

1	2	7	5	4	8	6	1	4	6	3	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	0	9	4	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **KŐRÖSFRUCT-PLUS Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **6200 Kiskőrös, Szendrey J. utca 2/4.**

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

Keltezés: Kiskőrös, 2011. május 12.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

12754861-2-03

KÖRÖSFRUCT-PLUS KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
1039	Egyéb gyümölcs-, zöldségfeldolgozás, -tartósítás
1101	Desztillált szeszes ital gyártása
1102	Szőlőbor termelése
2222	Műanyag csomagolóeszköz gyártása
4611	Mezőgazdasági termék ügynöki nagykereskedelme
4617	Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
4619	Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4631	Zöldség-, gyümölcs-nagykereskedelem
4634	Ital nagykereskedelme
4636	Cukor, édesség nagykereskedelme
4638	Egyéb élelmiszer nagykereskedelme
4721	Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
4725	Ital-kiskereskedelem
4941	Közúti áruszállítás
4942	Költöztetés
5210	Raktározás, tárolás
5224	Rakománykezelés
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7021	PR, kommunikáció
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8292	Csomagolás
0111	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése
0112	Rizstermesztés
0113	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumónövény termesztése
0116	Rostnövénytermesztés
0119	Egyéb, nem évelő növény termesztése
0121	Szőlőtermesztés
0124	Almatermésű, csonthéjas termesztése
0125	Egyéb gyümölcs, héjastermésű termesztése
0129	Egyéb évelő növény termesztése
0161	Növénytermesztési szolgáltatás

TEÁOR'08:

0163 Betakarítást követő szolgáltatás

0164 Vetési célú magfeldolgozás

1	2	7	5	4	8	6	1	4	6	3	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	0	9	4	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

KÖRÖSFRUCT-PLUS Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
2010. december 31.

Pénzeszközök változása (Cash Flow)

Pénzegység: "ezer Forint"

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, sorok:1-13)	96 127	2 391
1.	Adózás előtti eredmény (±)	5 514	- 28 510
2.	Elszámolt amortizáció (+)	19 185	31 619
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)		
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)		
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)	- 21 252	- 16 113
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	19 674	- 16 462
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	- 1 956	- 2 996
9.	Vevőkövetelés változása (±)	58 216	- 15 812
10.	Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	19 936	53 855
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	- 119	- 119
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 3 071	- 3 071
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, sorok:14-16)		- 18 300
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)		- 18 300
15.	Befektetett eszközök eladása (+)		
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, sorok:17-27)	126 888	77 370
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	100 000	87 550
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	55 108	44 928
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 (-)	- 28 220	- 55 108
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)		
IV.	Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III.)	223 015	61 461

Keltezés: Kiskőrös, 2011. május 12.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	23851	433%	- 18 266	64%	-331%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 18 337	-333%	- 10 244	36%	-186%
D.	Rendkívüli eredmény					
E.	Adózás előtti eredmény	5 514	100%	- 28 510	100%	-517%
F.	Adózott eredmény	2 443	44%	- 28 510	100%	-517%
G.	Mérleg szerinti eredmény	2 443	44%	- 28 510	100%	-517%

Az eredményt meghatározó bevételek		1 282 245		754 052		59%
	Értékesítés nettó árbevétele	1 282 242	100%	584 350	77%	46%
	Egyéb bevételek	0		169 699	23%	13%
	Pénzügyi műveletek bevételei	3	0%	3	0%	0%
	Rendkívüli bevételek					

Költségek és ráfordítások		22 607		188 697		835%
	Egyéb ráfordítások	4 267	19%	178 450	95%	789%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	18 340	81%	10 247	5%	45%
	Rendkívüli ráfordítások					

Bevételek és ráfordítások egyenlege		1 259 638		565 355		45%

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		1 259 638		565 355		45%
	Anyagjellegű ráfordítások	1 220 803	97%	549 800	97%	44%
	Személyi jellegű ráfordítások	14 136	1%	12 446	2%	1%
	Értékesökkenési leírás	19 185	2%	31 619	6%	3%
	Adózás előtti eredmény	5 514	0%	- 28 510	-5%	-2%

Eszközök (aktívák) összesen		469 980		483 269		103%
A.	Befektetett eszközök	318 157	68%	304 961	63%	65%
B.	Forgóeszközök	151 704	32%	178 308	37%	38%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	119	0%			

Források (passzívák) összesen		469 980		483 269		103%
D.	Saját tőke	114 500	24%	85 990	18%	18%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	352 484	75%	397 279	82%	85%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 996	1%			

