

1	2	1	3	5	0	1	3	7	4	1	2	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	4	6	8	0	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

AKCEPT Könyvvizsgáló és Számviteli Kft.

a vállalkozás megnevezése

1144. Budapest, Szentmihályi út 26/c

a vállalkozás címe

2011

ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: 2012. május 9.

Biróné Czinder Judit
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A Társaság 2011. éves mérlegének aktív és passzív egyező végösszege:

38 534 eFt

A Társaság 2011. évi mérleg szerinti eredménye:

0 eFt

1 2 1 3 5 0 1 3 7 4 1 2 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 4 6 8 0 4 3

1 1

Cégjegyzék száma

AKCEPT Könyvvizsgáló és Számviteli Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2011. december 31.

adatok eFt-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	2010	Előző évek módosításai	2011
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	3 710	0	2 293
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	81	0	38
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok			37
06.	4. Szellemi termékek	81		1
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	3 629	0	2 255
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	185		268
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 444		1 987
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+ 52. sor)	28 743	0	35 809
28.	I. KÉSZLETEK (29-34. sorok)	0	0	0
29.	1. Anyagok			
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	3. Növények-, hízó- és egyéb állatok			
32.	4. Késztermékek			
33.	5. Áruk			
34.	6. Készletre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36-42. sorok)	9 756	0	11 091
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 864		6 845
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	4. Váltókövetelések			
40.	5. Egyéb követelések	3 892		4 246
41.	6. Követelések értékelési különbözete			
42.	7. származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44-48. sorok)	0	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	2. Egyéb részesedés			
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	18 987	0	24 718
50.	1. Pénztár, csekkek	1		1 266
51.	2. Bankbetétek	18 986		23 452
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	162	0	432
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolás	47		282
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	115		150
55.	3. Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	32 615	0	38 534

Keltezés: 2012. május 9.

Biróné Czinder Judit

1 2 1 3 5 0 1 3 7 4 1 2 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 4 6 8 0 4 3

1 3

Céjegyzék száma

AKCEPT Könyvvizsgáló és Számviteli Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

2011. december 31.

adatok eFt-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	2010	Előző évek módosításai	2011
a	b	c	d	e
57,	D. Saját tőke (58 + 60-tól 64ig + 67. sorok)	19 748	0	12 207
58,	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
59,	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60,	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61,	III. TŐKETARTALÉK			
62,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	11 887		6 346
63,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	861		861
64,	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65,	1. Értékhelyesbítés értékelési tartalékra			
66,	2. Valós értékelés értékelési tartalékra			
67,	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 000		0
68,	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0	0
69,	1. Céltartalék várható kötelezettségekre			
70,	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71,	3. Egyéb céltartalék			
72,	F. Kötelezettségek (73. + 77. +86. sor)	12 847	0	26 292
73,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76. sorok)	0	0	0
74,	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75,	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz			
76,	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77,	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sorok)	11 357	0	25 000
78,	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79,	2. Átváltoztatható kötvények			
80,	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81,	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82,	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83,	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84,	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk sz			
85,	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	11 357		25 000
86,	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87 + 89-97. sorok)	1 490	0	1 292
87,	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88,	- ebből átváltoztatható kötvények			
89,	2. Rövid lejáratú hitelek			
90,	3. Vevőtől kapott előlegek			
91,	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	59		
92,	5. Váltótartozások			
93,	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94,	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszban lévő vállalk sz			
95,	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 431		1 292
96,	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97,	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98,	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	20	0	35
99,	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100,	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20		35
101,	3. Halasztott bevételek			
102,	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 68.+ 72.+ 98. sor)	32 615	0	38 534

Keltetés: 2012. május 9.

