

Kiegészítő melléklet

1, A Forr-Lab kft a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9. §. alapján éves beszámolót készít. Eredmény-kimutatását a törvény 71. §. (1) bekezdés a) pont alapján összköltség eljárással készíti el. („A” változat)

2, A kft rövid történeti bemutatása és tevékenységének értékelése.

A Forr-Lab kft-t magánszemélyek alapították 3.000.000.- Ft értékű tőzstőkével.

3, Befektetett eszközök

A kft. a számviteli és a társasági adótörvény előírásainak megfelelően számolja el befektetett eszközeinek értékcsökkenését, illetve értékvesztését.

Immateriális javak

- Szellemi termékek

2007 évi beruházás	51.702.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	24.389.- Ft
2007 dec. 31-i nettó érték	27.313.- Ft
2008 évi beruházás	39.840.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	30.831.- Ft
2008 dec. 31-i nettó érték	36.322.- Ft
2009 évi beruházás	51.179.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	21.382.- Ft
2009 dec. 31-i nettó érték	66.119.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	40.530.- Ft
2010 dec. 31-i nettó érték	25.589.- Ft

Ingatlanok

2009 évi beruházás	44.360.000.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	665.400.- Ft
2009 dec. 31-i nettó érték	43.694.600.- Ft
2010 évi beruházás	671.049.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	890.555.- Ft
2010 dec. 31-i nettó érték	43.475.094.- Ft

Tárgyi eszközök

- Műszaki berendezések, gépek

2005 dec. 31-i nettó érték	951.968.- Ft
2006 évi beruházások	7.549.200.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	384.812.- Ft
2006 dec. 31-i nettó érték	8.116.356.- Ft
2007 évi beruházások	5.506.288.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	1.855.733.- Ft
2007 dec. 31-i nettó érték	11.766.911.- Ft
2008 évi beruházások	6.900.610.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	2.549.025.- Ft
2008 dec. 31-i nettó érték	16.118.496.- Ft
2009 évi beruházások	410.425.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	3.192.854.- Ft

2009 dec. 31-i nettó érték	13.336.067.- Ft
2010 évi beruházások	157.530.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	3.170.636.- Ft
2010 dec. 31-i nettó érték	10.322.961.- Ft
- Egyéb berendezések, felszerelések	
2005 dec. 31-i nettó érték	1.766.228.- Ft
2006 év beruházás	83.317.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	277.368.- Ft
2006dec. 31-i nettó érték	1.572.177.- Ft
2007 év beruházás	69.990.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	312.467.- Ft
2007 dec. 31-i nettó érték	1.329.700.- Ft
2008 év beruházás	840.000.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	430.883.- Ft
2008 dec. 31-i nettó érték	1.738.817.- Ft
2009 év beruházás	415.964.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	613.673.- Ft
2009 dec. 31-i nettó érték	1.541.108.- Ft
2010 év beruházás	156.800.- Ft
elszámolt értékcsökkenés	660.264.- Ft
2010 dec. 31-i nettó érték	1.037.644.- Ft

Az értékcsökkenést terv szerinti leírással 33 %-os, illetve 14,5 %-os leírási norma alapján számolja el. Gépkocsinál a leírási kulcs 20 %.

Kisértékű 100.000.- Ft egyedi érték alatti - egy éven belül elhasználódó - tárgyi eszközeit azonnal költségként számolta el.

Tárgyi selejtezésre, értékesítésre nem került sor.

Adott kölcsönök összege 111.664.121.- Ft.

4, Készletek

A kft 2010. december 31-i fordulónappal 15.890.700.- Ft értékű készletekkel rendelkezik.

5, Követelések

A kft-nek 2010. dec. 31-én vevőkkel szembeni követelése 202.025.103.- Ft. Ebből garanciális visszatartás 2.490.000.- Ft. A vevő követelésállomány fizetési határidőn belüli, így értékvesztés elszámolásra nem került sor.

A kft egyéb követelésként 137.492.- Ft iparüzési adó túlfizetést tart nyilván.

6, Értékpapírok

A kft a Forr-Bau kft-ben 10.000.000.- Ft, a Mézeskert Trade kft-ben 4.800.000.- Ft és a Mézeskert 2002 kft-ben 9.225.000.- Ft értékű üzletrésszel rendelkezik.

7, Pénzeszközök

A kft bankszámláját a Raiffeisen Bank Rt. vezeti.

A bankszámla záró egyenlege: 1.733.409.- Ft.

Deviza számla egyenlege:	683.821.- Ft
Pénztári záró állománya:	19.484.699.- Ft
Valuta pénztár záró állománya:	130.600.- Ft

8, Saját tőke

A kft 3.000.000.- Ft értékű törzstökével alakult. Korábbi évek eredménytartaléka 4.528.000.- Ft. A fejlesztési tartalék összege 3.500.000.- Ft.

