

**STRIGONIUM ZRT.**  
**ÜZLETI JELENTÉS**  
**2015.**

# TARTALOM

Bevezetés.....	3
I. Vezetői összefoglaló .....	5
II. A gazdálkodás eredményének alakulása .....	7
1. Az árbevétel alakulása.....	7
2. Személyi jellegű ráfordítások alakulása .....	8
3. Az anyagjellegű ráfordítások alakulása.....	9
4. Pénzügyi műveletek eredményének alakulása .....	11
5. Egyéb bevételek alakulása.....	11
6. Egyéb ráfordítások alakulása.....	12
7. Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása .....	13
III. Vagyoni helyzet.....	14
1. Részesedések .....	14
1.1. Működő tagvállalatok.....	14
1.2. Végelszámolandó tagvállalatok.....	16
1.3. Felszámolás alatt álló tagvállalatok.....	17
1.4. Egyéb megszüntetendő társaságok.....	17
2. Üzleti vagy cégérték ügye .....	18
3. A Strigonium Zrt. tulajdonában álló földterületek kérdése.....	18
4. Az ingatlanvagyon kérdése .....	19
IV. Követelések és kötelezettségek alakulása .....	20
1. Követelések alakulása .....	20
2. Kötelezettségek alakulása .....	21
3. A kompenzációról szóló határozat problémái .....	22
Mellékletek.....	24
Strigonium Zrt. és működő tagvállalatok mérleg-adatai .....	24
Strigonium Zrt. és működő tagvállalatok eredménykimutatás-adatai.....	25
Megszüntetendő tagvállalatok mérleg-adatai.....	26
Megszüntetendő tagvállalatok eredménykimutatás-adatai.....	27
Fontosabb jogi eljárások adatai a Strigonium Zrt.-vel kapcsolatban .....	28

## Bevezetés

A Strigonium Zrt. jogelődje 1989-ben alakult meg. Az elmúlt több, mint 25 év alatt a Társaság jelentős átalakulásokon esett át: az eredeti idegenforgalmi tevékenység után, egy időre az ingatlankezeléssel, városüzemeltetéssel összefüggő feladatok, az utóbbi években pedig a vagyongazdálkodás lett a Társaság fő tevékenysége.

Jelenleg, a Társaság 1.785.817 db 1.000 Ft névértékű névreszóló, dematerializált részvényeinek egyedüli tulajdonosa Esztergom Város Önkormányzata.

A Társaság élén a 2015. év során több alkalommal vezetéváltásra került sor, 2015. december 31-én a társaság vezérigazgatója (a 2015. október 10-i hatállyal kinevezett) Dr. Szántó Tamás volt.

A 2015. december 31-i állapot szerint, a Társaság Felügyelő Bizottsága az alábbi tagokból állt:

- Steindl Balázs (elnök, jogviszony kezdete: 2014.06.01.)
- Bánhidv Vajk (jogviszony kezdete: 2014.06.01.)
- Németh József (jogviszony kezdete: 2014.06.01.)
- Pál György (jogviszony kezdete: 2013.10.31.)
- Zoltai Dániel (jogviszony kezdete: 2014.06.01.).

(A Felügyelő Bizottság tagjai közül idő közben lemondott Bánhidv Vajk és Zoltai Dániel – emiatt nevezett személyek a 2015. évi beszámoló értékelésében már nem vehettek részt.)

A Társaság könyvvizsgálatát a 2015. évre (miként a 2013. és 2014. évre is) a Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft. (képviseli: Egri István Iván könyvvizsgáló) végezte.

A gazdálkodás hosszú évek alatt felhalmozódott gondjai, a hibás működés máig ható jogkövetkezményei jelentős mértékben kihatottak a 2015. évi (s nem kevésbé a következő időszak) gazdálkodásra. Ezért, a 2015. évi gazdálkodás alakulása jelentős részben összefügg a múltbeli gazdálkodás következményeivel.

Az év első negyedében, a tulajdonosi jogokat gyakorló Esztergom Város Önkormányzata megbízásából a *Századvég Alapítvány* átvilágította a Strigonium cégcsoport 2006-2014. évek közötti gazdálkodását. Az átvilágítás 2015. áprilisában lezárult.