Biróné Czinder Judit

1	2	1	3	5	0	1	3	7	4	1	2	1	1	3	0	1
Statistikai számjel																
0	1	-	0	9	-	4	6	8	0	4	3	2	1			
Cégjegyzék száma													2	1		

AKCEPT Könyvvizsgáló és Számviteli Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2011. december 31.

adatok eFt-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	2010	Előző évek módosításai	2011
a	b	c	d	e
01,	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25 736		33 217
02,	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	25 736	0	33 217
03,	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04,	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek			
	ebből: visszaírt értékvesztés			
05,	Anyagköltség	746		791
06,	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 016		1 959
07,	Egyéb szolgáltatások értéke	777		742
08,	Eladott áruk beszerzési értéke			138
09,	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	6 539	0	3 630
10,	Béreköltség	3 844		5 132
11,	Személyi jellegű egyéb kifizetések	857		1 415
12,	Bérfelrakások	1 546		1 463
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	6 247	0	8 010
VI.	Értéksökkenési leírás	2 206		1 969
VII.	Egyéb ráfordítások	734		973
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	10 010	0	18 635
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	504		814
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott			
17,	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből: Értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+ 14. + 15. + 16. + 17.)	504	0	814
18,	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott			
19,	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	ebből: Kapcsolt vállalkozásnak fizetett			
20,	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21,	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	ebből: Értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20. +21.)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	504	0	814
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	10 514	0	19 449
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	100		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	-100	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	10 414	0	19 449
XII.	Adófizetési kötelezettség	956		1 990
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	9 458	0	17 459
21,	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			7 541
22,	Fizetett (jövőre) osztalék és részesedés	7 458		25 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	2 000	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A vállalkozás bemutatása

Neve:	AKCEPT Könyvvizsgáló és Számviteli Kft.
Mérleg fordulónapja:	2011. december 31.
Székhelye:	1144. Budapest, Szentmihályi út 26/c
Törzstőke:	5 000 000 Ft
Tulajdonosok:	Biróné Czinder Judit
Ügyvezető:	Biróné Czinder Judit
Fő tevékenység:	Számviteli, könyvvizsgálói és adószakértői tevékenység
Éves Beszámoló összeállítója:	Biróné Czinder Judit könyvvizsgáló kamarai tagsági szám: 002993
Éves beszámoló aláírására jogosult:	Biróné Czinder Judit
Könyvvizsgáló:	nincs
A Társaság részesedései / leányvállalatai:	nincs

A Számviteli politika meghatározó elemei

A számviteli politika fogalma:

A számviteli törvény előírásainak gyakorlati végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a Akcept Kft. adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő számviteli rendszer kialakítását alapozza meg.

A számviteli politika célja:

Az éves beszámolóban bemutatni a Akcept Kft. vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét - a számviteli alapelvekre, az alapelveken alapuló értékelési eljárásokra és a vezetés által kialakított számviteli politikára alapozva - a valóságos és megbízható összképet.

A számviteli politika módosítása:

Akkor szükséges, ha a jogszabályi előírások megváltoznak, illetve ha a Akcept Kft. információs igényeinek változása szükségessé teszi.

A tárgyév folyamán a számviteli politika a számviteli törvény módosítását követte.

A számviteli politika főbb vonásai:

- a számviteli törvény alapján az eszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.
- az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása a Társasági és osztalékadóról szóló törvény mellékletében meghatározott leítási kulcsok alapján kerül elszámolásra. Amennyiben az értékcsökkenés elszámolására több lehetőség kínálkozik, akkor az eszköz beszerzésekor egyedileg kell dönteni az értékcsökkenés elszámolásának módjáról.
- a tárgyi eszközök leírása nulla maradványértékkel kerül elszámolásra, mivel a hasznos élettartam a lejártakor várható haszonanyag, hulladék értéke nem jelentős. Kivételes esetekben kerül meghatározásra egyedileg maradványérték.
- a befektetett pénzügyi eszközök nyilvántartásba vétele beszerzési áron történik. A valós értékelés lehetőségével nem él a Társaság.
- az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.
- anyagok, árukészletek a legutolsó beszerzési áron (FIFO) kerül értékelésre leltározás alapján.
- A követelésre elszámolt értékvesztés elszámolására egyedi értékelés alapján kerülhet sor az éves beszámoló fordulónapján.
- Az időbeli elhatárolások képzése a számviteli politikában megfogalmazottak alapján kerül bemutatásra.
- A hátrasorolt kötelezettségek és a hosszúlejáratú kötelezettségek közé sorolt tételeket a lejárat függvényében a beszámoló összeállításakor át kell sorolni az esedékesség szerint.
- A devizás tételek értékelése az MNB által közölt árfolyamon történik.

