

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

Statisztikai számjel

0	6	-	0	6	-	0	1	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **AQUA-Öntözéstechnika Szolgáltató és Kereskedelmi Bt.**

A vállalkozás címe: **6600 Szentés, Kishát utca 7.**

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: Szentés, 2011. május 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

21366350-2-06

AQUA-ÖNTÖZÉSTECHNIKA SZOLGÁLTATÓ ÉS KERESKEDELMI BT.

TEÁOR'08:	
2830	Mezőgazdasági, erdészeti gép gyártása
3320	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4611	Mezőgazdasági termék ügynöki nagykereskedelme
4612	Alapanyag, üzemanyag ügynöki nagykereskedelme
4614	Gép, hajó, repülőgép ügynöki nagykereskedelme
4661	Mezőgazdasági gép, berendezés nagykereskedelme
4674	Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme
4675	Vegyi áru nagykereskedelme
4690	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4752	Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
4789	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
7112	Mémöki tevékenység, műszaki tanácsadás
0113	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumósnövény termesztése
0119	Egyéb, nem évelő növény termesztése

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2009.12.31.		2010.12.31.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 1283	100%	- 1660	100%	129%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	1	-0%	1	-0%	-0%
D.	Rendkívüli eredmény					
E.	Adózás előtti eredmény	- 1 282	100%	- 1 659	100%	129%
F.	Adózott eredmény	- 1295	101%	- 1704	103%	133%
G.	Mérleg szerinti eredmény	- 1295	101%	- 1704	103%	133%
Az eredményt meghatározó bevételek		12 897		15 464		120 %
	Értékesítés nettó árbevétele	12 649	98%	15 429	100%	120%
	Egyéb bevételek	247	2%	34	0%	0%
	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0%	1	0%	0%
	Rendkívüli bevételek					
Költségek és ráfordítások		95		157		165 %
	Egyéb ráfordítások	95	100%	157	100%	165%
	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
	Rendkívüli ráfordítások					
Bevételek és ráfordítások egyenlege		12 802		15 307		120 %
Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		12 802		15 307		120 %
	Anyagjellegű ráfordítások	10 663	83%	13 408	88%	105%
	Személyi jellegű ráfordítások	2 815	22%	2 965	19%	23%
	Értécsökkenési leírás	606	5%	593	4%	5%
	Adózás előtti eredmény	- 1 282	-10%	- 1 659	-11%	-13%
Eszközök (aktívák) összesen		4 124		4 560		111 %
A.	Befektetett eszközök	646	16%	165	4%	4%
B.	Forgóeszközök	3 478	84%	4 395	96%	107%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					
Források (passzívák) összesen		4 124		4 560		111 %
D.	Saját tőke	- 644	-16%	- 2 348	-51%	-57%
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	4 750	115%	6 908	151%	168%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	18	0%			

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2009.12.31.		2010.12.31.		%
Értékesítés nettó árbevétele	12649	98%	15429	100%	120%
Aktivált saját teljesítmények értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	12649	98%	15429	100%	120%
Egyéb bevételek	247	2%	34	0%	0%

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	12 896		15 463		120 %
Anyagjellegű ráfordítások	10 663	83%	13 408	87%	104%
Személyi jellegű ráfordítások	2 815	22%	2 965	19%	23%
Értékcsökkenési leírás	606	5%	593	4%	5%
Egyéb ráfordítások	95	1%	157	1%	1%
Összes költség és ráfordítás	14 179	110%	17 123	111%	133%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	12 896		15 463		120 %
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 283	-10%	-1 660	-11%	-13%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2009.12.31. (365)	2010.12.31. (365)
Beszédés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	3	12
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	100	104
Készletek / átlagos napi árbevétel	84	90
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	100	103

