

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Carboker Kft

2010. évi egyszerűsített éves beszámolójához

## 1. A TÁRSASÁG ALAPADATAI :

A társaság neve :  
Rövidített neve :  
A társaság címe :  
Alapítás ideje :  
Jegyzett tőke :  
A társaság fő tevékenységi köre :  
A beszámoló készítés fordulónapja :  
Cégjegyzék száma :

<b>Carboker Ipari Park-Üzemeltető Kft</b>
<b>Carboker Kft</b>
<b>7300 Komló,Altáró u. 10.</b>
<b>1991.05.01</b>
<b>40.780.000 Ft</b>
<b>ingatlan-hasznosítás</b>
<b>2010.12.31</b>
<b>02-09-060426</b>

## 2. ALKALMAZOTT SZÁMVITELI MÓDSZEREK BEMUTATÁSA

2.1. Az eredménykimutatás választott formája : **összköltség eljárás**

( 2000..évi C.törv. "A" változat)

2.2. Az értékcsökkenés választott módszerei : **lineáris leírási módszer az alábbi kulcsokkal**

Gépek, berendezések, felszerelések :	14,5%
Számítás és ügyviteltechnikai eszközök :	33,0%
Járművek :	20,0%
Hosszú élettartamú épületek :	2,0%

2.3. A 100 ezer Ft alatti tárgyi eszközök elszámolásának elvei : **használatbavételkor egyösszegben értékcsökkenési leírásként.**

2.4. Értékelési módszerek : **vásárolt készletek :** a vásárolt készleteket a számviteli törvény 35 §-a szerinti nettó beszerzési áron értékeltük.  
**eszközök:** az eszközök beszerzési és előállítási költségeit a számviteli törvény 35 §-a szerint határoztuk meg.

2.5. Elszámolt értékvesztés bemutatása:

**Követelésekre:**

2010-ben 0 e Ft értékvesztést számoltunk el.

2.6. Céltartalékképzés elvei :

Céltartalékot 2010.évben nem képeztünk

2.7. Értékhelyesbítés bemutatása

Az ingatlanok értékhelyesbítése megszüntetésre került 2010-ben, értékhelyesbítést nem tartunk nyilván

### 3. KIEMELT TÉTELEK

3.1. A mérlegtételeknél mutatókozó a bázisévhez képest eltérő értékelési eljárások hatása :

3.1.1. Eredményre gyakorolt hatás : ***nem volt, mert eltérő értékelési módot nem alkalmaztunk.***

3.1.2. Vagyoni és pénzügyi hatás : ***nem volt, mert eltérő értékelési módot nem alkalmaztunk.***

3.2. A mérlegtételek ill. az eredménykimutatás szerkezetében bekövetkezett változások bemutatása , a mérhetőség és az összehasonlíthatóság biztosítása.

***Nem volt változás.***

3.3. A saját tőke változásai

***Nem volt változás.***

3.4. Az egyes mérlegtételek lényeges tartós; egy évet meghaladó változásai.  
Ilyen változás 2010 évben nem volt.

3.5. Kapcsolt vállalkozások :  
kapcsolt vállalkozásokkal piaci ártól jelentősen eltérő ügyletek nem voltak

3.6. Exporttámogatás, vagy egyéb állami pénzalapokból kapott támogatások.

Nem volt

3.7. Az igazgatóság , üzletvezetés, felügyelőbizottság tagjának fizetett :

3.7.1. Járandóságok : ügyvezető: 548 e Ft  
felügyelő bizottság tagjai: 528 e Ft

3.7.2. Előlegek, kölcsönök összegei : kölcsön, előleg nyújtás nem történt

3.7.3. A beszámoló aláírására jogosult képviselő neve, címe:  
Golyák Jánosné ügyvezető  
7300 Komló, Ady E. u. 4/D

3.8. Befektetések részletezése :  
nincsenek

### 3.8. Kiemelt kötelezettségek bemutatása :

#### 3.8.1. Kötelezettségek öt év feletti futamidővel :

*Tulajdonosi kölcsön 26.000 e Ft*

#### 3.8.2. Zálogjoggal vagy ezzel egyenértékű teherrel biztosított kötelezettségek: *Ingatlanokra bejegyzett jelzálog:*

*- 2413/57 és 2413/30 hrsz-ú telkekre 26 millió Ft tagi kölcsön biztosítékeként  
-2413/33 és 2413/28 hrsz-ú kiemelt magánútra elidegenítési és terhelési  
tilalom*

#### 3.8.3. A mérlegben meg nem jelenő , a cég pénzügyi helyzetét érintő pénzügyi kötelezettségek :

*Nincsenek.*

### 3.9. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiemelt tételek :

#### 3.9.1. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségek fedezetére képzett céltartalékok összege :

*Társaságunknak nincsen a környezetet károsító tevékenysége  
ezért ilyen céltartalékot nem képeztünk.*

