

1	2	6	7	9	4	6	5	0	1	6	1	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	7	4	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **TERRA D.H. Mezőgazdasági Termelő, Szolgáltató és Értékesítő Kft.**

A vállalkozás címe: **6600 Szentés, Sáfrán Mihály utca 34/A.**

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

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

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

Beszámoló készítés oka: Üzleti évet záró beszámoló

Keltezés: Szentés, 2011. május 30.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

12679465-2-06

TERRA D.H. MEZŐGAZDASÁGI TERMELŐ, SZOLGÁLTATÓ ÉS ÉRTÉKESÍTŐ KFT.

TEÁOR'08:	
4611	Mezőgazdasági termék ügynöki nagykereskedelme
4621	Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme
7731	Mezőgazdasági gép kölcsönzése
0111	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése
0119	Egyéb, nem évelő növény termesztése

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	17912	-280%	25175	547%	-394%
B	Pénzügyi műveletek eredménye	-24299	380%	-34232	-744%	536%
D	Rendkívüli eredmény			13658	297%	-214%
E	Adózás előtti eredmény	-6387	100%	4601	100%	-72%
F	Adózott eredmény	-7193	113%	3808	83%	-60%
G	Mérleg szerinti eredmény	-7193	113%	3808	83%	-60%
Az eredményt meghatározó bevételek		252 846		288 975		114%
	Értékesítés nettó árbevétele	160040	63%	191853	66%	76%
	Egyéb bevételek	92315	37%	83216	29%	33%
	Pénzügyi műveletek bevételei	491	0%	248	0%	0%
	Rendkívüli bevételek			13658	5%	5%
Költségek és ráfordítások		33 835		44 957		133%
	Egyéb ráfordítások	9045	27%	10477	23%	31%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	24790	73%	34480	77%	102%
	Rendkívüli ráfordítások					
Bevételek és ráfordítások egyenlege		219 011		244 018		111%
Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		223 971		219 571		98%
	Anyagjellegű ráfordítások	187971	84%	186867	85%	83%
	Személyi jellegű ráfordítások	19751	9%	9890	5%	4%
	Értécsökkenési leírás	22636	10%	18213	8%	8%
	Adózás előtti eredmény	-6387	-3%	4601	2%	2%
Eszközök (aktívák) összesen		358 946		329 500		92%
A	Befektetett eszközök	147420	41%	124609	38%	35%
B	Forgóeszközök	209725	58%	199271	60%	56%
C	Aktív időbeli elhatárolások	1801	1%	5620	2%	2%
Források (passzívák) összesen		358 946		329 500		92%
D	Saját tőke	128416	36%	132224	40%	37%
E	Céltartalékok					
F	Kötelezettségek	226895	63%	188066	57%	52%
G	Passzív időbeli elhatárolások	3635	1%	9210	3%	3%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	160040	62%	191853	77%	75%
Aktivált saját teljesítmények értéke	4960	2%	-24447	-10%	-10%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	165000	64%	167406	67%	65%
Egyéb bevételek	92315	36%	83216	33%	32%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	257 315		250 622		97%
Anyagjellegű ráfordítások	187971	73%	186867	75%	73%
Személyi jellegű ráfordítások	19751	8%	9890	4%	4%
Értékcsökkenési leírás	22636	9%	18213	7%	7%
Egyéb ráfordítások	9045	4%	10477	4%	4%
Összes költség és ráfordítás	239403	93%	225447	90%	88%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	252 355		275 069		109%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	17912	7%	25175	9%	10%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	58	67
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	478	379
Készletek / átlagos napi árbevétel	411	303
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	350	312

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		139 039		125 728		90 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	209725	151%	199271	158%	143%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	29706	21%	39758	32%	29%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	4112	3%	4766	4%	3%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	25594	18%	34992	28%	25%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	17912	13%	25175	20%	18%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		128 416		132 224		103 %
Befektetett eszközök		147 420	115%	124 609	94%	97%
Tárgyi eszközök		140260	109%	117449	89%	91%
Kötelezettségek		226 895	177%	188 066	142%	146%
Jegyzett tőke		9000	7%	9000	7%	7%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		-7193	-6%	3808	3%	3%
Saját tőke-arányos adózott eredmény (ROE)		-7193	-6%	3808	3%	3%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		160 040		191 853		120 %
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		-7193	-4%	3808	2%	2%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		358 946		329 500		92 %
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		-7193	-2%	3808	1%	1%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		70 686		73 543		104 %
Működőtőke-arányos adózott eredmény		-7193	-10%	3808	5%	5%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		9 000		9 000		100 %
Adózott eredmény		-7193	-80%	3808	42%	42%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	TERRA D.H. Mezőgazdasági Termelő, Szolgáltató és Értékesítő Kft.
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	6600 Szentés Sáfrán Mihály utca 34/A.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	06-09-007465
Illetékes cégbíróság:	Csongrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	2001.
KSH-szám:	12679465-0161-113-06
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	0161
Adószám:	12679465-2-06
Adózási információk:	A társaság az általános forgalmi adó alanya. Az eredménykimutatásban nettó összegek szerepelnek, a tevékenységhez köthető bevételek és ráfordítások általános forgalmi adót nem tartalmazhatnak. Az ÁFA elszámolása mérlegszámlákon történik.
Könyvvizsgálat:	A vállalkozás a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A társaság választott könyvvizsgálója Félégyházi-Törökné Somogyi Éva. Kamarai száma: 000497.
Személyes adatok:	Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Halász László ügyvezető jogosult. 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 úrlapon található.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a TERRA D.H. Mezőgazdasági Termelő, Szolgáltató és Értékesítő Kft. 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	%
Halász László	33,33 %
Varró József	33,33 %
Gila István	33,33 %

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 mezőgazdasági termelő tevékenységet folytat, főbb termékei: gabonafélék (búza, árpa, kukorica) és olajos magvak (napraforgó, repce). A főterméken kívül további, említésre méltó árbevételt eredményező a mezőgazdasági szolgáltatásnyújtás.

