

1	3	7	7	3	2	5	6	4	6	3	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **GRAND-COOP TÉSZ Termelői Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **6200 Kiskőrös, Szendrey J. utca 2/4.**

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

Keltezés: Kiskőrös, 2011. május 12.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

13773256-2-03

GRAND-COOP TÉSZ TERMELŐI ÉRTÉKESÍTŐ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
0240	Erdészeti szolgáltatás
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8292	Csomagolás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
7740	Immateriális javak kölcsönzése
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7731	Mezőgazdasági gép kölcsönzése
7712	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7711	Személygépjármű kölcsönzése
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021	PR, kommunikáció
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6399	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
5224	Rakománykezelés
5210	Raktározás, tárolás
4941	Közúti áruszállítás
4721	Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
4631	Zöldség-, gyümölcs-nagykereskedelem
4619	Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4617	Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
4611	Mezőgazdasági termék ügynöki nagykereskedelme

1	3	7	7	3	2	5	6	4	6	3	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

GRAND-COOP TÉSZ Termelői Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság
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)	189 127	109 910
1.	Adózás előtti eredmény (±)	6 087	- 2 433
2.	Elszámolt amortizáció (+)	58 897	52 555
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)		
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	3 364	- 15 441
6.	Szállítói kötelezettség változása (±)	18 136	- 28 206
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	- 2 464	- 1 969
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	- 31 801	- 68 584
9.	Vevőkövetelés változása (±)	118 615	24 488
10.	Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	19 786	85 340
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	359	66 012
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 1 852	- 1 852
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, sorok:14-16)	141 172	80 851
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 1 743	- 2 449
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	142 915	83 300
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, sorok:17-27)	190 089	168 754
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	148 441	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	17 078	77 091
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	24 570	91 663
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.)	520 388	359 515

Keltezés: Kiskőrös, 2011. május 12.

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	37420	615%	36043	-15X	592%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-31333	-515%	-38476	16X	-632%
D.	Rendkívüli eredmény			0		
E.	Adózás előtti eredmény	6087	100%	-2433	100%	-40%
F.	Adózott eredmény	4235	70%	-2433	100%	-40%
G.	Mérleg szerinti eredmény	4235	70%	-2433	100%	-40%
Az eredményt meghatározó bevételek		1 366 934		1 265 715		93%
	Értékesítés nettó árbevétele	942648	69%	907481	72%	66%
	Egyéb bevételek	424267	31%	358224	28%	26%
	Pénzügyi műveletek bevételei	19	0%	10	0%	0%
	Rendkívüli bevételek					
Költségek és ráfordítások		230 426		240 685		104%
	Egyéb ráfordítások	199074	86%	202199	84%	88%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	31352	14%	38486	16%	17%
	Rendkívüli ráfordítások					
Bevételek és ráfordítások egyenlege		1 136 508		1 025 030		90%
Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		1 136 508		1 025 030		90%
	Anyagjellegű ráfordítások	1041283	92%	950051	93%	84%
	Személyi jellegű ráfordítások	30241	3%	24857	2%	2%
	Értécsökkenési leírás	58897	5%	52555	5%	5%
	Adózás előtti eredmény	6087	1%	-2433	-0%	-0%
Eszközök (aktívák) összesen		1 289 408		1 324 028		103%
A.	Befektetett eszközök	868680	67%	721579	54%	56%
B.	Forgóeszközök	419313	33%	536437	41%	42%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1415	0%	66012	5%	5%
Források (passzívák) összesen		1 289 408		1 324 028		103%
D.	Saját tőke	222025	17%	219592	17%	17%
E.	Céltartalékok			27884	2%	2%
F.	Kötelezettségek	701168	54%	778921	59%	60%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	366215	28%	297631	22%	23%

Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	941 302	69%	876 550	69%	64%
Exportértékesítés nettó árbevétele	1 346	0%	30 931	2%	2%
Saját termelésű készletek állományváltozása					
Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	942 648	69%	907 481	72%	66%
Egyéb bevételek	424 267	31%	358 224	28%	26%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	1 366 915		1 265 705		93%
Anyagköltség	115 325	8%	93 654	7%	7%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	128 029	9%	135 793	11%	10%
Egyéb szolgáltatások értéke	9 760	1%	8 294	1%	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	758 738	56%	712 310	56%	52%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	29 431	2%			
Anyagjellegű ráfordítások	1 041 283	76%	950 051	75%	70%
Béreköltség	21 821	2%	18 610	1%	1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 172	0%	1 101	0%	0%
Bérráulékok	7 248	1%	5 146	0%	0%
Személyi jellegű ráfordítások	30 241	2%	24 857	2%	2%
Értékcsökkenési leírás	58 897	4%	52 555	4%	4%
Egyéb ráfordítások	199 074	15%	202 199	16%	15%
Összes költség és ráfordítás	1 329 495	97%	1 229 662	97%	90%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	1 366 915		1 265 705		93%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	37 420	3%	36 043	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	89	86
Szállítók / átlagos napi árbevétel	98	90
Vevőkintlevőség napokban: Vevőállomány / átlagos napi árbevétel	81	44
Beszédés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	135	153
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	162	216
Készletek / átlagos napi árbevétel	26	14
Készletek / átlagos napi ELÁBÉ	33	17

