

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 6 | 0 | 0 | 5 | 0 | 6 | 7 | 4 | 7 | 7 | 9 | 2 | 1 | 2 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

A vállalkozás neve: **GÓLIÁT Vendéglátóipari és Kereskedelmi Betéti Társaság**

A vállalkozás címe: **1045 Budapest, Chinoin u. 31.**

Telefonszám: **06-1-789-9745**

# Éves Beszámoló

"A" változat

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

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

Beszámoló készítés oka: Normál, fordulónapi beszámoló készítés

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Budapest, 2011. március 2.  
-----

P.H.

-----  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Társas vállalkozások tevékenységeinek lekérdezése

Adószám

Név

26005067-2-41

GOLIÁT VENDEGLÁTOIPARI ÉS KERESKEDELMI BT

| TEÁOR'08: |   |
|-----------|---|
| 4110      | Épületépítési projekt szervezése                          |
| 4643      | Elektronikus háztartási cikk nagykereskedelme             |
| 4644      | Porcelán-, üvegáru-, tisztítószer-nagykereskedelem        |
| 4669      | Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme             |
| 4690      | Vegyestermékkörű nagykereskedelem                         |
| 4711      | Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem           |
| 4719      | Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem             |
| 4751      | Textil-kiskereskedelem                                    |
| 4771      | Ruházat kiskereskedelem                                   |
| 4779      | Használcikk bolti kiskereskedelme                         |
| 5210      | Raktározás, tárolás                                       |
| 5520      | Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás          |
| 5610      | Éttermi, mozgó vendéglátás                                |
| 5629      | Egyéb vendéglátás   |
| 6810      | Saját tulajdonú ingatlan adásvétele                       |
| 6820      | Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése |
| 6832      | Ingatlankezelés   |
| 7712      | Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)                     |
| 7729      | Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése    |
| 7739      | Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése                      |
| 8299      | M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás               |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 6 | 0 | 0 | 5 | 0 | 6 | 7 | 4 | 7 | 7 | 9 | 2 | 1 | 2 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

GÓLIÁT Vendéglátóipari és Kereskedelmi Betéti Társaság  
2010. december 31.

Pénzeszközök változása (Cash Flow)

Pénzegység: "ezer Forint"

| Sor-szám | A tétel megnevezése  | Tárgyév |
|----------|--|---------|
| I.       | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás<br/>(Működési cash flow, sorok:1-13)</b>         |         |
| 1.       | Adózás előtti eredmény (±)   |         |
| 2.       | Elszámolt amortizáció (+)  |         |
| 3.       | Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)   |         |
| 4.       | Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)   |         |
| 5.       | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)   |         |
| 6.       | Szállítói kötelezettség változása (±)  |         |
| 7.       | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)   |         |
| 8.       | Passzív időbeli elhatárolások változása (±)  |         |
| 9.       | Vevőkövetelés változása (±)  |         |
| 10.      | Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)   |         |
| 11.      | Aktív időbeli elhatárolások változása (±)  |         |
| 12.      | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)  |         |
| 13.      | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)   |         |
| II.      | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás<br/>(Befektetési cash flow, sorok:14-16)</b>  |         |
| 14.      | Befektetett eszközök beszerzése (-)  |         |
| 15.      | Befektetett eszközök eladása (+)   |         |
| 16.      | Kapott osztalék, részesedés (+)  |         |
| III.     | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás<br/>(Finanszírozási cash flow, sorok:17-27)</b>    |         |
| 17.      | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)   |         |
| 18.      | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)                                   |         |
| 19.      | Hitel és kölcsön felvétel (+)  |         |
| 20.      | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+) |         |
| 21.      | Véglegesen kapott pénzeszköz (+)   |         |
| 22.      | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)  |         |
| 23.      | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)                                      |         |
| 24.      | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)   |         |
| 25.      | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)                                       |         |
| 26.      | Véglegesen átadott pénzeszköz (-)  |         |
| 27.      | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)                        |         |
| IV.      | <b>Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III.)</b>   |         |

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltezés: Budapest, 2011. március 2.  
-----

P.H.

