

1	4	5	6	6	7	4	7	4	9	4	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	0	9	7	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **Univerzum-Expressz Kereskedelmi és Fuvarozó Korlátolt  
Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **1144 Budapest, Szentmihályi út 24/d.**

# 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. május 20.  
-----

P.H.

-----  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

**Adószám**

**Név**

14566747-2-42

UNIVERZUM-EXPRESSZ KERESKEDELMI ÉS FUVAROZÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

TEÁOR'08:	
4511	Személygépjármű-, könnyűgépjármű kereskedelem
4519	Egyéb gépjármű-kereskedelem
4531	Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem
4532	Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem
4941	Közúti áruszállítás
4942	Költöztetés
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5229	Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
7010	Üzletvezetés
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311	Reklámügynöki tevékenység
7312	Médiareklám
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

**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	10638	100%	1614	328%	15%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	2	0%	-1122	-228%	-11%
D.	Rendkívüli eredmény					
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>10640</b>	<b>100%</b>	<b>492</b>	<b>100%</b>	<b>5%</b>
F.	Adózott eredmény	9449	89%	136	28%	1%
G.	Mérleg szerinti eredmény	9449	89%	136	28%	1%

<b>Az eredményt meghatározó bevételek</b>		<b>38 291</b>		<b>138 111</b>		<b>361%</b>
	Értékesítés nettó árbevétele	38287	100%	133036	96%	347%
	Egyéb bevételek	2	0%	5067	4%	13%
	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0%	8	0%	0%
	Rendkívüli bevételek					

<b>Költségek és ráfordítások</b>		<b>750</b>		<b>6 138</b>		<b>818%</b>
	Egyéb ráfordítások	750	100%	5008	82%	668%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			1130	18%	151%
	Rendkívüli ráfordítások					

<b>Bevételek és ráfordítások egyenlege</b>		<b>37 541</b>		<b>131 973</b>		<b>352%</b>

<b>Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>37 541</b>		<b>131 973</b>		<b>352%</b>
	Anyagjellegű ráfordítások	22005	59%	104916	79%	279%
	Személyi jellegű ráfordítások	4619	12%	24737	19%	66%
	Értékesítőkkénti leírás	277	1%	1828	1%	5%
	Adózás előtti eredmény	10640	28%	492	0%	1%

<b>Eszközök (aktívák) összesen</b>		<b>16 349</b>		<b>37 537</b>		<b>230%</b>
A.	Befektetett eszközök	2691	16%	13879	37%	85%
B.	Forgóeszközök	13598	83%	23599	63%	144%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	60	0%	59	0%	0%

<b>Források (passzívák) összesen</b>		<b>16 349</b>		<b>37 537</b>		<b>230%</b>
D.	Saját tőke	10449	64%	10585	28%	65%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	5800	35%	22798	61%	139%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	100	1%	4154	11%	25%

**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	38287	100%	133036	96%	347%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>38 287</b>	<b>100%</b>	<b>133 036</b>	<b>96%</b>	<b>347%</b>
Egyéb bevételek	2	0%	5067	4%	13%

**KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)**

<b>Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele</b>	<b>38 289</b>		<b>138 103</b>		<b>361%</b>
Anyagjellegű ráfordítások	<b>22 005</b>	<b>57%</b>	<b>104 916</b>	<b>76%</b>	<b>274%</b>
Személyi jellegű ráfordítások	<b>4 619</b>	<b>12%</b>	<b>24 737</b>	<b>18%</b>	<b>65%</b>
Értékcsökkenési leírás	277	1%	1 828	1%	5%
Egyéb ráfordítások	750	2%	5 008	4%	13%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>27 651</b>	<b>72%</b>	<b>136 489</b>	<b>99%</b>	<b>356%</b>

<b>Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)</b>	<b>38 289</b>		<b>138 103</b>		<b>361%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>10 638</b>	<b>28%</b>	<b>1 614</b>	<b>1%</b>	<b>4%</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>
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	71	60
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	130	65
Készletek / átlagos napi árbevétel	0	0
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	0	0