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		336 673		434 824		129 %
Likviditási mutató	Forgóeszközök	419313	125%	536437	123%	159%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	351436	104%	502770	116%	149%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	2461	1%	121373	28%	36%
Hitelfedezetségi mutató	Követelések	348975	104%	381397	88%	113%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	37420	11%	36043	8%	11%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		222 025		219 592		99 %
Befektetett eszközök	868 680	391%	721 579	329%	325%	
Tárgyi eszközök	814085	367%	667079	304%	300%	
Kötelezettségek	701 168	316%	778 921	355%	351%	
Jegyzett tőke	118400	53%	118400	54%	53%	
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)	4235	2%	-2433	-1%	-1%	
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)	4235	2%	-2433	-1%	-1%	

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		942 648		907 481		96 %
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	4235	0%	-2433	-0%	-0%	
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)	1 289 408		1 324 028		103 %	
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)	4235	0%	-2433	-0%	-0%	
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	82 640		101 613		123 %	
Működőtőke-arányos adózott eredmény	4235	5%	-2433	-2%	-3%	

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		118 400		118 400		100 %
Adózott eredmény	4235	4%	-2433	-2%	-2%	

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	GRAND-COOP TÉSZ Termelői Értékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid cégnév:	GRAND-COOP TÉSZ Kft
Székhelye:	6200 Kiskőrös Szendrey J. utca 2/4.
Telephelyek:	6200 Kiskőrös, Szendrey J.u.2/4. 6050 Lajosmizse, Elkerülő út 4 3450 Mezőcsát, Gyümölcsös külterület hrsz.0365/40
Cégjegyzék-szám:	03-09-113782
Illetékes cégbíróság:	Bács-Kiskun Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	2006.09.07.
KSH-szám:	13773256-4631-113-03
Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Főtevékenység:	Zöldség-, gyümölcs-nagykereskedelem
Adószám:	13773256-2-03
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 vállalkozás a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgáló neve: Matonosi József Bejegyzési száma: 002195
Személyes adatok:	Az ügyvezető, a könyvvizsgáló, 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 GRAND-COOP TÉSZ Termelői Értékesítő 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.

A beszámoló aláírására jogosult ügyvezető neve: Varga Lajos

A beszámoló összeállításáért felelős regisztrált személy: Barkóczi Győzőné
PM regisztrációs száma: 12248

Tulajdonosi szerkezet

A vállalkozás tulajdonosai 94 fő belföldi magánszemély és 19 belföldi társaság.
Tulajdoni hányad:

Név	%
Belföldi magánszemélyek	63
Belföldi társaságok	37

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 elsődleges feladata a tagok által termékek begyűjtése, válogatása, csomagolása és értékesítése (TÉSZ-azaz-Termelői Értékesítő Szervezet). A fő tevékenységen kívül említésre méltó árbevételt eredményezett a bérleti díjakból és fuvarozási tevékenységből eredő bevételek. Az áruértékesítés teljes egészében nagykereskedelmi láncon keresztül történik, legnagyobb vevők a hazai- és közösségen belüli feldolgozó üzemek, a hazai nagykereskedők, a multi üzletláncok, mely utóbbit és a Datész Zrt-n keresztül szolgáltunk ki. Kiskereskedelmi üzletek számára értékesített termékeink hozzávetőlegesen az eladások 1 százalékát sem teszik ki. Saját kereskedelmi tevékenységünk árucikkeit részben a termelő tagjaink, mely 55% feletti, részben más termelők és kisebb részben belföldi kereskedőktől szerezzük be. Csomagolásban, az áruk nyomon követésében (GlobalGEP) színvonalában az uniós normáknak megfelelünk. A társaság árbevételét a mezőgazdaságra épülő termékek továbbá a piaci verseny miatti nyomott árak határolják be, míg eredményességét a monopolisztikus, sok esetben hatósági ár jellegű költségek veszélyeztetik. A forint árfolyamának hektikus változása a társaság gazdálkodásának nem kedvezett.

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 mérlegzárás időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait tartalmazza.

A mérlegzárás időpontja a tárgyévet követő március 31.

Az üzleti év azonos a naptári évvel. Mérlegfordulónap: december 31.

