

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 4 | 3 | 2 | 9 | 9 | 2 | 4 | 7 | 3 | 0 | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 6 | - | 0 | 6 | - | 0 | 1 | 3 | 3 | 7 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **Varga és Társa 2002 Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság**

A vállalkozás címe: **6725 Szeged, Bécsi krt. 8-16. D. ép. A. lház. fszt. 12.**

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: Szeged, 2011. május 19.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

21432992-2-06

VARGA ÉS TÁRSA 2002 KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ BETÉTI TÁRSASÁG

| TEÁOR'08: | |
|-----------|--|
| 4511 | Személygépjármű-, könnyűgépjármű kereskedelem |
| 4519 | Egyéb gépjármű-kereskedelem |
| 4520 | Gépjárműjavítás, -karbantartás |
| 4532 | Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem |
| 4540 | Motorkerékpár, -alkatrész kereskedelme, javítása |
| 4711 | Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem |
| 4719 | Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem |
| 4721 | Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme |
| 4722 | Hús-, húсарu kiskereskedelme |
| 4723 | Hal kiskereskedelme |
| 4724 | Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem |
| 4725 | Ital-kiskereskedelem |
| 4726 | Dohányáru-kiskereskedelem |
| 4730 | Gépjárműüzemanyag-kiskereskedelem |
| 4743 | Audio-, videoberendezés kiskereskedelme |
| 4751 | Textil-kiskereskedelem |
| 4752 | Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem |
| 4754 | Villamos háztartási készülék kiskereskedelme |
| 4761 | Könyv-kiskereskedelem |
| 4762 | Újság-, papíráru-kiskereskedelem |
| 4771 | Ruházat kiskereskedelem |
| 4772 | Lábbeli-, bőráru-kiskereskedelem |
| 4775 | Illatszer-kiskereskedelem |
| 4778 | Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme |
| 4779 | Hasznáلتcikk bolti kiskereskedelme |
| 4789 | Egyéb áruk piaci kiskereskedelme |
| 4791 | Csomagküldő, internetes kiskereskedelem |
| 5210 | Raktározás, tárolás |
| 5224 | Rakománykezelés |
| 5610 | Éttermi, mozgó vendéglátás |
| 5630 | Italszolgáltatás |
| 7711 | Személygépjármű kölcsönzése |

TEÁOR'08:

8121 Általános épülettakarítás

8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

| AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI | | 2009.12.31. | | 2010.12.31. | | % |
|--|--------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 3752 | 97% | 1354 | 94% | 35% |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye | 103 | 3% | 93 | 6% | 2% |
| D. | Rendkívüli eredmény | | | | | |
| E. | Adózás előtti eredmény | 3855 | 100% | 1447 | 100% | 38% |
| F. | Adózott eredmény | 3104 | 81% | 1238 | 86% | 32% |
| G. | Mérleg szerinti eredmény | 2104 | 55% | 238 | 16% | 6% |
| Az eredményt meghatározó bevételek | | 34 797 | | 34 473 | | 99% |
| | Értékesítés nettó árbevétele | 34692 | 100% | 34375 | 100% | 99% |
| | Egyéb bevételek | 2 | 0% | 5 | 0% | 0% |
| | Pénzügyi műveletek bevételei | 103 | 0% | 93 | 0% | 0% |
| | Rendkívüli bevételek | | | | | |
| Költségek és ráfordítások | | 275 | | 1 361 | | 495% |
| | Egyéb ráfordítások | 275 | 100% | 1361 | 100% | 495% |
| | Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | | | |
| | Rendkívüli ráfordítások | | | | | |
| Bevételek és ráfordítások egyenlege | | 34 522 | | 33 112 | | 96% |
| Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke | | 34 522 | | 33 112 | | 96% |
| | Anyagjellegű ráfordítások | 4750 | 14% | 5691 | 17% | 16% |
| | Személyi jellegű ráfordítások | 25814 | 75% | 25936 | 78% | 75% |
| | Értécsökkenési leírás | 103 | 0% | 38 | 0% | 0% |
| | Adózás előtti eredmény | 3855 | 11% | 1447 | 4% | 4% |
| Eszközök (aktívák) összesen | | 9 374 | | 9 233 | | 98% |
| A. | Befektetett eszközök | 0 | | 0 | | |
| B. | Forgóeszközök | 9374 | 100% | 9233 | 100% | 98% |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | | | | | |
| Források (passzívák) összesen | | 9 374 | | 9 233 | | 98% |
| D. | Saját tőke | 4805 | 51% | 5043 | 55% | 54% |
| E. | Céltartalékok | | | | | |
| F. | Kötelezettségek | 4569 | 49% | 4190 | 45% | 45% |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | | | | | |

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

| Bevételek százalékos megoszlása | 2009.12.31. | | 2010.12.31. | | % |
|---|--------------------|-------------|--------------------|-------------|------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 34692 | 100% | 34375 | 100% | 99% |
| Aktivált saját teljesítmények értéke | | | | | |
| Bruttó árbevétel (termelési érték) | 34692 | 100% | 34375 | 100% | 99% |
| Egyéb bevételek | 2 | 0% | 5 | 0% | 0% |

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

| Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele | 34 694 | | 34 380 | | 99% |
|---|---------------|------------|---------------|------------|------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 4750 | 14% | 5691 | 17% | 16% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 25814 | 74% | 25936 | 75% | 75% |
| Értékcsökkenési leírás | 103 | 0% | 38 | 0% | 0% |
| Egyéb ráfordítások | 275 | 1% | 1361 | 4% | 4% |
| Összes költség és ráfordítás | 30942 | 89% | 33026 | 96% | 95% |

| Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül) | 34 694 | | 34 380 | | 99% |
|---|---------------|------------|---------------|-----------|------------|
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 3752 | 11% | 1354 | 4% | 4% |

