

12995824-7022-113-01
Statisztikai számjel

01-09713797
Cégjegyzék szám

HYPERTEAM Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
1117 Budapest, Fehérvári út 84/a

2011. január 01. - 2011. december 31.
ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS

Budapest, 2012. május 15.

Solti Árpád
ügyvezető

12/13

Eredmény-kimutatás
Összköltségeljárás "A" változat

A tétel megnevezése		2010.12.31	Előző év(ek) módosításai	2011.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	102 082		106 551
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	3 073		-
I.	<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	105 155	-	106 551
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	25 224		-
II.	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	25 224	-	-
III.	<i>Egyéb bevételek</i>	1 552		4 577
	ebből: visszatér értékesítés	-		-
05.	Anyagköltség	3 589		2 779
06.	Igénybe vett szolgáltatás értéke	37 547		15 301
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 591		3 339
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	568		5 131
09.	Eladott (közvetíteti) szolgáltatások értéke	50 407		45 104
IV.	<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	96 702	-	71 654
10.	Béreköltség	15 315		14 399
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 511		1 124
12.	Bérfelrakások	4 726		4 003
V.	<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	21 552	-	19 526
VI.	<i>Értéksökkenési leírás</i>	5 708	-	9 288
VII.	<i>Egyéb ráfordítások</i>	3 488		5 295
	ebből: értékesítés	4		-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 481	-	5 365
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	231		175
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	40		-
	ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII.	<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	271	-	175
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 917		3 883
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	-		-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	106		1 407
	ebből: értékelési különbözet	-		-
IX.	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	4 023	-	5 290
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 3 752	-	- 5 115
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	729	-	250
X.	<i>Rendkívüli bevételek</i>	-		-
XI.	<i>Rendkívüli ráfordítások</i>	-		-
D.	Rendkívüli eredmény	-	-	-
E.	Adózás előtti eredmény	729	-	250
XII.	<i>Adófizetési kötelezettség</i>	112		122
F.	Adózott eredmény	617	-	128
22.	Ered.fartalék igénybevétele oszt.-ra, részesedésre	-		-
23.	Jóváhagyott osztalék részesedés	-		-
G.	Mérleg szerinti eredmény	617	-	128

Budapest, 2012. május 15.

Solti Árpád
ügyvezető

2 / 20

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A HYPERTEAM KFT tulajdonosainak

Elvégeztük a Hyperteam Kft mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 142.089 eft, a mérleg szerinti eredmény 128 eft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése szempontjából meghatározó belső ellenőrzés kialakítását, a megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között észlelt számviteli becslések elkészítését.

Az elvégzett könyvvizsgálat alapján a könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékokat szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magába foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.


A könyvvizsgálat magába foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek, az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk értékelését


Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a Hyperteam Kft éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a Hyperteam Kft 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2012. május 15.

 TRENDINVEST KFT.
Csereháti Dordák Éva
Trendinvest Kft
2370 Dabas, Bajcsy Zs. u. 16.2
ÁNYK száma 00063

 Csereháti Dordák Éva
Kamaraí tag könyvvizsgáló
Kamaraí tagsági száma 001139

12995824-7022-113-01
Statisztikai számjel

01-09713797
Cégjegyzék szám

HYPERTEAM Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
1117 Budapest, Fehérvári út 84/a

2010. január 01. - 2010. december 31.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG

Budapest, 2011.május 12.

Solti Árpád
ügyvezető

17/22

MÉRLEG

"A" változat

Eszközök (Aktívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		2009.12.31	Előző év(ek) módosításai	2010.12.31
A.	Befektetett eszközök	34 480	-	56 987
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	<i>8 336</i>	-	<i>33 303</i>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3.	Vagyoni értékű jogok	8 336	-	33 303
4.	Szellemi termékek	-	-	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítés	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>26 144</i>	-	<i>23 684</i>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 806	-	1 380
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 295	-	3 781
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 043	-	18 523
4.	Tenyészállatok	-	-	-
5.	Beruházások, felújítások	-	-	-
6.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	-	-	-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
3.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési vállalkozásban álló vállalkozásban	-	-	-
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
B.	Forgóeszközök	73 903	-	59 155
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	-	-	-
1.	Anyagok	-	-	-
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
3.	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	-	-	-
4.	Késztermékek	-	-	-
5.	Áruk	-	-	-
6.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	<i>71 907</i>	-	<i>57 854</i>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	45 513	-	48 906
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4.	Váltókövetelések	-	-	-
5.	Egyéb követelések	26 394	-	8 948
6.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	-	-	-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2.	Egyéb részesedés	-	-	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	<i>1 996</i>	-	<i>1 301</i>
1.	Pénztár, csekkok	680	-	743
2.	Bankbetétek	1 316	-	558
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 183	-	12 053
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 800	-	11 921
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	383	-	132
3.	Hálasztott ráfordítások	-	-	-
<i>Eszközök (aktívák) összesen</i>		<i>110 566</i>	-	<i>128 195</i>

Budapest, 2010. május 12.

Solti Árpád

Források (Passzívák)

A tétel megnevezése		2009.12.31	Előző év(ek) módosításai	2010.12.31
D.	Saját tőke	30 329	-	30 945
I.	Jegyzett tőke	8 000	-	8 000
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
III.	Tőketartalék	-	-	-
IV.	Eredménytartalék	15 168	-	20 185
V.	Lekötött tartalék	2 810	-	2 143
VI.	Értékelési tartalék	-	-	-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	4 351	-	617
E.	Céltartalékok	-	-	-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
3.	Egyéb céltartalék	-	-	-
F.	Kötelezettségek	79 178	-	76 920
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb vállalkozással szemben	-	-	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	7 344	-	3 549
1.	Hosszú lejáratú kölcsönök	-	-	-
2.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	7 344	-	3 549
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
7.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	71 834	-	73 371
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	1 100
	ebből: átváltoztatható kötvények	-	-	-
2.	Rövid lejáratú hitelek	4 006	-	21 864
3.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	55 989	-	36 854
5.	Váltótartozások	-	-	-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 839	-	13 553
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 059	-	20 330
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 059	-	11 552
3.	Halsztott bevételek	-	-	8 778
<i>Források (passzívák) összesen</i>		<i>110 566</i>	-	<i>128 195</i>

Budapest, 2011. május 12.

Solti Árpád
ügyvezető

Eredmény-kimutatás
Összköltségeljárás "A" változat

A tétel megnevezése		2009.12.31	Előző év(ek) módosításai	2010.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	264 720		102 082
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	547		3 073
I.	<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	265 267	-	105 155
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 744		25 224
II.	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	7 744	-	25 224
III.	<i>Egyéb bevételek</i>	382		1 552
	ebből: visszaírt értékesítés	-		-
05.	Anyagköltség	5 631		3 589
06.	Igénybe vett szolgáltatás értéke	44 340		37 547
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 416		4 591
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	934		568
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	173 184		50 407
IV.	<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	230 505	-	96 702
10.	Béreköltség	16 905		15 315
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 009		1 511
12.	Bérráulékok	5 777		4 726
V.	<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	26 691	-	21 552
VI.	<i>Értékesítési leírás</i>	6 263	-	5 708
VII.	<i>Egyéb ráfordítások</i>	2 968		3 488
	ebből: értékvesztés	5		4
A.	<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</i>	6 966	-	4 481
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 803		231
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	37		40
	ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII.	<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	1 840	-	271
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 476		3 917
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-		-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	477		106
	ebből: értékelési különbözet	-		-
IX.	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	3 953	-	4 023
B.	<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>	- 2 113	-	- 3 752
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	4 853		729
X.	<i>Rendkívüli bevételek</i>	-		-
XI.	<i>Rendkívüli ráfordítások</i>	100		-
D.	<i>Rendkívüli eredmény</i>	- 100	-	-
E.	<i>Adózás előtti eredmény</i>	4 753	-	729
XII.	<i>Adófizetési kötelezettség</i>	402		112
F.	<i>Adózott eredmény</i>	4 351	-	617
22.	Ered.tartalék igénybevétele oszt.-ra, részesedésre	-		-
23.	Jóváhagyott osztalék részesedés	-		-
G.	<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	4 351	-	617

Budapest, 2011. május 12.