**Az átvilágításból kitűnik, hogy az elmúlt években a holding-szerű működés eleve egy rossz gazdasági modell szerint valósult meg, illetve a kialakított pénzügyi megoldások részben a tetemes veszteségek elfedését célozták.** A jelentés szerint, *„A Strigonium saját tőkéje 2005 év végén negatív volt, a holding felállítása már akkor is pénzügyi kényszermegoldásnak tűnt. A 2007-es és 2008-as alaptőke-emelések is csupán a veszteséges működés elfedését támogatták. A Strigonium eredménytartaléka már 2010-ben is meghaladta a -300 millió forintot, ez egyértelműen jelzi a korábbi évek működésének veszteségeit”.* [Átvilágítás, 9. old.]

A Strigonium Zrt. 2010-re kialakult pénzügyi helyzete nagyban összefüggött az Önkormányzat 2010-ig tartó növekvő eladósodásával, és az ezzel kapcsolatos pénzügyi (részben átláthatósági) problémákkal. Az átvilágítás szerint *„Megállapíthatjuk, hogy olyan mértékű tartozás halmozódott fel mind a rendszeren belül (önkormányzat, Strigonium és leányvállalatok, egyéb városi tulajdonú vállalatok), mind kifelé (finanszírozó bankok, stb.), melyet nem lehet egyértelműen a város arculatának fejlődésében nyomon követni.”* [Uo.]

Az adósságrendezésre 2011-ben született jogerős bírósági végzés, mely az átvilágítók szerint *„lehetővé tette az új, tiszta lap megnyitását”.* A gondokat ugyanakkor súlyosbította, hogy a Strigonium Zrt-vel és tagvállalataival kapcsolatos adósságrendezés végrehajtása az átvilágítás lezárásakor még nem történt meg. Az átvilágítás szerzői szerint: *„... a Strigonium és*

*leányvállalatai felé történő tartozás rendezés elmaradása következtében újra termelődött a körbetartozás a cégek és/vagy az önkormányzat között, ezáltal hozzájárult további veszteségek kialakulásához, valamint vagyonelemek értékesítését tett szükségessé.” [Uo.]*

A több éves veszteséges működés, pénzügyi zavarok miatt a korábbi években komoly mértékű **vagyonfelélés, vagyonvesztés** történt. Mindezt súlyosbították a gazdálkodás szabálytalanságai. A Strigonium Zrt. és bizonyos tagvállalatok esetében több korábbi dolgozó ellen folyik rendőrségi nyomozás illetve jogi eljárás. Ugyancsak pénzügyi kihatásokkal jártak – több esetben – az elveszített bírósági perek valamint jogtalan támogatás-felhasználás következményei.

A fenti körülmények jelentős mértékben befolyásolták a Társaság 2015. évi működését, pénzügyeinek alakulását.

Megjegyezzük még, hogy a Strigonium Zrt. működését illetően a 2014-es önkormányzati választásokat megelőzően Esztergom Város Önkormányzat Képviselő-testülete 426/2013.(X. 18.) öh. határozatában úgy rendelkezett, hogy az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik a Strigonium kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaságok vonatkozásában a vezető tisztségviselők (vezérigazgató, ügyvezető, továbbá a felügyelőbizottsági tagok), könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása, díjazásának, premizálásának megállapítása. Az Alapító Okiratban a vezérigazgató feladatai és hatásköre módosult – mely szerint a Strigonium kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaságok esetében a Vezérigazgató hatásköre a vezető tisztségviselők (vezérigazgató, ügyvezető, továbbá a felügyelőbizottsági tagok), könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása, díjazásának, premizálásának megállapítása nem terjed ki. Az Alapító Okirat módosítása az önkormányzati döntést követően a Cégbírósághoz benyújtásra került.

