

1	4	3	3	3	8	7	7	7	7	3	2	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	6	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

KRANSERVICE Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1022. Budapest, Bég u. 3-5.,

a vállalkozás címe, telefonszáma

2009. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2010.05.10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kranservice Zrt.
1022 Budapest, Bég u. 3-5.
Adószám: 14333877-2-41

Statisztikai számjel: 14333877-7732-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-046030

KRANSERVICE Zrt.

2009. december 31.


MÉRLEG
1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	235 336	337 968
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)		
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5.	Vagyoni értékű jogok		
6.	Szellemi termékek		
7.	Üzleti vagy cégérték		
8.	Immateriális javakra adott előlegek		
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	235 336	337 968
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	235 336	337 968
14.	Tenyészállatok		
15.	Beruházások, felújítások		
16.	Beruházásokra adott előleg		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	Egyéb tartós részesedés		
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban		
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

Budapest, 2010.05.10.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kranservice Zrt.
1022 Budapest, Bég u. 3-5.
Adószám: 14333877-2-41

Statisztikai számjel: 14333877-7732-114-01
Cégjegyzék szám: 01-10-046030

KRANSERVICE Zrt.

2009. december 31.

MÉRLEG
1 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	55 728	2 863
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)		
28.	Anyagok		
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok		
31.	Késztermékek		
32.	Áruk		
33.	Készletekre adott előlegek		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	13 897	1 897
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	12 024	
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
38.	Váltókövetelések		
39.	Egyéb követelések	1 873	1 897
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)		
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	Egyéb részesedés		
43.	Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	41 831	966
46.	Pénztár, csekkek	86	231
47.	Bankbetétek	41 745	735
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	2 308	153
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	69	
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 239	153
51.	Halasztott ráfordítások		
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	293 372	340 984

Budapest, 2010.05.10.


a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Kranservice Zrt.
1022 Budapest, Bég u. 3-5.
Adószám: 14333877-2-41

Statisztikai számjel: 14333877-7732-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-046030

KRANSERVICE Zrt.

2009. december 31.

MÉRLEG

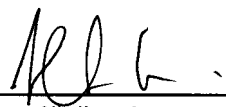
1 / 3

Források (passzívák)

adatok Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	-2 030	22 220
54.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	5 000
55.	I/a Ebből : visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-3 750	
57.	III. TŐKETARTALÉK		
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK		-3 172
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 280	20 392
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sor)		
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65.	Egyéb céltartalék		
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	286 891	318 712
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.+69.+70. sor)		
68.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
70.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben		

Budapest, 2010.05.10.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kranservice Zrt.
1022 Budapest, Bég u. 3-5.
Adószám: 14333877-2-41

Statisztikai számjel: 14333877-7732-114-01
Cégjegyzék szám: 01-10-046030

KRANSERVICE Zrt.

2009. december 31.

MÉRLEG

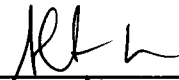
1 / 4

Források (passzívák)

adatok Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)	182 945	171 200
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.	Átváltoztatható kötvények		
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	155 253	122 600
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	27 692	
78.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		48 600
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	103 946	147 512
81.	Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények		
83.	Rövid lejáratú hitelek	100 477	125 980
84.	Vevőtől kapott előlegek		
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		1 356
86.	Váltótartozások		
87.	Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben	500	
88.	Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben		
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 969	20 176
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	8 511	52
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 433	
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	78	52
93.	Halasztott bevételek		
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	293 372	340 984

Budapest, 2010.05.10.


a vállalkozás vezetője
Kranservice Zrt.
(képviselője)
Budapest, Bélg u. 3-5.
Adószám: 14333877-2-41

Statisztikai számjel: 1433877-7732-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-046030

KRANSERVICE Zrt.