Solti Árpád
ügyvezető

A
KI
17/25

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2010. december 31.-i éves beszámolóhoz

I. Általános rész1. A gazdasági társaság általános jellemzői

Társaság neve:	HYPERTEAM Üzleti és Informatikai Tanácsadó Kft.
Rövidített neve:	HYPERTEAM Kft.
Székhely:	1117 Budapest, Fehérvári út 84/a
Alapítók, tulajdonosok:	Természetes személy
Cégjegyzékszám:	01-09-713797
KSH szám:	12995824-7414-113-01
Adószám:	12995824-2-43

2. Társaságra vonatkozó információk

A társaság 2003. február 26.-án alakult előtársaságként, a cég bejegyzésére 2003. március 02.-án került sor. A társaság alapítói természetes személyek. 2006. évben a társaság egyszemélyes társasággá alakult. Fő tevékenysége üzletviteli tanácsadás. Ezen tevékenységen kívül még szoftver-szaktanácsadás, -fejlesztés, adatbázis-tevékenységgel, oktatással foglalkozik.

A tárgyidőszaki Értékesítés nettó árbevétele 105 155 e Ft, mely az alábbiak szerint oszlik meg a tevékenységek között:

Üzletviteli tanácsadás	35 405	eFt
Informatikai szaktanácsadás	44 151	eFt
Informatikai fejlesztés	3 400	eFt
Licenc díjak, rendszer telepítés, konfigurálás	709	eFt
Oktatás	9 409	eFt
Mémnöki tevékenység árbevétele	7 040	eFt
Ingtatlanügynöki tevékenység árbevétele	180	eFt
Egyéb bevételek	1 788	eFt
<u>Belföldi értékesítés árbevétele</u>	<u>102 082</u>	<u>eFt</u>
Számítástechnikai szolgáltatás	3 073	eFt
<u>Unión belüli értékesítés</u>	<u>3 073</u>	<u>eFt</u>
Értékesítés nettó árbevétele	105 155	eFt

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 4 481 e Ft nyereség. A 2010. évi pénzügyi műveletek eredménye 3 752 e Ft veszteséget ért el, mely a hitelek, kölcsönök után fizetendő kamat összegéből adódik elsősorban. A társaság tárgyidőszaki szokásos vállalkozási eredménye 729 e Ft nyereség. A vállalkozásnál rendkívüli eredmény nem volt. Az adózás előtti eredmény 729 e Ft nyereség. A

társasági adó kötelezettség a tárgyévben 112 e Ft. Az adózás utáni eredmény 2010. évben 617 e Ft. A tulajdonos döntése alapján 2010. évi eredmény után osztalék megállapítás nem történt. A társaság mérleg szerinti nyeresége 617 e Ft.

3. Számviteli elszámolási és beszámolási rend

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint és a cég adottságainak, sajátosságainak, gazdasági helyzetének megfelelően rögzítette számviteli politikáját, az alkalmazandó értékelési eljárásokat, szabályzatokat, végrehajtási módszereket.

Számviteli politika tényezői, fő vonásai:

- a) a mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év január 31.
- b) a mérleg „A” változat szerint kerül összeállításra
- c) az eredmény-kimutatás összköltség eljárás módszerével, „A” változat szerint készül,
- d) a költségek nyilvántartása költségnemek szerint történik, év közben az 5-ös számlaosztályba, év végén az eredmény-kimutatás összeállítása előtt a 8.-as számlaosztályba kerülnek átvezetésre
- e) az eladott áruk beszerzési értékét és a közvetített szolgáltatások értékét elsődlegesen a 8.-as számlaosztályban az Anyagjellegű ráfordítások között kerül kimutatásra
- f) a vevőkövetelésekre az értékvesztés elszámolása egyedi vevőminősítés alapján történik, a mérleg fordulónapján fizetési határidőn túli, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések után
- g) a részesedések értékelésénél a mérlegelt átlagár módszerét alkalmazzuk, a részvényeket csoportosan – fajtánként - tartjuk nyilván
- h) a készletek fordulónapi állományának megállapítása mennyiségi és értékbeni számbavétellel történik, az évközi beszerzések költségként vannak elszámolva, majd fordulónappal a ténylegesen meglévő készletekkel helyesbítésre kerülnek a megfelelő költségnemek
- i) a valuta-, devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, kötelezettség forintértékének meghatározása a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kerül meghatározásra
- j) az értékcsökkenési leírás a tárgyi eszközökre vonatkozóan a bruttó érték alapján, lineáris leírás módszerrel kerül elszámolásra a maradványértékig, a használatbavételt követő első naptól, az 50 c Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szellemi termékek, tárgyi eszközök értékcsökkenése használatbavételekor egyösszegben kerül leírásra
- k) a rendkívüli tételek minősítése egyedileg történik, a rendkívüli események elkülönítésének szempontjai: olyan bevételek és ráfordítások, melyek a szokásos tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban, illetve a tőkemozgással kapcsolatos bevételek és ráfordítások

4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulása 2010. évben

a) Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2009.12.31		2010.12.31	
	e Ft	megoszlás %-a	e Ft	megoszlás %-a
Befektetett eszközök	34 480	31,24	56 987	44,45
Forgóeszközök	73 903	66,95	59 155	46,14
Aktív időbeli elhatárolások	1 996	1,81	12 053	9,40
Eszközök összesen	110 379	100,00	128 195	100,00

A befektetett eszközök értékének növekedését a tárgyévi beruházás, a terv szerinti és a kivezetett eszközök könyvszerinti értékének és a tárgyévi értékesítés együttes hatása okozta.

A társaságnál 2010. évben nem keletkezett készlet.

A forgóeszközök 97, 80 %-át a követelések teszik ki. Áruszállításból és szolgáltatásból a vevőkkel szemben 48 906 e Ft követelés áll fenn, melyre 4 e Ft értékvesztés került elszámolásra. Az egyéb követelések összege 8 948 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Követelés egyéb vállalkozással szemben	1 500	e Ft
Adott kaució	6 351	e Ft
Adott előlegek	17	e Ft
Szállító túlfizetés	19	e Ft
Letéti díjak	132	e Ft
Nyugdíjpénztári tagdíj	1	e Ft
Gépjárműadó	8	e Ft
Társasági adó	221	e Ft
Helyi iparüzési adó	699	e Ft
Egyéb követelések összesen	8 948	e Ft

A társaság a mérleg fordulónapján értékpapirokkal nem rendelkezett.

A pénzeszközök egyenlege 1 301 e Ft, mely alakulását a Cash - flow kimutatás részletezi (1. sz. melléklet), az előző év végéhez képest az eszközök 695 e Ft-os esökkenést mutat.

