

1	3	7	6	9	4	9	7	0	1	1	1	1	1	3	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	8	-	0	9	-	0	1	4	2	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **Kertvárosi-Szövetkezet Mezőgazdasági Termelő
és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **9423 Ágfalva, Major-telep.**

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Kiegészítő melléklet

Beszámolási időszak: 2010. január 1. - 2010. december 31.
Előző időszak: 2009. január 1. - 2009. december 31.
Beszámoló készítés oka: Üzleti évet záró beszámoló

Keltezés: Ágfalva, 2011. május 4.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A vállalkozás neve: Kertvárosi – Szövetkezet Kft

A vállalkozás székhelye: 9423 Ágfalva, Major-telep

Működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alakulás időpontja: 2006. 08. 23.

Tevékenységi köre:

- Mezőgazdasági alaptevékenység /növénytermesztés /011/
- Mezőgazdasági szolgáltatás /0161/
- Ingatlan bérbeadás /682/

Fontosabb értékesítési tevékenység: gabonafélék, őszi káposzta, repce

A kiegészítő melléklet szerkezete és tartalma:

- I. A számviteli politika legfontosabb elemei.
- II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.
- III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.
- IV. Tájékoztató adatok
- V. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

I. Számviteli politika:

Azokat a belső szabályokat fogalmazza meg, amelyekre a számviteli törvény nem tartalmaz kötelező előírásokat.

- 1./ A számviteli törvény 9. § (2) bekezdése alapján **egyszerűsített éves beszámolót** készítünk:
Az egyszerűsített beszámoló mérlegét **“A”** változatban készítjük el.
Az egyszerűsített beszámoló **forgalmi költséges** eljárással készülő eredmény kimutatásának „A” változatát készítjük el.
- 2./ A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő február 28.
A mérlegkészítés fordulónapja december 31.
- 3./ A kft. nem él a tárgyi eszközök év végi piaci értékelési lehetőségével.
- 4./ A készletek mérlegértékének megállapítása:
 - a./ vásárolt készletek: beszerzési értékek alapján számított átlagos(súlyozott)beszerzési ár
 - b./ saját termelésű készletek: szűkített önköltségen.

Az előállítási költséget utókalkulációval állapítjuk meg, melyet december 31.-vel készítünk.
Az előállítási költség megállapítására a 6. és 7. számlaosztály számláit alkalmazzuk.

A termék előállítás összes közvetlen költségeiből-, a melléktermékek hozamértékének levonása után- az előállított főtermék egységre vetítéssel állapítjuk meg a termék tényleges előállítási költségét.

Közvetlen költségek közé tartoznak a főágazati általános költségek, melyek felmerülésekor azonnal nem számolhatók el az ágazatra, illetve több költséghelyet is érintenek. Ezeket vetítési alapok alkalmazásával év végén könyveljük az igénybevevő ágazat termékének előállítási költségére.

A növénytermelés több évre ható ráfordításait alábbiak szerint számoljuk el közvetlen költségként.

- füves here 3 évben (34, 33, 33 %)

5./ Értékvesztést a Számviteli tv. előírásai alapján számolunk:

- a tulajdonosi részesedést jelentő befektetéseknél,
- sajáttermelésű készleteknél,
- vásárolt készleteknél
- vevők, adósok minősítése alapján a követelés jelentős mértéke, -és legalább 90 napos késedelem esetén.

Vissza kell írni az értékvesztést, amennyiben a piaci érték meghaladja a könyv szerinti értéket.

6./ Értékcsökkenési leírás módszere:

A tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam végén várható maradványérték figyelembevételével a bruttó érték alapján, a tervezett használat éveire megállapított lineáris kulcsok alapján számoljuk.

A lineáris kulcsok mértéke az adott eszköz hasznos élettartama alapján kerül meghatározásra.

A maradványérték jelentősnek minősül, ha a bruttó érték 10 %- át meghaladja.

A terv szerinti értékcsökkenési leírást az aktiválást követő hónap első napjától számoljuk.

Az 100.000.- Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét használatbavételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róluk.

