

## 1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Dr Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi és Szolgáltató Kft 2008. december 20.-án alakult. A cégbejegyzés dátuma 2008. december 22. A Kft-t Csongrád Város Önkormányzata alapította. A jegyzett tőke összege 500 eFt, fő tevékenységi köre általános járóbeteg ellátás. A társaság bevételszerző tevékenységét 2009. áprilisában kezdte meg. A Kft ügyvezetője kezdetben Dr Sipos Tibor volt, 2009-ben azoonban ügyvezető váltás történt. A Kft jelenlegi ügyvezetője Dr Nagy-Mélykúti László (6600 Szentés, Honvéd u. 103.). A társaság könyvvizsgálója a Cenzor-Wolf Kft - Farkas Zoltánné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK – 000495, 6640 Csongrád, Nárcisz u. 7.). A társaság könyvelését 2009-ben az N-Tax Kft (6722 Szeged, Attila u. 11.) végezte. A könyvelő cégen belül a számviteli rendért felelős személy: Nagy Ildikó (MKVK – 005092) A társaságnál felügyelőbizottság működik. A Dr Szarka Ödön Kft-nek más társaságban nincs tulajdoni részesedése.

## 2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli politikában végrehajtott változtatásokkal együtt az alábbiak:

### 2.1. A számvitel alapja

A Törvény 2001. január 1-jén lépett hatályba. Mind a csatolt mérleg, mely a 2008. december 31-i és a 2009. december 31-i állapotot tükrözi, mind az eredménykimutatás a fenti dátumokkal végződő évekre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készült.

### 1.2. A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés napját a Társaság 2010. február 28. nappal határozta meg.

### 2.3. Immateriális javak

A társaság vagyoni értékű jogokat 6, a szellemi termékek aktivált értékét 5 év alatt írja le, figyelembe véve a számviteli törvény vonatkozó előírásait.

### 2.4. Tárgyi eszközök

A társaság tulajdonosok által apportált tárgyi eszközökkel nem rendelkezik. A vásárolt/előállított tárgyi eszközöket a Társaság a beszerzési/ közvetlen előállítási költségen tartja nyilván.

Az egyedileg 100 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja, majd selejtezésükig az analitikában, illetve érték nélkül a főkönyvi számlákon tartja nyilván.

A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz a tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével. A várható hasznos élettartamok a következők:

Dr Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi és Szolgáltató Kft  
Kiegészítő melléklet a 2009. december 31-én végződő évre  
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

	<u>Év</u>
Épületek	50
Építmények	17
Gépek, berendezések, járművek	5-7
Egyéb	2-3

## 2.5. Értékpapírok

A befektetések a beszerzési érték és a piaci érték közül az alacsonyabban szerepelnek a mérlegben.

## 2.6. Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti, ha az utóbbi alacsonyabb, mint a beszerzési ár. A Társaságnak saját termelésű készletei nincsenek.

## 2.7. Az eredménykimutatás formája

A Társaság az eredménykimutatást összköltség módszer szerint készítette.

## 3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2008. és 2009. december 31.-én alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók

	<u>2008.12.31.</u>	<u>2009.12.31.</u>
Likviditási mutató = (forgóeszközök/ rövid lejáratú kötelezettségek)* =	250	1,07
Gyors likviditási mutató = (forgóeszközök mínusz készletek/rövid lejáratú kötelezettségek)* =	250	1,07

\* Az aktív és passzív időbeli elhatárolásokkal együtt.

Mivel a társaság 2009-ben kezdte meg gazdasági tevékenységét, ezért a két mutató nem hasonlítható össze. A 2009. évi mutató azt jelzi, hogy a társaságnak nincsenek likviditási problémái.