2009. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	248797	319 358
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	248 797	319 358
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)		
III.	EGYÉB BEVÉTELEK		4
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés		
5.	Anyagköltség	1	
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 555	7 696
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	675	5 886
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	220 491	166 053
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	378	
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	223 100	179 635
10.	Béreköltség		160
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
12.	Bérráulékok		20
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)		180
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6 838	71 857
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	559	4 067
VII/a.	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	18 300	63 623

Budapest, 2010.05.10.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kranservice Zrt.
1022 Budapest, Bég u. 3-5.
Adószám: 1433877-2-41

Statisztikai számjel: 14333877-7732-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-046030

KRANSERVICE Zrt.

2009. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pü. eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	476	1 759
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 271	2 087
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	5 747	3 846
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 309	22 010
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24 910	19 968
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	27 219	41 978
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	-21 472	-38 132
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-3 172	25 491
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK		
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)		
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-3 172	25 491
XII.	Adófizetési kötelezettség	108	5 099
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-3 280	20 392
22.	Eredménytart. igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-3 280	20 392

Budapest, 2010.05.10.



a vállalkozás vezetője

Kranservice Zrt.
(közhasznosító)
1022 Budapest, Bég u. 3-5.
Adószám: 14333877-2-41

Statisztikai számjel: 1433877-7732-114-01
Cégjegyzék szám: 01-10-046030

KRANSERVICE Zrt.

2009. december 31.

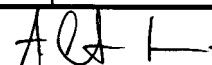
CASH-FLOW kimutatás

1 / 1

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás		140 776
01.	Adózás előtti eredmény +/-		25 491
02.	Elszámolt amortizáció +		71 857
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		3 705
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-		1 357
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-		42 079
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-		-8 459
09.	Vevő követelés változása +/-		12 024
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-		-24
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-		-2 155
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-5 099
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		-174 489
14.	Befektetett eszközök beszerzése -		-174 489
02.	Beruházási szállítók állomány változása		
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-	7 152
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		147 518
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-154 670
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)		-40 865

Budapest, 2010.05.10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kranservice Zrt.
1022 Budapest, Bég u. 3-5.
Adószám: 1433877-2-41

KRANSERVICE Zrt.

1022. Budapest, Bég u. 3-5.

**Kiegészítő melléklet
a
2009. december 31-i
éves beszámolóhoz**

Budapest, 2010.05.22.

TARTALOMJEGYZÉK

I.	Általános rész	3
II.	Alkalmazott értékelési módszerek és eljárások	3
III.	Specifikus rész	6
IV.	Tájékoztató rész	13
V.	2009.évi gazdasági mutatók	14

I. Általános rész

Céginformációk

<i>Társaság cégneve:</i>	Kranservice Zrt.
<i>Székhelye:</i>	1022. Budapest, Bég u. 3-5.
<i>Az alakulás időpontja:</i>	2008. április 30.
<i>Cégbíróági végzés száma:</i>	Cg.01-10-0463030
<i>Statisztikai számjel:</i>	14333877-7732-114-01
<i>Adószám:</i>	14333877-2-41
<i>A Zrt. jegyzett tőkéje:</i>	2009. december 31-én: 5.000 eFt.
<i>A Társaság tulajdonosa:</i>	Appenzell Holding Zrt. (A tulajdonos társaság a mérlegkészítés időpontjáig nevet és társasági formát változtatott, így a mérlegkészítés időpontjában érvényes adatai: Appennin Holding Nyrt.) 1022. Budapest, Bég u. 3-5.
<i>A Kft. képviselőjére jogosult:</i>	Altmann Mónika vezérigazgató 5630. Békés, Szabó D.u.22.

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a Zrt. abból a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvből indult ki, hogy belátható időn belül fenntartja működését, folytatni tudja tevékenységét, és nem várható a működésének beszüntetése, vagy bármely okból történő jelentős csökkenése.

II. Alkalmazott értékelési módszerek és eljárások

A társaság **beszámolóját** a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján készíti el.

A Kranservice Zrt. a Számviteli Politikájában úgy határozott, hogy *könyvvezetésének rendszere kettős könyvviteli* elszámoláson alapul és **éves beszámolót** készít.

