

Adószám: 11378068-2-03
Céghíróság: Bács-Kiskun Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 03-09-104290

VISONKA

Takarmánykeverő Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.

6075 Páhi, III. körzet 51.
Tel.: 78 436-096. Fax: 78 436-126
e-mail: visonka@t-online.hu

Kiegészítő melléklet 2008.

Fordulónap: 2008. december 31.
Beszámolási időszak: 2008. január 01. - 2008. december 31.

Páhi, 2009. március 27.



A gazdálkodó
képviselője

VISONKA
Takarmánykeverő Szolg. és Ker. Kft.
6075 Páhi, III. körzet 51.
Tel: 78/436-096; 78/436-126
Adószám: 11378068-2-03
Bontás: 10200198-41811382-00000000

TARTALOMJEGYZÉK

1. **A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
 - 1.2. Főbb szervezeti változások, tulajdonosok
 - 1.3. Tevékenységi kör
 - 1.4. Telephelyek, fióktelepek
 - 1.5. Beszámoló nyilvánossága
 - 1.6. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - 1.7. Ellenőrzött társaság irányítói
Befolyás az irányításban
Konzolidálásba bevonás
 - 1.8. A vállalkozás folytatása
 - 1.9. Alkalmazott számviteli szabályok
2. **A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. Könyvvizetés pénzneme
 - 2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős
 - 2.4. Könyvvizsgálat
 - 2.5. Beszámoló formája és típusa
 - 2.6. Üzleti év
 - 2.7. Mérlegkészítés időpontja
 - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.9. Lényeges hibák értelmezése
 - 2.10. Ismételt közzététel alkalmazása
 - 2.11. Devizás tételek értékelése
Alkalmazott devizaárfolyam
Fordulónapi devizás átértékelés
 - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.13. Értékvesztések elszámolása
 - 2.14. Visszairások alkalmazása
 - 2.15. Érték helyesbítések alkalmazása
 - 2.16. Valós értéken történő értékelés
 - 2.17. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.18. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.19. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.21. Ki nem emelt tételek értékelése
 - 2.22. Önköltségszámítás szabályai

- 2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
3. **Elemzések**
- 3.1. Adatok változása
Mérlegadatok változása
Eredménykimutatás adatainak változása
- 3.2. Eszközök és források összetétele
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash-flow
4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Összehasonlíthatóság
- 4.3. Értékelési különbségek
Devizás tételek fordulónapi átértékelése
Kiemelt értékvesztések
Értékhelyesbítések alakulása
- 4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
Valós értékelés értékelési különbségei
- 4.5. Mérlegen kívüli tételek
- 4.6. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Halmozott terven felüli értékcsökkenés alakulása
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Vagyoni értékű jogok alakulás
Szellemi termékek alakulás
Ingatlanok és kapcsolódó jogok alakulás
Műszaki berendezések, gépek, járművek alakulás
Egyéb berendezések, gépek, járművek alakulás
Beruházások, felújítások alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Üzleti érték leírása
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
- 4.7. Forgóeszközök
Követelések értékelése
Követelések kapcsolt vállalkozásokban
Hátrasorolt eszközök
- 4.8. Aktív időbeli elhatárolások
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
Elhatárolt költségek és ráfordítások
- 4.9. Saját tőke
Saját tőke változása

- Jegyzett tőke alakulása
- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Tökemegfelelés
- 4.10. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- 4.11. Kötelezettségek
 - Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 4.12. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Elhatárolt költségek, ráfordítások
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Aktivált saját teljesítmények
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Rendkívüli bevételek
 - 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
 - Rendkívüli ráfordítások
 - 5.5. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
 - 5.6. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Az adózott eredmény felhasználása
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Vezető tisztségviselők
 - A beszámoló aláírója
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

- 6.3. Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Bér- és létszámadatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.4. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A VISONKA Kft. 1996. évben határozatlan időre alakult. A társaság jegyzett tőkéje három millió forint, mely kizárólag pénzbeli betét.