**A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói**

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>5 800</b>		<b>10 912</b>	<b>188%</b>
Likviditási mutató	Forgóeszközök	13 598	234%	23 599	407%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	13 598	234%	23 599	407%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	6 160	106%	1 790	31%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	7 438	128%	21 809	376%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	10 638	183%	1 614	28%

**Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet**

<b>Saját tőke</b>		<b>10 449</b>		<b>10 585</b>	<b>101%</b>
<b>Befektetett eszközök</b>		<b>2 691</b>	<b>26%</b>	<b>13 879</b>	<b>133%</b>
Tárgyi eszközök		2 691	26%	13 879	133%
<b>Kötelezettségek</b>		<b>5 800</b>	<b>56%</b>	<b>22 798</b>	<b>218%</b>
Jegyzett tőke		1 000	10%	1 000	10%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		9 449	90%	136	1%
Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)		9 449	90%	136	1%

**Jövedelmezőségi mutatók**

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>38 287</b>		<b>133 036</b>	<b>347%</b>
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		9 449	25%	136	0%
<b>Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)</b>		<b>16 349</b>		<b>37 537</b>	<b>230%</b>
Eszközhatékonyosság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		9 449	58%	136	1%
<b>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>7 798</b>		<b>12 687</b>	<b>163%</b>
Működőtőke-arányos adózott eredmény		9 449	121%	136	2%

**Alaptőke jövedelmezősége**

<b>Jegyzett tőke</b>		<b>1 000</b>		<b>1 000</b>	<b>100%</b>
Adózott eredmény		9 449	945%	136	14%

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## *A társaság adatai*

<b>A társaság neve:</b>	Univerzum-Expressz Kereskedelmi és Fuvarozó Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Rövid cégnév:</b>	—
<b>Székhelye:</b>	1144 Budapest Szentmihályi út 24/d.
<b>Telephelyek:</b>	—
<b>Cégjegyzék-szám:</b>	01-09-909740
<b>Illetékes cégbíróság:</b>	Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
<b>Cégbejegyzés::</b>	2008
<b>KSH-szám:</b>	14566747-4941-113-01
<b>Gazdálkodási forma:</b>	Korlátolt felelősségű társaság
<b>Főtevékenység:</b>	Közúti áruszállítás
<b>Adószám:</b>	14566747-2-42
<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 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 Univerzum-Expressz Kereskedelmi és Fuvarozó 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	%
Bene András	100

### **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, főbb termékei. Szolgáltatásaink színvonalában igyekszünk az uniós normáknak megfelelni. 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.

# ***Számviteli politika***

## **Számviteli politika célja, a számviteli alapelvek érvényesülése:**

A társaság számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott előírásoknak a megbízható és valós kép kialakítása érdekében történő alkalmazása. A számviteli alapelvektől a cég eltérést nem tervez. A nyilvántartások vezetése és a beszámoló elkészítése a vállalkozás folytatása elvén alapul, az eszközök és a kötelezettségek értékelésénél az óvatosság elvének figyelembevételével jár el a társaság.

## **Könyvvezetés**

A vállalkozás nem működtet elkülönült vezetői számvitelt: nem használja a 6-7. számlaosztályt, következésképpen „B” típusú, forgalmi költséges eredménykimutatást nem készít.

Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló „A” változat
Eredménykimutatás:	Összköltség eljárással („A” típusú)

*Könyvvezetés pénzneme és nyelve:* A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése estén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## **Mérlegkészítés időpontja:**

A beszámoló a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait tartalmazza. Az üzleti év azonos a naptári évvel. Mérlegfordulónap: december 31. A mérlegkészítés időpontja általában legkésőbb a tárgyévet követő év április 30, rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap. A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. május 20.