A beszámolási forma meghatározása:

A számviteli törvény alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleg előírt tagolása:

Az éves beszámoló mérlege "A" változatban készül el.

Az eredménykimutatás előírt tagolása:

Az éves beszámoló eredménykimutatása összköltség eljárással, "A" változat szerint készül.

A beszámoló készítési időpontjának meghatározása:

Az éves beszámoló fordulónapja az üzleti év utolsó napja: **2011. december 31.**

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év: **2012. január 25.**

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témakörök:

- jelentős összegű hibának kell tekinteni, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások az adott üzleti évre vonatkozó értéke mérleg főösszeg 2 százalékát,
- a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekinthető, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt jelentős összegű hibák és hibahatások az adott üzleti évre vonatkozó értéke a hibafeltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét több, mint 20 százalékkal növeli vagy csökkenti,
- kisösszegű követelésnek kell tekinteni azokat a követeléseket, amelyek esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés összege.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekinthető:

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet,
- a vevők és adósok minősítése a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke, a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözet,
- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor a piaci érték különbözete, ha a könyv szerinti érték a magasabb.

A felsorolt esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek kell tekinteni az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több, mint 10 százaléka. A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözet akkor tekinthető jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

Tartósnak kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

Fajlagosan kis értékűek azok a készletek, amelyek könyv szerinti értéke - a vállalkozás által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) - nem haladja meg az adott készletcsoportoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

Éves beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségnek a Akcept Kft. úgy tesz eleget, hogy az éves beszámolót a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium részére megküldi.

Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlat folyamatát a számviteli törvény előírásai alapján határozza meg a Társaság.

Környezetvédelmet szolgáló tárgyeszköz beszerzésére tárgyévben nem került sor, veszélyes hulladékot a Társaság nem tárol.

Tájékoztató rész

A társaság tisztségviselői:

A Társaság tulajdonosai a gazdálkodási folyamatban megbízási jogviszony keretében vesz részt.

A vezető tisztségviselők részére a tárgyévben kifizetett jövedelem 3.000 eFt.

A vezető tisztségviselők részére a tárgyévben kifizetett előleg, kölcsön, nevükben vállalt garancia értéke 0 eFt.

Munkaügyi és látszamatok:

Megnevezés	béreköltség eFt	szem jell egyéb eFt	bérbjárulék eFt
Szellemi és fizikai összesen:	5 132	1 415	1 463

2011. évi átlagos statisztikai állományi létszám: 3,5

Társasági adóalap módosító tételek:

Társasági adóalapot növelő tételek:	eFt
Értékcsökkenés	1 969
Adóbírság, késedelmi pótlék	137
reprezentáció	45
Összesen:	2 151

Társasági adóalapot csökkentő tételek:	eFt
Értékcsökkenés	1 969
Adomány	
Összesen:	1 969

Rendkívüli tételek részletezése nincs

Képzett és felhasznált céltartalék: nincs

Hátrasorolt tételek részletezése nincs

Kapcsolt vállalkozásnak tartósan adott kölcsönök: nincs

Időbeli elhatárolások: nincs

Megnevezés	eFt	jelentősebb tétel
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	282	kamat
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	150	biztosítás
Halasztott ráfordítások	0	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	35	bankköltség
Halasztott bevételek	0	

Halasztott tételek részletezése: nincs

Kapcsolt vállalkozástól tartósan kapott kölcsönök: nincs

5 évet meghaladó kötelezettségek: nincs

5 évet meghaladó zálogjoggal terhelt kötelezettségek: nincs

Mérlegben meg nem jelenő, de a pénzügyi helyzetre jelentőséggel bíró kötelezettségek: nincs

Mérlegen kívüli tételként a függő és biztos kötelezettségek (zálogjog, határidős ügylet) nincs

Bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök: nincs

Exporttámogatás bemutatása nincs

Kutatás és kísérlet fejlesztés tárgyévi költségei:

A társaság tárgyévben nem aktívált kutatási és kísérlet fejlesztési tevékenységet.