-----  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## 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 | 8215               | 100%        | 9516               | 102%        | 116%        |
| B  | Pénzügyi műveletek eredménye         | 1                  | 0%          | -156               | -2%         | -2%         |
| D.   | Rendkívüli eredmény                  |                    |             |                    |             |             |
| <b>E</b>   | <b>Adózás előtti eredmény</b>        | <b>8216</b>        | <b>100%</b> | <b>9360</b>        | <b>100%</b> | <b>114%</b> |
| F.   | Adózott eredmény                     | 7353               | 89%         | 8681               | 93%         | 106%        |
| G.   | Mérleg szerinti eredmény             | 7353               | 89%         | 8681               | 93%         | 106%        |
| <b>Az eredményt meghatározó bevételek</b>              |                                      | <b>38 668</b>      |             | <b>49 757</b>      |             | <b>129%</b> |
|  | Értékesítés nettó árbevétele         | 38666              | 100%        | 49755              | 100%        | 129%        |
|  | Egyéb bevételek                      | 1                  | 0%          |                    |             |             |
|  | Pénzügyi műveletek bevételei         | 1                  | 0%          | 2                  | 0%          | 0%          |
|  | Rendkívüli bevételek                 |                    |             |                    |             |             |
| <b>Költségek és ráfordítások</b>                       |                                      | <b>636</b>         |             | <b>638</b>         |             | <b>100%</b> |
|  | Egyéb ráfordítások                   | 636                | 100%        | 480                | 75%         | 75%         |
|  | Pénzügyi műveletek ráfordításai      |                    |             | 158                | 25%         | 25%         |
|  | Rendkívüli ráfordítások              |                    |             |                    |             |             |
| <b>Bevételek és ráfordítások egyenlege</b>             |                                      | <b>38 032</b>      |             | <b>49 119</b>      |             | <b>129%</b> |
| <b>Egyenleg + Aktivált saját teljesítmények értéke</b> |                                      | <b>38 032</b>      |             | <b>49 119</b>      |             | <b>129%</b> |
|  | Anyagjellegű ráfordítások            | 21095              | 55%         | 30268              | 62%         | 80%         |
|  | Személyi jellegű ráfordítások        | 8721               | 23%         | 9445               | 19%         | 25%         |
|  | Értécsökkenési leírás                |                    |             | 46                 | 0%          | 0%          |
|  | Adózás előtti eredmény               | 8216               | 22%         | 9360               | 19%         | 25%         |
| <b>Eszközök (aktívák) összesen</b>                     |                                      | <b>14 140</b>      |             | <b>19 550</b>      |             | <b>138%</b> |
| A  | Befektetett eszközök                 |                    |             | 105                | 1%          | 1%          |
| B.   | Forgóeszközök                        | 14140              | 100%        | 19445              | 99%         | 138%        |
| C.   | Aktív időbeli elhatárolások          |                    |             |                    |             |             |
| <b>Források (passzívák) összesen</b>                   |                                      | <b>14 140</b>      |             | <b>19 550</b>      |             | <b>138%</b> |
| D.   | Saját tőke                           | 5297               | 37%         | 13978              | 71%         | 99%         |
| E.   | Céltartalékok                        |                    |             |                    |             |             |
| F.   | Kötelezettségek                      | 8843               | 63%         | 5527               | 28%         | 39%         |
| G.   | Passzív időbeli elhatárolások        |                    |             | 45                 | 0%          | 0%          |

## Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

| <b>Bevételek százalékos megoszlása</b>      | <b>2009.12.31.</b> |             | <b>2010.12.31.</b> |             | <b>%</b>    |
|---|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele       | 38666              | 100%        | 49573              | 100%        | 128%        |
| Exportértékesítés nettó árbevétele          |                    |             | 182                | 0%          | 0%          |
| Saját termelésű készletek állományváltozása |                    |             |                    |             |             |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke  |                    |             |                    |             |             |
| <b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>   | <b>38666</b>       | <b>100%</b> | <b>49755</b>       | <b>100%</b> | <b>129%</b> |
| Egyéb bevételek                             | 1                  | 0%          |                    |             |             |

