

Adószám: 10266562-2-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 11-10-000349

Strigonium Számviteli és Gazdasági Tanácsadó ZRt.

2500 Esztergom, Deák F. u. 4.

**Kiegészítő melléklet az
Éves beszámolóhoz
2014.01.01.-2014.12.31.**

Készült: 2015. május 27.

Sasvári Szilárd
vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A céget 1989-ben idegenforgalmi befektetési céllal Esztergom Város Önkormányzata és a Takarékbank alapította. A cégbíróság 1989.08.10-én a Komárom Esztergom Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 11-10-000349 számon jegyezte be a cégjegyzékbe.

A Társaság jegyzett tőkéje 1.785.817 eFt.

A részvények száma, névértéke típusonként

Értékpapír megnevezés/fajta	Darabszám	Névérték	Összes névérték
dematerializált részvény/névreszló	1.785.817 db	1.000 Ft	1.785.817.000,-
Összesen			1.785.817.000,-

A Társaság tulajdonosai

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tulajdoni részarány
Esztergom Város Önkormányzat	1.785.817 eFt	100%
Összesen	1.785.817 eFt	100%

A részvényes egyedüli részvényes:

Esztergom Város Önkormányzata 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1.

A társaság főbb tevékenységi köre

6420' 08 Vagyonkezelés (holding)

6920'08 Számviteli tevékenység

6832'08 Ingatlankezelés

Képviselőre jogosultak

Képviselő módja: önálló

Sasvári Szilárd vezérigazgató, 3871 Méra, Malom utca 2.

Az Igazgatóság 2008. szeptember 30. napjával a Társaságnál megszűnt, 2008. október 13.-tól egyszemélyes igazgatóság (vezérigazgató) működik.

Felügyelő bizottsági tagok

Pál György	2500 Esztergom, Monteverdi út 3.
Steindl Balázs	2500 Esztergom, Bajcsy-Zs. út 45.
Zoltai Dániel	2500 Esztergom, Regiomontanus utca 5.
Németh József	2500 Esztergom, Árok utca 28.
Bánhidny Vajk	2500 Esztergom, Török Ignác utca 17.

B. A SZÁMVITELI POLITIKA ALAPELVEI

1. Az elszámolás alapja

A Strigonium Zrt. mint többségi irányítás alatt álló vállalkozás konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett. Az Strigonium Zrt, mint anyavállalat a Számvitelről szóló jogszabály (2000. évi C törvény) 117.§ (1) és (2) pontjai alapján konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az Strigonium Zrt. a számviteli törvény előírásai alapján éves beszámoló készítésére kötelezett. Az alkalmazott könyvvezetési mód a kettős könyvvitel.

A Társaság összköltség eljárással állapítja meg az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét és „A” típusú eredménykimutatást és „A” típusú mérleget készít.

Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

Az üzleti év: 2014. január 01. - 2014. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. február 28.

Az éves beszámoló aláírója:

Sasvári Szilárd vezérigazgató (Lakcím: 3871 Méra, Malom utca 2.)

Az éves beszámolót összeállításáért felelős:

Jávorfai Szilvia (2500 Esztergom, Siszler utca 37/b) regisztrációs szám: MKVK5393

Az éves beszámolót auditálta:

CORRECT Pénzügyi-és Könyvszakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (1026 Budapest, Bimbó út 182.) regisztrációs száma: MKVK000079, Egri István Iván (1025 Budapest Arad utca 37.) bejegyzett könyvvizsgáló Kamarai tagsági száma: MKVK003152

2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a 2000. évi C. törvény alapján elkészítette számviteli politikáját, mely 2002. január 1-től van érvényben. A számviteli törvény, valamint a gazdálkodásra vonatkozó egyéb jogszabályok, törvények előírásai szerint végzi tevékenységét az Zrt.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését. (Számviteli alapelvek: teljesség, valóság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, költség-haszon összevetés).

Főbb számviteli alapelvek:

A társaság részesedéseit piaci értéken értékelt. A részesedésekre értékvesztést számolt el. A tulajdoni részesedést jelentő befektetések egy része 2012. év után osztalékot fizet.

