



Városi Szolgáltató zRt.
Szentendre



A Városi Szolgáltató Zrt. 2010. évi kiegészítő melléklete

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

A Városi Szolgáltató ZRt. zártkörű részvénytársasági formában működik. A jogelőd Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat átalakításával jött létre 1993. január 1-jével. Tulajdonosa 100 %-ban Szentendre Város Önkormányzata. A Részvénytársaság jegyzett tőkéje 257 000 eFt, mely 2 570 darab egyenként 100 000 Ft. névértékű részvényből áll. A részvények kinyomtatás után a tulajdonosnak átadásra kerültek.

Főbb tevékenységi körök a hulladékszállítás, köztisztasági tevékenység, távfűtés és használati melegvíz ellátás, villamos energiatermelés, hidegenergia szolgáltatás, parkoló üzemeltetés, városüzemeltetés és gyepmesteri szolgáltatás.

A Társaság a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Költségeinket az 5 (költségnemek) számlaosztály számláin könyveljük, az egyes divíziók közötti költségelszámolást munkaszámrendszerrel biztosítjuk. A mérleg fordulónapja 2009. december 31. Részvénytársaságunk az előírásoknak megfelelően éves beszámolót készít, a mérlegkészítés időpontja február 15.

Az értékvesztés megállapítása változott a Számviteli Politikában és az Értékelési Szabályzatban rögzített módon.

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Szervezet adószáma:	10822612-2-13
A Szervezet KSH száma:	10822612-3811-114-13
Cégjegyzékszám:	13-10040159
Alapítás ideje:	1993.01.01.
Jogelőd:	
Főtevékenysége:	nem veszélyes hulladék gyűjtése
Kiegészítő tevékenysége:	távfűtés, gyepmesteri telep üzemeltetés, parkolás üzemeltetés

Székhelye:	2000 Szentendre Szabadkai út.9
Telephelye:	2000 Szentendre, Kálvária út 26.sz. 2000 Szentendre, külterület 0272/3 2000 Szentendre, KÉKI Hulladéklerakó 0277hrs

A vállalkozás internetes honlapja:	www.vszzrt.hu
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	Apolló

Számlavezető bankok:	Budapest Bank, Otp Bank, KHB Bank
----------------------	-----------------------------------

Cégjellemzők

Felügyelő Bizottság:	Hargitay László, Verseghi-Nagy Miklós, Tóth Ágota, Horváth Győző , dr. Filó András
----------------------	--

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Mentor Kft, MKVK: 001817 Guzmics Zsuzsanna
005570

Számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme: forint (HUF)
Könyvelési rend: kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja: 2010.12.31.
Eredménykimutatás típusa: "A"
Eredménykimutatás változata: "A"
Mérlegkészítés cégi időpontja: 2011.03.31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja: 2011.05.04
A hitelesítés tartalmi alapja: éves beszámoló

Mérleg formája: a Számviteli Törvény 1. sz. melléklet 'A'
Mérleg tagolása: változata szerint
Számviteli Törvény szerint

Eredménykimutatás: Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (össz költség eljárással) kerül megállapításra. Az eredménykimutatást a Számviteli Törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készül el.

Eredménykimutatás tagolása: Az eredmény-kimutatás, a Számviteli Törvény szerinti tagolásban készült.
Értékhelyesbítést, értékelési tartalék az eszközök és készletek jellegénél fogva nem kerül kimutatásra. Alapítás, átszervezési költségeket egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Jelentős összegű hiba: Ha a különböző ellenőrzések során, a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelőcsökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.
A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kerül kimutatásra.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok

meztévesztők lehetnek.

Fajlagosan kis értékű készletek:

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékű készleteket egyedileg kerül megállapításra.