200 e Ft alatti értékű tárgyi eszközt 2 év alatt amortizáljuk /időarányosan /.

Terven felüli értékcsökkenést a tárgyi eszköz megsemmisülésével , selejtezésével kapcsolatos események bekövetkezésekor számolunk az egyéb ráfordítások terhére

7./ Fejlesztési tartalékot az eredménytartalék terhére képzünk.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Saját termelésű készletek alakulása: /eFt/

Nyitó érték 2010.01.01.-én	28.764
Záró érték 2010.12.31.-én	18.041
Változás:	- 10.723

Aktív időbeli elhatárolás: 169 /eFt/

- Lekötött betétek kamatainak 2010.évre jutó része 169 eFt

Saját tőke alakulása:

A saját tőke **13.577 e Ft**-tal csökkent 2009.12.31.-hez képest.

A kft. jegyzett tőkéje 167.670 e Ft, nem változott.

A tőketartalékba 2.512 e Ft-ot vezettünk vissza a lekötött tartalékból.

Az eredménytartalékba átvezettük a 2009.évi 37.368 e Ft mérleg szerinti eredményt.

Visszavezettük ide a 2009. évben képzett fejlesztési tartalékból felhasznált 13.889 e Ft-ot. A 10 % - os társasági adókulcs alkalmazása miatt az eredménytartalékból 317 e Ft-ot átvezettünk a lekötött tartalékba.

Az eredménytartalékból 7.720 e Ft-ot felhasználtunk osztalékfizetésre.

A fentiek az eredménytartalék 43.220 e Ft-os növekedését eredményezték.

A lekötött tartalék 16.084 e Ft-tal csökkent.

Mérlegszerinti eredmény: - 5.857 e Ft.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2010. december 31. Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Összköltség eljárással ("A" változat)

Pénzegység: "ezer Forint"

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele <i>Növénytermelés</i> <i>Mezőgazdasági szolgáltatás</i> <i>Ingatlan bérbeadás</i> <i>Egyéb tevékenység</i>	60 719 34.343 847 21.376 4.153	87 142 64.030 603 19.113 3.396
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke <i>saját termelésű készletek állományváltozása</i> <i>saját előállítású eszközök aktivált értéke</i>	9 928 9.928 0	- 10 537 -10.723 186
III.	Egyéb bevételek <i>Területalapú támogatás</i> <i>AKG támogatás</i> <i>Gázolaj jövedéki adó visszatérítés</i> <i>Tárgyi eszköz értékesítés</i> <i>Késedelmi kamat, egyéb bevételek</i>	105 583 18.886 9.092 2.787 69.772 5.046	52 910 19.534 0 4.474 26.831 2.071
	<i>Egyéb bevételekből: visszairt értékvesztés</i>		705
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	55 293	53 583
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44 935	46 240
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 260	29 675
VII.	Egyéb ráfordítások	9 053	6 811
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		1 878
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	43 689	- 6 794
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 142	1 851
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 142	1 851
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	45 831	- 4 943
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások	145	188
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	- 145	- 188
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	45 686	- 5 131
XII.	Adófizetési kötelezettség	968	726
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	44 718	- 5 857
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	37 368	- 5 857

Az összköltség eljárással készített ("A" változat) eredménykimutatás a költségeket költségnem szerinti bontásban tartalmazza.

Társasági adó fizetési kötelezettség számítása: / e Ft /

Adózás előtti eredmény: - 5.131

- adóalap csökkentő jogcímek összesen 19.619

- adóalap növelő jogcímek összesen 32.014

2010. évi adóalap 7.264, 10%-os adó: 726 eFt

mérleg szerinti eredmény/vesztés/ -5.857 eFt

Következő évre tovább vihető negatív adóalap : 0

Taggyűlés által jóváhagyott osztalék, mely az eredménytartalékból igénybevett összeg : 7.720 eFt

IV. Tájékoztató adatok:

Lekötött tartalék összetétele: /e Ft/

Tőketartalékból lekötött fejlesztési támogatás: 17.815 / 2014.12.31./

Eredménytartalékból lekötött fejlesztési tartalék: 8.111 /Felhasználható 2013.12.31.-ig./

Eredménytartalékból lekötött 10%-os T. adó miatt 317 /Felhasználható 2014.12.31.-ig./

A 2009-ban képzett 22.000 e Ft fejlesztési tartalékból 13.889 e Ft-ot használtunk fel beruházásra.
/ traktorvásárlás, porta épület felújítása, térbeton/

A kft. 2010. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: **13 fő.**

Alapító tagok létszáma: 10 fő, ebből nyugdíjas 2 fő.