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

| Forgási időtartamok napokban | 2009.12.31. (365) | 2010.12.31. (365) |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel | 49 | 33 |
| Forgóeszközök / árbevétel 1 napra | 99 | 98 |
| Készletek / átlagos napi árbevétel | 0 | 0 |
| Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga | 0 | 0 |

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

| Rövid lejáratú kötelezettségek | | 4 569 | 4 190 | 92 % | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|-------------|------|------|
| Likviditási mutató | Forgóeszközök | 9374 | 205% | 9233 | 220% | 202% |
| Likviditási gyorsráta | Forgóeszközök - Készletek | 9374 | 205% | 9233 | 220% | 202% |
| Pénzhányad | Pénzeszközök + Értékpapírok | 4752 | 104% | 6083 | 145% | 133% |
| Hitelfedezettségi mutató | Követelések | 4622 | 101% | 3150 | 75% | 69% |
| Dinamikus likviditás | Üzemi tevékenység eredménye | 3752 | 82% | 1354 | 32% | 30% |

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

| Saját tőke | | 4 805 | 5 043 | 105 % | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Befektetett eszközök | 0 | | 0 | | |
| Tárgyi eszközök | | | | | |
| Kötelezettségek | 4 569 | 95% | 4 190 | 83% | 87% |
| Jegyzett tőke | 200 | 4% | 200 | 4% | 4% |
| Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény) | 2104 | 44% | 238 | 5% | 5% |
| Saját-tőke-arányos adózott eredmény (ROE) | 3104 | 65% | 1238 | 25% | 26% |

Jövedelmezőségi mutatók

| Értékesítés nettó árbevétele | | 34 692 | 34 375 | 99 % | |
|--|--------------|---------------|---------------|--------------|-----|
| Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS) | 3104 | 9% | 1238 | 4% | 4% |
| Mérlegfőösszeg (Összes eszköz) | 9 374 | | 9 233 | 98 % | |
| Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA) | 3104 | 33% | 1238 | 13% | 13% |
| Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek | 4 805 | | 5 043 | 105 % | |
| Működőtőke-arányos adózott eredmény | 3104 | 65% | 1238 | 25% | 26% |

Alaptőke jövedelmezősége

| Jegyzett tőke | | 200 | 200 | 100 % | |
|----------------------|------|------------|------------|--------------|------|
| Adózott eredmény | 3104 | 16X | 1238 | 619% | 619% |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

| | |
|------------------------------|--|
| A társaság neve: | Varga és Társa 2002 Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság |
| Rövid cégnév: | — |
| Székhelye: | 6725 Szeged Bécsi krt. 8-16. D. ép. A. lház. fszt. 12. |
| Telephelyek: | — |
| Cégjegyzék-szám: | 06-06-013371 |
| Illetékes cégbíróság: | Csongrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság |
| Cégbejegyzés:: | 2002.06.06. |
| KSH-szám: | 21432992-4730-212-06 |
| Gazdálkodási forma: | Betéti társaság |
| Főtevékenység: | Gépjárműüzemanyag-kiskereskedelem |
| Adószám: | 21432992-2-06 |
| 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 Varga és Társa 2002 Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti 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:

Varga Zsolt 80 %

Dr. Varga Gusztávné 10 %

Oravecz Tünde 10 %

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 üzemanyag értékesítő tevékenységet folytat .

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 május 30, rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap. A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. május 19.

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.

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 | 200 |
| Saját tőke | 5 043 |
| Adózás előtti eredmény (nyereség) | 1 447 |
| Adófizetési kötelezettség | 209 |
| Adózott eredmény (nyereség) | 1 238 |
| Mérleg szerinti eredmény (nyereség) | 238 |
| Osztalékfizetési javaslat | 1 000 |

Eszközök, források összértékének alakulása

Az 1. számú melléklet lap alja tartalmazza. Ezeket a mutatókat a szakirodalomban külön nevesíteni szokták. A Mérlegfőösszeg százalékában kimutatott Saját tőke a *Tőkeerősség mutatója*, a Kötelezettségek hányadát pedig *Idegen tőke aránya* mutatószámoknak nevezik. Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

| Forgóeszközök részletezése | ezer Ft |
|--|--------------|
| B. Forgóeszközök összesen | 9 233 |
| 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 | 3 150 |
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 3150 |
| 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 | 6 083 |
| 1. Pénztár, csekkek | 26 |
| 2. Bankbetétek | 6057 |

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.

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 **18** fő, melyből **18** fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

| Megnevezés | Szellemi | Fizikai | Összes Ft |
|---------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| Béreköltség | 0 | 17915751 | 17915751 |
| Bérfelrakások | 0 | 5848018 | 5848018 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 0 | 56000 | 56000 |
| SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK: | 0 | 23819769 | 23819769 |

Az ügyvezetők díjazásban részesültek. A tagi jövedelem kivét 2 116 000 forint. Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

| | ezer Ft |
|--|----------------|
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték | 38 |
| Céltartalék elismerten felüli része | |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása | |
| Értékvesztés elszámolt összege | |
| Adomány elszámolt teljes összege | |
| Egyéb | |
| Összesen | 38 |

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

| | ezer Ft |
|--|----------------|
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték | 38 |
| 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 | 38 |

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: Mohosné Budai Gyöngyi , regisztrációs száma 119564 .