

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

VISONKA

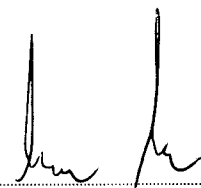
Takarmánykeverő Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.

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

Kiegészítő melléklet 2009.

Fordulónap: 2009. december 31.
Beszámolási időszak: 2009. január 01. - 2009. december 31.

Páhi, 2009. március 10.



A gazdálkodó
képviselője

TARTALOMJEGYZÉK

1. **Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - 1.3. Konszolidálásba bevonás
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - 1.6. A beszámoló nyilvánossága
2. **A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvezetés módja
 - 2.2. Könyvvezetés pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló formája és típusa
 - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.7. Lényeges hibák értelmezése
 - 2.8. Ismételt közzététel alkalmazása
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
 - 2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszairások alkalmazása
 - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.17. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.18. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.19. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.20. Ki nem emelt tételek értékelése
 - 2.21. Leltározási szabályok
 - 2.22. Pénzkezelési szabályok
 - 2.23. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.24. 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. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság

- 4.4. A mérleg tagolása
- 4.5. Értékelési különbözetek
- 4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása
- 4.7. Mérlegen kívüli tételek
- 4.8. Befektetett eszközök
- 4.9. Forgóeszközök
- 4.10. Aktív időbeli elhatárolások
- 4.11. Saját tőke
- 4.12. Céltartalékok
- 4.13. Kötelezettségek
- 4.14. Passzív időbeli elhatárolások
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Bevételek
 - 5.4. Ráfordítások
 - 5.5. Adófizetési kötelezettség
 - 5.6. Eredmény
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Vezető tisztségviselő javadalmazása
 - 6.3. Bér- és létszámadatok
 - 6.4. Környezetvédelem
 - 6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A VISONKA Kft. 1996. évben határozatlan időre alakult. A társaság jegyzett tőkéje 230 000 E Ft, melyből 117 000 E Ft az eredménytartalék terhére képzett jegyzettőke, 110 000 E Ft apport, 3 000 E Ft pénzbenei betét.

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

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.

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

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

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, Kőhid u. 17.

A tagok szavazati aránya megegyezik részesedésük arányával.

A tulajdonosok között egyetlen tag befolyása (részesedése vagy szavazati aránya) sem haladja meg az 50%-ot, így a VISONKA Kft. nem minősül ellenőrzött társaságnak.

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

A VISONKA Kft. a tulajdonosok döntésének megfelelően zárt körűen működő részvénytársasággá alakult át. Az átalakulás időpontja: 2009. december 31. A jogutód vállalkozás teljes neve VISONKA Takarmánykeverő Szolgáltató és Kereskedelmi Zrt., cégjegyzékszám: 03-10-100423.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A VISONKA Kft. más vállalkozásban nem bír befolyással.

1.3. Konzolidálásba bevonás

A VISONKA Kft. irányításában részt vevő PHYLAXIA 1912. Holding Nyrt. (1151 Budapest, Bocskai u. 77.79.) konszolidált beszámoló összeállítására kötelezett. A VISONKA Kft., mint közös irányítású vállalkozás a konszolidációba arányosan bevonásra került.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2009. január 01.- 2009. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg forduló napja 2009. december 31.

Az általános üzlet környezet - különösen a globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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.

1.5. A beszámoló közreműködői

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 elkészítésért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Czeiner Zoltán

6200 Kiskőrös, Liget u. 1/A. fsz. 1.

134369

A beszámoló aláírója

A VISONKA Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a VISONKA Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Dömök Gábor

Ügyvezető

6075 Páhi, III. kerület 80/A

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 I. király u. 15.

MKK IGSZ: 005047

1.6. 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.

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. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a VISONKA Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

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.

A VISONKA Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja: az üzleti évet követő év március 25 napja.

A kiegészítő melléklet *1.1 A gazdálkodó bemutatása* pontjában már szóltunk arról, hogy a VISONKA Kft. 2009. december 31-ével zárt körűen működő részvénytársasággá alakult át. Az átalakulással kapcsolatos számviteli, adóbevallási feladatok határidőben történő teljesítése érdekében a tárgyévi mérlegét 2010. március 10 nappal készítette el.

2.7. 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

2.8. 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

2.9. 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.