Dr Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi és Szolgáltató Kft  
 Kiegészítő melléklet a 2009. december 31-én végződő évre  
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

4. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

Az immateriális javak mozgásának összefoglalása a 2008. és 2009. december 31-re végződő években a következő:

	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
<u>BRUTTÓ ÉRTÉK</u>			
Nyitó egyenleg 2008. január 1.-én	0	0	0
Növekedések	0	0	0
Aktiválások	0	0	0
Értékesítések	0	0	0
Csökkenések	0	0	0
Átsorolások	0	0	0
Záró egyenleg 2008. december 31.-én	0	0	0
Növekedések	0	0	0
Aktiválások	0	0	0
Értékesítések	0	0	0
Csökkenések	0	0	0
Átsorolások	0	0	0
Záró egyenleg 2009. december 31.-én	0	0	0
<u>FELHALMOZOTT AMORTIZÁCIÓ</u>			
Nyitó egyenleg 2008. január 1.-én	0	0	0
Elszámolt amortizáció	0	0	0
Értékesítések és egyéb csökkenések	0	0	0
Átsorolások	0	0	0
Záró egyenleg 2008. december 31.-én	0	0	0
Elszámolt amortizáció	0	0	0
Értékesítések és egyéb csökkenések	0	0	0
Átsorolások	0	0	0
Záró egyenleg 2009. december 31.-én	0	0	0
 NETTÓ ÉRTÉK 2008. december 31.-én	 0	 0	 0
 NETTÓ ÉRTÉK 2009. december 31.-én	 0	 0	 0

Dr Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi és Szolgáltató Kft  
 Kiegészítő melléklet a 2009. december 31-én végződő évre  
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

	Ingtatlanok	Műszaki gépek, berend.	Egyéb gépek, berend.	Beruházá- sok	Összesen
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>					
Nyitó egyenleg 2008. január 1.-én	0	0	0	0	0
Növekedések	0	0	0	0	0
Aktiválások	0	0	0	0	0
Értékesítések	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	0	0	0
Átsorolások	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2008. december 31.-én	0	0	0	0	0
Növekedések	0	0	0	493	493
Aktiválások	0	0	368	-368	0
Értékesítések	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	-125	0	-125
Kisértékű eszközök beszerzése	0	0	125	-125	0
Záró egyenleg 2009. december 31.-én	0	0	368	0	368
<b>FELHALMOZOTT AMORTIZÁCIÓ</b>					
Nyitó egyenleg 2008. január 1.-én	0	0	0	0	0
Elszámolt értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Értékesítések és egyéb csökkenések	0	0	0	0	0
Átsorolások	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2008. december 31.-én	0	0	0	0	0
Elszámolt értékcsökkenés	0	0	13	0	13
Értékesítések	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések	0	0	-125	0	-125
Kisértékű eszközök értékcsökkenése	0	0	125	0	125
Záró egyenleg 2009. december 31.-én	0	0	13	0	13
<b>NETTÓ ÉRTÉK 2008. december 31.-én</b>	0	0	0	0	0
<b>NETTÓ ÉRTÉK 2009. december 31.-én</b>	0	0	355	0	355

5. ÉRTÉKPAPÍROK

A Társaság 2008. és 2009. december 31-én a értékpapírokkal nem rendelkezett.

Dr Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi és Szolgáltató Kft  
 Kiegészítő melléklet a 2009. december 31-én végződő évre  
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

6. KÖVETELÉSEK

A követelések 2008. és 2009. december 31-én a következők:

	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
Vevők	0	15 843
Adott előlegek	0	3
Egyéb előírt tartozások	0	1
	<u>0</u>	<u>15 847</u>
Összesen	<u>0</u>	<u>15 847</u>

7. SAJÁT TŐKE

A saját tőke elemeiben a 2008. és 2009. december 31-én végződő beszámolási időszakban történt változások összefoglalása a következő:

	<u>Jegyzett tőke</u>	<u>Eredmény- tartalék</u>	<u>Lekötött tartalék</u>	<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>Összesen</u>
Nyitó egyenleg 2008. január 1.-én	0	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelés	500	0	0	0	500
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	0	0	0
Fejlesztési tartalék képzése	0	0	0	0	0
Tárgyévi eredmény	0	0	0	-2	-2
Jegyzett tőke leszállítása	0	0	0	0	0
Eredménytart. igénybevétele osztalékra	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2008. december 31.-én	<u>500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2</u>	<u>498</u>
Jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése	0	-2	0	2	0
Fejlesztési tartalék képzése	0	0	0	0	0
Tárgyévi eredmény	0	0	0	1 458	1 458
Jegyzett tőke leszállítása	0	0	0	0	0
Eredménytart. igénybevétele osztalékra	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2009. december 31.-én	<u>500</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>	<u>1 458</u>	<u>1 956</u>