## KÖLTSEGSZERKEZET (Összköltség eljárással)

| <b>Üzemi (üzleti) tevékenység összes árbevétele</b> | <b>38 667</b> |            | <b>49 755</b> |            | <b>129%</b> |
|---|---------------|------------|---------------|------------|-------------|
| Anyagköltség  | 733           | 2%         | 780           | 2%         | 2%          |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke                  | 2049          | 5%         | 2775          | 6%         | 7%          |
| Egyéb szolgáltatások értéke                         | 81            | 0%         | 96            | 0%         | 0%          |
| Eladott áruk beszerzési értéke                      | 18196         | 47%        | 26587         | 53%        | 69%         |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke         | 36            | 0%         | 30            | 0%         | 0%          |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>                    | <b>21 095</b> | <b>55%</b> | <b>30 268</b> | <b>61%</b> | <b>78%</b>  |
| Béreköltség   | 6414          | 17%        | 7140          | 14%        | 18%         |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések                  | 167           | 0%         | 250           | 1%         | 1%          |
| Bérráulékok   | 2140          | 6%         | 2055          | 4%         | 5%          |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>                | <b>8 721</b>  | <b>23%</b> | <b>9 445</b>  | <b>19%</b> | <b>24%</b>  |
| Értékcsökkenési leírás                              |               |            | 46            | 0%         | 0%          |
| Egyéb ráfordítások                                  | 636           | 2%         | 480           | 1%         | 1%          |
| <b>Összes költség és ráfordítás</b>                 | <b>30 452</b> | <b>79%</b> | <b>40 239</b> | <b>81%</b> | <b>104%</b> |

| <b>Nettó árbevétel (aktivált saját teljesítmények nélkül)</b> | <b>38 667</b> |            | <b>49 755</b> |            | <b>129%</b> |
|---|---------------|------------|---------------|------------|-------------|
| <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>                   | <b>8 215</b>  | <b>21%</b> | <b>9 516</b>  | <b>19%</b> | <b>25%</b>  |

## Éves Beszámoló

"A" változat

Pénzegység: "ezer Forint"

| <b>Forgási időtartamok napokban</b>                             | <b>2009.12.31. (365)</b> | <b>2010.12.31. (365)</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Szállítók / anyagjellegű ráfordítás napi átlaga                 | 6                        | 0                        |
| Szállítók / átlagos napi árbevétel                              | 4                        | 0                        |
| Vevőkintlevőség napokban: Vevőállomány / átlagos napi árbevétel | 3                        | 7                        |
| Beszédés időtartama: követelések / átlagos napi árbevétel       | 4                        | 7                        |
| Forgóeszközök / árbevétel 1 napra                               | 133                      | 143                      |
| Készletek / átlagos napi árbevétel                              | 113                      | 123                      |
| Készletek / átlagos napi ELÁBÉ                                  | 241                      | 231                      |

## A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b> |                             | <b>2 817</b> |      | <b>1 077</b> |      | <b>38 %</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------|------|--------------|------|-------------|
| Likviditási mutató                    | Forgóeszközök               | 14 140       | 502% | 19 445       | 18X  | 690%        |
| Likviditási gyorsráta                 | Forgóeszközök - Készletek   | 2 123        | 75%  | 2 644        | 245% | 94%         |
| Pénzhányad                            | Pénzeszközök + Értékpapírok | 1 710        | 61%  | 1 637        | 152% | 58%         |
| Hitelfedezettségi mutató              | Követelések                 | 413          | 15%  | 1 007        | 94%  | 36%         |
| Dinamikus likviditás                  | Üzemi tevékenység eredménye | 8 215        | 292% | 9 516        | 884% | 338%        |

## Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

| <b>Saját tőke</b>   |  | <b>5 297</b> |             | <b>13 978</b> |            | <b>264 %</b> |
|---|--|--------------|-------------|---------------|------------|--------------|
| <b>Befektetett eszközök</b>                               |  |              |             | <b>105</b>    | <b>1%</b>  | <b>2%</b>    |
| Tárgyi eszközök   |  |              |             | 105           | 1%         | 2%           |
| <b>Kötelezettségek</b>                                    |  | <b>8 843</b> | <b>167%</b> | <b>5 527</b>  | <b>40%</b> | <b>104%</b>  |
| Jegyzett tőke   |  | 600          | 11%         | 600           | 4%         | 11%          |
| Nyereség-visszaforgatás aránya (Mérleg szerinti eredmény) |  | 7 353        | 139%        | 8 681         | 62%        | 164%         |
| Sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)                  |  | 7 353        | 139%        | 8 681         | 62%        | 164%         |