A követelések nyilvántartása, értékelése a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint történik.

A pénzeszközök nyilvántartása és a pénzmozgások vezetése a pénztár, valamint az elszámolási betétszámlák segítségével történik a számviteli előírásoknak megfelelően. A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a bankértékesítés alapján egyeztetett összegben kerülnek a mérlegbe.

A követelések nyilvántartása, értékelése a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint történik.

A pénzeszközök nyilvántartása és a pénzmozgások vezetése a pénztár, valamint az elszámolási betétszámlák segítségével történik a számviteli előírásoknak megfelelően. A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a bankértékesítés alapján egyeztetett összegben kerülnek a mérlegbe.

A Zrt. a deviza és valuta készletek (követelések-kötelezettségek) nyilvántartásánál a saját bank által meghirdetett devizaárfolyamot használja a könyvviteli események rögzítéséhez. Az év végi értékelést a választott hitelintézet december 31-i árfolyamán végzi.

A devizás követelések és kötelezettségek év végi értékeléséből adódó összevont árfolyamkülönbözet akkor minősül jelentősnek, ha a követelések és kötelezettségek összevont (előjeltől független) könyv szerinti értékének 10%-át meghaladja.

Aktív-passzív időbeli elhatárolások nyilvántartása a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint történik.

Az értékvesztés megállapítása során az egyedi értékelés elve alapján minősíti a Társaság befektetett eszközeit, a készleteit, a követeléseit.

A valós eredmény megállapítása érdekében, a mérlegkészítéskor még bizonytalan jövőbeni költségek, és várható kötelezettségek fedezetére a Társaság céltartalékot képez.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű a hiba, ha a hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott év mérleg főösszeg 2 %-át. Ezeket a hibákat, módosításokat az előző év adatai mellett mutatja be a Társaság (külön oszlopban), nem képezik részét a tárgyévi mérlegnek és eredménykimutatásnak.

Saját tőke és kötelezettségek nyilvántartása a számviteli törvényben meghatározottak szerint történik.

A kötelezettségeket bekerülési (számla szerinti) értéken értékeljük, elkülönítve az éven belüli és éven túli kötelezettségeket.

Az értékesítés nettó árbevételének elszámolása a társaság által kiállított számlák alapján történik. Árbevételét és bevételeit a 9-es számlaosztályba könyveli a számviteli törvény szerint. Költségeit az 5-ös számlaosztályban költségnemenként, a Társaság sajátosságainak figyelembe vételével könyveli. Az év végén az 59 Költségnem átvezetési számlával kerül átvezetésre a 8-as számlaosztályba.

3. A számviteli politikában rögzített főbb értékelési szabályok:

Amortizációs politika:

Társaságunk az éves amortizáció elbírálásánál minden esetben egyedi elbírálás alapján, a használatba vételkor határozza meg az amortizációs kulcsot. A várható használatbavételi idő alapján az éves leírási kulcsot, valamint a használati idő végén realizálható maradványértéket a beruházás üzembe helyezéséért felelős személy határozza meg.

- Az alapítás-átszervezés-, valamint a kísérleti fejlesztés aktivált értékét 5 üzleti év alatt időarányosan számolja el a Társaság.
- Társaságunk hitelt érdemlő módon dokumentált üzembe helyezéstől számított hasznos élettartam alatt, a maradványértékkel csökkentett bekerülési (bruttó) értéket időarányosan, lineáris módon számolja el.
- A törvény 3.§ (4) bekezdése 6 pontja alapján a maradványérték nulla lehet, amennyiben annak értéke az aktiváláskor érték 10 %-át nem éri el.
- A 100 eFt (korábban 50 e Ft) egyedi beszerzés alatti tárgyi eszköz értékcsökkenését használatba vételkor egy összegben költségként számoljuk el.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A.) Szöveges és számszaki kiegészítések

A vagyoni helyzet értékelése

A Társaság vagyona 2014. december 31. fordulónappal 206 158 eFt-tal csökkent.