Az eredmény kimutatás formája: összköltség eljárással készíti, a költségelszámolásra kizárólag az 5-ös (költségnek) számlaosztályt alkalmazza.

Az éves beszámoló összeállításának fordulónapja: tárgyév december 31.

Az éves beszámolóra tartalmára vonatkozó előírásokat a Számviteli Törvény tartalmazza, a mérlegkészítés időpontját a vállalkozás hatáskörébe utalja azzal a feltétellel, hogy a beszámolót a Számviteli Törvényben előírt időpontig el kell készíteni és közzé kell tenni.

A mérlegkészítés időpontjáig minden ismertté vált, a gazdasági évre vonatkozó eseményt le kell könyvelni, a könyvelt események alapján elkészült főkönyvi kivonat adataiból kell elkészíteni az éves beszámolót, amelyet a könyvvizsgáló, illetve a taggyűlés jóváhagyása után kell letétbe helyezni.

A vevő-szállító analitika, valamint az ÁFA analitika szintén számítógépes nyilvántartással készül
A valós értékelés lehetőségével a vállalkozás nem él.

ESZKÖZÖK

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Azokat az eszközöket, amelyeket az adott vállalkozásban rendeltetésszerűen használva tartósan, legalább egy éven túl lehet igénybe venni, a társaság befektetett eszközként tartja nyilván.

A befektetett eszközeit elsősorban a beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli, csökkentve azt az értékcsökkenési leírásokkal és az esetleges értékvesztésekkel, növelve azt az esetleges visszaírások összegével.

A maradványérték összegének meghatározásakor a társaság figyelembe veszi, hogy minél hosszabb az eszköz tervezett hasznos élettartama, annál alacsonyabb lehet a maradványértéke és fordítva.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése bruttó érték alapján lineárisan – az eszköz várható élettartalma alapján - kerül elszámolásra.

A 100.000.-Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és szellemi termékek esetében a cég él az egyszerűsített elszámolási lehetőséggel, vagyis azokat a használatbavételkor egy összegben költségként leírja.

Az üzemi gépek-berendezésekre 20%-os mértékű értékcsökkenést számolunk el, mivel a társaság ezen berendezések bérbeadásából realizálja árbevételét.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket analitikusan, folyamatosan vezetett nyilvántartásban, egyedileg tartja nyilván.

Az eszközök beszerzési, illetve előállítási költségüknél magasabb értéken nem szerepelnek a társaság könyveiben, mert a befektetett eszközök piaci értéken történő értékelésének lehetőségével (az érték helyesbítéssel) a cég nem él.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök nyilvántartásba vétele ügyletenként, egyedi bekerülési értéken történik.

A mérlegben a befektetett eszközöket a bekerülési értékből kiindulva az értékvesztéssel csökkentett értéken, illetve piaci értéken mutatjuk ki.

Készletek

A társaság készletek között mutatja ki a továbbértékesítési céllal beszerzett árukat, azok beszerzési értékének megfelelően.

Követelések

A követeléseket minden esetben egyedileg és könyv szerinti értéken értékeli. A követelések az eredeti számlázott értéken kerülnek kimutatásra.

A követelések esetében az óvatosság elvét betartva értékvesztést számol el, ha a követelés könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján becsült, várhatóan megtérülő összeg. A követelések értékvesztésének megállapítása során érvényre kell juttatni az egyedi értékelés elvét, azaz az adós, a vevő fizetőképességének és készségének egyedi minősítése alapján kell vélelmezni a várhatóan megtérülő összeget. A tartósság egy éven belüli akkor lehet, ha az adós csőd vagy felszámolás alá került.

Értékpapírok

Az értékpapírokat itt mutatjuk ki, ha a társaság maximálisan 1 évig tartja meg, illetve az esetlegesen visszavásárlásra kerülő saját üzletrészeket.