Szintén megemlítjük a Strigonium Zrt. és kizárólagos tulajdonú tagvállalatainak működését érintő alvető 181/2015. (III. 19.) öh. határozatát, mely az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő, illetve az általa alapított gazdasági társaságok egyes kötelezettségvállalásait és egyéb jognyilatkozatait az Önkormányzat pénzügyi, illetve jogi osztályvezetőinek ellenjegyzéséhez kötötte.

## I. Vezetői összefoglaló

A Strigonium Zrt. hosszú éveken át egy elhibázott gazdasági modell szerint működött, aminek következtében a Társaság 2006-2014 közötti időszakban milliárdos nagyságrendben szenvedett el veszteségeket. A hibás működés máig ható gazdasági és jogi következményei egy csapásra nem teszik lehetővé a nyereséges működést. Mindez tükröződik a 2015. évi kimutatásokban is.

Az eredményességgel kapcsolatban megállapítjuk, hogy a Társaság 2010-ig 300 millió forintot meghaladó veszteséget halmozott fel. Ezt követően (2012-2015 között) újabb 400 millió forintot meghaladó veszteség halmozódott fel. A 2015. évi veszteség meghaladja a 65 millió forintot.

A Társaság a vagyonkezeléshez kapcsolódóan a tagvállalatok (és más önkormányzati szervezetek) számára könyvelési, számviteli szolgáltatásokat nyújtott, az önkormányzati lakásokat bérlő személyek számára fűtést-melegvízszolgáltatást biztosított, valamint eszközök bérbeadásával foglalkozott. A bevételek összege 51 mFt volt, ami nem fedezte a tevékenységek működési költségeit (jószerivel még a személyi ráfordítások összegét sem). **Megjegyezzük, hogy a Strigonium Zrt. számára 2015-ben (és a megelőző években) egyáltalán nem volt bevétele a Társaság ingatlanvagyonának a hasznosításából.**

**A saját tulajdonú vagy bérelt ingatlanokkal, földterülettel kapcsolatban számos jogi kérdés vár rendezésre.** Ugyancsak rendezni kell a Széchenyi tér hasznosításának pénzügyi feltételeit (mely a jelenlegi formában fenntarthatatlan). Az ingatlanvagyon problémája, hogy a 2014-2015. évben forráshiány, korábbi időszakban pedig vélhetően figyelmen kívül hagyás miatt a Strigonium Zrt. a legalapvetőbb állagmegóvási munkákat sem végezte el a tulajdonában álló ingatlanokon. A Bajcsy Zs. út 22-24 sz. alatti (Önkormányzattal közös tulajdonú) épületek időközben életveszélyes állapotúakká váltak. A közelmúltban hozott önkormányzati döntések alapján ugyanakkor 2016-ban megkezdődött az épületek közös állagmegőrzése. A Zrt. vezetése jelenleg vizsgálja az ingatlanvagyon hasznosíthatóságának lehetőségeit.

A Strigonium Zrt. veszteségeit növelte, hogy a csődhelyzeten levő végelszámolandó, vagy végelszámolás alatt álló társaságok a könyvelési díjakat, a beszámoló-készítés és egyéb feladatok ellenértékét a Strigonium Zrt. számára nem fizették meg. Ugyancsak kifizetetlenek maradtak a Strigonium Zrt. által ezen cégek számára biztosított jogi szolgáltatások (sok esetben kétséges kimenetelű és erkölcsileg is vitatható bírósági eljárásokhoz kapcsolódóan).

Megállapítható, hogy a korábbi évek ügyletei Strigonium Zrt. számára jelentős veszteségeket okoztak. A jogerősen elveszített (másfél évtizede húzódó) ún. klaszterper önmagában 42 milliós veszteséget okozott 2015-ben. Az üzemi (üzleti) tevékenység 72 milliós veszteségét javította a pénzügyi műveletek 66 mFt-os eredménye (tagvállalati osztalékfizetésből adódóan), és rontotta a rendkívüli (59 milliós) veszteség elszámolása. A rendkívüli veszteség túlnyomó részét a tulajdonosi jogokat gyakorló Önkormányzat által előírt követelés-elengedések, véglegesen, nem fejlesztési célra történő pénzeszköz-átadások okozták (a végelszámolandó társaságok számára). Mindezekkel a lépésekkel megnyílt a lehetőség a csődhelyzetben levő, hosszú ideje működésképtelen tagvállalatok végelszámolással történő megszüntetésére, ugyanakkor azonban a megszüntetésnek ez a módja jelentős többletköltségeket okozott a Strigonium Zrt.-nek.