## ***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.

## ***Az eredménykimutatás és a mérleg elemzése***

Az 1-3 melléklet mutatószámai segítségével külön magyarázat nélkül könnyedén összehasonlítható a tárgyév és az előző év gazdálkodása. A táblázatokban összegszerű és százalékos adatok találhatóak. Mindegyik kiértékelő tábla rendelkezik egy fő sorral, amelyhez a többi sor értékeinek mind a tárgyév, mind az előző év oszlopában százalékos összehasonlítások tartoznak. A táblák utolsó oszlopa a tárgyév sorait az előző évi bázissal hasonlíttja össze.

### **Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása**

Az 1. számú melléklet az eredmény főbb összetevőit emeli ki, majd keletkezésüket elemzi. Az eredményt meghatározó bevételek tartalmazzák az összes bevételi kategóriát. Ezek: az árbevétel, mint a főtevékenység bevétele, az egyéb bevétel, mely mögött állhat eszközértékesítés, késedelmi kamatbevétel, esetleg visszautalt illetékbevétel. A pénzügyi műveletek bevételei a vállalkozás pénzeszközeinek forgatásából képződött bevételt, míg a rendkívüli bevétel az eseti jellegű, csak ebben az egyetlen tárgyévben előforduló bevételeket tartalmazhatja. Egyéb ráfordítás általában az iparüzési adó, és a kerekítési különbözet elszámolásából keletkezik. A pénzügyi műveletek ráfordítása átváltási árfolyam veszteség, míg a rendkívüli ráfordítások az eseti kiadásokat jelentik. A bevételek összegéből levont költségek és ráfordítások után megmaradó pénz az, ami a társaságnak a beszámolási időszak alatt az üzletmenettel kapcsolatos szokásos, felmerült költségeit és kiadásait lenne hivatott fedezni. A különbözet adja az adózás előtti eredményt. A táblázatból ránézésre el lehet dönteni, hogy arányaiban az anyagjellegű, vagy a személyi jellegű ráfordítás jelent-e eredményt meghatározó költségvetelt.

### **Költségszerkezet alakulása**

A 2. számú melléklet az egyéb, a pénzügyi, és a rendkívüli tényezőktől megtisztítva, a szokásos üzletmenettel kapcsolatos bevételeket méri össze az üzemi (üzleti) tevékenység költségeivel, és az üzemi (üzleti) tevékenység eredményével.

### **A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete**

A 3. számú melléklet tartalmazza a forgási időtartamokat napokban, továbbá a pénzügyi helyzet rövid távú mutatói mellett a vagyoni helyzet a tőkeszerkezet, és a jövedelmezőség mutatóit is.

### **Összefoglaló**

<b>2010.12.31. beszámoló fő sorai</b>	<b>Ezer Ft</b>
Jegyzett tőke	1 000
Saját tőke	10 585
Adózás előtti eredmény (nyereség)	492
Adófizetési kötelezettség	356
Adózott eredmény (nyereség)	136
Mérleg szerinti eredmény (nyereség)	136
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* 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>23 599</b>
III. KÉSZLETEK	
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	21 809
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 100
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	1 709
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	1 790
1. Pénztár, csekkek	880
2. Bankbetétek	910

### 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	

<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>ezer Ft</b>
Személyi jövedelem adó	146
Kommunális adó fizetési kötelezettség	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	1 435
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	648
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	203
START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége	
Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége	
Egyéb befizetési kötelezettségek	
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	
Vállalkozói járulék fizetési kötelezettség	
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	825

## *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 15 fő, melyből 13 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

<b>Megnevezés</b>	<b>Szellemi</b>	<b>Fizikai</b>	<b>Összes Ft</b>
Béreköltség	2 572	16 695	19 267
Bérbiztosítások	733	4 593	5 326
Személyi jellegű egyéb kifizetések		144	144
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:</b>	<b>3 305</b>	<b>21 432</b>	<b>24 737</b>

A munkaviszonyban ellátott ügyvezető béreköltsége 1.620 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	1 828
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	144
<b>Összesen</b>	<b>1 972</b>

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

	<b>ezer Ft</b>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	1 828
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Adomány (igazolás alapján)	
<b>Összesen</b>	<b>1 828</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. 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 szervezet: Hungarobilanz Kft.