A vevőnként, adósonként

kisösszegű követelések értéke:

Amely nem haladja meg az 5 eFt-t, de a tevékenységből eredően a vevőknél, minden ennél kisebb összegű követelés behajtása is fontos.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség:

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel, de a hulladékszállítási díj kivételével mindenkit, akitől követelünk, jogi úton felszólítunk. A hulladékszállítási díjhátralék esetében az illetékes önkormányzati adóhatóság fogja behajtani a követelésünket.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke nem éri el a beszerzési érték 10 %-át, és az kevesebb, mint 50 eFt. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Amortizációs politika:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegének évek közötti felosztásánál figyelembe vettük az adott eszköz használatával elért bevételt terhelő egyéb, az eszköz beszerzésével összefüggő, de bekerülési értékének nem minősülő ráfordításokat (az üzembe helyezés utáni kamatot, a devizahitelek árfolyamveszteségét), az eszköz folyamatos használatával kapcsolatos karbantartási költségeket az egyedi eszköznek - az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények alapján számított - várható hasznos élettartamán belül, amennyiben az összemérés elvének érvényesülése indokolja. Ha a hasznos élettartam indokolja, a leírás ideje meghosszabbításra kerülhet egyedi értékelés alapján. Ezt a számviteli becslésünk változásának tekintjük.

Alkalmazott leírási módszerek:

Értékcsökkenési leírást az immateriális jószág, a tárgyi eszköz üzembe helyezése napjától az állományból való kivezetése napjáig kerül elszámolásra. Ha az üzembe helyezés, illetve az állományból való kivezetés év közben valósul meg, az értékcsökkenési leírást azon napokra arányosan kell meghatározni, amely napokon az eszköz állományban volt.

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválási jegyzőkönyv átadását követő 30. nap végéig fel kell

jegyezni, az értékcsökkenést az aktiválást követő naptól kell elszámolni, - mind az analitikában, mind a főkönyvben - és az egyeztetést is ekkor kell elvégezni

Értékcsökkenés elszámolása: Szofverek esetében nem a Társasági adótörvény szerinti 33%-os leírási kulcs kerül megállapításra, hanem társaságunk döntése alapján 12%.
A épületek, építmények esetében Társasági adótörvény szerinti kulcsokkal kerül elszámolásra az értékcsökkenés.
A műszaki berendezések és az egyéb berendezések, felszerelések esetén Társasági adótörvény szerinti kulcsok.
A gépjárművek leírási kulcsa 20 %, az új beszerzések után 10%.

Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések, illetve visszairások elszámolásának esetei:

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett éven túli követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni. Ez a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségj ellegű - különbözet összegében történik, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszköz könyv szerinti értéke nem éri el a piaci értéket.

Kapcsolt vállalkozás: A VSZ Zrt-ben 100%.-ban tulajdonos Szentendre Város Önkormányzata (HU-2000 Szentendre, Városház tér 3.)

A beszámolót összeállította: László Ágnes (1112 Budapest, Csenger u. 22.), aki aki a Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.) Korm. rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás végzése céljából 175724 számon nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult.

II. Mérlegtételek értékelése

ESZKÖZ oldal

Befektetett eszközök állományváltozása

Megnevezés	Bruttó érték				Értéksökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	
Vagyoni értékű jogok	15 286	843	31	16 098	6 896	1 580	31	8 445	7 653
Immateriális javak összesen:	15 286	843	31	16 098	6 896	1 580	31	8 445	7 653
Ingatlanok	289 757	2 636	1 605	290 788	89 636	5 612	1616	93 632	197 156
Műszaki ber., gépek, járművek	889 913	14 823	5 558	899 178	286 025	70 279	3 322	352 982	546 197
Egyéb ber., felszerelések,	29 021	1206	2 689	27 538	22 306	3 190	2 668	22 828	4 710
Beruházások	3 558	18 333	18 665	3 226	0	0	0	0	3 226
Tárgyi eszközök összesen:	1 212 247	36 998	28 517	1 220 730	397 967	79 081	7 606	469 442	751 289
Egyéb tartós részesedés	3 000	0	-3000	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszk.	0	0	-3000	0	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	1 227 533	37 841	25 548	1 236 828	404 863	80 661	7 637	477 887	758 941

Adatok e Ft-ban

Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök értéke nyitó állománya 3 millió forint, mely a tulajdonos 133/2006. (V.23.) Kt. számú határozata szerinti, 1245/20 helyrajzi számú ingatlanon felépített uszoda és szabadidőközpont üzemeltetésére létrejött Aquapalace Kft-ben 14,3%-os tulajdonrészünket testesítette meg.