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		4 750		6 908		145%
Likviditási mutató	Forgóeszközök	3478	73%	4395	64%	93%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	550	12%	594	9%	13%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	434	9%	89	1%	2%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	116	2%	505	7%	11%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	-1283	-27%	-1660	-24%	-35%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		- 644		- 2 348		365%
Befektetett eszközök		646	-100%	165	-7%	-26%
Tárgyi eszközök		636	-99%	155	-7%	-24%
Kötelezettségek		4 750	-738%	6 908	-294%	-11X
Jegyzett tőke		1000	-155%	1000	-43%	-155%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		-1295	201%	-1704	73%	265%
Saját-tőke-arányos adózott eredmény (ROE)		-1295	201%	-1704	73%	265%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		12 649		15 429		122%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		-1295	-10%	-1704	-11%	-13%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		4 124		4 560		111%
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		-1295	-31%	-1704	-37%	-41%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		- 1 272		- 2 513		198%
Működőtőke-arányos adózott eredmény		-1295	102%	-1704	68%	134%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		1 000		1 000		100%
Adózott eredmény		-1295	-129%	-1704	-170%	-170%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	AQUA-Öntözéstechnika Szolgáltató és Kereskedelmi Bt.
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	6600 Szentés Kishát utca 7.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	06-06-013151
Illetékes cégbíróság:	Csongrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	2002.02.18.
KSH-szám:	21366350-4221-212-06
Gazdálkodási forma:	Betéti társaság
Főtevékenység:	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
Adószám:	21366350-2-06
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 tárgyévi beszámoló adatai – mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs – könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.
Személyes adatok:	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 AQUA-Öntözéstechnika Szolgáltató és Kereskedelmi Bt. 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	%
Csernus-Lukács Gábor	25
Csernus-Lukács Gáborné	25
Csernus-Lukács Gábor	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. Társaságunk termelő tevékenységet folytat: növénytermesztés. Saját kereskedelmi tevékenységünk árucikkeit részben a legnagyobb beszállítónk árukészlete biztosítja. 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.

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.

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) a számlavezető pénzügyi intézet vételi - eladási átlagárfolyamán történik. A vállalkozás a külföldi pénzügyi értékre 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. Társaságunk készleteiről évközben nem vezet folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást. Beszerzéseit költségként számolja el.

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 december 31-i fordulónappal 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
Immateriális javak és tárgyi eszközök	5722	112		5834	323
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	55	16		71	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	55	16		71	0
4. Szellemi termékek					
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5667	96		5763	323
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok					
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4610			4610	33
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1057	96		1153	290
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK					

Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

Megnevezés	Lineáris	Degresszív	Teljesítmény arányában	Kis összegű	Terven felüli	Összesen
Immateriális javak és tárgyi eszközök	593					593
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	16					16
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	16					16
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	481					481
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	453					453
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28					28
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	96					96

Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
Immateriális javak és tárgyi eszközök	5 722					6 316
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	55	16				71
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	55	16				71
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5667					6245
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4610	453				5063
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1057	125				1182
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK						

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. 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

2010.12.31. beszámoló fő sorai	Ezer Ft
Jegyzett tőke	1 000
Saját tőke	- 2 348
Adózás előtti eredmény (veszteség)	- 1 659
Adófizetési kötelezettség	45
Adózott eredmény (veszteség)	- 1 704
Mérleg szerinti eredmény (veszteség)	- 1 704
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 minimálisan rendelkezik.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	4 395
III. KÉSZLETEK	3801
1. Anyagok	3801
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	505
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	473
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben	
4. Váltókövetelések	
5. Egyéb követelések	32
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	89
1. Pénztár, csekkek	4
2. Bankbetétek	85

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.

EGYÉB KÖVETELÉSEK	ezer Ft
Vevőkkel szembeni követelések	473
Különadó túlfizetés	5
Egyéb követelések	22
Magánnyugdíjpénztári követelés	3
Munkaadói járulék	2

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	25
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	112
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	53
Keresetelszámolási számla	115
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	20
Áfa fizetési kötelezettség	144
Társasági adó fizetési kötelezettség	42
Egyéb kifizetések	1
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	3
Rövid lejáratú kötelezettség	700
Rövid lejáratú kötelezettség tagokkal szemben	489
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	4
Alapítókkal szembeni kötelezettség	5 200

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 2 fő, melyből 0 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Szellemi	Fizikai	Összes Ft
Béreköltség	2 239		2 239
Bérbírálatok	652		652
Személyi jellegű egyéb kifizetések	74		74
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	2 965		2 965

Az ügyvezető tagi jogviszony keretében látja el feladatát.

Az ügyvezetés részére előleget, kölcsönt nem folyósítottunk.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettség nem terheli a társaságot.

Zálogjoggal biztosított kötelezettségünk nincs.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték	593
Céltartalék elismerten felüli része	
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Értékvesztés elszámolt összege	
Adomány elszámolt teljes összege	
Egyéb	
Összesen	593

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	112
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)	
Összesen	593

Mérlegen kívüli tételek:

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Jövőbeni kötelezettségek** sem terhelik 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 személy az előírt mérlegképes könyvelői képesítéssel és a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Bimbó Zsuzsanna PM regisztrációs száma 176318.