

1	3	9	2	8	9	8	2	4	5	1	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **Univerzum-Flottaház Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **1161 Budapest, Csömöri út 224.**

# Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

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

Előző időszak: 2009. január 1. - 2009. december 31.

Beszámoló készítés oka: Normál, fordulónapi beszámoló készítés

Keltezés: Budapest, 2011. április 12.  
-----

P.H.

-----  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

13928982-2-42

UNIVERZUM-FLOTTAHÁZ KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7712	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7711	Személygépjármű kölcsönzése
7320	Piac-, közvélemény-kutatás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7112	Mémöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6619	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6499	M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
5630	Italszolgáltatás
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
4941	Közúti áruszállítás
4791	Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
4779	Hasznáلتcikk bolti kiskereskedelme
4752	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
4540	Motorkerékpár, -alkatrész kereskedelme, javítása
4532	Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem
4519	Egyéb gépjármű-kereskedelem
4511	Személygépjármű-, könnyűgépjármű kereskedelem
4110	Épületépítési projekt szervezése

**Egyszerűsített Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI</b>		<b>2009.12.31.</b>		<b>2010.12.31.</b>		<b>%</b>
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18376	371%	16732	310%	338%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-13421	-271%	-11342	-210%	-229%
D.	Rendkívüli eredmény					
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>4955</b>	<b>100%</b>	<b>5390</b>	<b>100%</b>	<b>109%</b>
F.	Adózott eredmény	4361	88%	4920	91%	99%
G.	Mérleg szerinti eredmény	4361	88%	4920	91%	99%

<b>Az eredményt meghatározó bevételek</b>		<b>153 014</b>		<b>305 566</b>		<b>200%</b>
	Értékesítés nettó árbevétele	136384	89%	273753	90%	179%
	Egyéb bevételek	15591	10%	30381	10%	20%
	Pénzügyi műveletek bevételei	1039	1%	1432	0%	1%
	Rendkívüli bevételek					

<b>Költségek és ráfordítások</b>		<b>33 647</b>		<b>41 968</b>		<b>125%</b>
	Egyéb ráfordítások	19187	57%	29194	70%	87%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	14460	43%	12774	30%	38%
	Rendkívüli ráfordítások					

<b>Bevételek és ráfordítások egyenlege</b>		<b>119 367</b>		<b>263 598</b>		<b>221%</b>

<b>Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>119 367</b>		<b>263 598</b>		<b>221%</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	78449	66%	214758	81%	180%
	Személyi jellegű ráfordítások	11167	9%	18029	7%	15%
	Értékesökkenési leírás	24796	21%	25421	10%	21%
	Adózás előtti eredmény	4955	4%	5390	2%	5%

<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>		<b>171 169</b>		<b>199 880</b>		<b>117%</b>
A.	Befektetett eszközök	135962	79%	156769	78%	92%
B.	Forgóeszközök	35207	21%	43111	22%	25%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					

<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>171 169</b>		<b>199 880</b>		<b>117%</b>
D.	Saját tőke	17113	10%	22033	11%	13%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	154056	90%	177847	89%	104%
G.	Passzív időbeli elhatárolások					

**Egyszerűsített Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>Bevételek százalékos megoszlása</b>	<b>2009.12.31.</b>		<b>2010.12.31.</b>		<b>%</b>
Értékesítés nettó árbevétele	136384	90%	273753	90%	180%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>136384</b>	<b>90%</b>	<b>273753</b>	<b>90%</b>	<b>180%</b>
Egyéb bevételek	15591	10%	30381	10%	20%

**KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)**

<b>Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele</b>	<b>151 975</b>		<b>304 134</b>		<b>200%</b>
Anyagjellegű ráfordítások	<b>78449</b>	<b>52%</b>	<b>214758</b>	<b>71%</b>	<b>141%</b>
Személyi jellegű ráfordítások	<b>11167</b>	<b>7%</b>	<b>18029</b>	<b>6%</b>	<b>12%</b>
Értékcsökkenési leírás	24796	16%	25421	8%	17%
Egyéb ráfordítások	19187	13%	29194	10%	19%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>133599</b>	<b>88%</b>	<b>287402</b>	<b>94%</b>	<b>189%</b>

<b>Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)</b>	<b>151 975</b>		<b>304 134</b>		<b>200%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>18376</b>	<b>12%</b>	<b>16732</b>	<b>6%</b>	<b>11%</b>

**Egyszerűsített Éves Beszámoló**

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

<b>Forgási időtartamok napokban</b>	<b>2009.12.31. (365)</b>	<b>2010.12.31. (365)</b>
Beszédés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	71	36
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	94	57
Készletek / átlagos napi árbevétel	10	5
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	18	6

**A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói**

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>27 146</b>	<b>34 687</b>	<b>128%</b>		
Likviditási mutató	Forgóeszközök	35207	130%	43111	124%	159%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	31335	115%	39395	114%	145%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	4781	18%	12554	36%	46%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	26554	98%	26841	77%	99%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	18376	68%	16732	48%	62%

**Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet**

<b>Saját tőke</b>		<b>17 113</b>	<b>22 033</b>	<b>129%</b>		
<b>Befektetett eszközök</b>		<b>135 962</b>	<b>794%</b>	<b>156 769</b>	<b>712%</b>	<b>916%</b>
Tárgyi eszközök		135962	794%	146769	666%	858%
<b>Kötelezettségek</b>		<b>154 056</b>	<b>900%</b>	<b>177 847</b>	<b>807%</b>	<b>10X</b>
Jegyzett tőke		3000	18%	3000	14%	18%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		4361	25%	4920	22%	29%
Saját tőke-arányos adózott eredmény (ROE)		4361	25%	4920	22%	29%

**Jövedelmezőségi mutatók**

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>136 384</b>	<b>273 753</b>	<b>201%</b>		
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		4361	3%	4920	2%	4%
<b>Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)</b>		<b>171 169</b>	<b>199 880</b>	<b>117%</b>		
Eszközhatékonyosság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		4361	3%	4920	2%	3%
<b>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>8 061</b>	<b>8 424</b>	<b>105%</b>		
Működőtőke-arányos adózott eredmény		4361	54%	4920	58%	61%

**Alaptőke jövedelmezősége**

<b>Jegyzett tőke</b>		<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>100%</b>		
Adózott eredmény		4361	145%	4920	164%	164%

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## *A társaság adatai*

<b>A társaság neve:</b>	Univerzum-Flottaház Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövid cégnév:</b>	—
<b>Székhelye:</b>	1161 Budapest Csömöri út 224.
<b>Telephelyek:</b>	—
<b>Cégjegyzék-szám:</b>	01-09-880358
<b>Illetékes cégbíróság:</b>	Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
<b>Cégbejegyzés::</b>	2007
<b>KSH-szám:</b>	13928982-4511-113-01
<b>Gazdálkodási forma:</b>	Korlátolt felelősségű társaság
<b>Főtevékenység:</b>	Személygépjármű-, könnyűgépjármű kereskedelem
<b>Adószám:</b>	13928982-2-42
<b>Adózási információk:</b>	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.
<b>Könyvvizsgálat:</b>	A vállalkozás a számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.
<b>Személyes adatok:</b>	A beszámoló aláírására jogosult, a könyvvizsgáló, 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 Univerzum-Flottaház Kereskedelmi 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:

Név	%
Bajzáth Levente	50
Tomsó Krisztina	50

### **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 nem folytat. Szolgáltatásaink színvonalában igyekszünk az uniós normáknak megfelelni. 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 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. április 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 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) az Unicredit Bank árfolyamán történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi értékekre 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 négy 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
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>					
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>					
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					
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>					
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok					
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	57169	42110	26332	72947	146617
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6		22	28	152
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>					

## Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>						
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>						
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						
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	23930					23930
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22					22
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>				1469		1469

## Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>						
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>						
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						
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	192957	53868	27261			219564
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	180					180
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>						

## ***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 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 költségételt.

### **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**

<b>2010.12.31. beszámoló fő sorai</b>	<b>Ezer Ft</b>
Jegyzett tőke	3 000
Saját tőke	22 033
Adózás előtti eredmény (nyereség)	5 390
Adófizetési kötelezettség	470
Adózott eredmény (nyereség)	4 920
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	4 920
Osztalékfizetési javaslat	<b>0</b>

## **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. Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

<b>Forgóeszközök részletezése</b>	<b>ezer Ft</b>
<b>B. Forgóeszközök összesen</b>	<b>43 111</b>
<b>III. KÉSZLETEK</b>	<b>3 716</b>
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	3 716
6. Készletekre adott előlegek	
<b>III. KÖVETELÉSEK</b>	<b>26 841</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	19 942
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	6 899
6. Követelések értékelési különbözete	
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
2. Egyéb részesedés	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>12 554</b>
1. Pénztár, csekkek	2 963
2. Bankbetétek	9 591

### **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.

<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Társasági adó túlfizetés	1030

<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Személyi jövedelem adó	44
Kommunális adó fizetési kötelezettség	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	644
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	278
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	87
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	
Egyéb befizetési kötelezettségek	919
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	81
Vállalkozói járulék fizetési kötelezettség	
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	50

## *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 9 fő, melyből 5 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	6515	4449	10964
Bérbírálatok	1857	1279	3136
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3889	40	3929
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:</b>	<b>12261</b>	<b>5768</b>	<b>18029</b>

Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

## **Társasági adóalapot módosító tételek**

### **Adózás előtti eredményt növelő tételek**

	<b>ezer Ft</b>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	25421
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	550
<b>Összesen</b>	<b>25971</b>

### **Adózás előtti eredményt csökkentő tételek**

	<b>ezer Ft</b>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	25421
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	2695
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Adomány (igazolás alapján)	
<b>Összesen</b>	<b>28116</b>

### **Mérlegen kívüli tételek:**

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Öt évnél hosszabb** futamidejű kötelezettség nem terheli a társaságot.
3. 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 szervezet az előírt mérlegképes könyvelői képesítéssel és a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező munkatársat alkalmaz. A beszámoló elkészítéséért felelős szervezet: Hungarobilanz Kft.