

1	2	6	4	9	5	1	6	4	6	2	1	1	2	4	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	2	-	0	0	0	5	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **Szentesi Gabona Beszerzési és Értékesítési Szövetkezet**

A vállalkozás címe: **6600 Szentes, Téglagyári út 1.**

# 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



Keltezés: Szentes, 2011. május 19.  
-----

P.H.

-----  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

**Adószám**

**Név**

12649516-2-06

SZENTESI GABONA BESZERZÉSI ÉS ÉRTÉKESÍTÉSI SZÖVETKEZET

TEÁOR'08:	
1061	Malomipari termék gyártása
4621	Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme
4631	Zöldség-, gyümölcs-nagykereskedelem
5210	Raktározás, tárolás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
0111	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése
0113	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése
0116	Rostnövénytermesztés
0119	Egyéb, nem évelő növény termesztése
0161	Növénytermesztési szolgáltatás
0163	Betakarítást követő szolgáltatás
0164	Vetési célú magfeldolgozás

1	2	6	4	9	5	1	6	4	6	2	1	1	2	4	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	2	-	0	0	0	5	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Szentesi Gabona Beszerzési és Értékesítési Szövetkezet  
2010. december 31.

Pénzeszközök változása (Cash Flow)

Pénzegység: "ezer Forint"

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Pénzügyi terv	Tárgyév
I.	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, sorok: 1-13)</b>	<b>- 3 844</b>		<b>- 20 177</b>
1.	Adózás előtti eredmény (±)	2 536		1 643
2.	Elszámolt amortizáció (+)	9 153		11 521
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	2 180		2 877
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)			
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)			
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)	58 729		- 13 643
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	136		3 527
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	2 471		- 899
9.	Vevőkövetelés változása (±)	- 54 720		- 11 879
10.	Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	- 23 964		- 24 980
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	- 159		11 656
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 206		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)			
II.	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, sorok: 14-16)</b>	<b>- 113 671</b>		<b>- 49 663</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 113 671		- 49 663
15.	Befektetett eszközök eladása (+)			
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)			
III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, sorok: 17-27)</b>	<b>107 488</b>		<b>55 280</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)			
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)			
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	106 343		20 877
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)			
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	15 000		56 823
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)			
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)			
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	- 13 855		- 22 420
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)			
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)			
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)			
IV.	<b>Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III.)</b>	<b>- 10 027</b>		<b>- 14 560</b>

Keltezés: Szentes, 2011. május 19.

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	9772	385%	10090	614%	398%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-7236	-285%	-8447	-514%	-333%
D.	Rendkívüli eredmény	0				
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>2536</b>	<b>100%</b>	<b>1643</b>	<b>100%</b>	<b>65%</b>
F.	Adózott eredmény	2330	92%	1464	89%	58%
G.	Mérleg szerinti eredmény	2330	92%	1464	89%	58%
<b>Az eredményt meghatározó bevételek</b>		<b>690 090</b>		<b>1 044 068</b>		<b>151%</b>
	Értékesítés nettó árbevétele	648934	94%	1034024	99%	150%
	Egyéb bevételek	37678	5%	9849	1%	1%
	Pénzügyi műveletek bevételei	1478	0%	195	0%	0%
	Rendkívüli bevételek	2000	0%			
<b>Költségek és ráfordítások</b>		<b>31 508</b>		<b>15 895</b>		<b>50%</b>
	Egyéb ráfordítások	20794	66%	7253	46%	23%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8714	28%	8642	54%	27%
	Rendkívüli ráfordítások	2000	6%			
<b>Bevételek és ráfordítások egyenlege</b>		<b>658 582</b>		<b>1 028 173</b>		<b>156%</b>
<b>Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>658 582</b>		<b>1 028 173</b>		<b>156%</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	641506	97%	1007065	98%	153%
	Személyi jellegű ráfordítások	5387	1%	7944	1%	1%
	Értécsökkenési leírás	9153	1%	11521	1%	2%
	Adózás előtti eredmény	2536	0%	1643	0%	0%
<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>		<b>580 404</b>		<b>579 320</b>		<b>100%</b>
A.	Befektetett eszközök	431527	74%	470209	81%	81%
B.	Forgóeszközök	148513	26%	97091	17%	17%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	364	0%	12020	2%	2%
<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>580 404</b>		<b>579 320</b>		<b>100%</b>
D.	Saját tőke	179352	31%	235190	41%	41%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	313702	54%	257679	44%	44%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	87350	15%	86451	15%	15%