A vállalkozás létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

1.2. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetve a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Tulajdonosok:

név (cégnév),	részesedés	székhely (cím)
1/ PHYLAXIA 1912 Holding Nyrt.	49,0 %	1113 Budapest, Bocskai u. 77-79.
2/ East West Technologi LLP.	41,0 %	GB Bristol BS 1. 6 JS Thomas street 21. st.
3/ GYE-MA Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	10,0 %	6000 Kecskemét, Köhid u. 17.

A tagok szavazati aránya megegyezik részesedésük arányával.

1.3. Tevékenységi kör

A VISONKA Kft. által végzett főbb tevékenységek:

- 1091'08 Haszonállat-eledel gyártása (főtevékenység)
- 1061'08 Malomipari termék gyártása
- 4621'08 Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme
- 4941'08 Közúti teherszállítás
- 5210'08 Tárolás-raktározás
- 8292'08 Csomagolás

1.4. Telephelyek, fióktelepek

A VISONKA Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a VISONKA Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe:

6075 Páhi, III. körzet 51.

1.6. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A VISONKA Kft. más vállalkozásban nem bír befolyással.

Konzolidálásba bevonás

A VISONKA Kft. irányításában részt vevő PHYLAXIA 1912 Holding Nyrt. konszolidált beszámoló összeállítására kötelezett. A VISONKA Kft., mint közös irányítású vállalkozás a konszolidációba arányosan bevonásra került.

1.8. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a VISONKA Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.9. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A VISONKA Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:

Czeiner Zoltán

6200 Kiskőrös, Liget u. 1/A. fsz. 1.

134369

2.4. Könyvvizsgálat

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a VISONKA Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

Sinkovics Attila

6200 Kiskőrös, Szent L. király u. 15.

MKK IGSZ: 005047

2.5. Beszámoló formája és típusa

A VISONKA Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan rendes éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: forgalmiköltség eljárás.

A VISONKA Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban, mind a mérleget mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2008. január 01. - 2008. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2008. december 31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: az üzleti évet követő év március 25 napja.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 1 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltet hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a mindenkori legfőbb számlavezető pénzüintézet által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának számtani átlagán történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szoló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása az 500 E Ft összeget meghaladja. Minden esetben jelentős a hatás, ha az átértékelések eredményre gyakorolt összesített hatása meghaladja a tárgyévi eredmény 2%-át.

2.12. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

Az 50 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg az eszköz éves értécsökkenési leírásának összegét.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja az adott eszköz éves értécsökkenési leírásának összegét.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot meghaladó különbözet.

2.14. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Érték helyesbítések alkalmazása

A VISONKA Kft. az érték helyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem érték helyesbítés, sem érték helyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A VISONKA Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A VISONKA Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a módosítás nem történt.

2.22. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a VISONKA Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A VISONKA Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgy-időszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
01.	A. Befektetett eszközök	483 224	465 099	-18 125	-3,75
02.	I. Immateriális javak	1 642	1 677	35	2,13
10.	II. Tárgyi eszközök	471 582	453 422	-18 160	-3,85
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	10 000	10 000	0	0,00
27.	B. Forgóeszközök	298 343	349 757	51 414	17,23
28.	I. Készletek	148 661	59 156	-89 505	-60,21
35.	II. Követelések	128 676	274 016	145 340	112,95
43.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
49.	IV. Pénzeszközök	21 006	16 585	-4 421	-21,05
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	268	463	195	72,76
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	781 835	815 319	33 484	4,28
	FORRÁSOK (passzívák)				
57.	D. Saját tőke	157 907	123 844	-34 063	-21,57
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	0,00
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
61.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
62.	IV. Eredménytartalék	148 892	37 907	-110 985	-74,54
63.	V. Lekötött tartalék	0	117 000	117 000	0,00
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	6 015	-34 063	-40 078	0,00
68.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
72.	F. Kötelezettségek	620 281	685 185	64 904	10,46
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	336 733	292 906	-43 827	-13,02
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	283 548	392 279	108 731	38,35
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 647	6 290	2 643	72,47
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	781 735	815 319	33 484	4,28

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően, értékben és százalékban.