A részesedést 2010. év március hónapban értékesítettük.

A befektetett eszközök bruttó értéke az alábbi beruházások aktiválása miatt növekedett

Aktivált beruházások csoportosítása	Összege (Ft)
Berendezések, felszerelések	1 206 010
Műszaki berendezések	13 316 941
Műszaki járművek	300 590
Egyéb berendezések, felszerelések	1 206 230
Épületek	2 635 740
Szellemi termékek/Vagyoni értékű jogok	843 430
Összesen:	19 508 941

*Adatok eFt-ban

A befejezetlen beruházások változásának alakulása

2010. évi nyitó	3 558
2009. évi nyitóból aktiválás	282
	50
Befejezetlen beruházások 2009. évi záró állománya	3 226

*Adatok eFt-ban

A befejezetlen beruházások 2010. záró állományának részletezése

Beruházás megnevezése	Összege
Mosó tervezése	226
Szennyvíztisztító	500
Gáztalanító tervezés	900
Tanulmány /füstgáz	1 600
Összesen	3 226

*Adatok eFt-ban

Forgóeszközök változása

A forgóeszközök értéke 2010-ben 55 897 eFt-tal, azaz 21,16%-kal emelkedett. A forgóeszközökön belül 2009. évi bázison 3,02%-os csökkenés mutatkozik a követelések mérlegsoron 6 644 eFt. értékben, pénzeszközök mérlegsoron pedig 180,3%-os 63 226 eFt. értékben. A készletek mérlegsoron 7,5%-os csökkenés mutatkozik.

Követelések

Társaságunk a nem fizető vevőknek fizetési felszólítást küld. Amennyiben a fizetési felszólítás nem vezet eredményre, úgy - a hulladékszállítási díjhátralék kivételével - az ügyet jogi útra tereljük. A hulladékszállítással összefüggő tartozások behajtását a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény (Hgt.) 26. § 1. bekezdése szabályozza, így az abban foglaltak szerint járunk el. Tekintettel arra, hogy az említett joganyag a hulladékszállítási díjhátralékot adók módjára behajtandó köztartozásnak minősíti, a követelésünk fizetési felszólítással való meg nem térülése esetén a díjhátralékot az illetékes önkormányzati adóhatóság adók módjára hajtja be.

A kintlevőségeinket az alábbiak szerint alakultak: a követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérlegsoron 175 764 eFt-ot, a követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsoron pedig 12 954 eFt-ot mutatunk ki, amely a 100%-os tulajdonosunkkal szembeni követelés értéke.

Értékvesztés kimutatása

A vevőkövetelés típusától függetlenül (2009. év szerint) a 181-360 nap között korosított vevőkövetelésekre 12%, a 360 napot meghaladóakra 29%, a peresített követelésekre pedig 60% értékvesztést számolunk el.

2010. évi értékvesztés:

	Követelés összege	2011. március 31-ig befolyt	Követelés 2011.03.31.	ÉV %	ÉV összege
181-360 nap	23 909 005	7 176 777	16 732 228	12	2 007 867
360 napon túli	70 918 974	7 673 219	63 245 755	29	18 341 269
Peresített vevők	11 146 849		11 146 849	60	6 688 109
			Összesen		27 037 246
			2009. évi értékvesztés		22 972 481
			2010. évben képzendő		4 064 765

Továbbá 2010. évben 2005. éven túli (jogi úton be nem hajtható) követeléseinkre 100%-os értékvesztést számoltunk el:

	Követelés összege	2009.	2010.
Lakosság	3 634 899	1 042 977	2 591 922
Közület	1 261 011	198 298	1 062 713
Összesen	4 895 910	1 241 275	3 654 635

Vevőkövetelések értéke késedelmes napok száma alapján 2010. december 31-én:

Korosítási kategória	2010
Határidőn belüli	54 888
1-30 nap	22 856
31-60 nap	10 658
61-90 nap	11 816
91-180 nap	20 900
181-360 napig	29 592
360 napon túli	76 447
Összesen:	227 157