	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Jegyzett tőke	1 785 817			1 785 817
Tőketartalék	137 550			137 550
Eredménytartalék	-507 685		-57 255	-564 940
Lekötött tartalék	76 230			76 230
Mérleg szerinti	-57 255	57 255	-89 543	-89 543
Saját tőke	1 434 657	57 255	-146 798	1 345 114

Tőketartalék:

2004.évi tőkeemelés (27.600 eFt) során a tulajdonos által befizetett 27.600 eFt árszió, és
2006.évi tőkeemelés (109.950 eFt) során a tulajdonos által befizetett 109.950 eFt árszió.

Eredménytartalék:

Növekedés	157 446
2005.-2006.évi önrevízió miatti rendezés	38 815
2002.évi tőketartalék felhasználás	6 876
2005.évi jegyzet tőkecsökkentés	48 600
2008.évi nyereség	37 851
2010.évi nyereség	1 957
2009.évi nyereség	877
2011.évi nyereség	10 970
2011.évi korrekció	11 500

Csökkenés	722 386
2005. 12.31. képződött tartalék	176 852
2006. évi veszteség	135 776
2007. évi veszteség	69 040
2008. évi Esztergomi Kegyeleti Kft. pótbefizetés	2 000
2008. évi Esztergomi Kegyeleti Kft . jegyzett tőke	2 500
2009. évi Védvár 2008 Zrt. pótbefizetés	3 305
2009. pótbefizetés EHÍR Kft.	26 000
2010. pótbefizetés Eszt. Városi Televízió Nkft.	5 000
2010. tőkeleszállítás EHÍR Kft.	15 500
2010. tőkeleszállítás EHÍR Kft.	11 500
2012. évi veszteség	217 658
2013. évi veszteség	57 255

Lekötött tartalék:

2006.évi közgyűlési határozat alapján pótbefizetés 77.000 eFt, melyből a többségi tulajdonos 2007.évben pénzügyileg rendezett 76.230 eFt-ot, a volt kisebbségi tulajdonos a rá eső 770 eFt-ot 2012.12.31-ig nem rendezte.

Hitelállomány

A tagvállalatoknak adott és az alapítótól és a tagvállalatoktól kapott kölcsönöket a mellékletek tartalmazzák

A pénzügyi helyzet értékelése:

A Strigonium Zrt. fizetési kötelezettségeit 2014. év folyamán többnyire határidőben teljesítette.

2014. év után járó osztalék:

- Esztergom Mahart Kft. 20.311 eFt

B.) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegformátum és az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Behajthatatlan követelések leírása:

2014-ben behajthatatlan követelés 23 eFt leírása történt meg.

2014. évben képzett céltartalék:

A Társaság a III/3. pontban felsorolt peres ügyekre képzett céltartalékot.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.Veszélyes anyagok

Az Strigonium Zrt. birtokában 2014. december 31-én veszélyes hulladék nem volt.

2.Környezetvédelem

A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközzel a Zrt. nem rendelkezik, környezetre ártalmas tevékenységet nem folytat.

3.Peres ügyek

1. A Tatabányai Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt 8.M.431/2013. számon folyamatban lévő Knapp János Pál felperes által munkajogi igény érvényesítése iránti per.
2. Az NFM ellen a Fővárosi Törvényszéken 11.G.43.843/2013. számon folyamatban lévő ügyben a bíróság első fokon elmarasztalta a társaságot, az ítélet ellen a cég fellebbezett. A Társaság a várható kötelezettségre céltartalékot képzett.

3. A Tatabányai Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt I.M.417/2014. számon folyamatban lévő Arany László Tamás felperes által munkajogi igény érvényesítése iránti per. A Társaság a várható kötelezettségre céltartalékot képzett.
4. Számos polgári per és behajtási iránti fizetési meghagyásos – és végrehajtási eljárás indult a cég jelentős bérleti díj kintlévőségeinek behajtására vonatkozóan.
5. A cégnek Esztergom Város Önkormányzatával szemben van a jogerősen lezárt önkormányzati adósságrendezésből fakadóan nagy összegű, lejárt követelése, melynek rendezése még folyamatban van.
6. Arany László Tamással szemben a 11072/Ú/31597/2011. számon nyilvántartott perben a társaság, mint felperes keresetet nyújtott be jogszerűtlen eszközhasználatból eredő követelésének érvényesítésére vonatkozóan.