A finanszírozás szempontjából lényeges kérdés, hogy az adósságrendezés lezárása 2015. december 31-ig nem történt meg (az ezzel kapcsolatos önkormányzati döntés 2016. májusában született meg). Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. november 19-én elfogadott öh. határozataiban a végelszámolandó társaságokkal kapcsolatban keretösszegekről döntött. **Meghatározta egyúttal, hogy a keretösszegek fedezete a**

**Strigonium Zrt.-nek járó adósságrendezéssel kapcsolatos önkormányzati tartozás. A Képviselő-testület ugyancsak döntött arról is, hogy a Strigonium Zrt.-nek (egyúttal a Zöld-út Kft.-nek valamint a Gran Parkoló Kft.-nek) a végelszámolandó cégekkel kapcsolatban követeléseket kell elengednie.**

Összességében a Strigonium Zrt. célja:

- **a nem működő tagvállalatok mielőbbi megszüntetése** (az Önkormányzat vonatkozó határozatai szerinti formában);
- **a cégcsoport reorganizációja, működésének újra történő szabályozása a kötelező önkormányzati feladatokat ellátó tagvállalatok beolvasztásával.**

A vagyoni helyzet tekintetében megállapítható, hogy kizárólag a Zöld-út Kft. valamint az Esztergom-Mahart Kft. volt képes osztalékot fizetni. Az Ingatlankezelő Kft. és Kegyeleti Kft. esetében (az elmúlt időszak veszteségei miatt) a 2016.évben szükségessé vált a saját tőke rendezése. A Gran Parkoló Kft. 2016. január 1-től rendelkezik közszolgáltatási szerződéssel Esztergom Város Önkormányzatával (A 2012-14 közötti időszak parkolási bevételeinek elszámolása 2015-ben lezajlott, a 2015. évi bevételek elszámolása a mérleg fordulójáig nem történt meg.) A Port Danube Kft. 2015-ben kis mértékben veszteséges volt, ami egy jelentős (állami támogatásból megvalósított) projekttel (komáromi kikötőfejlesztés) volt összefüggésben. A vargyasi kastélyt üzemeltető (romániai bejegyzésű) Esztergom Srl. – az önkormányzati támogatásnak köszönhetően – 2015-ben nyereséges volt, egyelőre az Önkormányzat részéről nem született döntés a kastély távlati hasznosításának módjáról.

Megjegyezzük még, hogy döntést kell hozni a Strigonium Zrt. könyveiben szereplő „Port Danube üzleti vagy cégérték”-kel kapcsolatban. A Strigonium Zrt. könyvvizsgálója több alkalommal jelezte, hogy a cégérték a Zrt. könyveiben szereplő bekerülési értéke (mintegy 483 mFt) és kapcsolódó elszámolások nem dokumentáltak. A Századvég Alapítvány által végzett átvilágítás is szóvá tette, hogy a 2009-ben megvásárolt Port Danube-üzletrész vételára jóval magasabb volt a cég eszközeinek értékénél (a kettő különbözeteként adódott – a nem kellőképpen alátámasztott üzleti vagy cégérték). Idézzük az átvilágítók álláspontját: *„A Port-Danube üzletrész megvásárlása [2009-ben] vélhetően több, mint kétszeres áron történt, amely köthető lehet az akkori polgármesterhez, a testület egyes tagjaihoz, a Strigonium vezérigazgatójához.”* **A Strigonium Zrt. jelenlegi vezetése – a könyvvizsgálói véleménnyel összhangban – a Port Danube Kft. cégértékelését és a korábbi években képzett üzleti vagy cégérték leírását/kivezetését tervezi. Ez utóbbi tranzakció csökkentheti a társaság saját tőkéjét, amit ellensúlyozhat az állami támogatásból megvalósított komáromi kikötőfejlesztés vagyon-növelő hatása.**

