

1	4	9	3	0	3	5	7	4	1	1	0	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	2		0	9		0	0	6	4	3	4
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Balassagyarmati Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás megnevezése

2660 Balassagyarmat, Rákóczi u. 12.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2011. ÉVI

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Balassagyarmat, 2012.04.26.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

1	4	9	3	0	3	5	7	4	1	1	0	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	2	—	0	9	—	0	0	6	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2011. december 31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A Befektetett eszközök	-	-	-
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3.	2. Sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
5.	4. Sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9.	B. Forgóeszközök	394	-	1 239
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	21		
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	373		1 239
17.	C. Aktív időbeli elhatárolás			
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	394	-	1 239

Keltezés: Balassagyarmat, 2012.04.26.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

1	4	9	3	0	3	5	7	4	1	1	0	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	2	—	0	9	—	0	0	6	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke	394	-	981
20.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
21.	16. Sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			- 207
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 106		688
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek	-	-	246
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			246
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások			12
38.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	394	-	1 239

Keltezés: Balassagyarmat, 2012.04.26.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

1	4	9	3	0	3	5	7	4	1	1	0	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	2	—	0	9	—	0	0	6	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3	1
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással
EREDMÉNYKIMUTATÁS
"A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele			1 200
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek			1
	III. sorból: visszaírt értékesztés			
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	106		443
V.	Személyi jellegű ráfordítások			
VI.	Értékcsökkenési leírás			
VII.	Egyéb ráfordítások			18
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 106	-	740
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei			1
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	1
C.	SZOKÁSOS VÁLLAKOZÁSI EREDMÉNY	- 106	-	741
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-	-	-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 106	-	741
XII.	Adófizetési kötelezettség			53
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 106	-	688
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 106		688

Keltezés: Balassagyarmat, 2012.04.26.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2011. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:

A Balassagyarmati Városfejlesztő Kft létrehozásának célja a városépítési projektjeinek szervezése volt. A társaságot 2009. évben az önkormányzat 100%-os tulajdoni aránnyal alapította.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer: a magyar számviteli törvény (2000. évi C. tv.) - a továbbiakban Szv.tv.

Az Szv.tv. 155.§.(3) bekezdése értelmében – a beszámoló hitelesítési feladatainak ellátására - bejegyzett könyvvizsgálót foglalkoztatunk.

A társaság könyvvizsgálójának adatai:

Név:	Máté Imre
Lakcím:	3104 Salgótarján, Frigyes krt.1.
MKVK:	000182

A számviteli politika meghatározó elemei (nem teljes körűen), illetve alkalmazott fontosabb értékelési eljárások az alábbiak:

- ⇒ A befektetett eszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken (beszerzési áron), az egyedi értékelés alapelveinek figyelembevételével kezeljük.
Az értékcsökkenés elszámolási gyakorisága: évente egy alkalommal, év végén.
Módszereként kizárólag lineáris leírást alkalmazunk.
- ⇒ A készletekről év közben sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezetünk, a mérlegbe bekerülő adatok valódiságáról az üzleti év mérleg-fordulónapjára vonatkozó leltározás keretein belül győződünk meg. A vásárolt készletek év végi értékelése utolsó beszerzési áron történik.
Értékvesztés elszámolására a tárgyévben nem került sor.
- ⇒ A követeléseket, kötelezettségeket egyedileg értékeljük, az év végi leltározás keretében győződünk meg az egyes tételek helyességéről.
- ⇒ A beszámoló összeállítása során megállapítjuk azon tételek értékét, melyek ugyan a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté, azonban a mérleggel lezárt üzleti (gazdasági) év költségeit, ráfordításait és bevételeit jelentik.
Erre tekintettel ezen átmenő tételeket – a gazdasági esemény jellegének függvényében – aktív illetve passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki.

A vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulásának értékelése:

a) Vagyoni helyzet mutatószámai:	2010 év	2011 év
Tőkeerősségi mutató (Saját tőke/Összes forrás)	100,0%	79,2%
Eladósodási együttható (Kötelezettségek/Saját tőke)	Nem értelmezhető	0,3
Befektetett eszközök fedezettsége (Saját tőke/Befektetett eszközök)	Nem értelmezhető	Nem értelmezhető

b) A pénzügyi helyzet mutatószámai:	2010 év	2011 év
Rövidtávú likviditási mutató (Forgóeszközök-készletek/Rövid távú kötelezettségek)	Nem értelmezhető	503,7%
Hosszú távú likviditás (Üzleti tevékenység eredménye/Kötelezettségek)	Nem értelmezhető	301,2%

c) A jövedelmezőségi helyzet mutatószámai:	2010 év	2011 év
Árbevételearányos jövedelmezőség (Üzleti tevékenység eredménye/Nettó árbevétel)	Nem értelmezhető	61,8%
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen)	-34,5%	59,8%

II. SPECIFIKUS RÉSZ:

A) A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

1. Általános előírások:

- Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek, egy adott eszköz vagy kötelezettség minősítésének megváltoztatására egy esetben került sor. Össze nem hasonlítható adatok a mérlegben nem szerepelnek.
- Az előző év(ek)re vonatkozó módosítás, önellenőrzés a beszámolási időszakban nem történt.

2. Tételes előírások:

- Az adózás előtti eredmény terhére, -a várható kötelezettségek, a jövőbeni költségek fedezetére – céltartalékot nem kellett képeznünk.
- A követelésekre elszámolt, illetve visszaírt értékvesztéseket nem tartunk nyilván. Követeléseink között kétes vagy behajthatatlan tételt nem szerepeltetünk, s 90 napos fizető határidőn túli követelésekkel sem rendelkezünk.
- 5 éven túli kötelezettség nem keletkezett, zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségünk nem áll fenn.
- A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel, veszélyes hulladékokkal, környezetre káros anyagokkal nem rendelkezünk, környezetvédelemmel kapcsolatosan céltartalékot nem kellett képeznünk.

B) AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

- Az eredmény-kimutatás összeállítása során nem álltunk át – az előző évekhez viszonyítva – másik változatra.

C) TÁJÉKOZTATÓ ADATOK:

- A számviteli törvény tételes előírásaitól nem tértünk el.
- A társaságnál felügyelő bizottság működik. Az ügyvezető Juhászné Gajzinger Ágnes megbízási jogviszony keretében látja el teendőit. A havi járandósága 0 eFt volt, és egyéb más juttatást, előleget, kölcsönt, költségtérítést stb. az ügyvezető számára a vállalkozás nem folyósított.

A képviseletre jogosult ügyvezető fontosabb adatai:

Név: Juhászné Gajzinger Ágnes
Lakcím: 2660 Balassagyarmat, Leningen u. 30.

- Mérlegen kívüli függő, vagy más kötelezettségvállalással nem rendelkezünk, hátrasorolt eszközeink nincsenek.
- A saját tőke a tárgyévben nem változott.
- A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók:
 - átlagos statisztikai létszáma: 0 fő
 - bérköltsége: 0 eFt
 - egyéb személyi jellegű kifizetései: 0 eFt
- A társaság – a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére – a valós értéken történő értékelés szabályait nem alkalmazza.
- A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Név: Benedekné Pásztor Judit
Lakcím: 2694 Magyarnándor, Iskola u. 19/b.
Regisztr.sz. 153114

Balassagyarmat, 2012. április 26.

ügyvezető

Máté Imre
Máté Imre Egyéni Vállalkozó
Salgótarján, Frigyes krt. 1.
Kamarai nyilvántartási szám: 003908

Telefon: 32/443-484
Mobil: 20/547-2385
E-mail: matei3@freemail.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A Balassagyarmati Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosának a társaság 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójáról

Elvégeztem a **Balassagyarmati Városfejlesztő Kft – 2660 Balassagyarmat, Rákóczi út 12., Cgj: 12-09-006434., Cgj: 01-09-079940 - 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **1.239 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **688 E Ft** (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelősége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelősége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy terveztem meg és végeztem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelésének és a vezetés által készített számviteli becslések egyszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom, véleményem megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a **Balassagyarmati Városfejlesztő Kft** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. **Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Balassagyarmati Városfejlesztő Kft 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Balassagyarmat, 2012. május 31.

Máté Imre
Máté Imre Egyéni vállalkozó
3104 Salgótarján, Frigyes krt. 1.
Kamarai nyilvántartási szám: 003908

Máté Imre
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai nyilvántartási szám: 000182