A mérlegkészítés időpontja általában a mérlegzárást követő hó 10-e, rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap.

A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. május 12.

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 visszairását. 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, mérleg-fordulónapon, 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.

Hiba minősítése

- Jelentős összegű a hiba, ha az eredményre gyakorolt hatása a mérlegfőösszeg 2%-a.
- Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben, ha több mint 20%.

A beszámolás időszakában lényeges hatású hiba feltárására nem került sor.

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 kétes követelésekből az egyéb ráfordítások terhére elszámolt értékvesztés: 889 eFt.

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 4 alkalommal (negyedévente) 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 (egység: Forint)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Immateriális javak és tárgyi eszközök	129333206	52555342	30023036	151865512	667078504
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3510067	94933	0	3605000	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	3510067	94933	0	3605000	0
4. Szellemi termékek					
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	125823139	52460409	30023036	148260512	667078504
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	23197332	7271445	3601338	26867439	404293674
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	80908081	36750417	24460131	93198367	217860199
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21717726	7982163	1505183	28194706	42475631
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	0	456384	456384	0	0

Tárgyévi értékcsökkenés elszámolása (egység: Forint)

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
Immateriális javak és tárgyi eszközök	52555342					52555342
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	94933					94933
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	94933					94933
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	52460409					52460409
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok	7271445					7271445
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	36750417					36750417
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7982163					79821163
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	456384					456384

Bruttó értékek változása (egység: Forint)

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
Immateriális javak és tárgyi eszközök	943512801	2905384				818944016
		127017785				
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3605000					3605000
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	3605000					3605000
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	504712814					431161113
		73551701				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	363168266					311058566
		52109700				
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72026721					70670337
		1356384				
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások	0	2449000				2449000
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	0	456384				0
					456384	

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 találhatók. 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.

- Eredménykategóriák:

Üzemi tevékenység eredménye:	36 043 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	-38 476 eFt
Adózás előtti eredmény:	- 2 433 eFt
Adózott eredmény:	- 2 433 eFt
Mérleg szerinti eredmény:	- 2 433 eFt

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, az értékesített tárgyi eszköz nyilvántartási értéke, céltartalékok 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.

Kiegészítések:

- Értékesítés nettó árbevétele: 907 481 eFt

- Egyéb bevételek összesen: 358 224 eFt

*ebből: Tárgyi eszköz értékesítés:	83 300 eFt
Tagi hozzájárulások:	13 516 eFt
TÉSz működési alap támogatások:	135 416 eFt
Halasztott bevételek:	68 939 eFt
Faktorálás miatt bevételként elszámolandó:	54 839 eFt

- Egyéb ráfordítások összesen: 202 199 eFt

*ebből: Értékesített tárgyi eszköz nyilvántartási értéke:	98 741 eFt
Kiselejtezett, megsemmisült göngyölegek nyilv.értéke:	12 745 eFt
Késedelmi kamat, kártérítés:	675 eFt
Nem érvényesíthető követelés:	965 eFt
Utólag adott engedmény (bónus, rabat):	2 332 eFt
Céltartalékképzés (deviza hitelek nem rel.árf.veszt-re):	27 884 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése:	889 eFt
Iparüzési és gépjármű adók:	2 932 eFt
Faktorálás miatt ráfordításként elszámolandó:	54 839 eFt

- Pénzügyi műv. bevételei összesen (banki kamat): 10 eFt

- Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen: 38 486 eFt

*ebből: Folyószámlahitel és faktorálási kamatok:	8 466 eFt
Hitelkamatok:	19 937 eFt
Devizahitel tárgyévi árf.vesztesége:	9 626 eFt

Megjegyezzük, hogy a devizahitelek tárgyévre elszámolt árfolyamvesztesége, és az egyéb ráfordítások között elszámolt nem realizált árfolyamvesztesége a társaság 2010 évi eredményére gyakorolt együttesen hatása (-) 37 510 eFt.

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	118 400
Saját tőke	219 592
Adózás előtti eredmény (veszteség)	- 2 433
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény (veszteség)	- 2 433
Mérleg szerinti eredmény (veszteség)	- 2 433
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 - mint tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban és egyéb tartós részesedés más vállalkozásnál rendelkezik. Összege: 54 500 eFt.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	536 437
III. KÉSZLETEK	33 667
1. Anyagok	6 602
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek (göngyölegek)	18 274
5. Áruk	8 791
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	381 397
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	109 735
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	124 557
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	147 105
6. Követelések értékelési különbözete	
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	119 550
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Egyéb részesedés	119 550
3. Saját részvények, saját üzletrészek	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 823
1. Pénztár, csekkek	1 398
2. Bankbetétek	425

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.