Dr Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi és Szolgáltató Kft  
Kiegészítő melléklet a 2009. december 31-én végződő évre  
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

8. KÖTELEZETTSÉGEK

2008. és 2009. december 31-én a hosszú lejáratú kötelezettségek a következők:

	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
Szállítók	0	8 357
Adótartozások (APEH)	0	2 914
Iparűzési adó	0	1 301
Munkabér	0	0
Magánnyugdíjpt.-i köt.	0	146
Egyéb	2	9
	<hr/>	<hr/>
Összesen	<u><u>2</u></u>	<u><u>12 727</u></u>

9. EGYÉB BEVÉTELEK

A 2008. és 2009. december 31-én végződő beszámolási időszakokban az egyéb bevételek a következők:

	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
Kapott támogatások	0	1 131
Egyéb	0	1
	<hr/>	<hr/>
Összesen	<u><u>0</u></u>	<u><u>1 132</u></u>

10. IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

A 2008. és 2009. december 31-én végződő beszámolási időszakokban az igénybe vett szolgáltatások költségei a következők:

	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
Karbantartási ktsgek	0	2 082
Telefonhasználati díjak	0	1 143
Postai szolgáltatások	0	159
Mosatás	0	101
Bérleti díjak	0	698
Internet előfizetés	0	527

Dr Szarka Ödön Kistérségi Egészségügyi és Szolgáltató Kft  
Kiegészítő melléklet a 2009. december 31-én végződő évre  
 (az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

Hirdetési díjak	0	124
Továbbképzési költségek	0	134
Ügyviteli szolgáltatás	0	2 441
Jogi képviselő	0	973
Egyéb	0	11 219
	<hr/>	<hr/>
Összesen	<u>0</u>	<u>19 601</u>

11. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK

A 2008. és 2009. december 31-én végződő beszámolási időszakokban az egyéb szolgáltatások a következők:

	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
Engedélyezési díjak	0	48
Illetékek	0	0
Egyéb hatósági díjak	0	82
Bankköltségek	2	221
Biztosítási díjak	0	626
	<hr/>	<hr/>
Összesen	<u>2</u>	<u>977</u>

12. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A 2008. és 2009. december 31-én végződő beszámolási időszakokban az egyéb ráfordítások a következők:

	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
Késedelmi kamatok	0	11
Önellenőrzési pótlék	0	1
Iparűzési adó	0	1 301
Egyéb	0	2
	<hr/>	<hr/>
Összesen	<u>0</u>	<u>1 315</u>

13. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK

A 2008. és a 2009. december 31-én végződő beszámolási időszakokban a rendkívüli bevételek a következők:

	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
Véglegesen átvett pénzeszközök	0	12 505
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Összesen	<u><u>0</u></u>	<u><u>12 505</u></u>

14. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK

A 2008. és 2009. december 31-én végződő beszámolási időszakokban a Kft rendkívüli ráfordítást nem számolt el.

15. IGAZGATÓSÁG, ÜZTELVEZETÉS

A Társaság az igazgatóság, az üzletvezetés tagjai részére előleget nem folyósított, kölcsönt nem nyújtott.

16. TÁRSASÁGI ADÓ

A Társasági adó törvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések a 2008. és 2009. december 31.-vel végződő évekre vonatkozóan a következők:

	<u>2008.</u>	<u>2009</u>
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2	1 563
<u>Adóalapot növelő tételek:</u>		
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	0	138
Adóalapot növelő tételek összesen:	<u><u>0</u></u>	<u><u>138</u></u>
<u>Adóalapot csökkentő tételek:</u>		
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	0	138
Előző évek áthozott vesztesége	0	2
Iparűzési adó	0	1 301
Adóalapot csökkentő tételek összesen:	<u><u>0</u></u>	<u><u>1 441</u></u>
ADÓALAP	<u><u>-2</u></u>	<u><u>260</u></u>



17. MÉRLEGEN KÍVÜLI EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége nincsen.

---

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Szolnok, 2010. március 09.