## Jövedelmezőségi mutatók

| <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>                      |  | <b>38 666</b> |     | <b>49 755</b> |     | <b>129 %</b> |
|--|--|---------------|-----|---------------|-----|--------------|
| Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)                 |  | 7 353         | 19% | 8 681         | 17% | 22%          |
| <b>Mérlegfőösszeg (Összes eszköz)</b>                    |  | <b>14 140</b> |     | <b>19 550</b> |     | <b>138 %</b> |
| Eszközhatékonyság: Eszköz-arányos adózott eredmény (ROA) |  | 7 353         | 52% | 8 681         | 44% | 61%          |
| <b>Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek</b>    |  | <b>11 323</b> |     | <b>18 368</b> |     | <b>162 %</b> |
| Működőtőke-arányos adózott eredmény                      |  | 7 353         | 65% | 8 681         | 47% | 77%          |

## Alaptőke jövedelmezősége

| <b>Jegyzett tőke</b> |  | <b>600</b> |     | <b>600</b> |     | <b>100 %</b> |
|----------------------|--|------------|-----|------------|-----|--------------|
| Adózott eredmény     |  | 7 353      | 12X | 8 681      | 14X | 14X          |

## *A társaság adatai*

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>A társaság neve:</b>      | GÓLIÁT Vendéglátóipari és Kereskedelmi<br>Betéti Társaság  |
| <b>Rövid cégnév:</b>         | —  |
| <b>Székhelye:</b>            | 1045 Budapest<br>Chinoiu u. 31.  |
| <b>Telephelyek:</b>          | —  |
| <b>Cégjegyzék-szám:</b>      | 01-06-779336   |
| <b>Illetékes cégbíróság:</b> | Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság   |
| <b>Cégbejegyzés::</b>        | 2007.11.15   |
| <b>KSH-szám:</b>             | 26005067-4779-212-01   |
| <b>Gazdálkodási forma:</b>   | Betéti társaság  |
| <b>Főtevékenység:</b>        | Használcikk bolti kiskereskedelme  |
| <b>Adószám:</b>              | 26005067-2-41  |
| <b>Adózási információk:</b>  | A társaság az általános forgalmi adó alanya. Az eredménykimutatásban nettó összegek szerepelnek, a tevékenységhez köthető bevételek és ráfordítások általános forgalmi adót nem tartalmazhatnak.<br>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 úrlapon található.                        |

## ***Általános kiegészítések***

A Kiegészítő Melléklet a GÓLIÁT Vendéglátóipari és Kereskedelmi Betéti Társaság 2010 január 1-től 2010 december 31-ig terjedő 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                           | %     |
|-------------------------------|-------|
| Becsey Béla                   | 66,66 |
| Becseyné Marsovszki Zsuzsanna | 33,34 |

### **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 kereskedelmi tevékenységet folytat. Főbb kereskedelmi tevékenysége vendéglátóipari gépek, berendezések egyéb a vendéglátásban használatos termékek forgalmazása. Főkönyvi nyilvántartásán belül is elkülönülten jennek meg az új és használt gépek berendezések beszerzésére fordított költsége, valamint az ezekhez kapcsolódó árbevételek. Az elkülönítésük az eltérő ÁFA elszámolás miatt szükséges. Míg az új eszközök az ÁFA törvény általános eljárás szabályai szerint adóznak, addig a használt cikkek vonatkozásában az árrés szerinti adózást választotta. A fentiekén túlmenően ugyancsak bevételi forrást jelent a Társaság részére az vendéglátó eszközök kölcsönzése, különböző rendezvényekhez. Árbevételének és áru beszerzésének meghatározó hányada belföldi beszerzés és értékesítésből adódik. Ezen belüli exportja és importja van ugyan, de nem szignifikáns. 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 esetén 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 a tárgyévet követő év május 15-ben került meghatározásra a számviteli politikában. Rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap. A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. március 2.