Pénzeszközök

A pénzeszközök a mérlegben szintén könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra. A házi pénztár záró állománya a pénznemenként leltározott készpénz értékét tükrözi a pénztárjelentés értékével egyezően. A társaság bankbetéteinek záró állománya az utolsó bankszámla kivonat egyenlegével kerül egyeztetésre.

Aktív időbeli elhatárolások

Értéke az analitikus nyilvántartással egyeztetett, mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált szerződések, beérkezett számlák és számítások alapján képzett.

FORRÁSOK

Saját tőke

A források – azaz a saját tőke, a céltartalék, kötelezettségek – értékelésénél a társaság a mindenkori könyv szerinti összegekből indul ki.

Kötelezettség

A kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerülnek kimutatásra, értékelésük könyv szerinti értéken történik.

A deviza eszközöket és kötelezettségeket a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos deviza középárfolyamon számított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni. A mérlegfordulónapi átértékelésből adódó különbözetet jelentősnek minősítjük, ha az összevont átértékelési különbözet egyenlege a 100.000,- Ft-ot meghaladja.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások alátámasztását tételes analitika képezi, melyet a szerződések, számlák és számítások alapján kell dokumentálni.

III. Specifikus rész

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉS IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

Tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték
Immateriális javak	11	0	0	11
Szellemi termékek	11	0	0	11
Tárgyi eszközök	242 163	174 489	0	416 652
Üzemi gépek, berendezések	242 163	174 489	0	416 652
Összesen:	242 174	174 489	0	416 663

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó amortizáció	Növekedés	Csökkenés	Záró amortizáció
Immateriális javak	11	0	0	11
Szellemi termékek	11	0	0	11
Tárgyi eszközök	6 827	52 096	0	58 923
Üzemi gépek, berendezések	6 827	52 096	0	58 923
Összesen:	6 838	52 096	0	58 923

Tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	0	0
Üzemi gépek, berendezések	235 336	357 728
Összesen:	235 336	357 728

A tárgyi eszközök elszámolásának módjai:

A 100 eFt alatti tárgyi eszközök a használatbavételkor egy összegben kerülnek elszámolásra. Az ingatlanra 2 %-os értékcsökkenést számolunk el.

A társaság az értékcsökkenést lineárisan számolta el, mértéke évi 2% az épület esetében, 10% az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jogok esetében, 14,5 % a műszaki és egyéb berendezéseknél, 33% a számítástechnikai eszközöknél.

A terv szerinti értékcsökkenés évközi elszámolásának, illetve kulcsainak megváltoztatására 2009. évben nem volt szükség, mivel egyik eszköz esetében sem következett be olyan lényeges változás, amely ezt indokolta volna. Valamennyi eszköz megtervezett használati időtartama, beszerzési értéke és a várható maradványértéke év közben is ugyanaz maradt.

A tárgyi eszközöket a társaság tényleges beszerzési áron tartja nyilván.

A vevőket elismert tartozásuk Ft értékének megfelelően.

A forrásokat könyv szerinti értéken tartjuk nyilván.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A Zrt. 2009.12.31-én nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

KÖVETELÉSEK

Vevőkkel szemben követelést nem tartunk nyilván.

Egyéb követelések :

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Következő időszaki ÁFA követelés	24
Fizetett óvadék (W-GO Zrt.)	1 873
Összesen:	1 897

Aktív időbeli elhatárolások

Ezen a címen a 2009.évben kiszámlázott, 2010.évet érintő biztosítási díj összege került könyvelésre, 153 eFt összegben.