## 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	648934	95%	1034024	99%	151%
Exportértékesítés nettó árbevétele					
Saját termelésű készletek állományváltozása					
Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>648934</b>	<b>95%</b>	<b>1034024</b>	<b>99%</b>	<b>151%</b>
Egyéb bevételek	37678	5%	9849	1%	1%

## KÖLTSEGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

<b>Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele</b>	<b>686 612</b>		<b>1 043 873</b>		<b>152%</b>
Anyagköltség	1620	0%	7890	1%	1%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4453	1%	6175	1%	1%
Egyéb szolgáltatások értéke	1559	0%	3167	0%	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	623531	91%	975658	93%	142%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10343	2%	14175	1%	2%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>641 506</b>	<b>93%</b>	<b>1 007 065</b>	<b>96%</b>	<b>147%</b>
Béreköltség	3901	1%	5925	1%	1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	493	0%	409	0%	0%
Bérráulékok	993	0%	1610	0%	0%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>5 387</b>	<b>1%</b>	<b>7 944</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>
Értékcsökkenési leírás	9153	1%	11521	1%	2%
Egyéb ráfordítások	20794	3%	7253	1%	1%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>676 840</b>	<b>99%</b>	<b>1 033 783</b>	<b>99%</b>	<b>151%</b>

<b>Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)</b>	<b>686 612</b>		<b>1 043 873</b>		<b>152%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>9 772</b>	<b>1%</b>	<b>10 090</b>	<b>1%</b>	<b>1%</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	63	35
Szállítók / átlagos napi árbevétel	62	34
Vevőkintlevőség napokban: Vevőállomány / átlagos napi árbevétel	60	33
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	74	34
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	84	34
Készletek / átlagos napi árbevétel	0	0
Készletek / átlagos napi ELÁBÉ	0	0

**A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói**

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>216 386</b>		<b>175 008</b>		<b>81%</b>
Likviditási mutató	Forgóeszközök	148513	69%	97091	55%	45%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	148513	69%	96951	55%	45%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	16134	7%	1574	1%	1%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	132379	61%	95377	54%	44%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	9772	5%	10090	6%	5%

**Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet**

<b>Saját tőke</b>		<b>179 352</b>		<b>235 190</b>		<b>131%</b>
<b>Befektetett eszközök</b>		<b>431 527</b>	<b>241%</b>	<b>470 209</b>	<b>200%</b>	<b>262%</b>
Tárgyi eszközök		431 503	241%	470 204	200%	262%
<b>Kötelezettségek</b>		<b>313 702</b>	<b>175%</b>	<b>257 679</b>	<b>110%</b>	<b>144%</b>
Jegyzett tőke		106 150	59%	105 936	45%	59%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		2 330	1%	1 464	1%	1%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		2 330	1%	1 464	1%	1%

**Jövedelmezőségi mutatók**

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>648 934</b>		<b>1 034 024</b>		<b>159%</b>
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		2 330	0%	1 464	0%	0%
<b>Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)</b>		<b>580 404</b>		<b>579 320</b>		<b>100%</b>
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		2 330	0%	1 464	0%	0%
<b>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>- 67 873</b>		<b>- 77 917</b>		<b>115%</b>
Működőtőke-arányos adózott eredmény		2 330	-3%	1 464	-2%	-2%

**Alaptőke jövedelmezősége**

<b>Jegyzett tőke</b>		<b>106 150</b>		<b>105 936</b>		<b>100%</b>
Adózott eredmény		2 330	2%	1 464	1%	1%

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## *A társaság adatai*

<b>A társaság neve:</b>	Szentesi Gabona Beszerzési és Értékesítési Szövetkezet
<b>Rövid cégnév:</b>	—
<b>Székhelye:</b>	6600 Szentes Téglagyári út 1.
<b>Telephelyek:</b>	—
<b>Cégjegyzék-szám:</b>	06-02-000533
<b>Illetékes cégbíróság:</b>	Csongrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság
<b>Cégbejegyzés::</b>	2001.05.02.
<b>KSH-szám:</b>	12649516-4621-124-06
<b>Gazdálkodási forma:</b>	Szövetkezet
<b>Főtevékenység:</b>	Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme
<b>Adószám:</b>	12649516-2-06
<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.
<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 Szentesi Gabona Beszerzési és Értékesítési Szövetkezet 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 szövetkezet előzmény nélküli alakulással jött létre.

