő, melyből **11** fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	8760	12497	21257
Bérfeladások	2368	3377	5745
Személyi jellegű egyéb kifizetések		159	159
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:</b>	<b>11128</b>	<b>16033</b>	<b>27161</b>

Az ügyvezetők díjazásban részesültek. A munkaviszonyban ellátott ügyvezető béreköltsége **1680** ezer forint.

## ***Adóalapot módosító tételek***

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

	<b>ezer Ft</b>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	2318
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	1958
<b>Összesen</b>	<b>4276</b>

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

	<b>ezer Ft</b>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	2318
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>2318</b>

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

Barna Istvánné regisztrációs száma **139269**