VISONKA Kft.

Kiegészítő melléklet

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgy-időszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 124 412	1 211 986	87 574	7,79
II.	Értékesítés közvetlen költségei	996 522	1 062 183	65 661	6,59
III.	Értékesítés bruttó eredménye	127 890	149 803	21 913	17,13
IV.	Értékesítés közvetett költségei	102 563	125 947	23 384	22,80
V.	Egyéb bevételek	61 104	877	-60 227	-98,56
VI.	Egyéb ráfordítások	32 742	18 046	-14 696	-44,88
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	53 689	6 687	-47 002	-87,54
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 520	1 032	-488	-32,11
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	48 050	41 697	-6 353	-13,22
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-46 530	-40 665	5 865	0,00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	7 159	-33 978	-41 137	0,00
IX.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	0,00
X.	Rendkívüli ráfordítások	124	85	-39	-31,45
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-124	-85	39	0,00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 035	-34 063	-41 098	0,00
XI.	Adófizetési kötelezettség	1 020	0	-1 020	100,00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 015	-34 063	-40 078	0,00
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 015	-34 063	-40 078	0,00

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően, értékben és százalékban.

3.2. Eszközök és források összetétele

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	61,81	57,04
Immateriális javak	0,21	0,20
Tárgyi eszközök	60,32	55,61
Befektetett pénzügyi eszközök	1,28	1,23
Forgóeszközök	38,16	42,90
Készletek	19,01	7,26
Követelések	16,46	33,61
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	2,69	2,03
Aktív időbeli elhatárolások	0,03	0,06
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	20,19	15,19
Jegyzett tőke	0,38	0,37
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	19,04	4,65
Lekötött tartalék	0,00	14,35
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	0,77	-4,18
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	79,34	84,04
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	43,07	35,93
Rövid lejáratú kötelezettségek	36,27	48,11
Passzív időbeli elhatárolások	0,47	0,77
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 85,8 %-át, a tárgyévben 81,9 %-át, tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 32,7 %-ban, a tárgyévben 26,6 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 106,2 %-ban, a tárgyévben 209,4 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 48,3 nap, a tárgyévben 17,9 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 39,3 nap, a tárgyévben 81,4 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolóknál nem számítható.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 34 063 EFT-al, 21,6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kiter a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A VISONKA Kft. saját tőke aránya az összes forrásban belül az előző évben 20,2 %, a tárgyévben 15,2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 392,8 %-át, a tárgyévben 553,3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé toldódott el.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre.

Kötelezettségek dinamikája

A VISONKA Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 64 904 EFT-al, 10,5 %-kal növekedett. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 45,7 %-ról 57,3 %-ra nőtt.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 4 421 E Ft-al, 21,0 %-kal csökkent.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 23,6 %-át teszi ki.

A mutató a tárgyévi bruttó érték gyarapodását és a tárgyévben elszámolt amortizáció viszonyát fejezi ki.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,53 a tárgyévben 0,74 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évről és a tárgyévről.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 19,1 %, a tárgyévben 35,6 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,48, a tárgyévben 0,51 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évről és a tárgyévről.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 40,0 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőséget realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 42,4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételekből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 207 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évről számított bevétele az előző évben 1 187 036 E Ft, a tárgyévben 1 213 895 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 26 895 E Ft-al, 2,3 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rezervoári bevételek) évesített adatainak abszolút és százalékos változását mutatja be.

VISONKA Kft.

Kiegészítő melléklet

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1 124 412 E Ft, a tárgyévben 1 211 986 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 87 574 E Ft-al, 7,8 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatainak abszolút és százalékos változását mutatja be.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3 252 E Ft, a tárgyévben 3 317 E Ft volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évről és a tárgyévről.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 6 015 E Ft, a tárgyévben -34 603 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 40 618 E Ft értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatait, annak alakulását mutatja be.