A követelések-kötelezettségek kezelésével kapcsolatban megállapítható, hogy a követelések túlnyomó részét az önkormányzattal szembeni – adósságrendezéshez kapcsolódó – követelések, valamint egyes tagvállalatokkal (túlnyomórészt az Ingatlankezelő Kft.-vel szembeni) követelések teszik ki. A jelentősnek mondható – mintegy 157 milliós – kötelezettség csökkentése nagyrészt attól függ, hogy milyen módon és ütemezésben sikerül begyűjteni a Társaság kinnlévőseit.

Összességében a 2016. év legfontosabb feladatai közé tartozik:

- **a vagyonvesztés, vagyonfelélés megállítása;**
- **a cégcsoport és az Önkormányzat közötti pénzügyi elszámolások rendezése ill. rendbetétele;**
- **a nem működő tagvállalatok mielőbbi megszüntetése** (az Önkormányzat vonatkozó határozatai szerinti formában);
- **a cégcsoport reorganizációja, működésének újra történő szabályozása a kötelező önkormányzati feladatokat ellátó tagvállalatok beolvasztásával.**

Mindehhez elengedhetetlen az Önkormányzattal (mint tulajdonosi joggyakorlóval és egyben mint a cégcsoport szolgáltatásainak legfőbb megrendelőjével) történő szoros együttműködés.

## II. A gazdálkodás eredményének alakulása

Amint arra már utaltunk, a Társaság 2010-ig 300 millió forintot meghaladó veszteséget halmozott fel. Ezt követően (2012-2015 között) újabb 400 millió forintot meghaladó veszteség halmozódott fel.

1. táblázat

### Eredmény alakulása a 2010-2015. közötti években (adatok ezer Ft-ban)

	A tétel megnevezése	2010	2011	2012	2013	2014	2015
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	161 453	134 022	119 519	68 025	59 930	51 136
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRT.	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	12 738	14 947	124 719	265 923	223 117	67 093
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORD.	93 822	90 647	71 648	53 289	63 740	40 382
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORD.	87 932	68 769	66 325	60 714	54 552	49 926
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	24 959	23 413	24 185	21 288	18 365	7 207
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	28 318	5 274	325 699	488 443	244 358	92 773
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV--V-VI-VII)</b>	<b>-60 840</b>	<b>-39 134</b>	<b>-243 619</b>	<b>-289 786</b>	<b>-97 968</b>	<b>-72 059</b>
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	53 269	41 273	53 221	33 406	6 240	66 085
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-7 571	2 139	-190 398	-256 380	-91 728	-5 974
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	8 448	8 831	-25 739	200 293	2 781	-59 233
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>877</b>	<b>10 970</b>	<b>-216 137</b>	<b>-56 087</b>	<b>-88 947</b>	<b>-65 207</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	1 521	1 168	596	379
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>877</b>	<b>10 970</b>	<b>-217 658</b>	<b>-57 255</b>	<b>-89 543</b>	<b>-65 586</b>
22.	Eredménytart. igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>877</b>	<b>10 970</b>	<b>-217 658</b>	<b>-57 255</b>	<b>-89 543</b>	<b>-65 586</b>

### 1. Az árbevétel alakulása

2015-ben a Társaság árbevétele csökkent. A csökkenés elsősorban a bérbeadás bevételénél valamint a továbbszámlázott szolgáltatásoknál jelentkezett.