Egyéb követelés részletezése

Munkavállalóknak adott fizetéselőleg	296 000
Parkolóőröknél kintlévő váltópénz	64 920
Peresített követelések	11 146 849
Pomáz önkormányzat garanciaalap	2 500 000
Egyéb áfa követelés	625 000
Parkolóiroda bérlet kaució	375 000

Társasági adó	1 808 939
Egyéb adók befizetéséből adódó különbözet	552 000
Környezetterhelési díj	52 000
Áfa	3 795 008
Dolgozók elszámolásai MNYPT (476)	253 961
TB ellátás	1 094 274
Letiltások bérből	13 598
Távhőfogyasztás támogatás (47922)	2 096 757
Összesen	24 674 306

Pénzeszközök

A pénzeszközök soron látható nagymértékű növekedés a Concerto pályázon elnyert 93M Ft-os elkülönített bankbetéten lévő összeg miatt mutatkozik.

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31
Pénztárak	86	100
Csekkek	-	18
Bankbetétek	34 975	98 169
Összesen	35 061	98 287

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások a 2011. évben kiszámlázott, de a teljesítés szempontjából 2010. évhez tartozó tételeket tartalmazzák.

Szlaszám	Partner	megnevezés	összeg
11376/2011	Capri Drink 2002 Bt.	helyesbítés	-11 434
11377/2011	Capri Drink 2002 Bt.	helyesbítés	-20 366
227/2011	Capri Drink 2002 Bt.	2010.12.havi közüz.d.	256 340
212/2011	Szűcs József	2010.12.hó fűtd.	4 718
240/2011	Aquapalace Kft.	2010.12.hó hód.	4 851 827
238/2011	Aquapalace Kft.	2010.12.hó telj.d.	1 064 741
208/2011	Telenor hungary	2010.12.hó.villamosen.d.	60 275
207/2011	MAVIR	2010.12.hó Mavir elsz.	28 620 478
232/2011	Árvácska Állatvédő Egyesület	201.12.hó közüz.d.	26 044
185/2011	ÉMI Kft.	2010.12.hó	136 788
186/2011	DMRV	2010.12.hó hull.száll.	52 143
186/2011	DMRV	2010.12.hó hull.száll.	49 315
187/2011	DMRV	2010.12.hó hull.száll.	14 098
1757/2011	Öko Pannon Kft.	2010.11.havi szelekt.hull.	990 400

233/2011	Krausz Julianna	mobilt.haszn.	4 438
195/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó közt.tiszt.szla.	1 095 540
195/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó közt.tiszt.szla.	108 365
194/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó közt.tiszt.szla.	1 162 252
191/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó átalány d.	3 023 500
190/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.havi közt.szla.	1 028 532
195/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó közt.tiszt.szla.	94 704
197/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó téli útüz.	10 417 133
197/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó téli útüz.	1 503 529
197/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó téli útüz.	1 631 540
197/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó téli útüz.	8 820 562
196/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó téli útüz.	567 775
196/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.hó téli útüz.	680 605
225/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.havi közüz.d.	65 250
225/2011	Polgármesteri Hivatal Szentendre	2010.12.havi közüz.d.	56 018
15/2011	Első Magyar Mobilfizetés Elsz. Zrt.	2010.12.hópark.forg.	906 440
16/2011	Mpark System Kft	2010.12.hó Mpark	5 041
46/2011	mS System Kft.	2010.park.elsz.	458
226/2011	Szentendre Hit Gyülekezet	2010.12.havi vill-	5 619
230/2011	Verda Autósiskola Kft.	2010.12.hó villamosen.d.	263
228/2011	Hconzept Kft.	2010.12.havi közüz.d.	362 526
228/2011	Hconzept Kft.	2010.12.havi közüz.d.	84 847
228/2011	Hconzept Kft.	2010.12.havi közüz.d.	92 736
229/2011	Geovil Mérnöki Kft.	2010.12.hó közüz.d.	615
229/2011	Geovil Mérnöki Kft.	2010.12.hó közüz.d.	527
231/2011	Teherautó Szerviz Kft.	2010.12.hó közüz.d.	25 638
231/2011	Teherautó Szerviz Kft.	2010.12.hó közüz.d.	3 162

Összesen: 67 842 980

Aktív időbeli elhatárolások köz.t szerepel továbbá, a távfűtés szolgáltatás decemberi időszakra, 2011. januárjában a lakosság részére kiszámlázott díjból (58.676.019 Ft) a Magyar Államkincstár által nyújtott gázártámogatás. Ezen összeg a távfűtés számlán levonásra kerül, majd külön elszámolás alapján havi bevallás alapján a MÁK visszatéríti.

Ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Előre fizetett bérleti díjként 4.380e Ft összeget számoltunk el.
Halasztott ráfordításként devizában fennálló lízingdíjakra elszámolt nem realizált árfolyamvesztésre elszámolt elhatárolás összege került kimutatásra.

FORRÁS oldal

Saját tőke

Megnevezés	2009	2010	Eltérés
Jegyzett tőke	257 000	257 000	0
Tőketartalék	34 928	34 928	0
Eredménytartalék	-23 071	-21 919	1 152
Lekötött tartalék	9 008	-2 097	-11 105
Mérleg szerinti eredmény	38 081	1 387	-36 694
Összesen:	315 946	269 299	-46 647

Adatok e Ft-ban

2010. év során CHF alapú deviza kötelezettségek év végi értékeléséből származó Sztv. 33.§ (2) bekezdése szerinti nem realizált árfolyamveszteség elhatárolásával társaságunk élt. A nem realizált árfolyamveszteség és a céltartalék különbözetét lekötött tartalékba helyeztük át.

Céltartalékok

2010. gazdasági évben 20 652 eFt. céltartalékot képeztünk a jövőben várható kötelezettségekre, költségekre ill. ráfordításokra az alábbiak szerint:

Devizás értékelés	3 395 598
Concerto értékelés	3 233 416
Energia hivatal	- 1 000 000
Munkügyi per 1	6 622 312
Munkügyi per 2	8 400 355
Összesen	20 651 681

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség:

A nyíltvégű pénzügyi lízingek 2011. év utáni éveket terhelő összegét az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsoron, a 2011. évet terhelő kötelezettségeket pedig az egyéb rövid lejáratú hitelek mérlegsoron mutatjuk ki.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 2010. december 31-én 282 330 e Ft.

A lízingbe vett eszközök részletezése

Lízingtárgy	Szerződés kezte	Szerződés lejárata	Lízingszerződés szerint összeg	Fennálló kötelezettség 2010.12.31-én
Parkolóórák	2007.10.12	2011.10.12	67 441 360	26 076 496
Aprítógépek	2008.08.05	2011.08.05	2 000 000	689 863
Gázmotor	2008.10.20	2015.11.20	323 000 000	231 637 144
Hűtőberendezés	2008.10.20	2015.10.20	13 635 000	78 740 016
Fűtőmű korszerűsítés	2008.10.20	2015.10.20	99 942 000	27 842 502

Szállítók

A kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 2010. december 31-én 15,8%-os, értékben kifejezve 36 129 eFt-os csökkenés mutatkozik a 2009. december 31-i állapothoz képest.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Helyi adók	17 280 918
Vpop	1 008 690
Innovációs járulék	101 164
Apeh bírság	53 680
SZJA	3 420 000
Magánnyugdíj pt. késedelmi pótlék	4 113
Jövedelemelszámolás	9 803 134
TB járulékok elszámolás	9 924 237
Szakképzési hozzájárulás	3 605 580
Kauciók	5 478 268
Áfa 2011. évi teljesítésű számlák miatt	3 250 288
Concerto pályázati támogatás összege	93 163 881
Budapest bank folyószámla hitel	77 932 026
	225 025 979

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek passzív időbeli elhatárolásaként 2011-ben kiszámlázott, de 2010. időszakot érintő költségek kerültek kimutatásra.