3.6. Cash flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

Megnevezés (1000 HUF)		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	17 852	14 267
1	Adózás előtti eredmény (+/-)	7 035	-34 063
2	Elszámolt amortizáció (+)	28 553	23 663
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	1 190	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-36 252	-400
6	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	124 408	63 020
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	-34 602	15 434
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-2 251	2 643
9	Vevőkövetelés változása (+/-)	-23 605	-148 439
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-46 337	92 604
11	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	1 228	-195
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 515	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-14 018	-2 602
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-14 168	-3 002
15	Befektetett eszközök eladása (+)	150	400
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-6 216	-16 086
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele	40 339	20 065
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált. (+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	605	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése	-47 036	-36 066
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	-124	-85
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-2 382	-4 421

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

4.2. Összehasonlíthatóság

A mérlegben az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

4.3. Értékelési különbözetek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben kimutatott valuta-, illetve -kötelezettség könyv szerinti értéke és az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó árfolyamon számított értéke közötti összevont különbözet 296 E Ft - a VISONKA Kft. számviteli politikája szerint nem jelentős, így e tételek nem kerültek átértékelésre.

A VISONKA Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Tekintettel arra, hogy a VISONKA Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

A VISONKA Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegfőnyelként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegfőnyel (1000 HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 176	227	0	0	1 403
Szellemi termékek	2 859	0	0	0	2 859
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 035	227	0	0	4 262
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	372 114	289	0	0	372 403
Műszaki berendezések, gépek, járművek	125 028	71	0	0	125 099
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 815	4 861	1 730	0	52 946
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	864	5 022	4 932	0	954
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	547 821	10 243	6 662	0	551 402
ebből: közvetlenül környezetvéd.célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegfőnyel (1000 HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	378	112	0	0	490
Szellemi termékek	2 015	80	0	0	2 095
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 393	192	0	0	2 585
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	17 036	11 852	0	0	28 888
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 757	7 936	0	0	40 693
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 446	3 680	1 727	0	28 399
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	76 239	23 468	1 727	0	97 980
ebből: közvetlenül környezetvéd.célú	0	0	0	0	0

VISONKA Kft.

Kiegészítő melléklet

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000 HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány.	Egyéb	Összesen
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	86	0	0	26	112
Szellemi termékek	80	0	0	0	80
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	166	0	0	26	192
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 852	0	0	0	11 852
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 936	0	0	0	7 936
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 889	0	0	791	3 680
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	22 677	0	0	791	23 468
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Összesen	22 843	0	0	817	23 660

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A változás oka selejtezés.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000 HUF)	Terven felüli écs	Visszairás
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	3	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

VISONKA Kft.

Kiegészítő melléklet

Vagyoni értékű jogok alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		1 176	377	799
- beszerzés, aktiválás		227		
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		227	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány, egyéb csökkenés		0	0	
- átsorolás		0	0	0
Csökkenés összesen		0	0	0
- lineáris értékcsökkenés			86	
- degresszív értékcsökkenés			0	
- teljesítményarányos értékcsökkenés			0	
- kísértékű értékcsökkenés			0	
- egyéb értékcsökkenés			26	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen			112	
Terven felüli értékcsökk. Elszámolása			0	
Terven felüli értékcsökk. Visszairása			0	
Terven felüli értékcsökkenés egyenlege			0	
Záró		1 403	489	914
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés			112	

Szellemi termékek alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		2 858	2 015	843
- beszerzés, aktiválás		0		
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		0	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány		0	0	0
- átsorolás		0	0	0
Csökkenés összesen		0	0	0
- lineáris értékcsökkenés			80	
- degresszív értékcsökkenés			0	
- teljesítményarányos értékcsökkenés			0	
- kísértékű értékcsökkenés			0	
- egyéb értékcsökkenés			0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen			80	
Terven felüli értékcsökk. Elszámolása			0	
Terven felüli értékcsökk. Visszairása			0	
Terven felüli értékcsökkenés egyenlege			0	
Záró		2 858	2 095	763
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés			65	