2010.évi bérköltség	33.814
Személyi jellegű egyéb költség	2.238
Bérfárulékok	10.189
Személyi jellegű ráfordítás összesen /eFt/	46.240
1 főre jutó éves átlag jövedelem /eFt/	2.601

A kft. vagyoni részesedése a Széchenyi Hitelszövetkezetnél 4.516 e Ft.

A beszámoló könyvvizsgálatáért **300 e Ft** + áfa könyvvizsgálói díjat fizettünk.

A kft. gazdálkodása:

335,59 ha szántó, 5-10 éves futamidejű bérleti szerződéssel béreljük a részarány tulajdonosoktól.

84,67 ha gyep, ebből-a Fertő-Hanság Nemzeti Parktól bérelt terület 72 ha.

2,8 ha gyümölcsös (szelídgesztenye) a kft tulajdona.

Értékesítési szerződést a Nagylózsi Keresk. és Szolgáltató Kft.-vel és az Agrocoll Kft.-vel kötött a gazdaság.

Növénytermelési szolgáltatás a helyi gazdálkodók részére történt.

A termeléshez szükséges anyagok **szállítói:**

- üzemanyag: Nagylózsi Ker. és Szolgáltató Kft

- műtrágya: Nagylózsi Ker. és Szolgáltató Kft

- növényvédő szer: Divitrade Kft Sopron

- vetőmag: Nagylózsi Ker. és Szolgáltató Kft, Unser Lagerhaus Kft Nagycenk.

A szállítók számláinak pénzügyi rendezése határidőben történt.

Az egyszerűsített éves beszámoló főbb mutatóit az 1.-3. sz. melléklet tartalmazza.

Cégünk a „Helyes Gazdálkodási Gyakorlat ” feltételrendszerének meghatározásáról szóló 4/2004.(I.13.) FVM rendelet előírásait betartva gazdálkodik.

Ágfalva, 2011. 05.04.

Murányi István

ügyvezető

Adószám	Név
13769497-2-08	KERTVÁROSI-SZÖVETKEZET MEZŐGAZDASÁGI TERMELŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:

- 1091 Haszonállat-eledel gyártása
- 1610 Fűrészárugyártás
- 1623 Épületasztalos-ipari termék gyártása
- 4110 Épületépítési projekt szervezése
- 4311 Bontás
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4331 Vakolás
- 4332 Épületasztalos-szerkezet szerelése
- 4333 Padló-, falburkolás
- 4334 Festés, üvegezés
- 4339 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4391 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 4520 Gépjárműjavítás, -karbantartás
- 4621 Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme
- 4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- 5210 Raktározás, tárolás
- 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5590 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7731 Mezőgazdasági gép kölcsönzése
- 7732 Építőipari gép kölcsönzése
- 7733 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 0111 Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése
- 0161 Növénytermesztési szolgáltatás

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	43 689	96%	- 6 794	132%	- 15%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	2 142	5%	1 851	- 36%	4%
D.	Rendkívüli eredmény	- 145	- 0%	- 188	4%	- 0%
E.	Adózás előtti eredmény	45 686	100%	- 5 131	100%	- 11%
F.	Adózott eredmény	44 718	98%	- 5 857	114%	- 13%
G.	Mérleg szerinti eredmény	37 368	82%	- 5 857	114%	- 13%