Az aktív időbeli elhatárolás értéke 12 053 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

2010. évi árbevétel	10 117	e Ft
2009.évi külföldi Áfa visszatérítés	504	e Ft
2009.évi adott kölcsön kamata	1 300	e Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 921	e Ft
Biztosítási díj	48	e Ft
Tagdíj	50	e Ft
Előfizetési díj	34	e Ft
Költségek aktív időbeli elhatárolása	132	e Ft
Aktív időbeli elhatárolások összesen	12 053	e Ft

b) Források összetételének alakulása

Megnevezés	2009.12.31		2010.12.31	
	e Ft	megoszlás %-a	e Ft	megoszlás %-a
Saját tőke	30 329	27,43	30 945	24,14
Céltartalék	-	-	-	-
Kötelezettségek	79 178	71,61	76 920	60,00
Passzív időbeli elhatárolások	1 059	0,96	20 330	15,86
Források összesen	110 566	100,00	128 195	100,00

A saját tőke a tárgyévi pozitív mérleg szerinti eredmény következtében emelkedést mutat. A társaságnál céltartalék képzésére nem volt szükség. A kötelezettségek 76 920 e Ft. A hosszú lejáratú kötelezettségek 3 549 e Ft, a hitelek egy éven túli törlesztő részlete. A rövid lejáratú kötelezettségek 73 371 e Ft. Az éven belüli hitelek összege 21 864 e Ft, ami a lízingelt eszközök éven belüli törlesztőrészlete és a Széchenyi kártya fordulónapi összege. A szállítók felé fennálló tartozás 36 854 e Ft, mely a mérleg készítés időpontjáig nagymértékben rendezésre került. Egyéb rövid lejáratú kötelezettsége összege 13 553 e Ft. A tulajdonosok felé fennálló osztalék kötelezettség 6 892 e Ft. Magánszemélyekkel szemben fennálló munkaviszonyból, tagsági jogviszonyból fennálló kötelezettség 742 e Ft, mely a december havi jövedelem. Hatóságok felé fennálló rövid lejáratú kötelezettség 5 919 e Ft, az alábbiak szerint.

Általános forgalmi adó	1 736	e Ft
Személyi jövedelemadó	1 883	e Ft
Munkaadói járulék	125	e Ft
Szakképzési hozzájárulás	108	e Ft
Start kártya járuléka	17	e Ft
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	438	e Ft
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 442	e Ft
Cégautóadó	150	e Ft
Vállalkozást terhelő táppénz	20	e Ft
<i>Állami adóhatósággal szembeni kötelezettség</i>	<i>5 919</i>	<i>e Ft</i>

A passzív időbeli elhatárolás összege 20 330 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Könyvvizsgálati díj	65	e Ft
Könyvelési díj	190	e Ft
Számvizsgálótechnikai szolgáltatás	99	e Ft
Reklámüggyi tevékenység	81	e Ft
Tanácsadás	9 900	e Ft
Futárszolgálat, taxi	41	e Ft
Banki költség, kamat, árfolyamkülönbözet	790	e Ft
Szállítónak fizetett jutalék	104	e Ft
Aramdíj	95	e Ft
Telefondíj	127	e Ft
WEB szolgáltatások	60	e Ft
<i>Költségek, ráfordítások elhatárolása</i>	<i>11 552</i>	<i>e Ft</i>
Pályázatra kapott összeg	8 778	e Ft
<i>Halasztott bevételek</i>	<i>8 778</i>	<i>e Ft</i>
Passzív időbeli elhatárolások összesen	20 330	e Ft

c) Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatóinak alakulása

Mutatók	2009.12.31	2010.12.31	Index
Saját tőke aránya (saját tőke / összes forrás)*100	27,43%	24,14%	88,01%
Saját tőke és befektetett eszközök aránya (saját tőke / befektetett eszközök) *100	87,96%	54,30%	61,73%
Likviditási mutatók I. (pénzeszközök+értékpapírok+követelések) / rövid lejáratú kötelezettségek	1,0288	0,8068	78,42%
Likviditási mutató II. forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek	1,0288	0,8068	78,42%
Pénzjövdelem mutató (e Ft) mérleg szerinti eredmény + értékesítés	10 614	6 325	16 939
Arbevételarányos jövedelmezőség mérleg szerinti eredmény / bevételek összesen	1,63%	0,58%	35,58%
Arbevételarányos jövedelmezőség adózás előtti eredmény / bevételek összesen	17,77%	0,68%	3,83%
Eszközarányos jövedelmezőség mérleg szerinti eredmény / eszközök összesen	3,94%	0,48%	12,13%
Vagyonarányos jövedelmezőség mérleg szerinti eredmény / saját tőke	14,35%	1,99%	13,87%

1. A saját tőke aránya mutató csökkenést mutat, mely a mérleg szerinti nyereség és a mérlegfőösszeg együttes hatásának köszönhető.
2. A saját tőke és befektetett eszközök mutató értékéből látszik, hogy a 1 éven túli eszközeit a társaság hosszú lejáratú idegen és saját forrással finanszírozza.
3. A likviditási mutatók értékei csökkentek, de még megfelelőek. Esedékes kötelezettségeit a mutatók alapján határidőre teljesíteni tudja. A likviditási gyorsráta mutató (pénzeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek) 2009. évben 0, 0278, 2010. évben 0, 0177 értékű, a mutató értéke csökkent, de ennek ellenére a zavartalan működés feltételezhető.
4. Jövedelmezőségi mutatók értéke a nyereség következtében értelmezhetőek, a gazdasági nehézségeket a mutatók alátámasztják.
5. A társaságnál folyamatos stabil működése a közeljövőben a csökkenő mutató értékek ellenére feltételezhető.

II. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

Immateriális javak

Tárgyévben 181 e Ft szoftver került beszerzésre, saját beruházás keretében 25 224 e Ft értékű lett aktiválva. A tárgyévben elszámolt amortizáció 438 e Ft.

Tárgyi eszközök

A tárgyidőszakban végrehajtott beruházás összege 3 846 e Ft, mely teljes egészében aktiválásra került a tárgyévben. A kivezetett tárgyi eszközök könyvszerinti értéke 997 e Ft. Költségként elszámolt értékesökkenés 5 270 e Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Kft. nem rendelkezik.

1.2. Saját tőke alakulása

A saját tőke alakulását a 3. sz. melléklet mutatja be.

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással készül, „A” változat szerint.

A 4. sz. melléklet az egyéb-, a pénzügyi bevételek és ráfordítások részletezését tartalmazza. Az igénybe vett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összetevőit a 5. sz. melléklet részletezi.

3. Társasági adó megállapításakor az adóalapot módosító tételekAdózás előtti eredményt csökkentő tételek

Jogcím	e Ft
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékesökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	7 848
Csökkentő tételek összesen	7 848

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Jogcím	e Ft
Az Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékesökkenési leírás, illetve a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	6 705
Nem a vállalkozás érdekében felerült költség	942
Követelésre elszámolt értékvesztés	4
Növelő tételek összesen	7 651

Társasági adóalap meghatározása

	e Ft
Adózás előtti eredmény	729
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	7 848
Adózás előtti eredményt növelő tételek	7 651
Számított társasági adóalap	532
Jövedelemminimum szerinti adóalap	1 120
Társasági adó	112

III. Tájékoztató rész

Foglalkoztatásra vonatkozó adatokat a 6. számú melléklet tartalmazza.

A társaságnál a tárgyévben az üzletvezetés, ügyvezetés részére személyi jellegű kifizetés 3 100 e Ft történt.

A társaságnál a környezetvédelemmel kapcsolatban kiegészítő információk 2010. évre vonatkozóan nincsenek.

A beszámolót összeállította: Csernus Mónika (164890)

Budapest, 2011. május 12.