Eszközökhöz kapcsolódó mutatók és elemzések:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)
Befektetett eszközök	235 336	80,22	357 728	99,16
Tárgyi eszközök	235 336	80,22	357 728	99,16
Forgóeszközök	55 728	19,00	2 863	0,79
Követelések	13 897	4,74	1 897	0,53
Pénzeszközök	41 831	14,26	966	0,27
Aktív időbeli elhatárolások	2 308	0,79	153	0,04
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	293 372	100,00	360 744	100,00

Befektetett eszközök összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)
Tárgyi eszközök	235 336	100,00	357 728	100,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	235 336	100,00	357 728	100,00
Befektetett eszközök összesen	235 336	100,00	357 728	100,00

Forgóeszközök összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)
I. Követelések	13 897	24,94	22 373 390	781,466,64
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	12 024	21,58		
Egyéb követelések	1 873	3,36	1 897	66,26
II. Pénzeszközök	41 831	75,06	966	33,74
Pénztár, csekkek	86	0,15	231	8,07
Bankbetétek	41 745	74,91	735	25,67
Forgóeszközök összesen	55 728	100,00	2 863	100,00

Forrásokhoz kapcsolódó mutatók és elemzések:

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)
Saját tőke	-2 030	-0,69	38 030	10,54
Jegyzett tőke	5 000	1,70	5 000	1,39
Eredménytartalék			-3 172	-0,88
Mérleg szerinti eredmény	-3 280	-1,12	36 202	10,04
Kötelezettségek	286 891	97,79	322 662	89,44
Hosszú lejáratú kötelezettségek	182 945	62,36	171 199	47,46
Rövid lejáratú kötelezettségek	103 946	35,43	151 463	41,99
Passzív időbeli elhatárolások	8 511	2,90	52	0,01
FORRÁSOK ÖSSZESEN	293 372	100,00	360 744	100,00

A források állományának alakulása és megoszlása:

A társaság **saját tőkéje** 2009. december 31-én az **alábbiak szerint alakult:**

adatok eFt-ban

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
Jegyzett tőke	5 000	0	0	0	5 000
Jegyzett, be nem f.tőke	-3 750	0	3 750	0	0
Eredménytartalék		-3 172	0	0	-3 172
Mérleg szerinti eredmény	-3 280	36 202	0	3 280	36 202
Saját tőke összesen	-2 030	33 030	3 750	3 280	38 030

Saját tőke összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés			Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	5 000	-246,31	5 000	13,15
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-3 750	-184,73		
Eredménytartalék			-3 172	-8,34
Mérleg szerinti eredmény	-3 280	161,58	36 202	95,19
Saját tőke összesen	-2 030	100,00	38 030	100,00

Kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	182 945	63,77	171 199	53,06
Beruházási és fejlesztési hitelek	155 253	54,12	122 599	38,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	27 692	9,65		
Rövid lejáratú kötelezettségek	103 946	36,23	151 463	46,94
Rövid lejáratú hitelek	100 477	35,02	125 980	39,04
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	500	0,17		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 969	1,03	24 127	7,48
Kötelezettségek összesen	286 891	100,00	322 662	100,00

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlási %
MCZE08/104 lízingdíj	88 046	58,66
MCZE09/2 lízingdíj	37 933	25,27
Kapott kölcsön	4 982	3,32
Társasági adó	7 132	4,75
Különadó	1 810	1,21
SZJA	8	0,00
EHO	3	0,00
ÁFA	6 823	4,55
Iparüzési adó	2 836	1,89
Gépjárműadó	518	0,35
Jövedelemelszámolás	13	0,00
Szakképzési hozzájárulás	2	0,00
Összesen:	150 106	100,00

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nem történt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás ráfordításként a tárgyévet terhelő mérlegkészítés díja, beszámoló közzétételi díja, összesen: 42 eFt.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

A társaságnál a belföldi értékesítés árbevétele építőipari gépek bérbeadásából realizálódott.

Egyéb bevételek az adófolyószámla egyeztetések során keletkezett kerekítési különbözet összege.

Exportértékesítése a társaságnak nem volt, különféle támogatási programok kereteiből pénzügyi támogatásban nem részesült.