## ***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)

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, mérleg-fordulónapon, 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 készlete a Kft-nek nincs.

### **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***

### **Értékcsökkenési leírás elszámolása**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési 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.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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

## Halmozott értékcsökkenés és nettó értékek

| Megnevezés                                     | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nettó érték |
|--|-------|-----------|-----------|------|-------------|
| <b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>   |       |           |           |      |             |
| <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                   |       |           |           |      |             |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke        |       |           |           |      |             |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke        |       |           |           |      |             |
| 3. Vagyoni értékű jogok                        |       |           |           |      |             |
| 4. Szellemi termékek                           |       |           |           |      |             |
| 5. Üzleti vagy cégérték                        |       |           |           |      |             |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek         |       |           |           |      |             |
| 7. Immateriális javak értékhelyesbítése        |       |           |           |      |             |
| <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                     |       |           |           |      |             |
| 1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok        |       |           |           |      |             |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek       |       |           |           |      |             |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 259   | 46        |           | 305  | 105         |
| 4. Tenyészállatok                              |       |           |           |      |             |
| 5. Beruházások, felújítások                    |       |           |           |      |             |
| 6. Beruházásokra adott előlegek                |       |           |           |      |             |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése           |       |           |           |      |             |
| <b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>                |       |           |           |      |             |

## Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

| Megnevezés                                     | Lineáris | Degresszív | Teljesítmény arányában | Kis összegű | Terven felüli | Összesen |
|--|----------|------------|------------------------|-------------|---------------|----------|
| <b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>   |          |            |                        |             |               |          |
| <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                   |          |            |                        |             |               |          |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke        |          |            |                        |             |               |          |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke        |          |            |                        |             |               |          |
| 3. Vagyoni értékű jogok                        |          |            |                        |             |               |          |
| 4. Szellemi termékek                           |          |            |                        |             |               |          |
| 5. Üzleti vagy cégérték                        |          |            |                        |             |               |          |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek         |          |            |                        |             |               |          |
| 7. Immateriális javak értékhelyesbítése        |          |            |                        |             |               |          |
| <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                     |          |            |                        |             |               |          |
| 1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok        |          |            |                        |             |               |          |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek       |          |            |                        |             |               |          |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 46       |            |                        |             |               | 46       |
| 4. Tenyészállatok                              |          |            |                        |             |               |          |
| 5. Beruházások, felújítások                    |          |            |                        |             |               |          |
| 6. Beruházásokra adott előlegek                |          |            |                        |             |               |          |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése           |          |            |                        |             |               |          |
| <b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>                |          |            |                        |             |               |          |

## Bruttó értékek változása

| Megnevezés                                     | Nyitó | Vásárlás | Előállítás | Apportálás    | Egyéb növekedés | Záró |
|--|-------|----------|------------|---------------|-----------------|------|
|  |       | Eladás   | Selejtezés | Apportba adás | Csökkenés       |      |
| <b>Immateriális javak és tárgyi eszközök</b>   |       |          |            |               |                 |      |
| <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                   |       |          |            |               |                 |      |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke        |       |          |            |               |                 |      |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke        |       |          |            |               |                 |      |
| 3. Vagyoni értékű jogok                        |       |          |            |               |                 |      |
| 4. Szellemi termékek                           |       |          |            |               |                 |      |
| 5. Üzleti vagy cégérték                        |       |          |            |               |                 |      |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek         |       |          |            |               |                 |      |
| 7. Immateriális javak értékhelyesbítése        |       |          |            |               |                 |      |
| <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                     |       |          |            |               |                 |      |
| 1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok        |       |          |            |               |                 |      |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek       |       |          |            |               |                 |      |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 79    | 151      |            |               |                 | 230  |
| 4. Tenyészállatok                              |       |          |            |               |                 |      |
| 5. Beruházások, felújítások                    |       |          |            |               |                 |      |
| 6. Beruházásokra adott előlegek                |       |          |            |               |                 |      |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése           |       |          |            |               |                 |      |
| <b>III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK</b>                | 101   |          |            |               |                 | 101  |