Értékesítés nettó árbevétele alakulása, ezen belül a részesedésekkel szembeni bevételek alakulása:

Megnevezés	Tárgyévi összeg eFt	ebből részesedéssel szembeni eFt
EU-s államokkal szembeni bevétel		
Nem EU-s, de európai állammal szembeni bevétel		
Kiskereskedelmi tevékenység bevétele		
Szolgáltatás bevétele	33079	
Egyéb árbevétel	138	
Összes értékesítés nettó árbevétele	33 217	0

Költségek összetétele:

Megnevezés	Tárgyévi összeg
anyagköltség	160
hírközlés	486
bérleti díj	248
bankköltség	158
gépjármű költsége	1159
oktatás	67
biztosítás	286
egyéb	928
Költségek összesen:	3 492

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A társaság tevékenysége nem teszi szükségessé, s ezért nem rendelkezik a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközzel.

Veszélyes hulladékok:

A társaság tevékenysége nem indokolja, s ezért nem rendelkezik a veszélyes hulladékokkal.

Környezetvédelmi kötelezettségek:

A társaság tevékenysége nem indokolja, s ezért nem rendelkezett a környezetvédelmi kötelezettségek utáni céltartalék képzéséről.

Saját tőke tárgyévi változásai:

A Társaság tárgyévi saját tőjének változásra a tárgyévet megelőző év mérleg szerinti eredménye gyakorolt hatást.

A Társaságnál **nem volt olyan esemény** amelyet a kiegészítő mellékletben a **törvényi meghatározáson túl** be kellene mutatni.

A társaság a mérlegben több tételben is elhelyezhető eszköz vagy kötelezettség **minősítése nem változott**.

A Társaság a beszámolóba nem vett fel új tételt.

Tárgyévben végrehajtott korábbi éveket érintő tételek értéke nem jelentős.

A Társaság nem minősül kapcsolt vállalkozásnak.

A Társaságnál a fordulónapot követően nem történt olyan gazdasági esemény, amely a beszámoló adatait vagy a valós helyzetet jelentősen befolyásolná.

Vagyoni-pénzügyi jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet elemzése

megnevezés	2010	2011	Index
Befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz	11,38%	5,95%	52,31%
Forgó eszközök aránya az összes eszközhöz	88,13%	92,93%	105,45%
Jegyzett tőke aránya az összes forráshoz	15,33%	12,98%	84,64%
Saját tőke és az idegen források aránya	34,82%	64,88%	186,32%
Tőkeerősségi mutató	60,55%	31,68%	52,32%
Tőkeellátottsági mutató	532,29%	532,36%	100,01%
Adósságszolgálati mutató	137,03%	107,88%	78,72%
Befektetett eszközök fedezettsége	878,57%	1678,98%	191,10%
Saját tőke növekedés	394,96%	244,14%	61,81%
Készletek igényességi mutató	0,00%	0,00%	0,00%
Készlet fordulatszám (nap)			
Átlagos beszedési idő (nap)		69,83	
Tőke forgási sebessége	130,32%	272,11%	208,80%
Forgótőke forgási sebessége		107,55%	
Tőkefeszültségi mutató	65,16%	215,67%	331,01%

