

1	3	0	9	2	2	7	8	1	0	9	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	2	8	0	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **EUROTÁP Termeltető, Gyártó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **1072 Budapest, Rákóczi út 40. 4. em. 20.**

Telefonszám: **06-63/400-256**

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

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Budapest, 2011. május 30.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

13092278-2-42

EUROTÁP TERMELTETŐ, GYÁRTÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
0163	Betakarítást követő szolgáltatás
0162	Állattenyésztési szolgáltatás
0113	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumónövény termesztése
0111	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
7731	Mezőgazdasági gép kölcsönzése
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
5224	Rakománykezelés
5210	Raktározás, tárolás
4941	Közúti áruszállítás
4621	Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme
4611	Mezőgazdasági termék ügynöki nagykereskedelme
1092	Hobbiállat-eledelek gyártása
1091	Haszonállat-eledelek gyártása

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	27531	99%	61230	120%	220%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	329	1%	-10013	-20%	-36%
D.	Rendkívüli eredmény					
E.	Adózás előtti eredmény	27860	100%	51217	100%	184%
F.	Adózott eredmény	23972	86%	49963	98%	179%
G.	Mérleg szerinti eredmény	23972	86%	49963	98%	179%

Az eredményt meghatározó bevételek		117 387		155 467		132 %
	Értékesítés nettó árbevétele	110586	94%	152655	98%	130%
	Egyéb bevételek	2017	2%	2632	2%	2%
	Pénzügyi műveletek bevételei	4784	4%	180	0%	0%
	Rendkívüli bevételek					

Költségek és ráfordítások		8 055		13 151		163 %
	Egyéb ráfordítások	3600	45%	2958	22%	37%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4455	55%	10193	78%	127%
	Rendkívüli ráfordítások					

Bevételek és ráfordítások egyenlege		109 332		142 316		130 %

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		113 545		141 057		124 %
	Anyagjellegű ráfordítások	70510	62%	64922	46%	57%
	Személyi jellegű ráfordítások	7178	6%	12060	9%	11%
	Értécsökkenési leírás	7997	7%	12858	9%	11%
	Adózás előtti eredmény	27860	25%	51217	36%	45%

Eszközök (aktívák) összesen		213 341		243 787		114 %
A.	Befektetett eszközök	174306	82%	164951	68%	77%
B.	Forgóeszközök	38959	18%	78836	32%	37%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	76	0%			

Források (passzívák) összesen		213 341		243 787		114 %
D.	Saját tőke	117877	55%	167840	69%	79%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	94874	44%	73792	30%	35%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	590	0%	2155	1%	1%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	110 586	95%	152 655	99%	131%
Aktivált saját teljesítmények értéke	4 213	4%	- 1 259	-1%	-1%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	114 799	98%	151 396	98%	130%
Egyéb bevételek	2 017	2%	2 632	2%	2%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	116 816		154 028		132 %
Anyagjellegű ráfordítások	70 510	60%	64 922	42%	56%
Személyi jellegű ráfordítások	7 178	6%	12 060	8%	10%
Értékcsökkenési leírás	7 997	7%	12 858	8%	11%
Egyéb ráfordítások	3 600	3%	2 958	2%	3%
Összes költség és ráfordítás	89 285	76%	92 798	60%	79%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	112 603		155 287		138 %
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	27 531	24%	61 230	39%	54%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Beszédés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	79	174
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	129	188
Készletek / átlagos napi árbevétel	8	3
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	12	7

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		34 574	20 192	58 %		
Likviditási mutató	Forgóeszközök	38959	113%	78836	390%	228%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	36592	106%	77545	384%	224%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	12649	37%	4858	24%	14%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	23943	69%	72687	360%	210%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	27531	80%	61230	303%	177%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		117 877	167 840	142 %		
Befektetett eszközök		174 306	148%	164 951	98%	140%
Tárgyi eszközök		173656	147%	164301	98%	139%
Kötelezettségek		94 874	80%	73 792	44%	63%
Jegyzett tőke		3000	3%	3000	2%	3%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		23972	20%	49963	30%	42%
Saját tőke-arányos adózott eredmény (ROE)		23972	20%	49963	30%	42%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		110 586	152 655	138 %		
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		23972	22%	49963	33%	45%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		213 341		243 787		114 %
Eszközhatékonyosság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		23972	11%	49963	20%	23%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		4 385		58 644		13 X
Működőtőke-arányos adózott eredmény		23972	547%	49963	85%	11X

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		3 000	3 000	100 %		
Adózott eredmény		23972	799%	49963	17X	17X

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	EUROTÁP Termeltető, Gyártó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	EUROTÁP Kft.
Székhelye:	1072 Budapest Rákóczi út 40. 4. em. 20.
Telephelyek:	6600 Szentés, Berekhát 01359/15 Hrsz.
Cégjegyzék-szám:	01-09-928037
Illetékes cégbíróság:	Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	2003.08.14.
KSH-szám:	13092278-1091-113-01
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Haszonállat-eledel gyártása
Adószám:	13092278-2-42
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 űrlapon található.