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 234 464	96%	545 489	72%	43%
Exportértékesítés nettó árbevétele	47 778	4%	38 861	5%	3%
Saját termelésű készletek állományváltozása					
Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	1 282 242	100%	584 350	77%	46%
Egyéb bevételek	0		169 699	23%	13%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	1 282 242		754 049		59%
Anyagköltség	19 948	2%	104	0%	0%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	37 054	3%	72 227	10%	6%
Egyéb szolgáltatások értéke	12 908	1%	7 066	1%	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	902 045	70%	464 396	62%	36%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	248 848	19%	6 007	1%	0%
Anyagjellegű ráfordítások	1 220 803	95%	549 800	73%	43%
Béreköltség	10 034	1%	8 466	1%	1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	781	0%	1 495	0%	0%
Bérbírlékok	3 321	0%	2 485	0%	0%
Személyi jellegű ráfordítások	14 136	1%	12 446	2%	1%
Értékcsökkenési leírás	19 185	1%	31 619	4%	2%
Egyéb ráfordítások	4 267	0%	178 450	24%	14%
Összes költség és ráfordítás	1 258 391	98%	772 315	102%	60%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	1 282 242		754 049		59%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	23 851	2%	-18 266	-2%	-1%

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Szállítók / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	81	170
Szállítók / átlagos napi árbevétel	77	160
Vevőkintlevőség napokban: Vevőállomány / átlagos napi árbevétel	21	18
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	26	41
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	43	111
Készletek / átlagos napi árbevétel	16	68
Készletek / átlagos napi ELÁBÉ	22	85

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		352 484		397 279		113 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	151 704	43%	178 308	45%	51%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	97 131	28%	69 880	18%	20%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	4 126	1%	4 348	1%	1%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	93 005	26%	65 532	16%	19%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	23 851	7%	- 18 266	-5%	-5%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		114 500		85 990		75 %
Befektetett eszközök		318 157	278%	304 961	355%	266%
Tárgyi eszközök		318 051	278%	304 961	355%	266%
Kötelezettségek		352 484	308%	397 279	462%	347%
Jegyzett tőke		104 000	91%	104 000	121%	91%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		2 443	2%	- 28 510	-33%	-25%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		2 443	2%	- 28 510	-33%	-25%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele	1 282 242		584 350		46 %
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	2 443	0%	- 28 510	-5%	-2%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)	469 980		483 269		103 %
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)	2 443	1%	- 28 510	-6%	-6%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	- 200 780		- 218 971		109 %
Működőtőke-arányos adózott eredmény	2 443	-1%	- 28 510	13%	14%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke	104 000		104 000		100 %
Adózott eredmény	2 443	2%	- 28 510	-27%	-27%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	KŐRÖSFRUCT-PLUS Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	KŐRÖSFRUCT-PLUS KFT
Székhelye:	6200 Kiskőrös Szendrey J. utca 2/4.
Telephelyek:	6200 Kiskőrös, Szendrey J.u. 2/4.
Cégjegyzék-szám:	03-09-109469
Illetékes cégbíróság:	Bács-Kiskun Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	2002.01.30.
KSH-szám:	12754861-4631-113-03
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Zöldség-, gyümölcs-nagykereskedelem
Adószám:	12754861-2-03
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 társaság a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgáló neve: Martonosi József Bejegyzési száma: 002195
Személyes adatok:	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 KÖRÖSFRUCT-PLUS Kereskedelmi 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.

A beszámoló aláírására jogosult ügyvezető neve:

Szénási Sándor

A beszámoló összeállításáért felelős regisztrált személy:

Barkóczy Gyözőné

PM regisztrációs száma:

12248

Tulajdonosi szerkezet

A vállalkozás tulajdonosai belföldi társaságok. Tulajdoni hányad:

Név	%
Grand-Coop Tész Kft	52
Dél-Alföldi Regionális Fejlesztési Zrt	48

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 kereskedelmi tevékenységet folytat. Az értékesítés nagykereskedelmi láncon keresztül történik, legnagyobb vevő a multi kereskedelmi hálózat. Kiskereskedelmi üzletek számára nem értékesített. Kereskedelmi tevékenységének árucikkeit részben a termelőktől, részben nagykereskelemtől és részben a közösségi országokból szerzi be.

Az árucsomagolás színvonalában és nyomon követésében (GlobalGEP) 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.

A mérlegzárás időpontja a tárgyévet követő március 31.

Az üzleti év azonos a naptári évvel. Mérlegfordulónap: december 31.

A mérlegkészítés időpontja általában a mérlegzárást követő hó 10-e, rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap.

A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. május 12.

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 visszairását. 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, mérleg-fordulónapon, pénzügyi teljesítésük napján) MNB-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.

Hiba minősítése

- Jelentős összegű a hiba, ha az eredményre gyakorolt hatása a mérlegfőösszeg 2%-a.
- Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben, ha több mint 20%.

A beszámolás időszakában lényeges hatású hiba feltárására nem került sor.

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 5568 eFt értékvesztést számolt el, mely a már megszűnt faktorcéggel történő elszámolási különbözetből adódott.