Ingatlanok és kapcsolódó jogok alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		372 114	17 036	355 078
- beszerzés, előállítás, ráaktiválás		289		
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		289	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány		0	0	0
- átsorolás		0	0	0
Csökkenés összesen		0	0	0
- lineáris értékcsökkenés			11 852	
- degresszív értékcsökkenés			0	
- teljesítményarányos értékcsökkenés			0	
- kísértékű értékcsökkenés			0	
- egyéb értékcsökkenés			0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen			11 852	
Terven felüli értékcsökk. elszámolása			0	
Terven felüli értékcsökk. visszairása			0	
Terven felüli értékcsökkenés egyenlege			0	
Záró		372 403	28 888	343 515
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés			5 460	

Műszaki berendezések, gépek, járművek alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		125 028	32 757	92 271
- beszerzés, előállítás, ráaktiválás		71		
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		71	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány		0	0	0
- átsorolás		0	0	0
Csökkenés összesen		0	0	0
- lineáris értékcsökkenés			7 865	
- degresszív értékcsökkenés			0	
- teljesítményarányos értékcsökkenés			0	
- kísértékű értékcsökkenés			71	
- egyéb értékcsökkenés			0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen			7 936	
Terven felüli értékcsökk. elszámolása			0	
Terven felüli értékcsökk. visszairása			0	
Terven felüli értékcsökkenés egyenlege			0	
Záró		125 099	40 693	84 406
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés		0	15 761	0

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		49 815	26 446	23 369
- beszerzés, előállítás, reaktiválás		4 861		
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		4 861	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány		1 730	1 730	0
- átsorolás		0	0	0
Csökkenés összesen		1 730	1 730	0
- lineáris értékcsökkenés			2 889	
- degresszív értékcsökkenés			0	
- teljesítményarányos értékcsökkenés			0	
- kísértékű értékcsökkenés			0	
- egyéb értékcsökkenés			791	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen			3 680	
Terven felüli értékcsökk. elszámolása			3	
Terven felüli értékcsökk. visszairása			0	
Terven felüli értékcsökkenés egyenlege			3	
Záró		52 946	28 399	24 547
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés		0	5 960	0

Beruházások, felújítások alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		864	0	864
- tárgyévi nem aktivált beruházások		90	0	0
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		90	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány		0	0	0
- átsorolás (üzembehelyezés nélkül)		0	0	0
Csökkenés összesen		0	0	0
- lineáris értékcsökkenés			0	
- degresszív értékcsökkenés			0	
- teljesítményarányos értékcsökkenés			0	
- kísértékű értékcsökkenés			0	
- egyéb értékcsökkenés			0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen			0	
Terven felüli értékcsökk. elszámolása			0	
Terven felüli értékcsökk. visszairása			0	
Terven felüli értékcsökkenés egyenlege			0	
Záró		954	0	954
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés			0	

VISONKA Kft.

Kiegészítő melléklet

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben tárgyi eszköz selejtezés miatt 3 E Ft terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Üzleti érték leírása

A VISONKA Kft. mérlegében üzleti vagy cégérték sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

Gazdálkodó a fordulónapon 10 000 E Ft összegű befektetett pénzügyi eszközökkel rendelkezett. Az összeg hosszúlejáratú hitel óvadékként került a hitelező pénzintézetnél letétbe.