## 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 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.

### Bevételek alakulása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés   | 2009         | 2010         | Növekedés. | Csökkenés |
|--|--------------|--------------|------------|-----------|
| Új árúk értékesítési bevétele                              | 31480        | 31334        |            | 146       |
| Használt cikk értékesítés bevétele                         | 3280         | 13403        | 10123      |           |
| Egyéb szolgáltatás bevétele(kölcsönzés, szállítás, bérlet) | 3823         | 4805         | 982        |           |
| Eus értékesítés bevétele                                   | 0            | 183          | 183        |           |
| Közvetített szolgáltatás bevétele (Telefondíj bevétel)     | 36           | 30           |            | 6         |
| Selejtezési bevétel  | 48           | 0            |            | 48        |
| Kamat bevétel  | 1            | 2            |            | 1         |
| <b>Összes bevétel</b>                                      | <b>38667</b> | <b>49757</b> |            |           |

### Költségek, ráfordítások alakulása

Anyagjellegű költségek

| Megnevezés                  | 2009  | 2010  | Növekedés. | Csökkenés |
|-----------------------------|-------|-------|------------|-----------|
| Anyagköltség                | 733   | 780   | 47         |           |
| Igénybe vett szolgáltatások | 2049  | 2775  | 726        |           |
| Egyéb szolgáltatások        | 81    | 96    | 15         |           |
| Új árúk ELÁBÉ               | 16112 | 17499 | 1387       |           |
| Használt cikk ELÁBÉ         | 2084  | 9088  | 7004       |           |
| Értécsökkenés               | 0     | 46    | 46         |           |
| Egyéb ráfordítások          | 636   | 480   |            | 156       |
| - Önkormányzati adók        | 529   | 447   |            | 82        |
| - Illetékek                 | 15    | 21    | 6          |           |
| - Késedelmi pótlék          | 92    | 12    |            | 80        |

### Személyi jellegű ráfordítások

| Megnevezés                 | 2009 | 2010 | Növekedés | Csökkenés |
|----------------------------|------|------|-----------|-----------|
| Béreköltség                | 6414 | 7140 | 726       |           |
| Személyi jellegű kifizetés | 167  | 250  | 83        |           |

|             |      |      |     |
|-------------|------|------|-----|
| Bérfelrakók | 2140 | 2055 | 83  |
| Összesen    | 8721 | 9445 | 724 |

## Összefoglaló

| 2010.12.31. beszámoló fő sorai       | Ezer Ft |
|--------------------------------------|---------|
| Jegyzett tőke                        | 600     |
| Saját tőke                           | 13978   |
| Adózás előtti eredmény (veszteség)   | 9360    |
| Adófizetési kötelezettség            | 0       |
| Adózott eredmény (veszteség)         | 8681    |
| Mérleg szerinti eredmény (veszteség) | 8681    |
| Osztalékfizetési javaslat            | 0       |

## Eszközök, források összértékének alakulása

Az *I. számú melléklet* lap alja tartalmazza. Ezeket a mutatókat a szakirodalomban külön nevesíteni szokták. A Mérlegfőösszeg százalékában kimutatott Saját tőke a *Tőkeösszeg 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>B. Forgóeszközök összesen</b>                                 | 19445   |
| III. KÉSZLETEK   | 16801   |
| 1. Anyagok   |         |
| 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                     |         |
| 3. Növendék-, hízó és egyéb állatok                              |         |
| 4. Késztermékek  |         |
| 5. Áruk  | 16801   |
| 6. Készletekre adott előlegek                                    |         |
| III. KÖVETELÉSEK   | 1007    |
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)        | 1007    |
| 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                   |         |
| 3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben |         |
| 4. Váltókövetelések  |         |

| Forgóeszközök részletezése                                | ezer Ft |
|---|---------|
| 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  | 1637    |
| 1. Pénztár, csekkek                                       | 21      |
| 2. Bankbetétek  | 1616    |

- 9 -

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. A Társaságnak ilyen bevétele nem volt

Passzív időbeli elhatárolások

Olyan áthúzódó tételek melyek a beszámolási év költségeit terhelik. Ezek összege mérlegben 45 ezer Ft. Összetételét tekintve olyan költségek, melyeknek a számlázása a mérleg fordulónapot követően történt, de a beszámolási időszak költségeit terhelik.