Pénzügyi helyzet elemzése

megnevezés	2010	2011	Index
Likviditási mutató	223,73%	136,20%	60,87%
Rövid távú likviditási mutató I.	1929,06%	2771,59%	143,68%
Rövid távú likviditási mutató II.	1274,30%	1913,16%	150,13%
Likviditási gyorsráta	1929,06%	2771,59%	143,68%
Készpénz likviditási mutató	1274,30%	1913,16%	150,13%
Rövid távú likviditás III.	1274,30%	1913,16%	150,13%
Dinamikus likviditás	671,81%	1442,34%	214,69%
Hosszú távú likviditás	77,92%	70,88%	90,96%
Hitelfedezettségi mutató	654,77%	858,44%	131,11%
Átlagos vevő futamidő (nap)	/	69,83	/
Szállítók átfutási ideje (nap)	/	2,97	/
Vevőállomány aránya a szállítókhoz	9938,98%		0,00%
Árrés 1.	0,00%	0,42%	0,00%
Árrés 2.	100,00%	99,58%	99,58%
Eladósodottság mértéke	65,05%	215,38%	331,08%
Eladósodottság foka	0,18%	68,23%	37717,67%
Nettó eladósodottság foka	15,65%	124,53%	795,59%

Jövedelmi helyzet elemzése

megnevezés	2010	2011	Index
Árbevétel arányos nyereség	36,75%	52,56%	143,02%
Eszközarányos nyereség (ROA Return on Assets)		49,08%	0,00%
Alaptőke jövedelmezősége	189,16%	349,18%	184,60%
Árbevétel arányos jövedelem	45,32%	58,49%	129,05%
Tőkearányos pénzüjvedelem	59,06%	159,15%	269,46%
Befektetések jövedelmezősége			0,00%
Saját tőke arányos nyereség (ROE Return on Equity)		109,27%	
Eszközök megtérülése		683,97%	
Összes eszköz megtérülése		102,92%	
Készletek forgási sebessége		0,00	
Tőke megtérülési mutató		207,90%	

Cash Flow

Megnevezés	2011
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-7 360
Adózás előtti eredmény +-	19 449
Elszámolt amortizáció +	1 969
Elszámolt értékvesztés és visszaírás +-	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	0
Szállítói kötelezettség változása +-	-59
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változás +-	-139
Passzív időbeli elhatárolások változása +-	15
Vevőkövetelések változása +-	-981
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +-	-354
Aktív időbeli elhatárolások változása +-	-270
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 990
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-25 000
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-552
Befektetett eszközök beszerzése -	-552
Befektetett eszközök eladás +	0
Kapott osztalék, részesedés +	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-3 898
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +-	3 643
Eredménytartalék felhasználás	-7 541
Saját tőkeelem képzése, felhasználása + -	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása + -	0
Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III+-IV. sorok) +-	-11 810

Befektetési tükör

adatok forintban

Tétel megnevezése *	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak bruttó értéke	356 400	72 176	0	428 576
Ingatlanok bruttó értéke	0	0	0	0
Műszaki berendezések, járművek bruttó értéke	701 156	303 200	0	1 004 356
Egyéb berendezések bruttó értéke bruttó értéke	10 469 550	175 824	0	10 645 374
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Értékhelyesbítés a befektetett eszközökben	0	0	0	0
Bruttó érték összesen:	11 527 106	551 200	0	12 078 306

Immateriális javak értékcsökkenése	275 252	115 490	0	390 742
Ingatlanok értékcsökkenése	0	0	0	0
Műszaki berendezések, járművek értékcsökkenése	516 282	220 032	0	736 314
Egyéb berendezések értékcsökkenése	7 025 180	1 633 088	0	8 658 268
Tenyészállatok értékcsökkenése	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen:	7 816 714	1 968 610	0	9 785 324

Immateriális javak nettó értéke	81 148	-43 314	0	37 834
Ingatlanok nettó értéke	0	0	0	0
Műszaki berendezések, járművek nettó értéke	184 874	83 168	0	268 042
Egyéb berendezések nettó értéke	3 444 370	-1 457 264	0	1 987 106
Tenyészállatok nettó értéke	0	0	0	0
Beruházások, beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Értékhelyesbítés a befektetett eszközökben	0	0	0	0
Nettó érték mindösszesen:	3 710 392	-1 417 410	0	2 292 982

2012. május 9.

Biróné Czinder Judit