2.10. 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 mindenkor 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 szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása az 500 EFt összeget meghaladja. Minden esetben jelentős a hatás, ha az átértékelések eredményre gyakorolt összesített hatása meghaladja a tárgyévi eredmény 2%-át.

2.11. 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 értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési 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 értékcsökkenési leírásának összegét

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.12. 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.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

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

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az átlagos (súlyozott) közvetlen önköltségen jelennek meg.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

A VISONKA Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre az előzőévek tapasztalata (működés biztonság) alapján 700 E Ft céltartalékot képzett.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelése

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

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. 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

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
01.	A. Befektetett eszközök	465 099	447 443	-17 656	-3,80
02.	I. Immateriális javak	1 677	1 795	118	7,04
10.	II. Tárgyi eszközök	453 422	435 648	-17 774	-3,92
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	10 000	10 000	0	0
27.	B. Forgóeszközök	349 757	881 582	531 825	152,06
28.	I. Készletek	59 156	76 516	17 360	29,35
35.	II. Követelések	274 016	767 995	493 979	180,27
43.	III. Értékpapírok	0	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	16 585	37 071	20 486	123,52
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	463	6 253	5 790	1 250,54
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	815 319	1 335 278	519 959	63,77
	FORRÁSOK (passzívák)	0	0	0	0
57.	D. Saját tőke	123 844	264 815	140 971	113,83
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	230 000	227 000	7 566,67
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	37 907	9 608	-28 299	-74,65
63.	V. Lekötött tartalék	117 000	0	-117 000	100,00
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-34 063	25 207	59 270	0
68.	E. Céltartalékok	0	700	700	0
72.	F. Kötelezettségek	685 185	1 057 140	371 955	54,29
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	292 906	247 279	-45 627	-15,58
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	392 279	809 861	417 582	106,45
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 290	12 623	6 333	100,68
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	815 319	1 335 278	519 959	63,77

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 211 986	2 342 844	1 130 858	93,31
II.	Értékesítés közvetlen költségei	1 062 183	2 096 365	1 034 182	97,36
III.	Értékesítés bruttó eredménye	149 803	246 479	96 676	64,54
IV.	Értékesítés közvetett költségei	125 947	172 071	46 124	36,62
V.	Egyéb bevételek	877	6 076	5 199	592,82
VI.	Egyéb ráfordítások	18 046	43 630	25 584	141,77
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6 687	36 854	30 167	451,13
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 032	33 559	32 527	3 151,84
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	41 697	46 374	4 677	11,22
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-40 665	-12 815	27 850	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-33 978	24 039	58 017	0
IX.	Rendkívüli bevételek	0	2 403	2 403	0
X.	Rendkívüli ráfordítások	85	185	100	117,65
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-85	2 218	2 303	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-34 063	26 257	60 320	0
XI.	Adófizetési kötelezettség	0	1 050	1 050	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-34 063	25 207	59 270	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-34 063	25 207	59 270	0

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően.

3.2. Eszközök és források összetétele

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	57,04	33,50
Immateriális javak	0,20	0,12
Tárgyi eszközök	55,61	32,63
Befektetett pénzügyi eszközök	1,23	0,75
Forgóeszközök	42,90	66,03
Készletek	7,26	5,73
Követelések	33,61	57,52
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	2,03	2,78
Aktív időbeli elhatárolások	0,06	0,47
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	15,19	19,83
Jegyzett tőke	0,37	17,22
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	4,65	0,72
Lekötött tartalék	14,35	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-4,18	1,89
Céltartalékok	0	0,05
Kötelezettségek	84,04	79,17
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	35,93	18,52
Rövid lejáratú kötelezettségek	48,11	60,65
Passzív időbeli elhatárolások	0,77	0,95
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 81,9 %-át, a tárgyévben 78,3 %-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 26,6 %-ban, a tárgyévben 59,2 %-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 209,4 %-ban, a tárgyévben 346,1 %-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 17,9 nap, a tárgyévben 11,9 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 81,4 nap, a tárgyévben 78,2 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 140 971 Eft értékkel, 113,8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 227 000 Eft értékkel, 7 566,7 %-kal növekedett.

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

Tőkeerősség

A VISONKA Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 15,2 %, a tárgyévben 19,8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

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

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 553,3 %-át, a tárgyévben 399,2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

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 371 955 Eft értékkel, 54,3 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 57,3 %-ról 76,6 %-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 20 486 Eft értékkel, 123,5 %-kal növekedett.