Alapítója 16 magánszemély és 3 gazdasági társaság.

Jegyzett tőkénk jelenlegi összege: 105.935 ezer Ft, amely 214 ezer Ft-tal kevesebb az előző évinél. Taglétszámunk azonban változatlan volt az év végén, mivel egy fő tagnak került visszafizetésre a részjegye, és egy fővel gyarapodott a taglétszám is. Taglétszámunk 48, amelyből 11 gazdasági társasági formában működik, 37 fő pedig magánszemély.

Szövetkezetünk az Szt. 89. §-a szerinti részesedéssel nem rendelkezik.

Az Sztv. 155. §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett, erre a feladatra Kisné Szabó Teréziát (MKVK száma: 000538) választotta meg a közgyűlés.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Félégyházi-Törökné Somogyi Éva (MKVK száma: 000497).

Az éves beszámoló aláírására 2006. április 19-től Szarvas Pál ügyvezető elnök jogosult.

### **A vállalkozás tevékenységének bemutatása**

Ez a kiegészítő melléklet a társaság tevékenységeit TEÁOR'08 szerinti bontásban, az APEH felé történt bejelentés alapján, külön lapon tartalmazza.

Szövetkezetünk 2010. évben helyezte üzembe a gabonaszárító- és tisztító berendezését. Így az elmúlt évben már komplex szolgáltatással tudtuk tagjaink gazdálkodását segíteni. A szabad kapacitásainkat a tagjainkon kívül más vállalkozások számára is elérhetővé tettük.

# ***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:	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. Az éves beszámoló készítéséhez a könyvviteli zárlat időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a tárgy évet követő február 28. napja. Az éves beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

## ***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) a számlavezető pénzügyi intézet középárfolyamán történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi értékre szóló eszközök és kötelezettségek mérlegfordulónapi 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 szűkített önköltségi áron történik.

### **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. A beszerzett tárgyi eszközök leírását az üzembe helyezés napjával kezdjük és a kiselejtezés, az értékesítés napjáig, illetve a teljes leírásig folytatjuk. 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>36887</b>	<b>11521</b>		<b>48408</b>	<b>470209</b>
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	192	19		211	5
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	192	19		211	5
4. Szellemi termékek					
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	36695	11502		40482	470204
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	28711	11154		39864	468390
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7	118		125	920
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7977	231		493	354
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					540
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					

## Tárgyévi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>	<b>11364</b>			<b>157</b>		<b>11521</b>
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	19					19
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	19					19
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	11345			157		11502
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	11153					11153
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	118					118
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74			157		231
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

## Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>	<b>468414</b>	<b>50202</b>			<b>146982</b>	<b>518616</b>
					<b>146982</b>	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	216					216
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	216					216
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	468198	50202			146982	518400
					<b>146982</b>	
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	312739	48532			146982	508253
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7	1038				1045
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8470	92				8562
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások	146982				<b>146982</b>	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	540				540
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

## Az eredménykimutatás és a mérleg elemzése

Az 1-3 melléklet mutatószámai segítségével külön 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 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 költségét.

### 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	105 936
Saját tőke	235 193
Adózás előtti eredmény (nyereség)	1 643
Adófizetési kötelezettség	179
Adózott eredmény (nyereség)	1 464
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	1 464
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* mutatószámnak nevezik. Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

### Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
<b>B. Forgóeszközök összesen</b>	<b>97094</b>
III. KÉSZLETEK	140
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	140
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	95380
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	94750
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	627
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	1574
1. Pénztár, csekkek	80
2. Bankbetétek	1494

### 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

A mérlegben 11.604 ezer Ft szerepel árfolyamvesztésig halasztott elszámolásaként. Ez az összeg a fordulónapon svájci frankban fennálló kötelezettségünk árfolyamvesztése, amelynek költségként történő tényleges elszámolására a 2011. és az azt követő évek törlesztőrészleteivel együtt kerül sor.