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 4 alkalommal azaz negyedévente 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	21348	31619	0	52510	304961
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	818	106	0	924	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	818	106	0	924	0
4. Szellemi termékek					
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	20530	31390	0	51586	304961
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	0	2097	0	2097	32853
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	19748	29226	0	48969	253691
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	782	67	0	520	117
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	18300
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	0	123	123	0	0

Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
Immateriális javak és tárgyi eszközök	31619					31619
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	106					106
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	106					106
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	31390					31390
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	2097					2097
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	29226					29226
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	67					67
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	123					123

Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
Immateriális javak és tárgyi eszközök	339171	18423			34950	357471
					35073	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	590					590
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	590					590
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	338581	18300			34950	356881
					34950	
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	0				34950	34950
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	302660					302660
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	971					971
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások	34950	18300			34950	18300
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	0	123				0
					123	

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 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 bevételek összesen: 169 699 eFt

*ebből: Faktorálás miatt bevételként elszámolt: 168 633 eFt

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 anyagi jellegű, vagy a személyi jellegű ráfordítás jelent-e eredményt meghatározó költségtételt.

- Egyéb ráfordítások összesen: 176 173 eFt

* ebből: Faktorálás miatt ráfordításként elszámolt: 168 633 eFt

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	104 000
Saját tőke	85 990
Adózás előtti eredmény (veszteség)	- 28 510
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény (veszteség)	- 28 510
Mérleg szerinti eredmény (veszteség)	- 28 510
Osztalékfizetési javaslat	0

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. Forgóeszközök összesen	178 308
III. KÉSZLETEK	108 428
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	34 754
5. Áruk	73 674
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	65 532
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	28 540
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	28 804
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	8 188
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	4 348
1. Pénztár, csekkek	1 922
2. Bankbetétek	2 426

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 társaságnál a tárgyidőszakban aktív időbeli elhatárolás nem történt.

Passzív időbeli elhatárolások

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

A társaságnál a tárgyidőszakban passzív időbeli elhatárolás nem történt.

Céltartalékok képzése

A vállalkozás a számviteli törvény 41. §.1. bekezdésében meghatározott esetekben képez céltartalékot az adózás előtti eredmény terhére az egyéb ráfordítások között.

A társaságnál céltartalékképzés nem történt.

Követelések, kötelezettségek

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

EGYÉB KÖVETELÉSEK	ezer Ft
Társasági adó túlfizetés	2 061
MNYPT tagdíj túlfizetés	29
Elszámolásra kiadott előleg	500
Kaució/Agrobuda Kft	434
CE faktortól követelés	4 484
Péü nem rendezett komp.felár követelés (Áfa)	456
Előzetes Áfa 2011-ben érvényesíthető	223

Kötelezettségekre vonatkozó kiegészítés:

- Hosszú lejáratú kötelezettsége a társaságnak nincs.
- Rövidlejáratú (banki) hitelek összege: 44 928 eFt
- Kötelezettsége áruszállításból: 225 915 eFt
- A mérlegben kimutatott alapítókkal szembeni rövidlejáratú kötelezettség a Cégbírósági végzést követően a társaság jegyzett tőkéjében fog realizálódni. Tőkebefizető: Grand-Coop Tész Kft, összege: 87 550 eFt.

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	63
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás/fel nem vett mukkabér	556
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	193
Egészségbiztosítási és MEP járulékok fizetési kötelezettsége	57
Áfa fizetési kötelezettség	7903
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	6
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	107

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 nem fordult elő, és értékvesztés nem fordult elő. Az egyéb ráfordítások között hitelezési veszteségre elszámolást összeg: 5568 eFt.

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 9 fő, melyből 5 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	5858	2608	8466
Bérfeladások	1715	770	2485
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1495	0	1495
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	9068	3378	15824

A felügyelő bizottság díjazásban nem részesült. A munkaviszonyban ellátott ügyvezető béreköltsége 1.728 ezer forint.

Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozásra utaló kiegészítések:

A kapcsolt vállalkozás neve: Grand-Copp TÉSz Kft.

- A társaságnak a kapcsolt vállalkozással szemben áruszállításból fennálló követelése 28 804 eFt.
- A társaságnak a kapcsolt vállalkozással szemben szállítói kötelezettsége: 124 557 eFt.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	31619
Céltartalék elismerten felüli része	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	0
Értékvesztés, behajthatatlan követelés	7321
Egyéb	0
Összesen	38940

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	46220
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	0
Céltartalék (előző évi)	0
Fejlesztési tartalék	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	0
Összesen	46220

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 a kapcsolt vállalkozásnál fennálló kezességvállalásból ered.
5. A mérlegben még nem szereplő, de a pénzügyi helyzetértékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettség nem terheli a társaságot.

Kiskőrös, 2011.május 12.

.....
Szénási Sándor ügyvezető