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 21,2 %-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 0,74, a tárgyévben 0,99 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 évre és a tárgyévre.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 35,6 %, a tárgyévben 60,3 % 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 0,51, a tárgyévben 0,83 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 72,6 %-a teljesíthető.

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

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 76,2 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 166 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 évre számított bevétele az előző évben 1 213 895 E Ft, a tárgyévben 2 384 882 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 170 987 E Ft értékkel, 96,5 %-kal növekedett.

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

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1 211 986 E Ft, a tárgyévben 2 342 844 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1 130 858 E Ft értékkel, 93,3 %-kal növekedett.

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

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 1,9 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 11,0 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 9,5 % volt.

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

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -28 Ft, a tárgyévben 11 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 11 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 56 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3 317 E Ft, a tárgyévben 6 534 E Ft volt.

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

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -34 063 E Ft, a tárgyévben 25 207 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 59 270 E Ft értékkel növekedett.

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

3.6. Cash flow

Cash flow-kimutatás

Megnevezés (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-18.sorok)	14 267	-15 307
1. Adózás előtti eredmény (+-)	-34 063	26 257
2. Elszámolt amortizáció (+)	23 663	22 411
4. Kivezetett tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	0	3
5. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0	793
6. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	700
7. Elszámolt leltár különb. és megengedett - meg nem térített - súlyhiány(+)	0	7 856
8. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-400	-32 725
9. Szállítói kötelezettség változása (+-)	63 020	212 757
10. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	15 434	259 638
11. Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	2 643	6 333
12. Vevőkövetelés változása (+-)	-148 439	-232 509
13. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	92 604	-278 830
14. Aktív időbeli elhatárolások változása (+-)	-195	-5 790
15. Eredmény terhére elszámolt véglegesen átadott pénzeszköz (+)	0	185
16. Elengedett kötelezettségek (-)	0	-2 386
17. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-)	0	0
18. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 19-21. sor)	- 2 602	84 722
19. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-3 002	-4 103
20. Befektetett eszközök eladása (+)	400	88 825
21. Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 22-32. sor)	-16 086	-48 929
22. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
23. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
24. Hitel és kölcsön felvétele	20 065	28 000
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált. (+)	0	0
26. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
27. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0	0
28. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
29. Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése	-36 066	-76 744
30. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
31. Véglegesen átadott pénzeszköz	-85	-185
32. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 4 421	20 486

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be. A hiba jelentős, de nem lényeges, ezért a VISONKA Kft. a korábbi, módosított beszámolót újonnan nem teszi közzé. A hiba hatása évenként az alábbi:

Jelentős összegű hibák hatásai évenként

Mérleg sor (1000HUF)	2003	2004	2005	2006	2007
D.IV. Eredménytartalék	347	612	1 473	1 713	1 619
F.III.8. Egyéb rövidlejáratú kötelezett.	- 347	- 612	-1 473	-1 713	-1 619

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A VISONKA Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a VISONKA Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben kimutatott valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír, illetve -kötelezettség könyv szerinti értéke és az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó VISONKA Kft. Kiegészítő melléklet

árfolyamon számított értéke közötti összevont különbözet 252 E Ft - a VISONKA Kft. számviteli politikája szerint nem jelentős, így fordulónapi átértékelésre nem került sor.

Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai

A VISONKA Kft. devizás mérleg tételei az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbözet nem származott.

Kiemelt értékvesztések

A vállalkozásnak a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódó elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztése nincs. Vevőköveteléssel kapcsolatosan elszámolt értékvesztés 793 E Ft.

Értékhelyesbítések alakulása

A VISONKA Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A VISONKA Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

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

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

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

Származékos ügyletek bemutatása

A VISONKA Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A VISONKA Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.7. 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.