Solti Árpád
ügyvezető

CASH – FLOW KIMUTATÁS

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31
Adózás előtti eredmény	4 753	729
+ Tárgyévi értékcsökkenési leírás	6 263	5 708
Befektetett eszközök értékesítéséből (selejtezéséből, hiányából) származó + veszteség	22	885
- Befektetett eszközök értékesítéséből származó nyereség	-	-
+ Tárgyévi céltartalékképzés	-	-
- Előző évi céltartalék feloldása	-	-
+ Értékvesztések tárgyévi elszámolt összege	5	4
- Értékvesztések visszairása	-	-
Bruttó cash flow	11 043	7 326
- Készletek állománynövekedése (korrigálva az elszámolt értékvesztéssel)	-	-
+ Készletek állománycsökkenése (korrigálva az elszámolt értékvesztéssel)	711	-
- Vevő- és váltókövetelések növekedése	-	3 397
+ Vevő és váltókövetelések csökkenése	10 985	-
- Egyéb rövid lejáratú követelések növekedése	21 344	-
+ Egyéb rövid lejáratú követelések csökkenése	-	17 446
- Értékpapírok állománynövekedése	-	-
+ Értékpapírok állománycsökkenése	-	-
- Aktív időbeli elhatárolások növekedése	1 083	9 870
+ Aktív időbeli elhatárolások csökkenése	-	-
- Szállítói- és váltótartozások csökkenése	-	19 135
+ Szállítói- és váltótartozások növekedése	3 656	-
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése	3 710	-
+ Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	-	1 714
- Passzív időbeli elhatárolások csökkenése	444	-
+ Passzív időbeli elhatárolások növekedése	-	19 271
- Tárgyévi fizetett eredményt terhelő adó	402	112
- Tárgyévi fizetett osztalék, részesedés	-	-
Operatív (működési) cash flow	588	13 243
+ Immateriális javak értékesítésének bevétele	-	-
+ Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	310	112
+ Befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének bevétele	-	-
- Immateriális javak beszerzése	9 415	25 405
- Tárgyi eszközök beszerzése	9 364	3 807
- Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése	-	-
Befektetési (beruházási) tevékenység cash flow-ja	- 18 469	- 29 100
+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (tőkeemelés)	-	-
- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
+ Hitel- és kölcsönfelvétel (rövid- és hosszúlejáratú) bevétele	112 498	87 442
- Hitel- és kölcsöntörlesztés tárgyévi összege	111 101	72 280
+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	-	-
- Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, + megszüntetése, beváltása	-	-

- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek t	-	-
+ Végrelegesen kapott pénzeszköz (tőke ill. eredménytartalék javára)	-	-
- Végrelegesen átadott pénzeszköz (tőke ill. eredménytartalék terhére)	-	-
+ Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése	-	-
- Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése	-	-
Pénzügyi műveletekből származó cash flow	1 397	15 162

Operatív (működési) cash flow	-	588	13 243
Befektetési (beruházási) cash flow	-	18 469	- 29 100
Pénzügyi műveletekből származó cash flow		1 397	15 162
Vállalkozási cash flow (pénzeszközök állományváltozása)	-	17 660	- 695

Immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának alakulása 2010. január 01. - 2010. december 31.

IMMATERIÁLIS JAVAK

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedések	Csökkenések	Záró érték
<i>Bruttó érték alakulása</i>				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	11 958	25 405	-	37 363
Szellemi termékek	259	-	-	259
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
<i>Összesen</i>	<i>12 217</i>	<i>25 405</i>	<i>-</i>	<i>37 622</i>
<i>Értéksökkenés alakulása</i>				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	3 622	438	-	4 060
Szellemi termékek	259	-	-	259
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
<i>Összesen</i>	<i>3 881</i>	<i>438</i>	<i>-</i>	<i>4 319</i>
<i>Nettó érték alakulása</i>				
<i>Immateriális javak nettó értéke</i>	<i>8 336</i>	<i>24 967</i>	<i>-</i>	<i>33 303</i>

TÁRGYI ESZKÖZÖK

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
<i>Bruttó érték alakulása</i>				
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 964	604	1 082	1 486
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 244	3 203	-	14 447
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 713	-	-	37 713
Tenyészállatok	-	-	-	-
Beruházások	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
<i>Összesen</i>	<i>50 921</i>	<i>3 807</i>	<i>1 082</i>	<i>53 646</i>
<i>Értéksökkenés alakulása</i>				
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	157	34	85	106
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 949	1 717	-	10 666
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 670	3 520	-	19 190
Tenyészállatok	-	-	-	-
Beruházások	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
<i>Összesen</i>	<i>24 776</i>	<i>5 271</i>	<i>85</i>	<i>29 962</i>
<i>Nettó érték alakulása</i>				
<i>Tárgyi eszközök nettó értéke</i>	<i>26 145</i>	<i>1 464</i>	<i>997</i>	<i>23 684</i>

Saját tőke alakulása 2010. január 01. - 2010. december 31.

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	ezer Ft-ban	
								Mérleg szerinti eredmény	
Nyitóállomány	30 329	8 000	-	-	15 168	2 810	-	-	4 351
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	-	-	-	-	4 351	-	-	-	- 4 351
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jegyzett, de be nem fizetett tőke rendezése	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés lekötött tartalékba	-	-	-	-	- 50	50	-	-	-
Átvezetés lekötött tartalékból	-	-	-	-	717	- 717	-	-	-
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befizetés eredménytartalékba vagy tőketartalékba	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Előző évek változása	-	I	-	-	-	-	-	-	I
Tárgydíszaki mérleg szerinti eredmény	617	-	-	-	-	-	-	-	617
Eredménytartalék igénybevétele osztalékfizetésre	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Záróállomány	30 945	8 000	-	-	20 185	2 143	-	-	617

4. számú melléklet

<u>1., Egyéb bevételek</u>	
Értékesített immateriális javak, tárgyeszközök bevétele	112 eFt
Értékesített , átruházott követelések értéke	- eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	517 eFt
Kapott bírságok, kötbérek, pótlékok, kamatok	- eFt
Behajthatatlan követelésekre kapott összegek	- eFt
Kapott támogatások	250 eFt
Képzett céltartalék felhasználása	- eFt
Visszaírt értékvesztések	- eFt
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	- eFt
Egyéb eredményt növelő tételek	673 eFt
Összesen:	1 552 eFt
<u>2., Egyéb ráfordítások</u>	
Értékesített immateriális javak, tárgyeszközök nyilvántartás szerinti értéke	- e Ft
Értékesített, átruházott követelések könyvszerinti értéke	- e Ft
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	445 e Ft
Bírságok, kötbérek, kamatok, pótlékok	15 e Ft
Céltartalék képzés	- e Ft
Értékvesztés	4 e Ft
Terven felüli értékcsökkenés	997 e Ft
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	850 e Ft
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	1 173 e Ft
Egyéb ráfordítás	4 e Ft
Összesen:	3 488 e Ft
<u>3., Pénzügyi műveletek bevételei</u>	
Kapott osztalék, részesedés	- e Ft
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	- e Ft
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	- e Ft
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	231 e Ft
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyeresége	40 e Ft
Deviza- és valutakészletek átváltási árfolyamnyeresége	- e Ft
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	- e Ft
Összesen:	271 e Ft
<u>4., Pénzügyi műveletek ráfordításai</u>	
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	- e Ft
Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök árfolyamvesztesége	- e Ft
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	3 917 e Ft
Deviza- és valutakészletek árfolyamvesztesége	106 e Ft
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítási	- e Ft
Összesen:	4 023 e Ft

Igénybevett szolgáltatások értéke

Szállítási, rakodási költségek, vám, vámkezelési díjak	135 e Ft
Bérleti díjak	9 232 e Ft
Karbantartási, javítási költségek	925 e Ft
Piacutatás, reklám, propaganda, hirdetés költsége	1 018 e Ft
Oktatás, továbbképzés	172 e Ft
Utazási és kiküldetési költségek	884 e Ft
Telefon, internet, telfax, telex költsége	2 214 e Ft
Számviteli, könyvvizsgálói díjak	3 946 e Ft
Posta költség	124 e Ft
Fénymásolás, sokszorosítás, fordítás	28 e Ft
Szakkönyv, folyóirat, hírlap	650 e Ft
Kiállításokkal, rendezvényekkel kapcsolatos költségek	1 095 e Ft
Takarítási, köztisztasági költségek	59 e Ft
Gépjárművel kapcsolatos egyéb szolgáltatási díjak	663 e Ft
Szolgáltatások, bér munka költségei	16 402 e Ft
Összesen:	37 547 e Ft

Egyéb szolgáltatások értéke

Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	57 e Ft
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 057 e Ft
Biztosítási díjak	2 184 e Ft
Egyéb szolgáltatások	1 293 e Ft
Összesen:	4 591 e Ft

Személyi jövedelemkifizetések

2010. január 01. - 2010. december 31.

Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Béreköltség			e Ft			
		Munka- viszony	Tagsági viszony	Megbízási jogviszony	Összesen	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bér- járulékok	Személyi jellegű ráfordítások
Teljes munkaidős fizikai	-	-	-	-	-	-	-	-
Teljes munkaidős szellemi	10	12 358	2 957	-	15 315	1 511	4 726	21 552
Nem teljes munkaidős fizikai	-	-	-	-	-	-	-	-
Nem teljes munkaidős szellemi	-	-	-	-	-	-	-	-
Nyugdíjas teljes munkaidős fizikai	-	-	-	-	-	-	-	-
Nyugdíjas nem teljes munkaidős fizikai	-	-	-	-	-	-	-	-
Nyugdíjas teljes munkaidős szellemi	-	-	-	-	-	-	-	-
Nyugdíjas nem teljes munkaidős szellemi	-	-	-	-	-	-	-	-
Találmányi díj	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	10	12 358	2 957	-	15 315	1 511	4 726	21 552

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A HYPERTEAM KFT tulajdonosainak

Elvégeztük a **Hyperteam Kft** mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **128.195 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **617 eFt** nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése szempontjából meghatározó belső ellenőrzés kialakítását, a megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

Az elvégzett könyvvizsgálat alapján a könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magába foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magába foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek, az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint és az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásai-ból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a **Hyperteam Kft** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálat standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a **Hyperteam Kft 2010. december 31-én** fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2011. május 12.

*Csernáné Derdák Éva
Trendinvest Kft
2370 Dabas, Bajcsy Zs. U. 16/2
MKVK száma:000637*

*Csernáné Derdák Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma:001139*

12995824-7022-113-01
Statisztikai számjel

01-09713797
Cégjegyzék szám

HYPERTEAM Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
1126 Budapest, Derkovits u. 8.

2009. január 01. - 2009. december 31.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG

Budapest, 2010. május 07.

Solti Árpád
ügyvezető

17/42

MÉRLEG

"A" változat

Eszközök (Aktívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		2008.12.31	Előző év(ek) módosításai	2008.12.31
A.	Befektetett eszközök	22 296	-	34 480
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	<i>473</i>	<i>-</i>	<i>8 336</i>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3.	Vagyoni értékű jogok	473	-	8 336
4.	Szellemi termékek	-	-	-
5.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
6.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
7.	Immateriális javak érték helyesbítés	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>21 823</i>	<i>-</i>	<i>26 144</i>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 846	-	1 806
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 551	-	2 295
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 426	-	22 043
4.	Tenyészállatok	-	-	-
5.	Beruházások, felújítások	-	-	-
6.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
3.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési vállalkozásban álló vállalkozásban	-	-	-
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
B.	Forgóeszközök	81 920	-	73 903
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	<i>711</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Anyagok	-	-	-
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
3.	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	-	-	-
4.	Késztermékek	-	-	-
5.	Áruk	711	-	-
6.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	<i>61 553</i>	<i>-</i>	<i>71 907</i>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	56 503	-	45 513
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4.	Váltókövetelések	-	-	-
5.	Egyéb követelések	5 050	-	26 394
6.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
2.	Egyéb részesedés	-	-	-
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
4.	Forgalási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	<i>19 656</i>	<i>-</i>	<i>1 996</i>
1.	Pénztár, csekkok	7 532	-	680
2.	Bankbetétek	12 124	-	1 316
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 100	-	2 183
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	1 800
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 100	-	383
3.	Hálasztott ráfordítások	-	-	-
Eszközök (aktívák) összesen		105 316	-	110 566

Budapest, 2010. május 07.

Solti Árpád
ügyvezető

Források (Passzívák)

A tétel megnevezése		2008.12.31	Előző év(ek) módosításai	2009.12.31
D.	Saját tőke	25 976	-	30 329
<i>I.</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>8 000</i>		<i>8 000</i>
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
<i>II.</i>	<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	-		-
<i>III.</i>	<i>Tőketartalék</i>	-		-
<i>IV.</i>	<i>Eredménytartalék</i>	<i>14 003</i>		<i>15 168</i>
<i>V.</i>	<i>Lekötött tartalék</i>	<i>2 915</i>		<i>2 810</i>
<i>VI.</i>	<i>Értékelési tartalék</i>	-		-
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
<i>VII.</i>	<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	<i>1 058</i>		<i>4 351</i>
E.	Céltartalékok	-		-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
3.	Egyéb céltartalék	-		-
F.	Kötelezettségek	77 837	-	79 178
<i>I.</i>	<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	-		-
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-		-
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
<i>II.</i>	<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>7 310</i>	-	<i>7 344</i>
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
2.	Átváltoztatható kötvények	-		-
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	7 310		7 344
6.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-		-
7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
<i>III.</i>	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>70 527</i>	-	<i>71 834</i>
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
	ebből: átváltoztatható kötvények	-		-
2.	Rövid lejáratú hitelek	2 645		4 006
3.	Vevőtől kapott előlegek	-		-
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	52 333		55 989
5.	Váltótartozások	-		-
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-		-
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 549		11 839
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 503	-	1 059
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 503		1 059
3.	Halsztott bevételek	-		-
<i>Források (passzívák) összesen</i>		<i>105 316</i>	-	<i>110 566</i>

Budapest, 2010. május 07.

Solti Árpád
ügyvezető

12995824-7022-113-01
Statisztikai számjel

01-09713797
Cégjegyzék szám

HYPERTEAM Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
1126 Budapest, Derkovits u. 8.

2009. január 01. - 2009. december 31.
ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS

Budapest, 2010. május 07.

Solti Árpád
ügyvezető

12/65

Eredmény-kimutatás
Összköltségeljárás "A" változat

A tétel megnevezése		2008.12.31	Előző év(ek) módosításai	2009.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	195 590		264 720
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		547
I.	<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	195 590	-	265 267
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		7 744
II.	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	-	-	7 744
III.	<i>Egyéb bevételek</i>	11 702		382
	ebből: visszatartott értékesítés	-		-
05.	Anyagköltség	5 118		5 631
06.	Igénybe vett szolgáltatás értéke	37 316		44 340
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 710		6 416
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	326		934
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	105 596		173 184
IV.	<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	153 066	-	230 505
10.	Béreköltség	23 130		16 905
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 470		4 009
12.	Bérfizetések	8 327		5 777
V.	<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	37 927	-	26 691
VI.	<i>Értékesítési leírás</i>	6 733	-	6 263
VII.	<i>Egyéb ráfordítások</i>	5 914		2 968
	ebből: értékesítés	16		5
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 652	-	6 966
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2		1 803
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	123		37
	ebből: értékesítési különbözet	-		-
VIII.	<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	125	-	1 840
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 966		3 476
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-		-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	58		477
	ebből: értékesítési különbözet	-		-
IX.	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	2 024	-	3 953
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 1 899	-	2 113
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	1 753	-	4 853
X.	<i>Rendkívüli bevételek</i>	-		-
XI.	<i>Rendkívüli ráfordítások</i>	300		100
D.	Rendkívüli eredmény	- 300	-	100
E.	Adózás előtti eredmény	1 453	-	4 753
XII.	<i>Adófizetési kötelezettség</i>	395		402
F.	Adózott eredmény	1 058	-	4 351
22.	Ered.tartalék igénybevétele oszt.-ra, részesedésre	-		-
23.	Jóváhagyott osztalék részesedés	-		-
G.	Mérleg szerinti eredmény	1 058	-	4 351

Budapest, 2010. május 07.