2. táblázat

### Értékesítés nettó árbevétele (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2014	2015
Könyvelés, számviteli szolgáltatás	15 693	15 656
Bérbeadás árbevétele	13 307	10 946
Továbbszámlázott szolgáltatás	30 888	24 534
Tervnyomtatás, fénymásolás	42	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>59 930</b>	<b>51 136</b>

### Megjegyzések:

- a) A számviteli (és menedzsment) szolgáltatásokat túlnyomórészt a tagvállalatok (emellett A Művelődés Háza Esztergom N.Kft. és az Esztergomi Vízmű Kft.) számára nyújtotta a Társaság. E tevékenység bevétele 2015-ben 15,7 mFt volt. **A csődhelyzetben levő végelszámolandó, vagy végelszámolás alatt álló társaságok a könyvelési díjakat, a beszámoló-készítés és egyéb feladatok ellenértékét a Strigonium Zrt. számára nem fizették meg.**
- b) A bérbeadásból származó bevételek (2015-ben 10,9 mFt) túlnyomórészt a reklám-felületek bérbeadásából, kisebb részt a Széchenyi tér hasznosításából származtak.
- c) A közvetített szolgáltatások túlnyomórészt az önkormányzati lakásokat bérlő személyek számára továbbszámlázott fűtés, melegvízszolgáltatás, vízdíj díjából tevődött össze. **A szolgáltatás működtetése felülvizsgálatra szorul.** A továbbszámlázott rezsi díjak jelentős részét a bérlők nem fizetik be. Ugyanakkor bérlők kijelölésének joga az Önkormányzatot illeti meg. Ugyancsak probléma, hogy a vízellátási és fűtési rendszer (csővezetékek, kazán stb.) az Önkormányzat tulajdona. Az elhasználódott infrastruktúra miatt a szolgáltatás bizonyos időszakokban nem megfelelő színvonalú és jelentős felújításra szorul. A Strigonium Zrt. vezetője kezdeményezte a Városfejlesztési Osztály vezetőjénél e helyzet rendezését, a gáz- és vízfogyasztási főórák átírását az Önkormányzat nevére.
- d) Végül megjegyezzük, hogy **a Strigonium Zrt. számára 2015-ben nem volt bevétele a Társaság ingatlanvagyonának a hasznosításából.** A belvárosi (műemlék-jellegű) ingatlan-állomány évek óta pusztul, felújítására a Társaság – forrás hiányában – nem képezett pénzügyi alapot. **Ez utóbbi ingatlanok esetében mindössze egyetlen lakás (az értékes elhelyezkedésű Reviczky-ház) van kiadva, ennek bérleti díja azonban – valamilyen oknál fogva – évek óta nem a tulajdonos Strigoniumhoz, hanem az Önkormányzathoz folyik be.** (A Strigonium Zrt. vezetője kezdeményezte a Városfejlesztési Osztálynál a bérlő jogviszonyának rendezését.)

## **2. Személyi jellegű ráfordítások alakulása**

2015-ben 49,9 mFt volt a személyi ráfordítások összege, ami 4,6 mFt-tal volt alacsonyabb az előző évi ráfordításnál. 2015-ben változatlanul 10 fővel működött a Strigonium Zrt.

### *3. táblázat*

#### **Személyi ráfordítások 2014-ben (adatok ezer Ft-ban)**

<b>Alkalmazotti kategória</b>	<b>Létszám (fő)</b>	<b>Bér</b>	<b>Személyi jellegű egyéb</b>	<b>Bérfelárak</b>
Teljes munkaidős szellemi	9	30 708	3 569	8 429
Vezető tisztségviselő	1	8 400	976	2 470
<b>Összesen</b>	<b>10</b>	<b>39 108</b>	<b>4 545</b>	<b>10 899</b>



4. táblázat

### Személyi ráfordítások 2015-ben (adatok ezer Ft-ban)

Alkalmazotti kategória	Létszám (fő)	Bér	Személyi jellegű egyéb	Bérijárlékok
Teljes munkaidős szellemi	7	23 076	2 899	6 559
Részmunkaidős szellemi	1	1 012	64	150
Vezető tisztségviselő	1	10 650	345	2 950
Megbízási díj	1	1 440	-	369
<b>Összesen:</b>	<b>10</b>	<b>36 178</b>	<b>3 308</b>	<b>10 028</b>

### 3. Az anyagjellegű ráfordítások alakulása

2015-ben az anyagjellegű ráfordítások összege 40,4 mFt-ot tett ki, ami 23,4 mFt-tal alacsonyabb az előző évi kiadásnál. Jelentősen csökkent az anyagköltség (fűtő- és üzemanyagköltségek), szakértői, ügyvédi és könyvvizsgálói díjak összege. Növekedett a bérleti díjak összege.