Céltartalékok képzése

A vállalkozás a számviteli törvény 41. §.1. bekezdésében meghatározott esetekben képez céltartalékot az adózás előtti eredmény terhére az egyéb ráfordítások között. A beszámolási időszakban céltartalék képzésre nem került sor.

Követelések, kötelezettségek

Bekerülési értéken kerültek a mérlegbe. A határidőn túli követelések mérlegkészítésig kiegyenlítésre kerültek. Késes kintlévőség nem volt.

Egyéb követelés a mérlegben nem szerepel

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| <b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉG</b> | ezer Ft |
|----------------------------------|---------|

| HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉG | ezer Ft |
|---------------------------|---------|
| Tagi kölesön              | 4450000 |

| EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                  | ezer Ft     |
|---|-------------|
| Társasági adó   | 498         |
| Személyi jövedelem adó                                | 38          |
| Apeh késedelmi pótlék fizetési kötelezettség          | 1           |
| ÁFA fizetési kötelezettség                            | 111         |
| Iparüzési adó fizetési kötelezettség                  | 48          |
| Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás                | 0           |
| Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége  | 199         |
| Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége | 108         |
| Szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettsége      | 53          |
| <b>Összesen</b>                                       | <b>1056</b> |

- 10 -

### *Általános előírások, kiegészítések*

Alkalmazott értékelési eljárások:

- a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra
- a társaság bankbetétjének számlakivonattal történő egyeztetése megtörtént;
- 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 adat, tételátrendezések nem voltak.

### *Tételes előírások, kiegészítések*

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a cég.

2010-ben nincs olyan tétel ahol a kötelezettség ( kötvénykibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltó tartozás) visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél. Céltartalék képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

Lekötött tartalék a mérlegben nem szerepel, ugyanis a korábbi években- beruházási célra képzett – lekötött tartalék az üzemcsarnok aktiválásával egyidejűleg feloldásra került.

-

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 7 fő, melyből 5 fő fizikai állományú. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

| Megnevezés                            | Szellemi    | Fizikai     | Összes Ft   |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Béreköltség                           | 2040        | 5100        | 7140        |
| Bérbírálatok                          | 587         | 1468        | 2055        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések    | 71          | 179         | 250         |
| <b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:</b> | <b>2698</b> | <b>6747</b> | <b>9445</b> |

Az ügyvezető munkabére 150 ezer Ft/hó

Az üzletvezetés előleget, kölcsönt nem kapott , osztalék kifizetése sem eredménytartalékból sem tárgyévi eredmény terhére nem történt .

**Társasági adóalapot módosító tételek**

Adózás előtti eredményt növelő tételek

|  | ezer Ft |
|--|---------|
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték | 46      |
| Céltartalék elismerten felüli része                            |         |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása                        |         |
| Értékvesztés elszámolt összege                                 |         |
| Adomány elszámolt teljes összege                               |         |
| Egyéb ( Késedelmi pótlék)                                      | 12      |

|                 | ezer Ft   |
|-----------------|-----------|
| <b>Összesen</b> | <b>58</b> |

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

|  | ezer Ft     |
|--|-------------|
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték | 46          |
| Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg          |             |
| Céltartalék (előző évi)  |             |
| Fejlesztési tartalék   | 4680        |
| Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény                          |             |
| Képzőművészeti alkotás beszerzése                                  |             |
| Adóévben visszairt értékvesztés                                    |             |
| Helyi iparüzési adó  |             |
| Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye                  |             |
| Adomány (igazolás alapján)   |             |
| <b>Összesen</b>  | <b>4726</b> |

***Mérlegben 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 elkészítésével megbízott személy az előírt mérlegképes könyvelői képesítéssel és a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Berki Zsófia regisztrációs száma 131032**