2009. évben a költségek költségnemenként az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagköltség	1	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 555	7 696
Egyéb szolgáltatások értéke	675	5 886
Eladott áruk beszerzési értéke	220 491	166 053
Közvetített szolgáltatások értéke	378	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	223 100	179 635
Béreköltség	0	160
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0	0
Bérbírlások	0	20
Személyi jellegű ráfordítás összesen:	0	180
Értékcsökkenési leírás	6 838	52 096
Egyéb ráfordítások	559	4 067
Ráfordítások összesen:	229 997	235 978

Tárgyidőszakban foglalkoztatottak adatai:

2009.évben a Társaságnak munkaviszonyban foglalkoztatott alkalmazottja nem volt, a vezérigazgató részére 160 eFt díjazás került bérszámfejtésre.

Vezető tisztségviselő részére előleg nem került kifizetésre, nevében vállalt garancia sem volt.

Az adózott eredmény levezetése:**adatok eFt-ban**

Adózás előtti eredmény	45 252
Adóalap növelő tételek	52 096
Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	52 096
Adóalap csökkentő tételek	52 096
Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	52 096
Adóalap	45 252
Társasági adó	7 240
Különadó	1 810
Fizetendő adó összesen	9 050
Adózott eredmény	36 202
Mérleg szerinti eredmény	36 202

IV. Tájékoztató rész

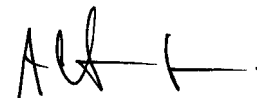
Az éves beszámoló a hatályos magyar számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készül.

A társaság **könyvviteli szolgáltatás végzés céljából**, könyvviteli szolgáltatás feladatainak irányításáért, vezetéséért felelős személy a KAT Zrt. (1051. Budapest, Vigyázó F.u.6.) vezérigazgatója Farkas Sándorné dr. Pozsonyi Mária. A Kft. éves beszámolóját a KAT Zrt. könyvelője, Derzsó Istvánné (Lakcím: 5008. Szolnok, Dió u.19., PM regisztrációs száma: 153280) állítja össze. A számviteli feladatok ellátásáért 2009. évben 520 eFt díj illeti meg a KAT Zrt-t.

Az **éves beszámoló aláírására jogosult** és kötelezett személy:

Név: Altmann Mónika Szilvia
Lakcíme: 5630. Békés, Szabó D.u.22.

Budapest, 2010. május 22.



Altmann Mónika Szilvia
vezérigazgató

V. 2009.évi gazdasági mutatók

VAGYONI,PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

A 2009. évben a saját tőke értéke -7 868 eFt volt, amely az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény összegével növekedett. A Kft. 2009.12.31-i mérleg szerinti eredménye 3 176 eFt.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>235 336</u> 293 372	80,22	<u>357 728</u> 360 744	99,16
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>55 728</u> 293 372	19,00	<u>2 863</u> 360 744	0,79
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>-2 030</u> 235 336	-0,86	<u>38 030</u> 357 728	10,63
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>-2 030</u> 235 336	-0,86	<u>38 030</u> 357 728	10,63
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>-2 030</u> 293 372	-0,69	<u>38 030</u> 360 744	10,54
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>103 946</u> 293 372	35,43	<u>151 463</u> 360 744	41,99
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>286 891</u> 293 372	97,79	<u>322 662</u> 360 744	89,44

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>248 797</u> 293 372	0,85	<u>319 358</u> 360 744	0,89
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>248 797</u> 235 336	1,06	<u>319 358</u> 357 728	0,89
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>248 797</u> -2 030	-122,56	<u>319 358</u> 38 030	8,40

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>55 728</u> 103 946	53,61	<u>2 863</u> 151 463	1,89
Lidviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>55 728</u> 103 946	53,61	<u>2 863</u> 151 463	1,89
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>41 831</u> 103 946	40,24	<u>966</u> 151 463	0,64
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>41 831</u> 103 946	40,24	<u>966</u> 151 463	0,64

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>13 897</u> 103 946	13,37	<u>1 897</u> 151 463	1,25
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>286 891</u> 293 372	97,79	<u>322 662</u> 360 744	89,44
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>18 300</u> 103 946	17,61	<u>83 384</u> 151 463	55,05
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>0</u> 223 100	0,00	<u>678</u> 179 635	1,38