2006 évben a kft 16.752.000.- Ft adózott eredményt könyvelt el. Fejlesztési tartalékot 4.500.000.- Ft értékben képzett beruházási célra. Tagjai részére osztalék nem kerül kifizetésre. Saját tőke értéke 32.280.000.- Ft.

A kft a 2007-es évet 37.230.000.- Ft adózott eredménnyel zárta. Eredménytartaléka terhére 5.000.000.- Ft fejlesztési tartalékot képzett. A tagok részére osztalék nem kerül kifizetésre. A saját tőke értéke 69.510.000.- Ft.

2008 évben a kft lekötött tartaléka terhére 6.900.610.- Ft értékben beruházott. Adózott eredmény 17.767.000.- Ft, így saját tőkéje 87.277.000.- Ft-ra növekedett.

A kft 2009 évben eredménytartaléka terhére 30.200.610.- Ft fejlesztési tartalékot képzett. Mérleg szerinti eredménye 79.829.000.- Ft. Saját tőke összege 167.106.000.- Ft. Osztalék nem kerül kifizetésre.

2010 évben a kft adózott eredmény 79.094.000.- Ft. Eredménytartaléka terhére 33.700.000.-Ft fejlesztési tartalékot képzett. A tagok részére 20.000.000.- Ft osztalék kerül kifizetésre. A sajáttőke összege 226.200.000.- Ft

9), Hosszú lejáratú kötelezettségek

A kft-nek hosszú lejáratú kötelezettsége nincsen.

10, Rövid lejáratú kötelezettségek.

A kft rövid lejáratú kötelezettségei:

- a kft szállító tartozása 155.428.011.- Ft, mely kiegyenlítése határidőn belül megtörténik
- rövid lejáratú kölcsönök összege 6.250.000.- Ft
- egyéb kötelezettségek:
adóhatósággal és társadalombiztosítással szembeni fizetési kötelezettsége 19.123.414.- Ft, mely kiegyenlítése 2010 évben határidőre megtörténik
munkavállalókkal szembeni tartozás összege: 421.289.- Ft
osztalék összege: 20.000.000.- Ft

11, Aktív és passzív elhatárolások

A kft könyvelésében 2010 évben aktív időbeli elhatárolás 8.482.219.- Ft. Költségek passzív elhatárolása pedig 11.695.596.- Ft.

12, Értékesítés nettó árbevétele

A kft 2010 évi árbevétele 389.409.- eFt.

13, Költségek és ráfordítások

A kft eredmény - kimutatásában összesen 309.141.- eFt költség és ráfordítás szerepel, mely az alábbiak szerint tevődik össze:

anyagköltség	10.196.- eFt
igénybe vett szolgáltatások	12.875.- eFt
egyéb szolgáltatások	2.705.- eFt
eladott áruk beszerzési értéke	247.207.- eFt
eladott szolgáltatások	9.679.- eFt
béreköltség	5.970.- eFt
személyi jellegű egyéb kifizetések	223.- eFt
bérfelrakások	1.702.- eFt
értékcsökkenési leírás	5.474.- eFt
egyéb ráfordítások	13.110.- eFt

A kft üzleti tevékenységének eredménye: 80.268.- eFt

14, Pénzügyi műveletek eredménye

A kft 2010 év folyamán 10.353.- eFt kamat bevételt könyvelt el, ezzel szemben kamat fizetési kötelezettsége 3.417.- eFt merült fel.

A pénzügyi műveletek eredménye: 6.936.- eFt

A szokásos vállalkozási eredmény: 87.204.- eFt

15, Rendkívüli eredmény

A kft-nél rendkívüli bevétel, illetve rendkívüli ráfordítás nem merült fel.

16, Adózás előtti eredmény

Adózás előtti eredmény: 87.204.- eFt

17, Társasági adóalapot növelő illetve csökkentő tételek

A kft-nél adóalap csökkentő tényező a társasági adótörvény alapján 4.954.- eFt értékcsökkenés, mikro vállalkozások beruházási adókedvezménye 158.- eFt és 33.700.- eFt fejlesztési tartalék.

Adóalap növelő tényező a számviteli törvény szerint költségként elszámolt értékcsökkenési leírás összege 5.474.- eFt, 1.708.- eFt elengedett követelés és 496.- eFt bírság.

Az adóalap csökkentő illetve növelő tényezők figyelembevételével a kft adóalapja 56.070.- eFt, így **társasági adó** fizetési kötelezettsége **8.110.- eFt** keletkezett.

18, Mérleg szerinti eredmény

A kft mérleg szerinti eredménye: 79.094.- eFt.

19, Munkavállalók adatai

A kft 2010 évben 6 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

20, Vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet értékelése

$$\text{Tökeerősség} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg}} * 100 = \frac{226200}{439118} * 100 = 51,51$$

21, Pénzügyi helyzet értékelése

$$\text{gyorsráta mutató} = \frac{\text{pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} * 100 = \frac{22032}{201223} * 100 = 10,95$$

Budapest, 2011. április 30

Urbán István
ügyvezető igazgató