4.7. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000 HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmozott érték.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	269 458	269 458	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	92	92	0	0	0
Követelések egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	4 466	4 466	0	0	0
Követelések összesen	274 016	274 016	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szemben az alábbi követelés állt fenn.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000 HUF)	Összeg
PHYLAXIA 1912 Holding Nyrt.	92

VISONKA Kft. Kiegészítő melléklet

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások**Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jegycím (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
Kamat visszatérítés	0	132
Összesen	0	132

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jegycím (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
Bérlési díj	52	53
Hírlap, folyóirat előfizetési díj	192	150
Különféle igénybe vett szolgáltatás díja	24	128
Összesen	268	331

4.9. Saját tőke**Saját tőke változása**

A saját tőke elemcinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	148 892	37 907	-110 985
Lekötött tartalék	0	117 000	117 000
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	6 015	-34 063	-40 078
Saját tőke összesen	157 907	123 844	-34 063

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A VISONKA Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcíme -külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, az alábbi:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000 HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Eredménytartalék terhére történő jegyzett tőke emelés	0	117 000
Összesen:	0	117 000

Tőkemegfelelés

A VISONKA Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. Céltartalékok**Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek**Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsoló vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben szerepel olyan kötelezettség, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím (1000 HUF)	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Beruházási hitel	8	292 906

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

Az előzőekben bemutatott hitellel kapcsolatos visszafizetendő teljes összeg várhatóan 537 249 HUF.

VISONKA Kft.

Kiegészítő melléklet

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben jövőben esedékes tartós kötelezettség nem áll fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, a kincstári, önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegel

Jogcím (1000 HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Beruházási hitelek	338 185	45 514	292 906
Összesen	338 185	45 514	292 906

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Biztosított kötelezettség és biztosítéka

Jellemző	Leírás	Összeg(EFt)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási hitel	483 000
	Forgóeszköz finanszírozási hitel	20 000
Jogosult	Commerzbank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		503 000
Fennálló kötelezettség		367 957
- ebből: rövid lejáratú		76 122
hosszú lejáratú		291 835
Végző lejárat/esedékesség	2016. június 30.	
Biztosíték tárgya	A vállalkozás saját vagyona	
könyv szerinti értéke		524 000
elfogadott fedezeti értéke		575 254
Biztosíték fajtája	Zálogjog és óvadék	

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal

Partner (1000 HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	143 615
Összesen	143 615

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

Az elhatárolt bevételek összege nem jelentős.

Passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jegyeim (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
Közüzemi díjak	2 648	1 130
Könyvvizsgálati díj	840	750
Fizetendő kamat	0	4 380
Különbféle igénybe vett szolgáltatás díja	155	8
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	0	18
Összesen	3 643	6 286

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A VISONKA Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A VISONKA Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A VISONKA Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Arbevétel	1 124 412	94,8	1 211 986	99,8
Egyéb bevételek	61 104	5,1	877	0,1
Pénzügyi műveletek bevételei	1 520	0,1	1 032	0,1
Rendkívüli bevételek	0	0,0	0	0,0
Bevételek összesen	1 187 036	100,0	1 213 895	100,0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000 HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Keveréktakarmány gyártás	478 481	882 700
Étrudált termék gyártás	346 959	223 843
Keveréktakarmány bérnyártás	85 579	46 811
Közúti teherszállítás	13 486	6 037
Belkereskedelmi tevékenység	191 022	49 396
Eladott /értékesített/közvetített szolgáltatás árbevétele	7 056	308
Egyéb árbevétel	1 829	2 891
Összesen	1 124 412	1 211 986

Export árbevétel bemutatása

A VISONKA Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A társaság a beszámolási időszakban támogatást nem számolt el.