Partner	Összeg
1+1 Reklámsped	2 564 999
4Voice Kft.	6 128
Allianz	1 934
ATEV Fehérjefeldolgozó Kft.	89 181
AVERMANN-HOLVEX KFT.	6 641
	159 625
DMRV	1 200
DMRV	2 995 428
DMRV	1 233 357
ECONGAS	51 226 091
ELMŰ	1 204 449
Első Mobilfizetési Elsz. Kft.	90 572
ÉMÁSZ	2 661
EnerG Kft.	390 750
EnerG Kft.	448 800
EnerG Kft.	545 300
EnerG Kft.	816 000
EuroInford Kft.	29 187
EuroInford Kft.	34 980
Fe-Group Kft.	471 390
Fogopárker Bt.	85 000
Hconzept Kft.	550 587
Hconzept Kft.	1 036 569
Heat Invest Kft.	1 659 000
Közigazgatási és Elektronikai Hivatal	13 750
Linde Gáz	6 448
Magyar Posta	915 858
MAVIR	160 105
MEVA Textil Szerviz Kft.	13 125
Miniform Kft.	97 648
MVM Zrt.	477 862
MVM Zrt.	1 359 230
NettCalor Kft.	800 000
SauberMacher Bicske Kft.	7 036 531
Secoobject Kft.	320 760
Stahl Gabriella	145 000
Styl Kárpit Bt.	100 000
T-com Hungary	29 429
Telenor Hungary	191 189
To-Ken Kft.	505 920
Összesen	77 822 684

Fordulónap előtti ráfordítások soron a lízingszerződések kapcsán 2011-ben kiszámlázott kamatok összegéből 2010. évet érintő tételek szerepelnek.

Parkolóórák	51
Aprítógép	1
Gázmotor	3 092
Hűtőberendezés	318
Fűtőmű korszerűsítés	181
Összesen	3 646

Adatok e Ft-ban

III. Egyéb adatok

Export árbevételünk nem volt, kutatás kísérleti fejlesztés nem volt társaságunknál.

Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg (Ft)
Eladott tárgyi eszköz	816 140
OEP jutalék	33 851
Káreseményekkel kapcsolatos	1 743 169
Bírság, késedelmi kamat	221 624
Gázár kompenzáció	-15 148
Kerekítés	196
Dr.Túri Edit munkadíj	162 000
Jutalék Euro Inford	289 146
Előző évek eredménynövelő tételei	10 098 990
Összesen:	13 546 270

Egyéb ráfordítás

Selejtezett tárgyi eszköz	2 369 954
Bírság	1 136 419
Káreseményekkel kapcsolatos	42 190
Bírság, késedelmi kamat	5 479 632
Kerekítés	303 006
Adott támogatás	315 000
Értékvesztés	4 065 701
Behajthatatlan követelés	5 058 620
Adófolyószámla rendezés	139 339
Energiaadó	4 701 290
Céltartalék	20 651 681
Gépjármű adó	2 327 554
HIPA	16 752 008
Ingatlanadó	5 135 400
Innovációs járulék	2 513 204
Pótlék	1 915
Összesen:	70 990 913

Pénzügyi műveletek bevételei

Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétele:	4 978 e
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei:	52 e
Összesen:	5 030 e

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztesége:	3 000 e
Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés:	46 362 e
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai:	7 906 e
Összesen:	57 268 e

Rendkívüli bevétel 2010. évben nem volt.

Rendkívüli ráfordítás 2010. évben nem volt.

IV. Társasági adó elszámolása

TÁRSASÁGI ADÓ	2009 év	2010 év
1. Adózás előtti eredmény	44 075	2 276
2. Adóalap növelő tételek	130 487	112 473
Számviteli Törvény által megengedett elszámolt amortizáció	77 284	82 907
Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	16 857	17 256
Elszámolt értékvesztés, előző évi értékvesztésből növelő	22 972	4065
Elengedett követelés	2 568	0
Elévült követelés	7 283	3 708
Bírság	732	1 136
Folyószámlarendezés különbözete	410	139
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg	1 676	2 947
Egyéb növelő jogcímek (támogatás)	705	315
3. Adóalapot csökkentő tételek	147 645	94 261
Elhatárolt veszteség	34	
Társasági Adótörvény által megengedett elszámolt amortizáció	78 031	80 537
Adóévben visszaírt értékvesztés	31 467	1 075
Képzett céltartalék felhasználása	0	0
Folyószámlarendezés különbözete	1 096	0
Egyéb csökkentő jogcímek (Halasztott bevétel távfűtés)	2 597	0
4. Adóalap	26 917	20 488
5. Adófizetési kötelezettség	4 307	889