A társaság több termékre szakosodott beszerzési és értékesítő szövetkezet tagja, ezért az értékesítés ezeken a szövetkezeteken keresztül történik.

Az input anyagok beszerzése néhány nagyobb termeltetési rendszeren belülről történik. A jó minőségű alapanyagok és a megfelelő technológia alkalmazása a biztosíték arra, hogy jó minőségben termeli a társaság a gabonaféléket és az olajos magvakat.

Szolgáltatásaink: színvonalában igyekszünk az uniós normáknak megfelelni. A társaság árbevételét az időjárási hatások mellett az ingadozó piaci kereslet nagymértékben befolyásolja. A forint árfolyamának nagymértékű változása a társaság gazdálkodásának nem kedvezett, jelentős árfolyamvesztést kellett elszenvednünk.

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.

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 bankunk által közzétett a törvények által meghatározott árfolyamon történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi értékre szóló eszközök és kötelezettségek mérleg-fordulónapi összevont árfolyam-különbözetét akkor minősíti jelentősnek, ha az eléri az értékesítés nettó árbevételének a 2 %-át.

Készletek

A vásárolt készletek tényleges beszerzési áron szerepelnek a mérlegben, csökkentve a számviteli törvény szerint elszámolandó értékvesztés összegével. A saját termelésű készletek értékelése 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. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

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

Halmozott értékcsökkenés és nettó értékek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Immateriális javak és tárgyi eszközök	123 706	18 213	1 096	140 823	117 499
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	112			112	50
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	91				
4. Szellemi termékek	21			112	50
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	123 594	18 213	1 096	140 710	117 449
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	420	134		554	14 044
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	118 250	17 578	1 096	134 732	103 159
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 924	501		5 424	246
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					

Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
Immateriális javak és tárgyi eszközök	18 066			147		18 213
I. IMMATERIÁLIS JAVAK						
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						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 066			147		18 213
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	134					134
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 578					17 578
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	354			147		501
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	
Immateriális javak és tárgyi eszközök	263 975	147				258 322
		5800				
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	162					162
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	91					91
4. Szellemi termékek	71					71
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	263 813	147				258 160
		5800				
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	14 598					14 598
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	243 691					237 891
		5800				
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 524	147				5 671
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

Az eredménykimutatás és a mérleg elemzése

Az 1-3 melléklet mutatószámai segítségével külön magyarázat nélkül könnyedén összehasonlítható a tárgyév és az előző év gazdálkodása. A táblázatokban összegszerű és százalékos adatok találhatók. Mindegyik kiértékelő tábla rendelkezik egy fő sorral, amelyhez a többi sor értékei 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

2010.12.31. beszámoló fő sorai	Ezer Ft
Jegyzett tőke	9 000
Saját tőke	132 224
Adózás előtti eredmény (nyereség)	4 601
Adófizetési kötelezettség	793
Adózott eredmény (nyereség)	3 808
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	3 808
Osztalékfizetési javaslat	0

Eszközök, források összértékének alakulása

Az 1. számú melléklet lap alja tartalmazza.

Ezeket a mutatószámokat a szakirodalomban külön nevesíteni szokták. A Mérlegfőösszeg százalékában kimutatott Saját tőke a *Tőkeerősség mutatója*, a Kötelezettségek hányadát pedig *Idegen tőke* mutatószámnak nevezik.

Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás rendelkezik.

Az egyéb részesedések értéke változatlan az elmúlt évhez viszonyítva, 7 110 ezer Ft.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	199 271
III. KÉSZLETEK	159 513
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	155 513
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	4 000
III. KÖVETELÉSEK	34 992
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 651
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	33 341
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	4 766
1. Pénztár, csekkek	4 682
2. Bankbetétek	84

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.

EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK	ezer Ft
KITE elszámolások	6 478
ÁFA követelés	1 679
Átvezetési számla (banki hitelek)	5 040
Elszámolásra kiadott pénzeszköz	6 000
NAV letéti számla	861
Egyéb követelések	12 783
Tagikölcsön Olajos Növények Kft.	500

EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	75
Társasági adó fizetési kötelezettség	227
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	445
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	210
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	66
Egyéb befizetési kötelezettségek	857
Osztalékfizetési kötelezettség 2006. évi	3 058
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	5
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	214
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	150

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: 8 fő, melyből 7 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	1 680	5 855	7 535
Bérbiztosítások	512	1 777	2 289
Személyi jellegű egyéb kifizetések	66		66
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	2 192	7 632	9 890

Az ügyvezető tagi jogviszony keretében látja el feladatát.
Az ügyvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	18 213
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	66
NAV késedelmi pótlék	860
Egyéb	168
Összesen	19 198

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	29 626
Összesen	29 626

Mérlegen kívüli tételek:

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

A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével megbízott személy az előírt mérlegképes könyvelői képesítéssel és a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Bimbó Zsuzsanna, PM regisztrációs száma: 176318.