Solti Árpád
ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2009. december 31.-i éves beszámolóhoz

I. Általános rész1. A gazdasági társaság általános jellemzői

Társaság neve:	HYPERTEAM Üzleti és Informatikai Tanácsadó Kft.
Rövidített neve:	HYPERTEAM Kft.
Székhely:	1126 Budapest, Derkovits u. 8.
Alapítók, tulajdonosok:	Természetes személy
Cégjegyzékszám:	01-09-713797
KSH szám:	12995824-7414-113-01
Adószám:	12995824-2-43

2. Társaságra vonatkozó információk

A társaság 2003. február 26.-án alakult előtársaságként, a cég bejegyzésére 2003. március 02.-án került sor. A társaság alapítói természetes személyek. 2006. évben a társaság egyszemélyes társasággá alakult. Fő tevékenysége üzletviteli tanácsadás. Ezen tevékenységen kívül még szoftver-szaktanácsadás, -fejlesztés, adatbázis-tevékenységgel, oktatással foglalkozik.

A tárgyidőszaki Értékesítés nettó árbevétele 265 267 e Ft, mely az alábbiak szerint oszlik meg a tevékenységek között:

Üzletviteli tanácsadás	190 445	eFt
Informatikai fejlesztés	8 150	eFt
Licenc díjak, rendszer telepítés, konfigurálás	3 967	eFt
Oktatás	1 650	eFt
Mérnöki tevékenység árbevétele	21 908	eFt
Ingatlanügynöki tevékenység árbevétele	37 500	eFt
Egyéb bevételek	1 100	eFt
<u>Belföldi értékesítés árbevétele</u>	<u>264 720</u>	<u>eFt</u>
Továbbszámlázott szolgáltatások	96	eFt
Oktatás	451	eFt
<u>Unión belüli értékesítés</u>	<u>547</u>	<u>eFt</u>
Értékesítés nettó árbevétele	265 267	eFt

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 6 966 e Ft nyereség. A 2009. évi pénzügyi műveletek eredménye 2 113 e Ft veszteséget ért el, mely a hitelek, kölcsönök után fizetendő kamat összegéből adódik elsősorban. A társaság tárgyidőszaki szokásos vállalkozási eredménye 4 853 e Ft nyereség. A vállalkozásnál rendkívüli eredmény 100 e Ft veszteség, mely adott támogatás.

Az adózás előtti eredmény 4 753 e Ft nyereség. A társasági adó kötelezettség a tárgyévben 208 e Ft, a társas vállalkozások különadója 194 e Ft, a 2009. évi eredményt terhelő adó összesen 402 e Ft. Az

adózás utáni eredmény 2009. évben 4 351 e Ft. A tulajdonos döntése alapján 2009. évi eredmény után osztalék megállapítás nem történt. A társaság mérleg szerinti nyeresége 4 351 e Ft.

3. Számviteli elszámolási és beszámolási rend

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint és a cég adottságainak, sajátosságainak, gazdasági helyzetének megfelelően rögzítette számviteli politikáját, az alkalmazandó értékelési eljárásokat, szabályzatokat, végrehajtási módszereket.

Számviteli politika tényezői, fő vonásai:

- a) a mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év január 31.
- b) a mérleg „A” változat szerint kerül összeállításra
- c) az eredmény-kimutatás összköltség eljárás módszerével, „A” változat szerint készül,
- d) a költségek nyilvántartása költségnemek szerint történik, év közben az 5-ös számlaosztályba, év végén az eredmény-kimutatás összeállítása előtt a 8.-as számlaosztályba kerülnek átvezetésre
- e) az eladott áruk beszerzési értékét és a közvetített szolgáltatások értékét elsődlegesen a 8.-as számlaosztályban az Anyagjellegű ráfordítások között kerül kimutatásra
- f) a vevőkövetelésekre az értékvesztés elszámolása egyedi vevőminősítés alapján történik, a mérleg fordulónapján fizetési határidőn túli, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések után
- g) a részesedések értékelésénél a mérlegegt átlagár módszerét alkalmazzuk, a részvényeket csoportosan – fajtánként - tartjuk nyilván
- h) a készletek fordulónapi állományának megállapítása mennyiségi és értékbeni számbavétellel történik, az évközi beszerzések költségként vannak elszámolva, majd fordulónappal a ténylegesen meglévő készletekkel helyesbítésre kerülnek a megfelelő költségnemek
- i) a valuta-, devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, kötelezettség forintértékének meghatározása a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kerül meghatározásra
- j) az értékcsökkenési leírás a tárgyi eszközökre vonatkozóan a bruttó érték alapján, lineáris leírás módszerrel kerül elszámolásra a maradványértékig, a használatbavételt követő első naptól, az 50 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szellemi termékek, tárgyi eszközök értékcsökkenése használatbavételekor egyösszegben kerül leírásra
- k) a rendkívüli tételek minősítése egyedileg történik, a rendkívüli események elkülönítésének szempontjai: olyan bevételek és ráfordítások, melyek a szokásos tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban, illetve a tőkemozgással kapcsolatos bevételek és ráfordítások

4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulása 2009. évbena) Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2008.12.31		2009.12.31	
	e Ft	megoszlás %-a	e Ft	megoszlás %-a
Befektetett eszközök	22 296	21,17	34 480	31,24
Forgóeszközök	81 920	77,78	73 903	66,95
Aktív időbeli elhatárolások	1 100	1,04	1 996	1,81
Eszközök összesen	105 316	100,00	110 379	100,00

A befektetett eszközök értékének növekedését a tárgyévi beruházás, a terv szerinti és a kivezetett eszközök könyvszerinti értékének és a tárgyévi értékesítés együttes hatása okozta.

2009. évben 18 779 e Ft értékben került sor beruházásra, mely teljes egészében aktiválásra került. A tárgyévi terv szerinti amortizáció 6 263 e Ft, a tárgyévben egy fénymásoló került értékesítésre, a keletkezett veszteség 22 e Ft. A társaságnál 2009. évben nem keletkezett készlet.

A forgóeszközök 97, 30 %-át a követelések teszik ki. Áruszállításból és szolgáltatásból a vevőkkel szemben 45 513 e Ft követelés áll fenn, melyre 5 e Ft értékvesztés került elszámolásra. Az egyéb követelések összege 26 364 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Adott kölcsön	19 750	e Ft
Adott kaució	4 633	e Ft
Adott előlegek	978	e Ft
Szállító túlfizetés	15	e Ft
Letéti díjak	110	e Ft
Társasági adó	121	e Ft
Általános forgalmi adó	787	e Ft
Egyéb követelések összesen	26 394	e Ft

A társaság a mérleg fordulónapján értékpapírokkal nem rendelkezett.

A pénzeszközök egyenlege 1 996 e Ft, mely alakulását a Cash - flow kimutatás részletezi (1. sz. melléklet), az előző év végéhez képest az eszközök 17 660 e Ft-os csökkenést mutat.

Az aktív időbeli elhatárolás értéke 2 183 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

2009.évi adott kölcsön kamata	1 800	e Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 800	e Ft
Biztosítási díj	123	e Ft
Bérelti díj	64	e Ft
Előfizetési díj	195	e Ft
Költségek aktív időbeli elhatárolása	382	e Ft
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 182	e Ft

b) Források összetételének alakulása

Megnevezés	2008.12.31		2009.12.31	
	e Ft	megoszlás %-a	e Ft	megoszlás %-a
Saját tőke	25 976	24,66	30 329	27,43
Céltartalék	-	-	-	-
Kötelezettségek	77 837	73,91	79 178	71,61
Passzív időbeli elhatárolások	1 503	1,43	1 059	0,96
Források összesen	105 316	100,00	110 566	100,00

A saját tőke a tárgyévi pozitív mérleg szerinti eredmény következtében emelkedést mutat. A társaságnál céltartalék képzésére nem volt szükség.

A kötelezettségek 79 178 e Ft. A hosszú lejáratú kötelezettségek 7 344 e Ft, a hitelek egy éven túli törlesztő részlete.

A rövid lejáratú kötelezettségek 71 834 e Ft. Az éven belüli hitelek összege 4 006 e Ft, ami a lízingelt eszközök éven belüli törlesztőrészlete. A szállítók felé fennálló tartozás 55 989 e Ft, mely a mérleg készítés időpontjáig nagymértékben rendezésre került.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettsége összege 11 839 e Ft. A tulajdonosok felé fennálló osztalék kötelezettség 6 892 e Ft.