V. Cash Flow kimutatás

		2010.12.31.	T.évi.összet.
ssz	Megnevezés / E Ft		%
1	Adózás előtti eredmény	2 276	5,35%
2	Elszámolt amortizáció	80 661	189,46%
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	5 253	12,34%
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0,00%
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	4 509	10,59%
6	Szállítói kötelezettségek változása	-36 128	-84,86%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	65 823	154,61%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	54 470	127,94%
9	Vevőkövetelések változása	-23 971	-56,30%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	32 044	75,27%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-37 396	-87,84%
12	Fizetett adó (nyereség után)	-1 036	-2,43%
13	Fizetett osztalék, részesedés	0	0,00%
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	146 505	344,11%
14	Befektetett eszközök beszerzése	-19 176	-45,04%
15	Befektetett eszközök eladása	737	1,73%
16	Kapott osztalék, részesedés	0	0,00%
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-18 439	-43,31%
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)	0	0,00%
18	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele	0	0,00%
19	Hitel és kölcsön felvétele	-7 676	-18,03%
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek töröl., bevált.	0	0,00%
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0,00%
22	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)	0	0,00%
23	Kötvény visszafizetés	0	0,00%
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése	0	0,00%
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	0	0,00%
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0,00%
27	Alapítókkal sz. / egyéb hosszú köt. változása	-77 815	-182,77%
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	-85 491	-200,80%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	42 575	100,00%

VI. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet értékelése

Eredmény és jövedelmezőség

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2009	2010
Üzemi tevékenység eredménye	112 968	54 514
Pénzügyi műveletek eredménye	-67 217	-52 238
Rendkívüli eredmény	-1 676	0
Adózás előtti eredmény összesen	44 075	2 276
Adózott eredmény	38 081	1 387
Mérleg szerinti eredmény	38 081	1 387

adatok e Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2009	2010
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	7,69%	3,64%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	12,05%	0,54%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	3,15%	0,11%

adatok e Ft-ban

Pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2009	2010
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	54,86%	63,95%
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.+követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	52,97%	62,24%
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	7,28%	19,64%
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	-217 371	-180 432
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	0,03%	0,03%
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	37,54%	40,52%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	122,94%	123,42%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	38,27%	41,79%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	312,54%	237,11%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	68,40%	61,98%

Vagyoni helyzet

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2009	2010
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	38,80%	42,22%

Vagyoni helyzet:

A tárgyi eszközök fedezettségét vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyi eszközök könyv szerinti értékének 42,2%-át teszi ki a saját tőke. Ez az érték a 2009. december 31-i állapothoz képest nem majd 3%-kal javult. Ennek kiváltó oka a saját tőke növekedése és a tárgyi eszközök csökkenése egyidejűleg. A saját tőke 4%-os növekedését (mérleg szerinti eredmény nagymértékű csökkenése ellenére) azért következett be, mert a devizás lízingek értékelése miatt a lekötött tartalék és eredménytartalék összege megváltozott.

Pénzügyi helyzet:

A likviditási gyorsráta mutató és a forgóeszközök és kötelezettségek hányadosából képzett likviditási mutató a 2009 évhez képest javult. A javulás a Concerto pályázat miatti pénzeszköz megjelenése miatt következett be.

Jövedelmi helyzet:

A jövedelmi helyzetünket jellemző mutatók alapján látható, hogy a jövedelmi helyzet jelentősen romlott az előző évhez képest. Társaságunk árbevétel arányos üzemi eredménye a 2009. évi 7,69%-os értékről 3,64 %-ra csökkent, a tőkearányos eredmény pedig a 2009. évi 12,05 %-os értékről 0,54%-ra csökkent.

Szentendre, 2011. május 4.

Somogyi Zsolt
vezérigazgató