

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

Statistikai számjel

1	3	-	0	9	-	0	9	5	1	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék szám

A vállalkozás neve: **BIO-CLEANER Gyártó, Forgalmazó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **2310 Szigetszentmiklós, Üdülő sor 168.**

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Beszámolási időszak: 2011. január 1. - 2011. december 31.

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

Beszámoló készítés oka: Üzleti évet záró beszámoló

A 2003-óta működő Kft meghatározott receptúra alapján bio-tisztítószer gyártásával foglalkozik. Partnerei, ügynökei segítségével Magyarország minden területére szállítanak. A Biyovis Hungary Kft a tiszántúli területet, a mosonmagyaróvári KITAX Kft a dunántúli részt látja el a cég termékeivel. Mindkettő a cég legnagyobb vásárlói közé tartozik. Legnagyobb felhasználó az INOTAL Zrt Várpalotán és a GYSEV. A budapesti és pestkörnyéki forgalmazást maga a cég végzi internetes honlapján keresztül. Ebben nagy segítségére van néhány kiskereskedelmi üzletház és web-áruház. Beszállítói legnagyobbjai a Fleurita Illatanyaggyártó Kft, UNIKER 2000 Kft, a Csorbaplaszt és Gajdácsi Flakon műanyag gyártó cégek. Szolgáltatásban a Magyar Posta a legnagyobb kiszolgáló. A szállítókkal és vevőkkel pontos és korrekt fizetési szokások alakultak ki, minimális türelmi idő igénybevételével. Közösségen belüli terjeszkedése 2011-ben a lengyel relációban a legdinamikusabb kisebb olasz és osztrák szállodai igények mellett. A cég a következő évben is növelni kívánja forgalmát újabb és újabb relációk piacutatásával. Ehhez igazította ezévi fejlesztéseit, beruházásait.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Szigetszentmiklós, 2012. január 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

13067362-2-13

BIO-CLEANER GYÁRTÓ, FORGALMAZÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
2041	Tisztítószer gyártása
2053	Illóolajgyártás
4120	Lakó- és nem lakó épület építése
4213	Híd, alagút építése
4299	Egyéb m.n.s. építés
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4321	Villanszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4333	Padló-, falburkolás
4334	Festés, üvegezés
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4511	Személygépjármű-, könnyűgépjármű kereskedelem
4519	Egyéb gépjármű-kereskedelem
4612	Alapanyag, üzemanyag ügynöki nagykereskedelme
4613	Fa-, építési anyag ügynöki nagykereskedelme
4614	Gép, hajó, repülőgép ügynöki nagykereskedelme
4615	Bútor, háztartási áru, fémáru ügynöki nagykereskedelme
4617	Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
4618	Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
4619	Vegyés termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4644	Porcelán-, üvegáru-, tisztítószer-nagykereskedelem
4649	Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.
4651	Számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelme
4665	Irodabútor-nagykereskedelem
4666	Egyéb irodagép, -berendezés nagykereskedelme
4673	Fa-, építőanyag-, szaniteráru-nagykereskedelem
4674	Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme

TEÁOR'08:

4675	Vegyi áru nagykereskedelme
4676	Egyéb termelési célú termék nagykereskedelme
4690	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
7021	PR, kommunikáció
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311	Reklámügynöki tevékenység
7312	Médiareklám
7320	Piac-, közvélemény-kutatás
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8020	Biztonsági rendszer szolgáltatás
8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-, ipari takarítás
8129	Egyéb takarítás
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2010.12.31.		2011.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 320	-63%	4 744	102%	936%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye			20	0%	4%
D.	Rendkívüli eredmény	827	163%	- 112	-2%	-22%
E.	Adózás előtti eredmény	507	100%	4 652	100%	918%
F.	Adózott eredmény	431	85%	4 187	90%	826%
G.	Mérleg szerinti eredmény	431	85%	4 187	90%	826%

Az eredményt meghatározó bevételek		24 217		33 290		137%
	Értékesítés nettó árbevétele	23 390	97%	32 269	97%	133%
	Egyéb bevételek			1 000	3%	4%
	Pénzügyi műveletek bevételei			21	0%	0%
	Rendkívüli bevételek	827	3%			

Költségek és ráfordítások		321		639		199%
	Egyéb ráfordítások	321	100%	526	82%	164%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			1	0%	0%
	Rendkívüli ráfordítások			112	18%	35%

Bevételek és ráfordítások egyenlege		23 896		32 651		137%

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		23 896		32 651		137%
	Anyagjellegű ráfordítások	20 327	85%	22 865	70%	96%
	Személyi jellegű ráfordítások	3 062	13%	2 655	8%	11%
	Értékesökkenési leírás			2 479	8%	10%
	Adózás előtti eredmény	507	2%	4 652	14%	19%

Eszközök (aktívák) összesen		14 638		20 428		140%
A.	Befektetett eszközök	11 712	80%	20 260	99%	138%
B.	Forgóeszközök	2 926	20%	168	1%	1%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					

Források (passzívák) összesen		14 638		20 428		140%
D.	Saját tőke	3 853	26%	16 830	82%	115%
E.	Céltartalékok	1 427	10%	2 227	11%	15%
F.	Kötelezettségek	9 358	64%	1 371	7%	9%
G.	Passzív időbeli elhatárolások					

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2010.12.31.		2011.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	23390	100%	32269	97%	138%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	23390	100%	32269	97%	138%
Egyéb bevételek			1000	3%	4%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	23 390		33 269		142 %
Anyagjellegű ráfordítások	20327	87%	22865	69%	98%
Személyi jellegű ráfordítások	3062	13%	2655	8%	11%
Értékcsökkenési leírás			2479	7%	11%
Egyéb ráfordítások	321	1%	526	2%	2%
Összes költség és ráfordítás	23710	101%	28525	86%	122%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	23 390		33 269		142 %
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-320	-1%	4744	14%	20%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2010.12.31. (365)	2011.12.31. (365)
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	1	1
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	46	2
Készletek / átlagos napi árbevétel	44	0
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	51	0