#### 3.9.2. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök bemutatása :

*Ilyen eszközeink nincsenek.*

#### 3.9.3. A veszélyes hulladékok mennyiségének nyitó és záró készletének

*Veszélyes hulladék társaságunknál nem keletkezik, ilyenek  
tulajdonunkban nincsenek.*

#### 3.10. Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibák eredményre, eszközökre forrásokra, gyakorolt hatása.

## 4. MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ BEMUTATANDÓ 2010. ÉVI ADATOK

### 5.1.Immateriális javak, tárgyi eszközök részletes adatai :

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növeke- dés	Csök- kenés	Záró érték
<b><i>Immateriális javak</i></b>				
Bruttó érték	3732		102	3630
Átsorolás				0
Módosított bruttó érték	3732		102	3630
Értékcsökkenés	3693	15	102	3606
Nettó érték	39		15	24
<b><i>Tárgyi eszközök</i></b>				
Bruttó érték	52557		2107	50450
Érték helyesbítés	14466	380	14846	0
Módosított bruttó érték	67023		16573	50450
Értékcsökkenés	11645	1327	5265	7707
Nettó érték	58177		15434	42743

#### 4.2. Elszámolt éves értékcsökkenési leírás bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti értékcsökkenési leírás			Terven felüli értékcsökkenési leírás	Összes értékcsökkenési leírás
	lineáris	degresszív	teljesítmény arányos		
Immateriális javak	15				15
Tárgyi eszközök	1327				1327
<b>Összesen</b>	<b>1342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1342</b>

Kis értékű eszközök écs-e 0 e Ft volt.

#### 4.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei .

***Társaságunknál 2010-ben kutatás- kísérleti fejlesztés nem történt.***

#### 4.4. Munkavállalókkal kapcsolatban felmerült költségek.

ezer Ft-ban

Munkavállalók csoportjának megnevezése	Fő	Bér és személyi jellegű ktg	Tb járulék	Összesen
Ugyvezető	1	548	159	707
Szellemi+fizikai	0	0	0	0
FB	3	528	141	669
<b>Összesen</b>	<b>4</b>	<b>1076</b>	<b>300</b>	<b>1376</b>

#### 4.5. Társasági adó megállapításának módosító tételei .

Megnevezés	Társasági adót növelő	Társasági adót csökkentő	Különbözet +/-
Az adótörvény szerint figyelembevett értékcsökkenés kivezetett t.eszközök nettó értéke		2792	<b>-2792</b>
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás és terven felüli értékcsökkenési leírás összesen	2852		<b>2852</b>
Bírság, késedelmi kamat	82	0	<b>82</b>
Egyéb	917		<b>917</b>
	<b>3851</b>	<b>2792</b>	<b>1059</b>

#### 4.6 Passzív időbeli elhatárolások bemutatása:

- fejlesztési támogatás miatt elhatárolt bevétel:	<b>15929</b>
- tagi kölcsön kamata:	<b>3391</b>
- elhatárolt ktg-ek	<b>32</b>
<b>Összesen:</b>	<b>19352</b>

## 5. A VALÓS VAGYONI PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELEMI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

### JÖVEDELMEZŐSÉG ELEMZÉS

<b>5.1. Saját tőkére jutó adózás előtti eredmény =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	<b>22,14%</b>

<b>5.2. Saját tőkére jutó adózott eredmény =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	<b>22,19%</b>

<b>5.3. Nyereség visszaforgatás mértéke (%) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	<b>22,14%</b>

<b>5.4. Osztalékhányad(%) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Fizetett osztalék, részesedés}}{\text{Adózott eredmény}}$	<b>0,00%</b>

<b>5.5. Árbevétel arányos üzemi ( üzleti ) eredmény (%) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Üzemi ( üzleti ) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel + Egyéb bevételek}}$	<b>-103,19%</b>

<b>5.6. Árbevételarányos szokásos vállalkozási eredmény (%)=</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Szokásos vállalkozási tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel+Egyéb bevételek+ P.ü.műv.bev.}}$	<b>-145,53%</b>

<b>5.7. Árbevételarányos adózás előtti eredmény (%) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbevétel+Egyéb bev.+P.ü.m.bev.+Rendk.bev.}}$	<b>-134,30%</b>

<b>5.8. Egy főre jutó adózás előtti eredmény (e Ft/fő) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Átlagos statisztikai létszám}}$	<b>-1321,50</b>

<b>5.9. Eszközarányos adózás és kamatfizetés előtti eredmény (%) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Adózás előtti er.+ fizetett kamatok}}{\text{Eszközök összesen}}$	<b>-7,91%</b>

<b>5.10. Eszközarányos adózott eredmény (%) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	<b>-11,34%</b>

## VAGYONI HELYZET ÉS ELADÓSODOTTSÁG ELEMZÉSE

<b>5.12. Tőkeellátottság (%) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	<b>-51,12%</b>
<b>5.13. Tőkemultiplikátor (%) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Források összesen}}{\text{Saját tőke}}$	<b>-195,61%</b>
<b>5.14. Likviditási mutató =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Fogóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	<b>15,59%</b>
<b>5.15. Likviditási gyorsráta =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	<b>15,55%</b>
<b>5.16. Eladósodottság mértéke (%) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Kötelezettségek összesen}}{\text{Források összesen}}$	<b>109,68%</b>
<b>5.17. Rövid lejáratú kötelezettségek az összes forrás aránya</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	<b>54,01%</b>

## MŰKÖDÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI DINAMIKA ELEMZÉSE

<b>5.18. Összes eszköz forgási sebessége =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}}$	<b>1,67%</b>
<b>5.19. Készletek forgási sebessége (%) =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Készletek átlagos állománya}}$	<b>29,11</b>
<b>5.20. Befektetett eszközök forgási sebessége =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Befektetett eszközök}}$	<b>0,02</b>
<b>5.21. Saját tőke forgási sebessége =</b>	<b>2010</b>
$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Saját tőke}}$	<b>-0,03</b>

## HATÉKONYSÁG ELEMZÉS

<b>5.22. Előmunka hatékonyság ( e Ft/fő ) =</b>	<b>2010</b>
<u>Nettó termelési érték</u>	<b>7,25</b>
<u>Átlagos statisztikai létszám</u>	

<b>5.23. Eszközhatékonyság (%) =</b>	<b>2010</b>
<u>Nettó termelési érték</u>	<b>0,06%</b>
<u>Eszközök összesen</u>	

<b>5.24. Tárgyi eszközök hatékonysága (%) =</b>	<b>2010</b>
<u>Nettó termelési érték</u>	<b>0,07%</b>
<u>Tárgyi eszközök nettó értéke</u>	

<b>5.25. Készlethatékonyság =</b>	<b>2010</b>
<u>Nettó termelési érték</u>	<b>1,32</b>
<u>Készletek átlagos állománya</u>	

<b>5.26. Bérhatékonyság (%) =</b>	<b>2010</b>
<u>Nettó termelési érték</u>	<b>2,11%</b>
<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>	

<b>5.27. Tárgyi eszközök használhatósági foka (%) =</b>	<b>2010</b>
<u>Tárgyi eszközök nettó értéke</u>	<b>84,72%</b>
<u>Tárgyi eszközök bruttó értéke</u>	

<b>Bruttó termelési érték =</b>	<b>2010</b>
Nettó árbevétel	779
+ Egyéb bevételek	2977
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	0
<b>= Bruttó termelési érték</b>	<b>3756</b>

<b>Hozzáadott ( anyagmentes ) termelési érték =</b>	<b>2010</b>
Bruttó termelési érték	3756
- Anyagjellegű ráfordítások	2385
<b>= Hozzáadott ( anyagmentes ) termelési érték</b>	<b>1371</b>

<b>Nettó termelési érték =</b>	<b>2010</b>
Hozzáadott ( anyagmentes ) termelési érték	1371
- Értékcsökkenési leírás	1342
<b>= Nettó termelési érték</b>	<b>29</b>

## 6. ÖSSZEFOGLALÁS

### MUTATÓK OBJEKTIV MINŐSÍTÉSE

Vagyoni helyzet és eladósodottság	Faktor	Kategoria					2010
		E	D	C	B	A	
5.14. Likviditási mutató =	5	E < 1,0 < D < 1,4 < C < 2,0 < B < 2,8 < A					E 0,16
5.12. Tőkeellátottság (%) =	4	E < 35% < D < 45% < C < 55% < B < 75% < A					E -51,12%
5.17. Rövid lejáratú kötelezettségek az összes forrás aránya	3	E > 50% > D > 40% > C > 30% > B > 20% > A					E 54,01%

2,4

#### Jövedelmezőség

5.7. Árbevételarányos adózás előtti eredmény (%) =	1	E < 0% < D < 3% < C < 6% < B < 12% < A					E -134,30%
5.10. Eszközarányos adózott eredmény (%) =	2	E < 0% < D < 5% < C < 10% < B < 20% < A					E -11,34%
5.2. Saját tőkére jutó adózott eredmény =	3	E < 0% < D < 4% < C < 8% < B < 16% < A					A 22,19%

3,6

#### Működési és finanszírozási dinamika

5.19. Készletek forgási sebessége (%) =	1	E < 1,0 < D < 1,5 < C < 2,5 < B < 4,0 < A					A 29,11
5.18. Összes eszköz forgási sebessége =	2	E < 0,5 < D < 0,8 < C < 1,3 < B < 2,0 < A					E 0,02
5.21. Saját tőke forgási sebessége =	3	E < 0,7 < D < 1,0 < C < 1,7 < B < 2,7 < A					E -0,03

2

#### Teljesítmény

33,33%

Összminősítés a %-os teljesítmény alapján

E < 13% < D < 38% < C < 63% < B < 88% < A	D
---	---

Komló, 2011.05.18.

\*\*\*\*\*

A közzétett adatokat könyvvizsgáló nem ellenőrizte, a beszámolót összeállította Fülöp Márta bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK 005855)