4.8. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásbó. átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	1 403	191	0	0	1 594
Szellemi termékek	2 859	0	0	0	2 859
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	200	0	0	200
Immateriális javak összesen	4 262	391	0	0	4 653
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	372 403	706	0	0	373 109
Műszaki berendezések, gépek, járművek	125 099	3 118	40	0	128 177
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	52 946	537	2 111	0	51 371
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	954	205	200	0	959
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	551 402	4 566	2 351	0	553 617
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változásbó átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	489	193	0	0	682
Szellemi termékek	2 096	80	0	0	2 176
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	2 585	273	0	0	2 858
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és jogok	28 888	11 879	0	0	40 767
Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 693	7 340	40	0	47 993
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 399	2 919	2 108	0	29 210
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	97 980	22 138	2 148	0	117 970
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	99			94	193
Szellemi termékek	80				80
Üzleti vagy cégérték	0				0
Immateriális javak összesen	179			94	273
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0				0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 858			21	11 879
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 321			19	7 340
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 382			537	2 919
Tenyészállatok	0				0
Tárgyi eszközök összesen	21 561			577	22 138
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Vagyoni értékű jogok alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		1 403	489	914
- beszerzés, aktiválás		191		
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		191	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány, egyéb csökkenés		0	0	
- átsorolás		0	0	0
Csökkenés összesen		0	0	0
- lineáris értékcsökkenés			99	
- degresszív értékcsökkenés			0	
- teljesítményarányos értékcsökkenés			0	
- kisértékű értékcsökkenés			94	
- egyéb értékcsökkenés			0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen			193	
Terven felüli értékcsökk. elszámolása			0	
Terven felüli értékcsökk. visszairása			0	
Terven felüli értékcsökkenés egyenlege			0	
Záró		1 594	682	912
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés			158	

Szellemi termékek alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		2 859	2 096	763
- 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	
- kisértékű 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		2 859	2 176	683
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés			99	

Ingtalanok és kapcsolódó jogok alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		372 403	28 888	343 515
- beszerzés, előállítás, ráaktiválás		706		
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		706	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány		0	0	0
- átsorolás		0	0	0
Csökkenés összesen		0	0	0
- lineáris értékcsökkenés			11 858	
- degresszív értékcsökkenés			0	
- teljesítményarányos értékcsökkenés			0	
- kisértékű értékcsökkenés			21	
- egyéb értékcsökkenés			0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen			11 879	
Terven felüli értékcsökk. elszámolása			0	
Terven felüli értékcsökk. visszairása			0	
Terven felüli értékcsökkenés egyenlege			0	
Záró		373 109	40 767	332 343
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés			5 485	

Műszaki berendezések, gépek, járművek alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		125 099	40 693	84 406
- beszerzés, előállítás, ráaktiválás		3 118		
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		3 118	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány		40	40	0
- átsorolás		0	0	0
Csökkenés összesen		40	40	0
- lineáris értékcsökkenés			7 321	
- degresszív értékcsökkenés			0	
- teljesítményarányos értékcsökkenés			0	
- kisértékű értékcsökkenés			19	
- egyéb értékcsökkenés			0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen			7 340	
Terven felüli értékcsökk. elszámolása			0	
Terven felüli értékcsökk. visszairása			0	
Terven felüli értékcsökkenés egyenlege			0	
Záró		128 177	47 993	80 184
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés		0	14 498	0

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		52 946	28 399	24 547
- beszerzés, előállítás, ráaktiválás		537		
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		537	0	0
- eladás, átadás, selejtezés, hiány		2 111	2 108	3
- átsorolás		0	0	0
Csökkenés összesen		2 111	2 108	3
- lineáris értékcsökkenés			2 382	
- degresszív értékcsökkenés			0	
- teljesítményarányos értékcsökkenés			0	
- kisértékű értékcsökkenés			537	
- egyéb értékcsökkenés			0	
Terv szerinti értékcsökkenés összesen			2 919	
Terven felüli értékcsökk. elszámolása			0	
Terven felüli értékcsökk. visszairása			0	
Terven felüli értékcsökkenés egyenlege			0	
Záró		51 372	29 210	22 162
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés		0	4 965	0

Beruházások, felújítások alakulása

Megnevezés	(1000 HUF)	Bruttó	Écs.	Nettó
Nyitó		954	0	954
- tárgyévi nem aktivált beruházások		5	0	5
- átsorolás		0	0	0
Növekedések összesen		5	0	5
- 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	
- kisértékű 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		959	0	959
Tao. szerinti tárgyévi értékcsökkenés			0	

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem 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 Eft összegű befektetett pénzügyi eszközökkel rendelkezett. Az összeg hosszúlejáratú hitel óvadékként került a hitelező pénzügyintézetnél letétbe.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.7. Forgóeszközök**Követelések alakulása**