Aktivált saját teljesítmények

Tétel (1000 HUF)	Összeg
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 639
Saját termelésű készletek állományváltozása	1 125
Aktivált saját teljesítményérték összesen	2 764

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt árbevétel, egyéb bevétel, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anya-vállalatoktól	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	165
Egyéb bevétel	0	0	92
Rendkívüli bevételek	0	0	0
ebből: halasztott bevételek	0	0	0
Összesen:	0	0	257

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.4. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

A VISONKA Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása (forgalmi költség eljárással készült eredménykimutatás)

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Értékesítés közvetlen költségei	996 594	84,4	1 062 183	85,2
Értékesítés közvetlen költségei	102 563	8,7	125 947	10,1
Egyéb ráfordítások	32 742	2,8	18 046	1,4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	48 050	4,1	41 697	3,3
Rendkívüli ráfordítások	124	0,0	85	0,0
Ráfordítások összesen	1 180 073	100,0	1 247 958	100,0

Ráfordítások alakulása és megoszlása (összköltség eljárással készült eredménykimutatás)

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	999 316	84,3	1 075 611	86,0
Személyi jellegű ráfordítások	77 780	6,6	91 623	7,3
Értékesítéskorlátozások leírás	27 953	2,4	23 660	1,9
Egyéb ráfordítások	32 742	2,7	18 046	1,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	48 050	4,0	41 697	3,3
Rendkívüli ráfordítások	124	0,0	85	0,0
Ráfordítások összesen	1 185 965	100,0	1 250 722	100,0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Anyagköltség	778 945	70,5	999 171	87,5
Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 065	1,9	23 590	2,0
Egyéb szolgáltatások értéke	4 305	0,4	4 160	0,4
Béreköltség	54 206	5,9	63 872	5,6
Személyi jellegű egyéb kifizetés	4 279	0,4	3 967	0,3
Bérfizetések	19 295	2,2	23 784	2,1
Értékesítéskorlátozások leírás	27 953	3,2	23 660	2,1
Költségnemek összesen	910 048	100,0	1 142 204	100,0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

Rendkívüli ráfordítások jogcímenként

Jogcím (1000 HUF)	Összeg
Közhasznú szervezetnek adott támogatás	35
Önkormányzat részére költségek fedezetére nyújtott támogatás	50
Összesen	85

5.5. Adófizetési kötelezettség**Társasági adó megállapítása**

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételt mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000 HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao. szerinti nettó értéke	27 366

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000 HUF)	Összeg
Szvt. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök könyv szerinti ért.	23 663
Visszafizetési kötelezettség vagy térítés nélkül adott támogatás	85
Egyéb növelő jogcímek	8
Összesen	23 756

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegeknek jövőbeni hatása nincs.

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A rendkívüli ráfordítások adóalap növelő és csökkentő összevont egyenlege nem növelte a társasági adó összegét

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A vállalkozás 2008 évi mérlegszerinti eredmény -34 063 E Ft veszteség, mely a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat szerint elhatárolásra került.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Vezető tisztségviselő(k)

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a VISONKA Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Dömök Gábor
Ügyvezető
6075 Páhi, III. kerület 80/A

Vezető tisztségviselő munkadíja

A vezető tisztségviselő - ügyvezető - tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Sor szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1.	Létszám (fő)	1	1
2.	Alapbér (1000 HUF)	4 325	7 200
3.	Egyéb juttatás (1000 HUF)	70	93
4.	Együtt (2+3)	4 395	7 293
5.	Jövedelem 1 főre (4/1) (1000 HUF/fő)	4 395	7 293
6.	Jövedelem az éves társasági bértömeg arányában (%)	16,5	11,4
7.	Jövedelem az előző évben (1000 HUF)	3 176	4 325
8.	Jövedelem változás (7/4) %-ban	72,3	59,3

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

VISONKA Kft.

Kétségzáró melléklet

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

6.3. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát és a foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Értékek 1000 HUF-ban

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám	Bér	Prémium jutalom	Jövedelem összesen
Szellemi	11	32 038	0	32 038
Fizikai	21	31 834	0	31 834
Dolgozók összesen	32	63 872	0	63 872
Teljes munkaidősök	30	63 266	0	63 266
Részmunkaidősök	1	606	0	606

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben a munkavállalóknak összesen 4 279 E Ft egyéb személyi jellegű kifizetés történt.

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a VISONKA Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem áll fenn.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.