4. Jelzálogjog

A Gazdasági és Közlekedési Minisztérium az Ipari Park ingatlan tulajdoni lapjára (20377/10 hrsz.), a tőle kapott támogatás fedezeteként 10.900 eFt értékben jelzálogjogot jegyzett be, melyet a folyamatban lévő per miatt nem törölnek.

5. Részesedések

Részesedések (adatok eFt-ban)

Név	Tulajdoni rész			Értékvesztés
	névérték	vételár	%	2014.12.31
Esztergomi Hirdető	500	500	100,00	500
Esztergomi Településfejlesztési Kft.	3 000	3 000	100,00	3 000
Ép Esztergomi Építőipari Kft.	15 000	15 000	100,00	15 000
Esztergomi Ingatlankezelő Kft	10 000	10 000	100,00	
Esztergom Kegyeleti Kft	500	500	100,00	500
Zöld Út Kft.	134 560	134 560	100,00	
Védvár Zrt.	42 532	42 532	100,00	42 532
Esztergom Port	42 330	42 330	52,00	42 330
Gran Tours Kft.	3 000	3 000	100,00	3 000
Esztergom Srl.	7 685	8 308	100,00	8 308
Esztergom Mahart Kft.	2 550	2 550	51,00	
Port Danube Kft.	3 100	85 751	100,00	
Duna Training Kft	1 600	1 600	53,00	1 600
Esztergomi Városi Televízió Nkft	3 420	1 254	84,00	1 254
Gran Piac Kft.	500	500	100,00	500
Gran Parkoló Kft.	500	500	100,00	
Ister Granum N.Kft.	700	700	6,54	700
Esztergompont Hirdető Kft.	3 000	3 000	100,00	2 351
ÖSSZESEN:	270 777	355 585		121 575

6. Követelések

Követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Követelések áruszállításból	43 386
korosítás szerint:	43 386
0-90 nap közötti	7 249
91-180 nap közötti	2 775
181-360 nap közötti	8 135
360 napon túli	25 227
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	380 947
Vásárolt követelés	265 357
Röv.lej.kölcsönök és kamataik	49 059
Részeseésekkel kapcs. követelés	66 531
Egyéb követelések	10 123
Végrehajtási költség	7 440
Munkavállalókkal szembeni követelés	133
Egyéb	2 550

6. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
továbbszámlázott szolgáltatások	3 489
Összesen:	3 489

7. Kötelezettségek

Kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés		Összeg
Kötelezettségek áruszállításból		8 108
korosítás szerint:		8 108
	0-90 nap közötti	2 471
	91-180 nap közötti	1 872
	181-360 nap közötti	609
	360 napon túli	3 156
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		21 982
	Röv.lej.kölcsönök és kamataik	21 837
	Egyéb	145
Egyéb kötelezettség		6 067
	Behajtási költségátalány	1 014
	Adók, járulékok	1 521
	Egyéb	3 532

8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
bérleti díj	8
ügyvédi díj	600
közüzemi díj	1 886
könyvvizsgálói díj	1 200
telefon	44
számítástechnikai szolgáltatás	240
továbbszámlázott szolgáltatás	726
szakértői díj	1 000
egyéb	282
Összesen:	5 986

9. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Szolgáltatások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014
Szállítás, rakodás, raktározás	0
Bérleti díjak	1 361
Karbantartási, javítási költségek	742
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	34
Oktatás, továbbképzés költségei	229
Szakkönyv folyóirat	132
Takarítás, őrzés-védelem	571
Számítástechnikai szolgáltatás	1 625
Könyvelés, könyvvizsgálat, ügyvédei és egyéb díjak	30 519
Posta, telefon, Internet	1 403
Utazás, kiküldetés	628
Egyéb igénybevett szolgáltatások	2 808
Igénybevett szolgáltatások Összesen	40 052
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	519
Biztosítási díjak	722
Bankköltség	1 267
Egyéb szolgáltatások Összesen:	2 508

Bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014
Könyvelés számviteli szolgáltatás	15 693
Tervnyomtatás, fénymásolás	42
Bérbeadás árbevétele	307
Reklámtáblák árbevétele	13 000
Továbbszámlázott szolgáltatás	30 888
Értékesítés nettó árbevétele	59 930
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszk.bev.	19 140
Terven felüli écs., értékvesztés visszaírása	187 766
Egyéb	16 211
Egyéb bevételek	223 117
Banktól kapott kamat	379
Kapcsolt vállalkozástól kapott	3 408
Kapott osztalék, részesedés	20 311
Pénzügyi műveletek bevételei	24 098
Hitelező által elengedett kötelezettség	800
Elévült kötelezettség	622
Elengedett behajtási költségátalány	1 359
Rendkívüli bevételek	2 781
Bevétel összesen	309 926

Ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014
Bírság, késedelmi kamat	816
Költségvetéssel elszámolt adók	399
Önkormányzattal elszámolt adók	809
Különféle egyéb ráfordítások	815
Értékvesztés, t. felüli écs.	41 902
Céltartalék képzés	25 177
Egyéb	174 440
Egyéb ráfordítások	244 358
Pénzintézetnek fizetett kamat	12
Vállalkozásnak fizetendő kamat	411
Részesedések értékvesztése	17 435
Pénzügyi műveletek ráfordításai	17 858
Ráfordítások összesen	262 216

10. Kapcsolt vállalkozások

Kapcsolt vállalkozások

Megnevezés
Duna Training Kft.
ÉP Kft
Esztergom -Mahart Kft
Esztergom Port Kft.
Esztergom Srl.
Esztergom Város Önkormányzata
Esztergom Városi Televízió NKft.
Esztergomi Hirdető Kft.
Esztergomi Ingatlankezelő Kft.
Esztergomi Kegyeleti Kft.
Esztergomi Településfejlesztési Kft.
Esztergomi Turisztikai NKft
Gran Parkoló Kft.
Gran Piac Kft.
Gran Tours Kft .
Port Danube Kft.
Városórség Közhasznú Nkft.
Védvár 2008 Zrt.
ZÖLD-ÚT Esztergom Kft.
Összesen:

11. Egyéb tájékoztató adatok

Eszközök összetétele

adatok 1000 Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgyév		Változás (%)
	összeg	arány	összeg	arány	
Befektetett eszközök	1 050 503	67,26	1 025 327	69,32	3,1%
Immateriális javak	483 507	30,95	483 327	32,68	5,6%
Tárgyi eszközök	315 551	20,20	307 990	20,82	3,1%
Befektetett pénzügyi eszközök	251 445	16,10	234 010	15,82	-1,7%
Forgóeszközök	505 616	32,37	450 207	30,44	-6,0%
Készletek	0	0,00	253	0,02	#####
Követelések	469 697	30,07	434 456	29,37	-2,3%
Értékpapírok	917	0,06	913	0,06	5,1%
Pénzeszközök	35 002	2,24	14 585	0,99	-56,0%
Aktív időbeli elhatárolások	5 850	0,37	3 489	0,24	-37,0%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 561 969	100,00	1 479 023	100,00	0,0%

Források összetétele

adatok 1000 Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgyév		Változás (%)
	összeg	arány	összeg	arány	
Saját tőke	1 434 657	91,85	1 345 114	90,95	-1,0%
Jegyzett tőke	1 785 817	114,33	1 785 817	120,74	5,6%
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	137 550	8,81	0	0,00	
Eredménytartalék	-507 685	-32,50	-564 940	-38,20	17,5%
Lekötött tartalék	76 230	4,88	76 230	5,15	5,6%
Értékelési tartalék	76 230	4,88	76 230	5,15	5,6%
Mérleg szerinti eredmény	-57 255	-3,67	-89 543	-6,05	65,2%
Céltartalékok	0	0,00	25 177	1,70	#####
Kötelezettségek	121 331	7,77	102 746	6,95	-10,6%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	66 589	4,26	66 589	4,50	5,6%
Rövid lejáratú kötelezettségek	54 742	3,50	36 157	2,44	-30,2%
Passzív időbeli elhatárolások	5 981	0,38	5 986	0,40	5,7%
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	1 561 969	100,00	1 479 023	100,00	0,0%

