

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **PackHolz Faipari, Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **1037 Budapest, Szépvölgyi u 57-61. B. ép. fszt. 3.**

# Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

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

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

Beszámoló készítés oka: Üzleti évet záró beszámoló

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Budapest, 2011. április 30.  
-----

P.H.

-----  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

**Adószám**

**Név**

14121607-2-41

PACKHOLZ FAIPARI SZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
8559	M.n.s. egyéb oktatás
7021	PR, kommunikáció
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
4752	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
1624	Tároló fatermék gyártása

**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	199	124%	618	102%	386%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 39	-24%	- 12	-2%	-7%
D.	Rendkívüli eredmény					
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>160</b>	<b>100%</b>	<b>606</b>	<b>100%</b>	<b>379%</b>
F.	Adózott eredmény	128	80%	587	97%	367%
G.	Mérleg szerinti eredmény	128	80%	587	97%	367%
<b>Az eredményt meghatározó bevételek</b>		<b>7 796</b>		<b>28 970</b>		<b>372 %</b>
	Értékesítés nettó árbevétele	7 795	100%	28 644	99%	367%
	Egyéb bevételek	1	0%	226	1%	3%
	Pénzügyi műveletek bevételei			100	0%	1%
	Rendkívüli bevételek					
<b>Költségek és ráfordítások</b>		<b>107</b>		<b>244</b>		<b>228 %</b>
	Egyéb ráfordítások	68	64%	132	54%	123%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	39	36%	112	46%	105%
	Rendkívüli ráfordítások					
<b>Bevételek és ráfordítások egyenlege</b>		<b>7 689</b>		<b>28 726</b>		<b>374 %</b>
<b>Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>7 689</b>		<b>28 726</b>		<b>374 %</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	5863	76%	24 621	86%	320%
	Személyi jellegű ráfordítások	1 068	14%	2 356	8%	31%
	Értékcsökkenési leírás	598	8%	1 143	4%	15%
	Adózás előtti eredmény	160	2%	606	2%	8%
<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>		<b>10 899</b>		<b>10 542</b>		<b>97 %</b>
A.	Befektetett eszközök	7 015	64%	6 063	58%	56%
B.	Forgóeszközök	3 884	36%	4 479	42%	41%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					
<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>10 899</b>		<b>10 542</b>		<b>97 %</b>
D.	Saját tőke	830	8%	1 417	13%	13%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	10 069	92%	9 118	86%	84%
G.	Passzív időbeli elhatárolások			7	0%	0%

**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	7 795	100%	28 644	99%	367%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>7 795</b>	<b>100%</b>	<b>28 644</b>	<b>99%</b>	<b>367%</b>
Egyéb bevételek	1	0%	226	1%	3%

**KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)**

<b>Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele</b>	<b>7 796</b>		<b>28 870</b>		<b>370%</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 863</b>	<b>75%</b>	<b>24 621</b>	<b>85%</b>	<b>316%</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1 068</b>	<b>14%</b>	<b>2 356</b>	<b>8%</b>	<b>30%</b>
Értékcsökkenési leírás	598	8%	1 143	4%	15%
Egyéb ráfordítások	68	1%	132	0%	2%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>7 597</b>	<b>97%</b>	<b>28 252</b>	<b>98%</b>	<b>362%</b>

<b>Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)</b>	<b>7 796</b>		<b>28 870</b>		<b>370%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>199</b>	<b>3%</b>	<b>618</b>	<b>2%</b>	<b>8%</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	14	6
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	182	57
Készletek / átlagos napi árbevétel	153	49
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	203	57

**A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói**

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>10 069</b>	<b>9 118</b>	<b>91%</b>		
Likviditási mutató	Forgóeszközök	3884	39%	4479	49%	44%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	624	6%	619	7%	6%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	328	3%	121	1%	1%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	296	3%	498	5%	5%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	199	2%	618	7%	6%

**Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet**

<b>Saját tőke</b>		<b>830</b>	<b>1 417</b>	<b>171%</b>	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>7 015</b>	<b>845%</b>	<b>6 063</b>	<b>428%</b>	<b>730%</b>
Tárgyi eszközök	7015	845%	6063	428%	730%
<b>Kötelezettségek</b>	<b>10 069</b>	<b>12X</b>	<b>9 118</b>	<b>643%</b>	<b>11X</b>
Jegyzett tőke	500	60%	500	35%	60%
Nyeresség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)	128	15%	587	41%	71%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)	128	15%	587	41%	71%

**Jövedelmezőségi mutatók**

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>7 795</b>	<b>28 644</b>	<b>367%</b>	
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	128	2%	587	2%	8%
<b>Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)</b>	<b>10 899</b>	<b>10 542</b>	<b>97%</b>		
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)	128	1%	587	6%	5%
<b>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>- 6 185</b>	<b>- 4 639</b>	<b>75%</b>		
Működőtőke-arányos adózott eredmény	128	-2%	587	-13%	-9%

**Alaptőke jövedelmezősége**

<b>Jegyzett tőke</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>100%</b>	
Adózott eredmény	128	26%	587	117%	117%

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## *A társaság adatai*

<b>A társaság neve:</b>	PackHolz Faipari, Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövid cégnév:</b>	PackHolz Kft.
<b>Székhelye:</b>	1037 Budapest Szépvölgyi u. 57-61. B. ép. fszt. 3.
<b>Telephelyek:</b>	9400 Sopron, Gyertyamártó u. 8.
<b>Cégjegyzék-szám:</b>	01-09-889885
<b>Illetékes cégbíróság:</b>	Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
<b>Cégbejegyzés::</b>	2007.12.04.
<b>KSH-szám:</b>	14121607-1624-113-01
<b>Gazdálkodási forma:</b>	Korlátolt felelősségű társaság
<b>Főtevékenység:</b>	1624
<b>Adószám:</b>	14121607-2-41
<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 tárgyévi beszámoló adatai – mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs – könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.
<b>Személyes adatok:</b>	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 PackHolz Faipari, 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	%
Posch Barnabás	50
Posch Boglárka	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 folytat, főbb termékei: fa csomagolóeszközök (ládák, rekeszek), építőipari alapanyagok (fűrészáru). A vállalkozás versenyképességét a következők biztosítják: rönk alapanyagból nem szabvány méretű, fából készült speciális csomagolóeszközök tervezése, megvalósítása, majd folyamatos gyártása; és a fűrészáru szabványon kívüli méretekben történő előállítás. A főterméken kívül előállított termékek a következők: egyéb fatermékek, ácsszerkezetek (mintaívek, koszorútáblák, zsalutáblák). A fenntarthatóság jegyében az alapanyag beszerzése megbízható erdőgazdasággal rendelkező magánkézben lévő erdőből történik. Saját kereskedelmi tevékenységünk árucikkei a saját termékeink. Szolgáltató tevékenységeink továbbá könyvelés és a marketing, így a vállalkozás működésének, stratégiájának kontrollja is egy kézben van. Szolgáltatásaink színvonalában megfelelünk az uniós normáknak. A társaság árbevételét a piaci verseny miatt 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, de egyre több vevőnkkel térünk át az euro alapú elszámolásra

## ***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 30.

## ***Eszközök és Források értékelése***

### **Az eszközök és források értékelésének általános szabályai**

A mérlegben szereplő tételek értékének kiindulási alapja a bekerülési érték, tartalmát a számviteli törvény határozza meg. A mérlegben az eszközök és források könyv szerinti értéken szerepelnek, azaz bekerülési értéket az alábbiak módosítják:

- értékcsökkenés (terv szerinti és terven felüli)
- értékvesztés
- hitelezési veszteségként való leírás
- az árfolyam-különbözetek elszámolása

A vállalkozás nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével, továbbá nem alkalmazza a terven felüli értékcsökkenés, illetve az értékvesztés visszaírását. Ezen túlmenően a társaság nem él a valós értéken történő értékelés lehetőségével, elsősorban azért, mert a társaság gazdasági eseményei között nem számottevő a pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos gazdasági esemény. A külföldi pénznemben kifejezett tételek értékelése (nyilvántartásba vételkor, mérlegfordulónapon, pénzügyi teljesítésük napján) MNB-középárfolyamon történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi értékekre szóló eszközök és kötelezettségek mérlegfordulónapi összevont árfolyam-különbözetét akkor minősíti jelentősnek, ha az eléri az értékesítés nettó árbevételének a 2 %-át.