Az eredményt meghatározó bevételek		168 444		141 903		84%
	Értékesítés nettó árbevétele	60 719	36%	87 142	61%	52%
	Egyéb bevételek	105 583	63%	52 910	37%	31%
	Pénzügyi műveletek bevételei	2 142	1%	1 851	1%	1%
	Rendkívüli bevételek					

Költségek és ráfordítások		9 198		6 999		76%
	Egyéb ráfordítások	9 053	98%	6 811	97%	74%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
	Rendkívüli ráfordítások	145	2%	188	3%	2%

Bevételek és ráfordítások egyenlege		159 246		134 904		85%
	Az értékesítés közvetlen költségei	60 777	38%	87 126	65%	55%
	Az értékesítés közvetett költségei	52 783	33%	52 909	39%	33%
	Adózás előtti eredmény	45 686	29%	- 5 131	- 4%	- 3%

Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		169 174		124 367		74%
	Anyagjellegű ráfordítások	55 293	33%	53 583	43%	32%
	Személyi jellegű ráfordítások	44 935	27%	46 240	37%	27%
	Értékcsökkenési leírás	23 260	14%	29 675	24%	18%
	Adózás előtti eredmény	45 686	27%	- 5 131	- 4%	- 3%

Eszközök (aktívák) összesen		375 062		361 212		96%
A.	Befektetett eszközök	277 887	74%	260 845	72%	70%
B.	Forgóeszközök	94 248	25%	100 198	28%	27%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 927	1%	169	0%	0%

Források (passzívák) összesen		375 062		361 212		96%
D.	Saját tőke	359 772	96%	346 195	96%	92%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	13 790	4%	15 017	4%	4%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 500	0%			

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	60 719	34%	87 142	67%	49%
Aktivált saját teljesítmények értéke	9 928	6%	- 10 537	- 8%	- 6%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	70 647	40%	76 605	59%	43%
Egyéb bevételek	105 583	60%	52 910	41%	30%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	176 230		129 515		73%
Anyagjellegű ráfordítások	55 293	31%	53 583	41%	30%
Személyi jellegű ráfordítások	44 935	25%	46 240	36%	26%
Értécsökkenési leírás	23 260	13%	29 675	23%	17%
Egyéb ráfordítások	9 053	5%	6 811	5%	4%
Összes költség és ráfordítás	132 541	75%	136 309	105%	77%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Forgalmi költség eljárással)

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	166 302		140 052		84%
Az értékesítés közvetlen költségei	60 777	37%	87 126	62%	52%
Az értékesítés közvetett költségei	52 783	32%	52 909	38%	32%
Egyéb ráfordítások	9 053	5%	6 811	5%	4%
Összes költség és ráfordítás	122 613	74%	146 846	105%	88%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	43 689	26%	- 6 794	- 5%	- 4%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	39	40
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	567	420
Készletek / átlagos napi árbevétel	187	84
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	206	136
Készletek / átlagos napi közvetlen költség	187	84

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		13 790	15 017	109%		
Likviditási mutató	Forgóeszközök	94 248	683%	100 198	667%	727%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	63 069	457%	80 222	534%	582%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	56 633	411%	70 587	470%	512%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	6 436	47%	9 635	64%	70%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	43 689	317%	- 6 794	- 45%	- 49%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke	359 772	346 195	96%		
Befektetett eszközök	277 887	77%	260 845	75%	73%
Tárgyi eszközök	273 371	76%	256 329	74%	71%
Kötelezettségek	13 790	4%	15 017	4%	4%
Jegyzett tőke	167 670	47%	167 670	48%	47%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)	37 368	10%	- 5 857	- 2%	- 2%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)	44 718	12%	- 5 857	- 2%	- 2%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele	60 719	87 142	144%		
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	44 718	74%	- 5 857	- 7%	- 10%

Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)	375 062	361 212	96%		
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)	44 718	12%	- 5 857	- 2%	- 2%

Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	80 458	85 181	106%		
Működőtőke-arányos adózott eredmény	44 718	56%	- 5 857	- 7%	- 7%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke	167 670	167 670	100%		
Adózott eredmény	44 718	27%	- 5 857	- 3%	- 3%