Magánszemélyekkel szemben fennálló munkaviszonyból, tagsági jogviszonyból fennálló kötelezettség 1 030 e Ft, mely a december havi jövedelem.

Hatóságok felé fennálló rövid lejáratú kötelezettség 3 918 e Ft, az alábbiak szerint.

Társas vállalkozások különadója	5	e Ft
Személyi jövedelemadó	1 719	e Ft
Munkavállalói járulék	15	e Ft
Munkaadói járulék	136	e Ft
Szakképzési hozzájárulás	132	e Ft
Egészségügyi hozzájárulás	15	e Ft
Start kártya járuléka	63	e Ft
Vállalkozói járulék	13	e Ft
Egészségbiztosítási járulék	414	e Ft
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 219	e Ft
Cégautóadó	40	e Ft
Magánnyugdíjpénztári tagdíj	127	e Ft
<i>Állami adóhatósággal szembeni kötelezettség</i>	<i>3 898</i>	<i>e Ft</i>
Helyi iparüzési adó	19	e Ft
<i>Önkormányzati adóhatósággal szembeni kötelezettség</i>	<i>19</i>	<i>e Ft</i>
<i>Adóhatósággal szembeni összes kötelezettség</i>	<i>3 917</i>	<i>e Ft</i>

A passzív időbeli elhatárolás összege 1 059 e Ft, teljes egészében a 2009. évet terhelő költségek összege mely az alábbiakból tevődik össze:

Könyvvizsgálati díj	65	e Ft
Könyvelési díj	170	e Ft
Számítástechnikai szolgáltatás	99	e Ft
Grafikai tervezés	21	e Ft
Futárszolgálat, taxi	21	e Ft
Banki költség, kamat	453	e Ft
Bérelti díj	3	e Ft
Telefondíj	198	e Ft
WEB szolgáltatások	29	e Ft
Összesen	1 059	e Ft

c) Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatóinak alakulása

Mutatók	2008.12.31	2009.12.31	Index
Saját tőke aránya (saját tőke / összes forrás)*100	4,66%	27,43%	588,63%
Saját tőke és befektetett eszközök aránya (saját tőke / befektetett eszközök) *100	116,51%	87,96%	75,50%
Likviditási mutatók I. (pénzeszközök+értékpapírok+követelések) / rövid lejáratú kötelezettségek	1,1515	1,0288	89,34%
Likviditási mutató II. forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek	1,1615	1,0288	88,58%
Pénzjövedelem mutató (e Ft) mérleg szerinti eredmény + értékesítés	7 791	10 614	18 405
Árbevételarányos jövedelmezőség mérleg szerinti eredmény / bevételek összesen	0,51%	1,63%	319,61%
Árbevételarányos jövedelmezőség adózás előtti eredmény / bevételek összesen	0,70%	17,77%	2538,57%
Eszközarányos jövedelmezőség mérleg szerinti eredmény / eszközök összesen	1,01%	3,94%	390,10%
Vagyonarányos jövedelmezőség mérleg szerinti eredmény / saját tőke	4,75%	14,35%	302,11%

1. A saját tőke aránya mutató növekedést mutat, mely a mérleg szerinti nyereség és a mérlegfőösszeg együttes hatásának köszönhető.
2. A saját tőke és befektetett eszközök mutató értékéből látszik, hogy a 1 éven túli eszközeit a társaság hosszú lejáratú (saját) forrással finanszírozza.
3. A likviditási mutatók értékei megfelelőek. Esedékes kötelezettségeit a mutatók alapján határidőre teljesíteni tudja. A likviditási gyorsráta mutató (pénzeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek) 2008. évben 0, 2787, 2009. évben 0, 0278 értékű, a mutató értéke csökkent, de ennek ellenére a zavartalan működés feltételezhető.
4. Jövedelmezőségi mutatók értéke a nyereség következtében a várakozásnak megfelelően alakultak.
5. A társaságnál folyamatos stabil működése a közeljövőben feltételezhető.

II. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

Immateriális javak

Tárgyévben 1 971 e Ft szoftver került beszerzésre, saját beruházás keretében 7 744 e Ft értékű lett aktiválva. A tárgyévben elszámolt amortizáció 1 551 e Ft.

Tárgyi eszközök

A tárgyidőszakban végrehajtott beruházás összege 9 365 e Ft, mely teljes egészében aktiválásra került a tárgyévben. A kivezetett tárgyi eszközök könyvszerinti értéke 332 e Ft. Költséggént elszámolt értékcsökkenés 4 711 e Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Kft. nem rendelkezik.

1.2. Saját tőke alakulása

A saját tőke alakulását a 3. sz. melléklet mutatja be.

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással készül, „A” változat szerint.

A 4. sz. melléklet az egyéb-, a pénzügyi bevételek és ráfordítások részletezését tartalmazza. Az igénybe vett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások összetevőit a 5. sz. melléklet részletezi.

3. Társasági adó megállapításakor az adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Jogcím	e Ft
Helyi iparüzési adó adóévi ráfordításként elszámolt összege	1 710
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	8 444
Csökkentő tételek összesen	10 154

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Jogcím	e Ft
Az Szt. alapján költséggént elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	6 595
Véglegesen átadott pénzeszköz	100
Követelésre elszámolt értékvesztés	5
Növelő tételek összesen	6 700

Társasági adóalap meghatározása

	e Ft
Adózás előtti eredmény	4 753
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	10 154
Adózás előtti eredményt növelő tételek	6 700
Társasági adóalap	1 299

III. Tájékoztató rész

Foglalkoztatásra vonatkozó adatokat a 6. számú melléklet tartalmazza.

A társaságnál a tárgyévben az üzletvezetés, ügyvezetés részére személyi jellegű kifizetés 3 850 e Ft történt.

A társaságnál a környezetvédelemmel kapcsolatban kiegészítő információk 2009. évre vonatkozóan nincsenek.

A beszámolót összeállította: Csernus Mónika (164890)

Budapest, 2010. május 7.

Solti Árpád
ügyvezető

CASH – FLOW KIMUTATÁS

Megnevezés	2008.12.31	2009.12.31
Adózás előtti eredmény	1 453	4 753
+ Tárgyévi értékcsökkenési leírás	6 733	6 263
Befektetett eszközök értékesítéséből (selejtezéséből, hiányából) származó veszteség	163	22
- Befektetett eszközök értékesítéséből származó nyereség	-	-
+ Tárgyévi céltartalékképzés	-	-
- Előző évi céltartalék feloldása	-	-
+ Értékvesztések tárgyévi elszámolt összege	16	5
- Értékvesztések visszairása	-	-
Bruttó cash flow	8 365	11 043
- Készletek állománynövekedése (korrigálva az elszámolt értékvesztéssel)	- 505	-
+ Készletek állománycsökkenése (korrigálva az elszámolt értékvesztéssel)	-	711
- Vevő- és váltókövetelések növekedése	- 25 856	-
+ Vevő és váltókövetelések csökkenése	-	10 985
- Egyéb rövid lejáratú követelések növekedése	- 1 881	- 21 344
+ Egyéb rövid lejáratú követelések csökkenése	-	-
- Értékpapírok állománynövekedése	-	-
+ Értékpapírok állománycsökkenése	-	-
- Aktív időbeli elhatárolások növekedése	-	- 1 083
+ Aktív időbeli elhatárolások csökkenése	381	-
- Szállítói- és váltótartozások csökkenése	-	-
+ Szállítói- és váltótartozások növekedése	48 362	3 656
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése	- 1 947	- 3 710
+ Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	-	-
- Passzív időbeli elhatárolások csökkenése	-	- 444
+ Passzív időbeli elhatárolások növekedése	554	-
- Tárgyévi fizetett eredményt terhelő adó	- 395	- 402
- Tárgyévi fizetett osztalék, részesedés	-	-
Operatív (működési) cash flow	27 078	588
+ Immateriális javak értékesítésének bevétele	-	-
+ Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	3 917	310
+ Befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének bevétele	-	-
- Immateriális javak beszerzése	- 230	- 9 415
- Tárgyi eszközök beszerzése	- 13 952	- 9 364
- Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése	-	-
Befektetési (beruházási) tevékenység cash flow-ja	- 10 265	- 18 469
+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (tőkeemelés)	-	-
- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
+ Hitel- és kölcsönfelvétel (rövid- és hosszúlejáratú) bevétele	129 424	112 498
- Hitel- és kölcsöntörlesztés tárgyévi összege	- 141 062	- 111 101
+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	-	-
- Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek t	-	-
+ Véglegesen kapott pénzeszköz (tőke ill. eredménytartalék javára)	-	-

