

2	2	3	3	0	6	8	0	4	5	3	3	2	1	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **RÖR-SYSTEM Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság**

A vállalkozás címe: **6723 Szeged, Dankó P u 3/B. 4. em. 9.**

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Beszámolási időszak: 2011. január 1. - 2011. január 26.

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

Beszámoló készítés oka: Felszámolás napját megelőző tevékenységet lezáró beszámoló

Felszámolás előtti időszak

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Szeged, 2011. március 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

22330680-2-06

RÖR-SYSTEM KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ BETÉTI TÁRSASÁG "FELSZÁMOLÁS ALATT"

TEÁOR'08:	
9529	Egyéb személyi-, háztartási cikk javítása
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8219	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
5630	Italszolgáltatás
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
4778	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4772	Lábbeli-, bőr- kiskereskedelem
4771	Ruházat kiskereskedelem
4759	Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
4754	Villamos háztartási készülék kiskereskedelme
4753	Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme
4752	Vasár-, festék-, üveg- kiskereskedelem
4751	Textil- kiskereskedelem
4743	Audio-, videoberendezés kiskereskedelme
4729	Egyéb élelmiszer- kiskereskedelem
4726	Dohány- kiskereskedelem
4725	Ital- kiskereskedelem
4724	Kenyér-, pékáru-, édesség- kiskereskedelem
4721	Zöldség, gyümölcs kiskereskedelme
4719	Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4711	Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4674	Fém- kiskereskedelem
4673	Fa-, építőanyag-, szaniter- kiskereskedelem
4672	Fém-, érc- kiskereskedelem
4669	Egyéb m.n.s. gép, berendezés kiskereskedelme
4663	Bányászati-, építőipari gép kiskereskedelme
4662	Szerszám- kiskereskedelem
4651	Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
4639	Élelmiszer, ital, dohány- kiskereskedelem
4637	Kávé-, tea-, kakaó-, fűszer- kiskereskedelem
4636	Cukor, édesség kiskereskedelme
4635	Dohány- kiskereskedelem

TEÁOR'08:

4634	Ital nagykereskedelme
4617	Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
4615	Bútor, háztartási áru, fémáru ügynöki nagykereskedelme
4613	Fa-, építési anyag ügynöki nagykereskedelme
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4334	Festés, üvegezés
4333	Padló-, falburkolás
4332	Épületesztalos-szerkezet szerelése
4331	Vakolás
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4321	Villanyszerelés
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4120	Lakó- és nem lakó épület építése
1419	Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
1414	Alsóruházat gyártása
1413	Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)
1412	Munkaruházat gyártása

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		2010.12.31.		2011.01.26.		%
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 1613	100%	- 297	100%	18%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye					
D.	Rendkívüli eredmény					
E.	Adózás előtti eredmény	- 1613	100%	- 297	100%	18%
F.	Adózott eredmény	- 1625	101%	- 297	100%	18%
G.	Mérleg szerinti eredmény	- 1625	101%	- 297	100%	18%
Az eredményt meghatározó bevételek		4 006		0		
	Értékesítés nettó árbevétele	4006	100%			
	Egyéb bevételek					
	Pénzügyi műveletek bevételei					
	Rendkívüli bevételek					
Költségek és ráfordítások		669		0		
	Egyéb ráfordítások	669	100%			
	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
	Rendkívüli ráfordítások					
Bevételek és ráfordítások egyenlege		3 337		0		
Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke		3 337		0		
	Anyagjellegű ráfordítások	2642	79%	28		1%
	Személyi jellegű ráfordítások	2094	63%	269		8%
	Értécsökkenési leírás	214	6%			
	Adózás előtti eredmény	- 1613	-48%	- 297		-9%
Eszközök (aktívák) összesen		571		577		101%
A.	Befektetett eszközök	489	86%	489	85%	86%
B.	Forgóeszközök	82	14%	88	15%	15%
C.	Aktív időbeli elhatárolások					
Források (passzívák) összesen		571		577		101%
D.	Saját tőke	- 5568	-975%	- 5865	-10X	-10X
E.	Céltartalékok					
F.	Kötelezettségek	6139	11X	6442	11X	11X
G.	Passzív időbeli elhatárolások					

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Bevételek százalékos megoszlása	2010.12.31.		2011.01.26.		%
Értékesítés nettó árbevétele	4006	100%			
Aktivált saját teljesítmények értéke					
Bruttó árbevétel (termelési érték)	4006	100%	0		
Egyéb bevételek					

KÖLTSÉGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele	4 006		0		
Anyagjellegű ráfordítások	2642	66%	28		1%
Személyi jellegű ráfordítások	2094	52%	269		7%
Értékcsökkenési leírás	214	5%			
Egyéb ráfordítások	669	17%			
Összes költség és ráfordítás	5619	140%	297		7%

Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)	4 006		0		
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1613	-40%	-297		-7%

Egyszerűsített Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

Forgási időtartamok napokban	2010.12.31. (365)	2011.01.26. (26)
Beszedés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel	6	
Forgóeszközök / árbevétel 1 napra	7	
Készletek / átlagos napi árbevétel	2	
Készletek / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga	3	19

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Rövid lejáratú kötelezettségek		6 139		6 442	105%
Likviditási mutató	Forgóeszközök	82	1%	88	1%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek	62	1%	68	1%
Pénzhányad	Pénzeszközök + Értékpapírok	0		0	
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	62	1%	68	1%
Dinamikus likviditás	Üzemi tevékenység eredménye	-1613	-26%	-297	-5%

Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

Saját tőke		- 5 568		- 5 865	105%
Befektetett eszközök		489	-9%	489	-8%
Tárgyi eszközök		489	-9%	489	-8%
Kötelezettségek		6 139	-110%	6 442	-116%
Jegyzett tőke		200	-4%	200	-3%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény)		-1625	29%	-297	5%
Saját tőke-arányos adózott eredmény (ROE)		-1625	29%	-297	5%

Jövedelmezőségi mutatók

Értékesítés nettó árbevétele		4 006		0	
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)		-1625	-41%	-297	-7%
Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)		571		577	101%
Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA)		-1625	-285%	-297	-51%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek		- 6 057		- 6 354	105%
Működőtőke-arányos adózott eredmény		-1625	27%	-297	5%

Alaptőke jövedelmezősége

Jegyzett tőke		200		200	100%
Adózott eredmény		-1625	-812%	-297	-148%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

A társaság neve:	RÖR-SYSTEM Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság
Rövid cégnév:	—
Székhelye:	6723 Szeged Dankó P u 3/B. 4. em. 9.
Telephelyek:	—
Cégjegyzék-szám:	06-06-015516
Illetékes cégbíróság:	Csongrád Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégbejegyzés::	2006
KSH-szám:	22330680-4533-212-06
Gazdálkodási forma:	Betéti társaság
Főtevékenység:	4533
Adószám:	22330680-2-06
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 RÖR-SYSTEM Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság 2011 január 1-től 2011 január 26-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.

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, 2011 gazdasági évre: 2011. március 17.

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 értékre 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 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
Immateriális javak és tárgyi eszközök					
I. IMMATERIÁLIS JAVAK					
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					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK					
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok					
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek					
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					
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						
I. IMMATERIÁLIS JAVAK						
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						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek						
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK						

Bruttó értékek változása

Megnevezés	Nyitó	Vásárlás	Előállítás	Apportálás	Egyéb növekedés	Záró
		Eladás	Selejtezés	Apportba adás	Csökkenés	
Immateriális javak és tárgyi eszközök						
I. IMMATERIÁLIS JAVAK						
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						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK						
1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek						
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						
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 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 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

2011.1.26. beszámoló fő sorai	Ezer Ft
Jegyzett tőke	200
Saját tőke	- 5 865
Adózás előtti eredmény (veszteség)	- 297
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény (veszteség)	- 297
Mérleg szerinti eredmény (veszteség)	- 297
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 2011. január 26. záró értéke

Forgóeszközök részletezése	ezer Ft
B. Forgóeszközök összesen	88
III. KÉSZLETEK	20
1. Anyagok	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
4. Késztermékek	
5. Áruk	
6. Készletekre adott előlegek	
III. KÖVETELÉSEK	68
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	
1. Pénztár, csekkek	
2. Bankbetétek	

Forgóeszközökre vonatkozó kiegészítések:

Az áruk és a forgóeszközök közötti készletekről a tételes leltárfelvételre január 26.-én került sor. A pénzeszközök könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban lévő pénzeszközök a bankszámla 2011. 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
Társasági adó túlfizetés	

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	ezer Ft
Személyi jövedelem adó	
Kommunális adó fizetési kötelezettség	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	
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	

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. 2011 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.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték	
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Fejlesztési tartalék	

	ezer Ft
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Adomány (igazolás alapján)	
Összesen	

Mérlegén 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: Kolláti Márta Katalin regisztrációs száma 117121