- Az egyéb részesedésként kimutatott 119 550 eFt összeg a Cégbírószági végzést követően szintén a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolandó, mint tartós részesedés.

Aktív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja után esedékes olyan bevételek, amelyek a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, a lezárt időszakot illetik meg, illetve olyan költségek, melyek a mérleggel lezárt időszak előtt jelennek meg, de csak a fordulónap után számolhatók el. Gyakorlatilag eredményt növelő elhatárolások.

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások:

- **Költségek, ráfordítások**
mely elsődlegesen biztosításokból, előfizetésekből adódik: 1 285 eFt
- **Halasztott ráfordítás**
mely a devizahitelek nem realizált árfolyamvesztesége: 64 723 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja előtt elszámolt olyan költségek, ráfordítások, amelyekből csak a következő évben lesz tényleges pénzkidás, illetve olyan befolyt bevételek, melyek csak a következő évben számolhatók el bevételként. Gyakorlatilag eredményt csökkentő elhatárolások.

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások:

- **Költségek, ráfordítások (kamatelhatárolások):** 3 470 eFt
- **Halasztott bevételek (köv. évekre maradó része):** 294 161 eFt

Céltartalékok képzése

A vállalkozás a számviteli törvény 41. §.1. bekezdésében meghatározott esetekben képez céltartalékot az adózás előtti eredmény terhére az egyéb ráfordítások között.

Jelentősebb céltartalék:

- **Céltartalék jövőbeni költségekre (devizahitelek nem realizált árfolyam-veszteségére):** 27 884 eFt

Lekötött tartalék képzése

A vállalkozás a számviteli törvény 38. §.3. bekezdésében meghatározott eseteiben az eredménytartalékból tartalékot kell képezni, le kell kötni és a lekötött tartalékba átvezetni.

- **Lekötött tartalék képzés a tárgyévben a devizahitelek nem realizált árfolyam-veszteségére** 36.838 eFt.

Követelések, kötelezettségek

Bekerülési értéken kerültek a mérlegbe. A határidőn túli követelések egy része a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került. Késes kintlévőségre értékvesztést számoltunk el.

EGYÉB KÖVETELÉSEK	ezer Ft
Társasági adó túlfizetés	2093
ÁFA követelés	20 767
El nem számolt ÁFA (telj.2011)	2 268
Szakképzési alap túlfizetés	111
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak túlfizetés	53
Adott előlegek	307
Támogatási igény (TÉSz működési alap)	119 831
Egyéb más követelések	1 791

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Fel nem vett munkabérek	947
Személyi jövedelem adó	93
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	388
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	119
Egyéb befizetési kötelezettségek	1339
Iparűzési adó fizetési kötelezettség	676

Általános előírások, kiegészítések

Alkalmazott értékelési eljárások:

- a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra
- a társaság bankbetétjének számlakivonattal történő egyeztetése megtörtént;
- időbeli elhatárolások a fentebb leírtak mértékében 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.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámolási időszakban a társaság értékelési különbözet nem számolt el, viszont a belföldi kétes követelésekre értékvesztés elszámolt, melyet a részletes egyéb ráfordítások között szerepeltet.

Tájékoztató kiegészítések:

Foglalkoztatásra utaló kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 16 fő, melyből 8 fő fizikai állományú.

A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	10861	7749	18610
Bérbírálatok	3020	2126	5146
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	1101	1101
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	13881	10976	24857

A munkaviszonyban ellátott ügyvezető 2010 évi béreköltsége 2 280 ezer forint.

A felügyelő bizottság részére kifizetett juttatás nem volt.

Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozásra utaló kiegészítések:

Kapcsolt vállalkozás megnevezése: Kőrösfruct-Plus Kft

- Kapcsolt vállalkozással szembeni (vevő)követelés összege: 124 557 eFt
- Kapcsolt vállalkozással szembeni (szállítói)kötelezettség összege: 28 804 eFt

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	52555
Képzett céltartalék	27884
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	0
Értékvesztés elszámolt összege	1071
Adomány elszámolt teljes összege	0
Egyéb	1590
Összesen	83100

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	74923
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	5744
Céltartalék (előző évi)	0
Fejlesztési tartalék	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	0
Összesen	80667

Mérlegen kívüli tételek:

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Jövőbeni kötelezettségek** sem terhelik a társaságot.
3. **Öt évnél hosszabb** futamidejű kötelezettsége a társaságnak a hosszú lejáratú beruházási hiteleiből:100.182 eFt.
4. **Zálogjoggal biztosított** kötelezettségei a társaságnak a bankhitelek.
5. **A mérlegben nem szereplő**, de a pénzügyi helyzetértékelés szempontjából számításba vehető vitatott kötelezettség összege : 3.146 eFt