## 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. Az itt elszámolt összeg a fennálló tagi hitelek utáni kamatfizetési kötelezettség, amely a közgyűlés határozata alapján a jegybanki alapkamat mértékével került elszámolásra.

A kapott támogatás soron a tároló építésére kapott AVOP támogatás szerepel, amely az értékcsökkenéssel arányosan kerül a bevételek között elszámolásra.

## Követelések, kötelezettségek

Bekerülési értéken kerültek a mérlegbe. A határidőn túli követelésekre 5457 ezer Ft értékvesztést számoltunk el.

<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Társasági adó túlfizetés	166
Mérleg fordulónapot követően igényelhető ÁFA	103
Iparüzési adó túlfizetés	115
Munkaadói járulék túlfizetés	12
Egyéb követelések	29
Szállítókból átsorolás	202
<b>Összesen</b>	<b>627</b>

<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Személyi jövedelem adó	43
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	323
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	187
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	83
Egyszerűsített közteher fizetési kötelezettség	8
Egyéb befizetési kötelezettségek	26
Áfa fizetési kötelezettség	3292
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	42
Vevőkből átsorolás	46
<b>Összesen:</b>	<b>4050</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 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.

#### Hitelállomány alakulása

Futamidő	Kereskedelmi és Hitelbank	Budapest Bank	Összesen
Hosszú lejáratú	32483 e Ft	50188 e Ft	82671 e Ft
Rövid lejáratú (2011. évi)	18702 e Ft	18250 e Ft	36952 e Ft
Folyószámla hitel		7688 e Ft	7688 e Ft
Összesen:	51185 e Ft	68437 e Ft	44639 e Ft

#### Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámolási időszakban 5457 ezer Ft értékvesztést számoltunk két vevői követelésünkre, a visszaírt értékvesztés pedig 2580 ezer Ft volt.

#### Tevékenységek szerinti árbevétel alakulása (ezer Ft-ban)

4621	Gabonafélék értékesítése	945363
4631	Zöldségfélék (csemegekukorica) értékesítése	36830
4621	Mezőgazdasági termény nagykereskedelem	1320
5210	Gabona tárolás, raktározás, kezelés	32783
	Közvetített szolgáltatás értéke	14132
	Mg-i termék bonyolítási díja (tagi hozzájárulás)	3596
	<b>Összesen:</b>	<b>1034024</b>

#### Támogatások alakulása:

A beszámolási időszakban teljesült pénzügyileg a gabona szárító-tisztító beruházásunkra nyert támogatás második részlete. Összesen 58 083 ezer Ft támogatást nyertünk az elmúlt két évben,

amelyet a mérlegben a lekötött tőketartalék soron szerepeltetünk. További támogatást kaptunk termelői csoport támogatása jogcímen, amelyből 8 millió Ft-ot fejlesztésre fordítottunk és a lekötött tőketartalékba helyeztünk, míg 4 418 ezer Ft-ot a működési költségek fedezetére használtunk fel.

### ***Tájékoztató kiegészítések:***

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 3 fő, melyből 0 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

<b>Megnevezés</b>	<b>Szellemi</b>	<b>Fizikai</b>	<b>Összes Ft</b>
Bérköltség	5925		5925
Bérráulékok	1610		1610
Személyi jellegű egyéb kifizetések	409		409
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:</b>	<b>7944</b>		<b>7944</b>

Az ügyvezető díjazásban nem részesült. Az ügyvezetés részére előleget, kölcsönt nem folyósítottunk.

## ***Társasági adóalapot módosító tételek***

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

	<b>ezer Ft</b>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	11 521
Értékvesztés elszámolt összege	5457
APEH késedelmi pótlék 2009. évi	641
Elszámolt reprezentációs költség	52
<b>Összesen</b>	<b>17671</b>

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

	<b>ezer Ft</b>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	15 192
<b>Összesen</b>	<b>15192</b>

A számított 596 ezer Ft-os társasági adó kötelezettséget csökkenti a kis- és középvállalkozások kamatkedvezménye, amely 417 ezer Ft. Így a fizetendő társasági adó összege 179 ezer Ft.

### ***Mérlegen kívüli tételek:***

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