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmazott értékveszt.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	503 950	501 967	793	0	1 983
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	151	151	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	265 877	265 877	0	0	0
Követelések összesen	769 978	767 995	793	0	1 983

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	151
Összesen:	151

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

Jogcím (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
Kamat visszatérítés	132	0
Késedelmi kamat	0	6 039
Összesen	132	6 039

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
Bérleti díj	53	52
Hírlap, folyóirat előfizetési díj	150	108
Különbféle igénybe vett szolgáltatás díja	128	54
Összesen	268	214

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek 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	230 000	227 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	37 907	9 608	-28 299
Lekötött tartalék	117 000	0	-117 000
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-34 063	25 207	59 270
Saját tőke összesen	123 844	264 815	140 971

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak:

Jegyzett tőke növekedés	Változás 1000 HUF
Eredménytartalékból	117 000
Nem pénzbani betét (apport)	110 000
Összesen	227 000

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos	Jegyzett tőke (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Anyavállalat	0	0
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	3 000	230 000
Jegyzett tőke összesen	3 000	230 000

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 VISONKA Kft. beszámolójában lekötött tartalék nem szerepel.

Tőke megfelelés

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 VISONKA KFT. a tárgyévben minőségi kifogás alá eső terméket hozott forgalomba. A kártérítés mértékéről a mérlegkészítés időpontjáig a vevővel nem született megegyezés, ezért a várható kártérítés összegével egyezően, a VISONKA Kft. 700 Eft céltartalékot képzett a várható kötelezettségre.

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 kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt 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	7	291 835

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

Az előzőekben bemutatott hitellel kapcsolatos visszafizetendő teljes összeg várhatóan 380 957 Eft.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, a kincstári, önkormányzati vagyონ 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 összegei

Jogcím (1000 HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Beruházási hitelek	292 906	45 627	247 279

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	
Jogosult	Commerzbank Zrt.	
Eredeti kötelezettség összege		558 536
Fennálló kötelezettség		291 835
- ebből: rövid lejáratú		44 898
hosszú lejáratú		246 937
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	110 647
Összesen	110 647

4.12. Passzív időbeli elhatárolások**Elhatárolt bevételek**

Az elhatárolt bevételek összege nem jelentős.

Passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000 HUF)	Előző év	Tárgyév
Közüzemi díjak	1 130	15
Könyvvizsgálati díj	750	850
Fizetendő kamat	4 380	
Fizetendő késedelmi kamat	0	11 363
Különféle igénybe vett szolgáltatás díja	8	3
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	18	388
Összesen	6 286	12 619

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 jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be. A hiba jelentős, de nem lényeges, ezért a VISONKA Kft. a korábbi, módosított beszámolót újonnan nem teszi közzé. A hiba hatása évenként az alábbi:

Jelentős összegű hibák hatásai évenként

Eredménykimutatás sor (1000HUF)	2003	2004	2005	2006	2007
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	- 347	- 728	- 1 753	- 2 142	- 2 010
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	347	728	1 753	2 142	2 010
VII.15. Fizetendő kamatok és kamatjell. ráford.					- 13
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE					+ 13
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	347	728	1 753	2 142	2 023
E. AÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	347	728	1 753	2 142	2 023
XI. Adófizetési kötelezettség		116	280	429	404
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	347	612	1 473	1 713	1 619
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	347	612	1 473	1 713	1 619

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	%
Árbevétel	1 211 986	99,8	2 342 844	98,2
Egyéb bevételek	877	0,1	6 076	0,3
Pénzügyi műveletek bevételei	1 032	0,1	33 559	1,4
Rendkívüli bevételek	0	0,0	2 403	0,1
Bevételek összesen	1 213 895	100,0	2 384 882	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	882 700	2 026 234
Extrudált termékgyártás	223 843	220 509
Keveréktakarmány bérnyártás	46 811	38 110
Közúti teherszállítás	6 037	4 277
Belkereskedelmi tevékenység	49 396	50 104
Eladott /értékesített/közvetített szolgáltatás árbevétele	308	309
Egyéb árbevétel	2 891	3 301
Összesen	1 211 986	2 342 844

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	2 070
Saját termelésű készletek állományváltozása	1 586
Aktivált saját teljesítményérték összesen	3 656

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)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	121

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban a rendkívüli bevételek között az alábbi tételek kerültek elszámolására.