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a EUROTÁP Termeltető, Gyártó 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.

Tulajdonosi szerkezet

A vállalkozás tulajdonosai belföldi magánszemélyek. Tulajdoni hányad:

2010 december 31-i állapot:

Név	%
Mérleg 3000 Kft	50
Romanovszki Attila	50

2011 május 31-i állapot:

Név	%
Mérleg 3000 Kft	50
Lovas Dávid	10
Kiss Csilla	15
Fer-Csi Holding Kft.	

A vállalkozás tevékenységének bemutatása

Gabona Szárítás, Tisztítás	122.734,-eFt	(80%)
Gabona Tárolás	8.334,-eFt	(6%)
Gabona Rakodás	7.291,-eFt	(5%)
Ing. bérbeadás	3.277,-eFt	(2%)
Termény Ért.	8.471,-eFt	(5%)
Egyébb	2.548,-eFt	(2%)

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, 2010 gazdasági évre: 2011. május 30.

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-középárfolyamon 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. 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					
I. IMMATERIÁLIS JAVAK					
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok					
4. Szellemi termékek	63			63	0
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK					
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	1057	1619		2676	113286
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	9366	10102		19468	50045
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1093	1137		2230	970
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK					

Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Ért.Csökkenés	
Immateriális javak és tárgyi eszközök						
I. IMMATERIÁLIS JAVAK						
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Szellemi termékek	0					0
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	113717	1188			1619	113286
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	58910	1237			10102	50045
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1029	1078			1137	970
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Ért.Csökkenés	
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK						

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 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	3 000
Saját tőke	167 840
Adózás előtti eredmény (nyereség)	51 217
Adófizetési kötelezettség	1 254
Adózott eredmény (nyereség)	49 963
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	49 963
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 rendelkezik:

-Szegvár és Vidéke Takarékszövetkezet: 600,-eFt

-Kurca-Menti Bész.: 50,-eFt

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	78836
III. KÉSZLETEK	1291
1. Anyagok	183
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	600
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	508
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	72687
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	72486
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	201
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	4858
1. Pénztár, csekkok	857
2. Bankbetétek	4271

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 KÖVETELÉSEK	ezer Ft
Társasági adó túlfizetés	

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	
Kommunális adó fizetési kötelezettség	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	
Egyéb befizetési kötelezettségek	
Áfa fizetési kötelezettség	
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	
Innovációs járulék fizetési kötelezettség	
Környezetvédelmi termékdíj fizetési kötelezettség	
Munkaadói járulék fizetési kötelezettség	
Munkavállalói járulék fizetési kötelezettség	
Rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség	
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	
Vállalkozói járulék fizetési kötelezettség	
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	

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 **11** fő, melyből **9** fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	1810	7389	9199
Bérfelrakások	502	2107	2609
Személyi jellegű egyéb kifizetések	252	0	252
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	2564	9496	12060

Az ügyvezetők díjazásban részesültek. A munkaviszonyban ellátott ügyvezető béreköltsége 1271 ezer forint.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	12858
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	672
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	291
Összesen	13821

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	10520
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	25608
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Adomány (igazolás alapján)	
Összesen	36128

Mérlegen kívüli tételek:

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Jövőbeni kötelezettségek** sem terhelik a társaságot.
3. **Öt évnél hosszabb** futamidejű kötelezettség terheli a társaságot: Beruházási hitel amely 2018 december 31-én jár le
4. **Zálogjoggal biztosított :**

Sor sz.	Település	HRSZ.	Művelési ág	Jelzálogjog	Felhasznált Jelzálogjog
1.	Szentes-Berekhát	01359/15	Major	260.000,-eFt	60.300,-eFt
2.	Szentes-Berekhát	01359/8	Hideg vizes kút		
3.	Szentes-Berekhát	01361	Kivett út		
4.	Szentes-Berekhát	01362	Kivett út		
5.	Szentes-Berekhát	01403/15	Termál kút		
6.	Szentes-Berekhát	01403/17	Víztározó		
7.	Szentes-Berekhát	01403/19	Termény Tároló		

A fenti jelzálognak a jogosultja a **Szegvár és Vidéke Takarékszövetkezet**. A jelzálog a Takarékszövetkezetnél felvett 2009 évi beruházási hitel biztosítéka.

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: Kiss Csilla regisztrációs száma 133268