- Véglegesen átadott pénzeszköz (tőke ill. eredménytartalék terhére)	-	-
+ Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése	-	-
- Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése	-	-
Pénzügyi műveletekből származó cash flow	- 11 638	1 397

Operatív (működési) cash flow	27 078	-	588	
Befektetési (beruházási) cash flow	-	10 265	-	18 469
Pénzügyi műveletekből származó cash flow	-	11 638	-	1 397
Vállalkozási cash flow (pénzeszközök állományváltozása)	5 175	-	17 660	

Immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának alakulása 2009. január 01. - 2009. december 31.

IMMATERIÁLIS JAVAK

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedések	Csökkenések	Záró érték
<i>Bruttó érték alakulása</i>				
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	2 543	9 415	-	11 958
Szellemi termékek	259	-	-	259
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
Összesen	2 802	9 415	-	12 217
<i>Értékcsökkenés alakulása</i>				
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	2 071	1 551	-	3 622
Szellemi termékek	259	-	-	259
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
Összesen	2 330	1 551	-	3 881
<i>Nettó érték alakulása</i>				
Immateriális javak nettó értéke	472	7 864	-	8 336

TÁRGYIESZKÖZÖK

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
<i>Bruttó érték alakulása</i>				
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 964	-	-	1 964
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 400	2 176	332	11 244
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 524	7 189	-	37 713
Tenyészállatok	-	-	-	-
Beruházások	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
<i>Összesen</i>	<i>41 888</i>	<i>9 365</i>	<i>332</i>	<i>50 921</i>
<i>Értéksökkenés alakulása</i>				
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	118	39	-	157
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 849	1 100	-	8 949
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 098	3 572	-	15 670
Tenyészállatok	-	-	-	-
Beruházások	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
<i>Összesen</i>	<i>20 065</i>	<i>4 711</i>	<i>-</i>	<i>24 776</i>
<i>Nettó érték alakulása</i>				
<i>Tárgyi eszközök nettó értéke</i>	<i>21 823</i>	<i>4 654</i>	<i>332</i>	<i>26 145</i>

7/5/17

Saját tőke alakulása 2009. január 01. - 2009. december 31.

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérték szerinti eredmény
Nyitóállomány	25 976	8 000	-	-	14 003	2 915	-	1 058
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	-	-	-	-	1 058	-	-	1 058
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	-	-	-	-	-	-	-	-
Jegyzett, de be nem fizetett tőke rendezése	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés eredménytartalék és főkertartalék között	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés lekötött tartalékba	-	-	-	-	-	-	-	-
Átvezetés lekötött tartalékból	-	-	-	-	105	- 105	-	-
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	-	-	-	-	-	-	-	-
Befizetés eredménytartalékba vagy tőketartalékba	-	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	-	-	-	-	-	-	-	-
Előző évek változása	2	-	-	-	2	-	-	-
Tárgydíszaki mérleg szerinti eredmény	4 351	-	-	-	-	-	-	4 351
Eredménytartalék igénybevétele osztalékfizetésre	-	-	-	-	-	-	-	-
Záróállomány	30 329	8 000	-	-	15 168	2 810	-	4 351

ezer Ft.-ban

4. számú melléklet

1. Egyéb bevételek

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	310 eFt
Értékesített, átruházott követelések értéke	- eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	- eFt
Kapott bírságok, kötbérek, pótlékok, kamatok	- eFt
Behajthatatlan követelésekre kapott összegek	- eFt
Kapott támogatások	- eFt
Képzett céltartalék felhasználása	- eFt
Visszaírt értékvesztések	- eFt
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	- eFt
Egyéb eredményt növelő tételek	72 eFt
Összesen:	382 eFt

2. Egyéb ráfordítások

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	332 e Ft
Értékesített, átruházott követelések könyvszerinti értéke	- e Ft
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	- e Ft
Bírságok, kötbérek, kamatok, pótlékok	- e Ft
Céltartalék képzés	- e Ft
Értékvesztés	5 e Ft
Terven felüli értékcsökkenés	- e Ft
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	790 e Ft
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	1 826 e Ft
Egyéb ráfordítás	15 e Ft
Összesen:	2 968 e Ft

3. Pénzügyi műveletek bevételei

Kapott osztalék, részesedés	- e Ft
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	- e Ft
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	- e Ft
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	1 803 e Ft
Deviza- és valutakészletek árfolyamnyeresége	37 e Ft
Deviza- és valutakészletek átváltási árfolyamnyeresége	- e Ft
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	- e Ft
Összesen:	1 840 e Ft

4. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	- e Ft
Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök árfolyamvesztesége	- e Ft
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	3 476 e Ft
Deviza- és valutakészletek árfolyamvesztesége	477 e Ft
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	- e Ft
Összesen:	3 953 e Ft

Igénybevett szolgáltatások értéke

Szállítási, rakodási költségek, vám, vámkezelési díjak	306 e Ft
Bérelti díjak	11 782 e Ft
Karbantartási, javítási költségek	1 506 e Ft
Piacutatás, reklám, propaganda, hirdetés költsége	4 086 e Ft
Oktatás, továbbképzés	623 e Ft
Utazási és kiküldetési költségek	2 151 e Ft
Telefon, internet, telfax, telex költsége	2 638 e Ft
Számviteli, könyvvizsgálói díjak	4 394 e Ft
Posta költség	147 e Ft
Fénymásolás, sokszorosítás, fordítás	84 e Ft
Szakkönyv, folyóirat, hírlap	331 e Ft
Kiállításokkal, rendezvényekkel kapcsolatos költségek	2 932 e Ft
Takarítási, köztisztasági költségek	166 e Ft
Gépjárművel kapcsolatos egyéb szolgáltatási díjak	386 e Ft
Szolgáltatások, bér munka költségei	12 808 e Ft
Összesen:	44 340 e Ft

Egyéb szolgáltatások értéke

Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	423 e Ft
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 474 e Ft
Biztosítási díjak	1 546 e Ft
Egyéb szolgáltatások	2 973 e Ft
Összesen:	6 416 e Ft

Személyi jövedelemkifizetések
2009. január 01. - 2009. december 31.

Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Bérköltség			Személyi juttatások	Bérijutalmak	Személyi juttatás ráfordítások
		Munka- viszony	Tagsági viszony	Megbízási jogviszony			
Teljes munkaidős fizikai	-	-	-	-	-	-	-
Teljes munkaidős szellemi	10	13 055	3 850	-	4 009	5 777	26 691
Nem teljes munkaidős fizikai	-	-	-	-	-	-	-
Nem teljes munkaidős szellemi	-	-	-	-	-	-	-
Nyugdíjas teljes munkaidős fizikai	-	-	-	-	-	-	-
Nyugdíjas nem teljes munkaidős fizikai	-	-	-	-	-	-	-
Nyugdíjas teljes munkaidős szellemi	-	-	-	-	-	-	-
Nyugdíjas nem teljes munkaidős szellemi	-	-	-	-	-	-	-
Találmányi díj	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	10	13 055	3 850	-	4 009	5 777	26 691

17/61