Rendkívüli bevételek jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Többletként fellelt TE piaci értéke	17
Elengedett kötelezettség (Késedelmi kamat)	2 386
Összesen:	2 403

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Értékesítés közvetlen költségei	1 062 183	85,2	2 096 365	88,9
Értékesítés közvetett költségei	125 947	10,1	172 071	7,3
Egyéb ráfordítások	18 046	1,4	43 630	1,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	41 697	3,3	46 374	2,0
Rendkívüli ráfordítások	85	0,0	185	0,0
Ráfordítások összesen	1 247 958	100,0	2 358 625	100,0

Ráfordítások alakulása és megoszlása (összköltség eljárással készült eredménykimutatás)

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 075 611	86,0	1 249 876	85,5
Személyi jellegű ráfordítások	91 623	7,3	99 806	6,9
Értékcsökkenési leírás	23 660	1,9	22 411	1,6
Egyéb ráfordítások	18 046	1,5	43 630	3,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	41 697	3,3	46 374	3,0
Rendkívüli ráfordítások	85	0,0	185	0,0
Ráfordítások összesen	1 250 722	100,0	1 462 282	100,0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000 HUF	%	1000 HUF	%
Anyagköltség	999 171	83,9	2 027 295	89,2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 590	2,0	67 344	3,0
Egyéb szolgáltatások értéke	4 160	0,3	5 502	0,2
Eladott áruk beszerzési értéke	48 446	4,1	49 457	2,2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	244	0,0	278	0,0
Béreköltség	63 872	5,4	70 454	3,1
Személyi jellegű egyéb kifizetés	3 967	0,3	5 391	0,2
Bérfelrakások	23 784	2,0	23 961	1,1
Értékcsökkenési leírás	23 660	2,0	22 411	1,0
Költségnemek összesen	1 190 894	100,0	2 272 093	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	85
Önkormányzat részére költségek fedezetére nyújtott támogatás	100
Összesen	185

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 tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000 HUF)	Összeg
Az előző évek elhatárolt vesztségéből az adóévben leírt összeg	25 638
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao. szerinti nettó értéke	25 176
Elengedett kötelezettség miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	2 386
Adomány igazolt összege	85
Összesen	53 285

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000 HUF)	Összeg
A várható kötelezettségekre képzett céltartalék	700
Szvt. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök könyv szerinti ért.	22 435
Jogerős határozatban megállapított bírság	95
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	793
Visszafizetési kötelezettség vagy térítés nélkül adott támogatás	185
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat 50%-a	2 819
Egyéb növelő jogcímek	1
Összesen	27 028

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A rendkívüli ráfordítások és bevételek adóalap növelő és csökkentő összevont egyenlege 2 286 E Ft -tal csökkentette a társasági adóalapot.

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A vállalkozás 2009. évi mérlegszerinti eredménye 25 207 Eft nyereség, melyet az előterjesztés szerint - likviditási helyzet javítása érdekében - eredménytartalékba kívánunk helyezni.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

Vezető tisztségviselő munkadíja

A vezető tisztségviselő - ügyvezető - tevékenységéért 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)	7 200	7 200
3.	Egyéb juttatás (1000 HUF)	93	93
4.	Együtt (2+3)	7 293	7 293
5.	Jövedelem 1 főre (4/1) (1000 HUF/fő)	7 293	7 293
6.	Jövedelem az éves társasági bértömeg arányában (%)	11,4	10,35
7.	Jövedelem az előző évben (1000 HUF)	4 325	7 293
8.	Jövedelem változás (7/4) %-ban	59,3	100,0

Vezető tisztségviselő egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselő az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kapott, nevében garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel szemben semmiféle kötelezettség nem áll fenn.

6.2. 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	36 154	0	36 154
Fizikai	23	34 486	0	34 486
Dolgozók összesen	34	70 640	0	70 640
Teljes munkaidősök	33	69 812	0	69 812
Részmunkaidősök	1	828	0	828

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben a munkavállalóknak összesen 4 157 E Ft egyéb személyi jellegű kifizetés történt.

6.3. 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 állt fenn.

6.4. 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.