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		2 315	456	20 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	2926	126%	7%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	111	5%	7%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	69	3%	3%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	42	2%	4%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	- 320	-14%	205%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		3 853	16 830	437 %
Befektetett eszközök		11 712	304%	526%
Tárgyi eszközök		11 249	292%	526%
Kötelezettségek		9 358	243%	36%
Jegyzett tőke		3 000	78%	78%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		431	11%	109%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		431	11%	109%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		23 390		32 269	138 %
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		431	2%	4 187	13%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		14 638		20 428	140 %
Eszközhatékonyosság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		431	3%	4 187	20%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		611		- 288	- 47 %
Működőtőke-arányos adózott eredmény		431	71%	4 187	-15X

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		3 000		3 000	100 %
Adózott eredmény		431	14%	4 187	140%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	BIO-CLEANER Gyártó, Forgalmazó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	BIO-CLEANER KFT
Székhelye:	2310 Szigetszentmiklós Üdülő sor 168.
Telephelyek:	2451 Ercsi Cukorgyár u. 1.
Cégjegyzék-szám:	13-09-095198
Illetékes cégbíróság:	Pest Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	2003.07.11.
KSH-szám:	13067362-2041-113-13
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Tisztítószer gyártása
Adószám:	13067362-2-13
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 tárgyévi beszámoló adatai – mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs – könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.
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 BIO-CLEANER Gyártó, Forgalmazó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2011 január 1-től 2011 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	%
Csíkos Tünde	100

A vállalkozás tevékenységének bemutatása

Ez a kiegészítő melléklet a társaság tevékenységeit TEÁOR'08 szerinti bontásban, az APEH felé történt bejelentés alapján, külön lapon tartalmazza. A társaság termelő tevékenységet folytat. A 2003-óta működő Kft meghatározott receptúra alapján bio-tisztítószer gyártásával foglalkozik. Partnerei, ügynökei segítségével Magyarország minden területére szállítanak. A Biyovis Hungary Kft a tiszántúli területet, a mosonmagyaróvári KITAX Kft a dunántúli részt látja el a cég termékeivel. Mindkettő a cég legnagyobb vásárlói közé tartozik. Legnagyobb felhasználó az INOTAL Zrt Várpalotán és a GYSEV. A budapesti és pestkörnyéki forgalmazást maga a cég végzi internetes honlapján keresztül. Ebben nagy segítségére van néhány kiskereskedelmi üzletház és web-áruház. Beszállítói legnagyobbjai a Fleurita Illatanyaggyártó Kft, UNIKER 2000 Kft, a Csorbaplaszt és Gajdácsi Flakon műanyag gyártó cégek. Szolgáltatásban a Magyar Posta a legnagyobb kiszolgáló. A szállítókkal és vevőkkel pontos és korrekt fizetési szokások alakultak ki, minimális türelmi idő igénybevételével. Közösségen belüli terjeszkedése 2011-ben a lengyel relációban a legdinamikusabb kisebb olasz és osztrák szállodai igények mellett. A cég a következő évben is növelni kívánja forgalmát újabb és újabb relációk piacutatásával. Ehhez igazította ez évi fejlesztéseit, beruházásait.

Számviteli politika

Számviteli politika célja, a számviteli alapelvek érvényesülése:

A társaság számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott előírásoknak a megbízható és valós kép kialakítása érdekében történő alkalmazása. A számviteli alapelvektől a cég eltérést nem tervez. A nyilvántartások vezetése és a beszámoló elkészítése a vállalkozás folytatása elvén alapul, az eszközök és a kötelezettségek értékelésénél az óvatosság elvének figyelembevételével jár el a társaság.

Könyvvezetés

A vállalkozás nem működtet elkülönült vezetői számvitelt: nem használja a 6-7. számlaosztályt, következésképpen „B” típusú, forgalmi költséges eredménykimutatást nem készít.

Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló „A” változat
Eredménykimutatás:	Összköltség eljárással („A” típusú)

Könyvvezetés pénzneme és nyelve: A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése estén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Mérlegkészítés időpontja:

A beszámoló a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait tartalmazza. Az üzleti év azonos a naptári évvel. Mérlegfordulónap: december 31. A mérlegkészítés időpontja általában legkésőbb a tárgyévet követő év április 30, rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap. A jelenlegi, 2011 gazdasági évre: 2012. január 16.

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) MNB-középfolyamon 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.

Az eredménykimutatás és a mérleg elemzése

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

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

2011.12.31. beszámoló fő sorai	Ezer Ft
Jegyzett tőke	3 000
Saját tőke	16 830
Adózás előtti eredmény (nyereség)	4 652
Adófizetési kötelezettség	465
Adózott eredmény (nyereség)	4 187
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	4 187
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* mutatószámoknak nevezik. Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

Forgóeszközök 2011. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	168
III. KÖVETELÉSEK	94
IV. PÉNZESZKÖZÖK	74

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 2011. 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 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Társasági adó	456

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Tehergépkocsi lízingdíj	915

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. 2011 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 2 fő, melyből 1 fő fizikai állományú. A személyi ráfordításokat az eredménykimutatás tartalmazza. Az ügyvezetők külön díjazásban nem részesültek. A munkaviszonyban ellátott ügyvezető bérköltsége 1 113 ezer forint. Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

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: Nagy Terézia regisztrációs száma 168972