

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

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	9	0	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **MATT-2004 Szolgáltató Kft**

A vállalkozás címe: **6756 Tiszasziget, Fűzfa u 7.**

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: Tiszasziget, 2011. május 30.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

13215709-2-06

MATT-2004 SZOLGÁLTATÓ KFT

TEÁOR'08:	
1820	Egyéb sokszorosítás
5911	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912	Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913	Film-, video- és televízióprogram terjesztése
5920	Hangfelvétel készítése, kiadása
6201	Számítógépes programozás
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6312	Világháló-portál szolgáltatás
7312	Médiareklám
7420	Fényképészet
7733	Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

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

Statistikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	9	0	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

MATT-2004 Szolgáltató Kft
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)		
1.	Adózás előtti eredmény (±)		
2.	Elszámolt amortizáció (+)		
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)		
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)		
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)		
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)		
9.	Vevőkövetelés változása (±)		
10.	Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)		
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, sorok:14-16)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)		
15.	Befektetett eszközök eladása (+)		
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, sorok:17-27)		
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		
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 (-)		
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.)		

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Tiszasziget, 2011. május 30.

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	470	99%	802	100%	169%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	5	1%			
D.	Rendkívüli eredmény					
E.	Adózás előtti eredmény	475	100%	802	100%	169%
F.	Adózott eredmény	399	84%	802	100%	169%
G.	Mérleg szerinti eredmény	399	84%	802	100%	169%
Az eredményt meghatározó bevételek		25 187		30 957		123%
	Értékesítés nettó árbevétele	21933	87%	30957	100%	123%
	Egyéb bevételek	3249	13%			
	Pénzügyi műveletek bevételei	5	0%			
	Rendkívüli bevételek					
Költségek és ráfordítások		5		0		
	Egyéb ráfordítások	5	100%			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
	Rendkívüli ráfordítások					
Bevételek és ráfordítások egyenlege		25 182		30 957		123%
Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		25 182		30 957		123%
	Anyagjellegű ráfordítások	15131	60%	20924	68%	83%
	Személyi jellegű ráfordítások	3017	12%	3278	11%	13%
	Értékcsökkenési leírás	6559	26%	5953	19%	24%
	Adózás előtti eredmény	475	2%	802	3%	3%
Eszközök (aktívák) összesen		28 048		18 883		67%
A.	Befektetett eszközök	15857	57%	13920	74%	50%
B.	Forgóeszközök	12191	43%	4963	26%	18%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					
Források (passzívák) összesen		28 048		18 883		67%
D.	Saját tőke	10407	37%	10999	58%	39%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	12641	45%	6937	37%	25%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5000	18%	947	5%	3%

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	21933	87%	30957	100%	123%
Exportértékesítés nettó árbevétele					
Saját termelésű készletek állományváltozása					
Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	21933	87%	30957	100%	123%
Egyéb bevételek	3249	13%			

KÖLTSEGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	25 182		30 957		123 %
Anyagköltség	567	2%	783	3%	3%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13923	55%	19721	64%	78%
Egyéb szolgáltatások értéke	641	3%	420	1%	2%
Eladott áruk beszerzési értéke					
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					
Anyagjellegű ráfordítások	15 131	60%	20 924	68%	83%
Béreköltség	2093	8%	2498	8%	10%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	373	1%	234	1%	1%
Bérráulékok	551	2%	546	2%	2%
Személyi jellegű ráfordítások	3 017	12%	3 278	11%	13%
Értékcsökkenési leírás	6559	26%	5953	19%	24%
Egyéb ráfordítások	5	0%			
Összes költség és ráfordítás	24 712	98%	30 155	97%	120%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	25 182		30 957		123 %
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	470	2%	802	3%	3%

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Szállítók / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	61	8
Szállítók / átlagos napi árbevétel	42	5
Vevőkintlevőség napokban: Vevőállomány / átlagos napi árbevétel	33	29
Beszédés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	87	29
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	203	59
Készletek / átlagos napi árbevétel	0	0
Készletek / átlagos napi ELÁBÉ		

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		12 641	6 937	55%
Likviditási mutató	Forgóeszközök	12 191	96%	4 963 72% 39%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	12 191	96%	4 963 72% 39%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	6 951	55%	2 545 37% 20%
Hitelfedezetségi mutató	Követelések	5 240	41%	2 418 35% 19%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	470	4%	802 12% 6%

Vagyon helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		10 407	10 999	106%
Befektetett eszközök		15 857	152%	13 920 127% 134%
Tárgyi eszközök		15 139	145%	13 226 120% 127%
Kötelezettségek		12 641	121%	6 937 63% 67%
Jegyzett tőke		3 000	29%	3 000 27% 29%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		399	4%	802 7% 8%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		399	4%	802 7% 8%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		21 933	30 957	141%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		399	2%	802 3% 4%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		28 048		18 883 67%
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		399	1%	802 4% 3%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		- 450		- 1 974 439%
Működőtőke-arányos adózott eredmény		399	-89%	802 -41% -178%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		3 000	3 000	100%
Adózott eredmény		399	13%	802 27% 27%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	MATT-2004 Szolgáltató Kft
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	6756 Tiszasziget Fűzfa u 7.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	06-09-009066
Illetékes cégbíróság:	Csongrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	200 4
KSH-szám:	13215709-5911-113-06
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
Adószám:	13215709-2-06
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 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 MATT-2004 Szolgáltató 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	%
TÖBB SZEMÉLY KÖZÖTT OSZLIK MEG	

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, főbb termékei: **TELEVIZIOS MŰSOR KÉSZÍTÉS ÉS SUGÁROZÁS** A főterméken kívül előállított további, említésre méltó árbevételt eredményező termékek: Kiskereskedelmi üzletek számára A HIRDETÉSI LEHETŐSÉGEINK ELÉRHETŐEK. Szolgáltatásainkban az uniós normáknak igyekszünk megfelelni. .

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) 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					
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					
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok					
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek					
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK					

Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
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						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek						
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						
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	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						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek						
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
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 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	3 000
Saját tőke	10 999
Adózás előtti eredmény (nyereség)	802
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény (nyereség)	802
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	802
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*.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	4963
III. KÉSZLETEK	
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	2418
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2418
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	
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	2545
1. Pénztár, csekkek	105
2. Bankbetétek	2440

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.

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 **2** fő,.

A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	2498		
Bérf járulékok	546		
Személyi jellegű egyéb kifizetések	234		
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	3278		

Az ügyvezetők díjazásban nem részesültek.

Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft

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: Filák Etelka