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mutatók		Index		Változás %
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>1 050 503</u>	<u>1 025 327</u>			
	Eszközök összesen	1 561 969	1 479 023	67,26	69,32	0,03
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>505 616</u>	<u>450 207</u>			
	Eszközök összesen	1 561 969	1 479 023	32,37	30,44	-0,06
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>1 434 657</u>	<u>1 345 114</u>			
	Befektetett eszközök	1 050 503	1 025 327	136,57	131,19	-0,04
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>1 434 657</u>	<u>1 345 114</u>			
	Tárgyi eszközök	315 551	307 990	454,65	436,74	-0,04
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>1 434 657</u>	<u>1 345 114</u>			
	Források összesen	1 561 969	1 479 023	91,85	90,95	-0,01
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>54 742</u>	<u>36 157</u>			
	Források összesen	1 561 969	1 479 023	3,50	2,44	-0,30
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>66 589</u>	<u>66 589</u>			
	Források összesen	1 561 969	1 479 023	4,26	4,50	0,06
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>121 331</u>	<u>102 746</u>			
	Források összesen	1 561 969	1 479 023	7,77	6,95	-0,11

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mutatók		Index		Változás %
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Eszközök fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>68 025</u>	<u>59 930</u>			
	Eszközök összesen	1 561 969	1 479 023	4,36	4,05	-0,07
Tárgyi eszközök fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>68 025</u>	<u>59 930</u>			
	Tárgyi eszközök	315 551	307 990	21,56	19,46	-0,10
Készletek fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>68 025</u>	<u>59 930</u>			
	Átlagos készletek	0	127	0,00	47375,49	0,00
Saját tőke fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>68 025</u>	<u>59 930</u>			
	Saját tőke	1 434 657	1 345 114	4,74	4,46	-0,06

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mutatók		Index		Változás %
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>505 616</u>	<u>450 207</u>	923,63	1245,14	0,35
	Rövid lejáratú kötelezettségek	54 742	36 157			
(Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>505 616</u>	<u>449 954</u>	923,63	1244,45	0,35
	Rövid lejáratú kötelezettségek	54 742	36 157			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u>	<u>35 919</u>	<u>15 498</u>	65,62	42,86	-0,35
	Rövid lejáratú kötelezettségek	54 742	36 157			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>35 002</u>	<u>14 585</u>	63,94	40,34	-0,37
	Rövid lejáratú kötelezettségek	54 742	36 157			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mutatók		Index		Változás %
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>469 697</u>	<u>434 456</u>	858,02	1201,58	0,40
	Rövid lejáratú kötelezettségek	54 742	36 157			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>121 331</u>	<u>102 746</u>	7,77	6,95	-0,11
	Eszközök összesen	1 561 969	1 479 023			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-289 786</u>	<u>-97 968</u>	0,00	0,00	0,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek	54 742	36 157			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>87 006</u>	<u>43 386</u>	587,09	535,10	-0,09
	Szállítók	14 820	8 108			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>43 503</u>	<u>65 196</u>	63,95	108,79	0,70
	Nettó árbevétel	68 025	59 930			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>7 410</u>	<u>11 464</u>	13,91	17,99	0,29
	Anyagjellegű ráfordítások	53 289	63 740			

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökke- nés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-át szervezés aktivált értéke					-							-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					-							-	-
Vagyoni értékű jogok	121				121	121						121	-
Szellemi termék	5 864	171			6 035	5 606	351					5 957	78
Üzleti vagy cégérték	483 249				483 249							-	483 249
Immateriális javakra adott előlegek					-							-	-
Immateriális javak érték helyesbítése					-							-	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	489 234	171	-	-	489 405	5 727	351	-	-	-	-	6 078	483 327
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	576 751		286 627		290 124	286 669	9 817			296 444		42	290 082
Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 491	636		1 097	54 224	51 199	1 396					52 595	1 629
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 835	-		- 1 097	52 738	29 658	6 801					36 459	16 279
Tenyészállatok					-							-	-
Beruházások, felújítások		807	807		-							-	-
Beruházásokra adott előlegek					-							-	-
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					-							-	-
Tárgyi eszközök érték helyesbítés visszaírás					-							-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	683 077	1 443	287 434	-	397 086	367 526	18 014	-	-	296 444	-	89 096	307 990
Mindösszesen:	1 172 311	1 614	287 434	-	886 491	373 253	18 365	-	-	296 444	-	95 174	791 317