### **Készletek**

A vásárolt készletek tényleges beszerzési áron szerepelnek a mérlegben, csökkentve a számviteli törvény szerint elszámolandó értékvesztés összegével. A saját termelésű készletek értékelése szűkített önköltségi áron történik.

### **Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **Követelések**

A követelések az adós által elismert összegben szerepelnek a könyvekben. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló pénzügyileg nem rendezett követelésnél az egyéb ráfordítások terhére értékvesztést nem számol el.

A követelések minősítési szempontjai:

**Kétes**, ha a követelés kiegyenlítése az összeg és az időpont tekintetében bizonytalan.

**Behajthatatlan**, ha elévült, vagy nincs kitől követelni (pl. az adós megszűnt), vagy ha a bírósági végrehajtás eredménytelen. Csőd, felszámolási eljárás esetén a követelés csak a megegyezés alapján az elengedett összeg erejéig minősül behajthatatlannak.

## ***Amortizációs politika***

### **Értécsökkenési leírás elszámolása**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik. Az egyes eszközöknél alkalmazott leírási kulcsok megegyeznek a társasági adótörvény által elfogadott kulcsokkal, ha az összhangban van az adott eszköz tényleges elhasználódásával.

### **Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értécsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – üzleti évenként egy alkalommal történik, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása**

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Esetükben értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

## Halmozott értékcsökkenés és nettó értékek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
<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	2911	2855		5766	4221
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	120				20
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások	4573	104	2855	1822	1822
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>		87		87	

## 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	996					996
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60					60
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
<b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>	87					87



## 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 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	500
Saját tőke	1 417
Adózás előtti eredmény (nyereség)	606
Adófizetési kötelezettség	19
Adózott eredmény (nyereség)	587
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	587
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* mutatószámnak nevezik. Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

### Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
<b>B. Forgóeszközök összesen</b>	<b>4 479</b>
III. KÉSZLETEK	3 860
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	498
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	
2. Követelések kapcsolt 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 kapcsolt vállalkozásban	
2. Egyéb részesedés	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	121
1. Pénztár, csekkek	
2. Bankbetétek	

### 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 fizetési kötelezettség	2

<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Személyi jövedelem adó	26
Kommunális adó fizetési kötelezettség	2
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	87
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	28
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	
Egyéb befizetési kötelezettségek	
Áfa fizetési kötelezettség	571
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	19
Vállalkozói járulék fizetési kötelezettség	
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	97

## *Általános előírások, kiegészítések*

### **Alkalmazott értékelési eljárások:**

- a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra
- a társaság bankbetétjének számlakivonattal történő egyeztetése megtörtént;
- a passzív időbeli elhatárolás bankköltség volt 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, melyből 2 fő fizikai állományú.

A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

<b>Megnevezés</b>	<b>Szellemi</b>	<b>Fizikai</b>	<b>Összes Ft</b>
Béreköltség		1815 e	1815e
Bérfelrakások		518 e	518e
Személyi jellegű egyéb kifizetések		23e	23e
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:</b>		<b>2356</b>	<b>2356</b>

Az ügyvezető díjazásban nem részesültek. A munkaviszonyban ellátott ügyvezető béreköltsége 1360 ezer forint.

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	1 143
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	14
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	
<b>Összesen</b>	<b>1157</b>

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

	<b>ezer Ft</b>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	1 143
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	
Foglalkoztatottak létszámnövekménye	335
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	157
Adomány (igazolás alapján)	
<b>Összesen</b>	<b>1635</b>

### ***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: Posch Jánosné, regisztrációs száma 114326.