Jövedelem-(nyereség-)minimum 1996. évi LXXXI. tv. (2010.11.19-i állapot szerint)

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Tárgyidőszaki adat
Bevételek	Értékesítés nettó árbevétele	59 930
	Egyéb bevételek	223 117
	Pénzügyi műveletek bevétele	24 098
	Rendkívüli bevételek	2 781
	Összes bevétel:	309 926
Bevételt növelő tételek:	A jogelőd kedvezményezett átalakulására, illetve kedvezményezett részesedéscserére tekintettel a tag, a részvényes az általa csökkentő tételként figyelembe vett összegből a megszerzett részesedés bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke kivezetéseként az adóévben bármely jogcímen elszámolt (de összesen legfeljebb a részesedésre az említett rendelkezés alapján csökkentő tételként figyelembe vett) összeg, továbbá jogutód nélküli megszűnésének adóévében az a rész, amelyet még nem számolt el növelő tételként.	+
	Az átvevő társaság - az átruházó nyilatkozata alapján - az átruházónál az összes bevétel csökkentéseként figyelembe vett összegből az átvett tárgyi eszközökre és immateriális javakra a számviteli előírás alapján elszámolt értékcsökkenésnek az átvett eszközök bekerülési értéke arányában számított összeggel, továbbá jogutód nélküli megszűnésének adóévében a fennmaradó összeggel.	+
	Bevételt növelő tételek összesen:	+
Bevételt csökkentő tételek:	az eladott áruk beszerzési értéke	-
	eladott közvetített szolgáltatás értéke	-
	a jogelőd tagjánál, részvényesénél - a kedvezményezett átalakulással létrejött adózóban szerzett részesedés bekerülési értékeként - az adóévben elszámolt bevétel	-
	az átruházó társaságnál kedvezményezett eszközátruházás esetén az önálló szervezeti egységének átruházása alapján az adóévben elszámolt bevétel	-
	a megszerzett társaság tagjánál, részvényesénél a kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre az adóévben elszámolt árfolyamnyereség	-
	Bevételt csökkentő tételek összesen:	-
Korrigált összes bevétel		
Figyelem! (A 6. § (5) bekezdés b pontja alapján a nemzetközi szerződések rendelkezéseit figyelembe véve a külföldi telephely útján végzett tevékenység révén keletkezett, telephelynek betudható jövedelem-(nyereség)minimum nélküli jövedelem-(nyereség)minimum a korrigált bevétel.		298 000
Adózás előtti eredmény	-	88 947
Társasági adóalap	-	66 474
Jövedelem-(nyereség)minimum szerinti adóalap (korrigált bevétel 2%-a) A 2010.évi XC. tv. 13-14. §-ai nem rendelkeznek a jövedelem-(nyereség)minimum alapjának arányos megosztásáról.		5 960
Jövedelem-(nyereség)minimum adóalapból 10 %-kal adózó rész		5 960
Jövedelem-(nyereség)minimum adóalapból 19 %-kal adózó rész		-
Adó összege (jövedelem-(nyereség)minimum alapján) (19% vagy 10/19%)		596

CASH-FLOW kimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	138 509
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-88 947
02.	Elszámolt amortizáció +	18 365
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-720
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	25 177
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	153 639
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-6 712
07.	Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása +/-	-5 399
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	5
09.	Vevő követelés változása +/-	49 968
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-8 632
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	2 361
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-596
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	56 079
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	16 628
02.	Beruházási szállítók állomány változása	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	19 140
16.	Kapott osztalék, részesedés +	20 311
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-215 005
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-4
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Egyéb csökkenések +/-	-208 527
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	-6 474
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-20 417