5. táblázat

### Anyagjellegű ráfordítások 2014/2015-ben (adatok ezer Ft-ban)

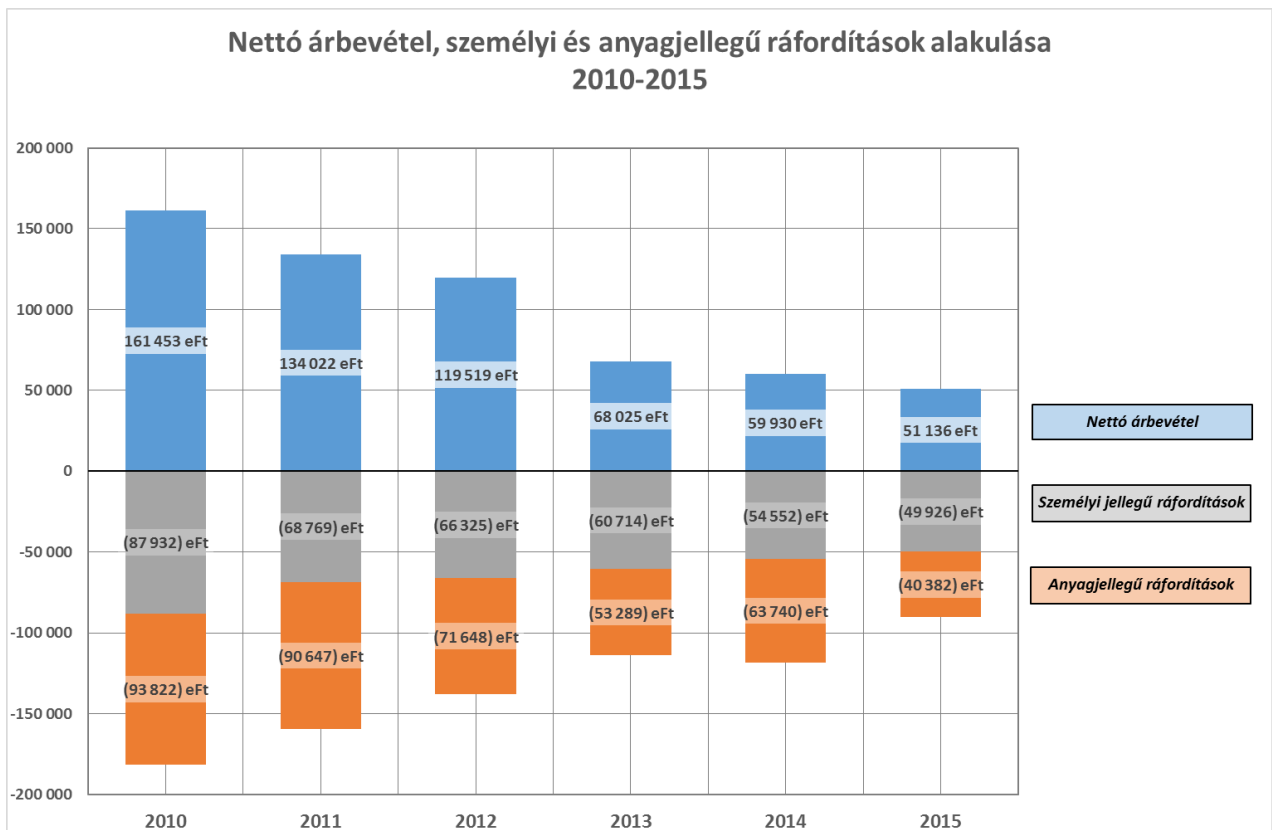
Megnevezés	2014	2015
Anyagköltség	9 253	1 977
Igénybe vett szolgáltatások értéke, ebből:	40 052	24 587
<i>Bérleti díjak, szállítás, rakodás, raktározás</i>	<i>1 361</i>	<i>4 458</i>
<i>Karbantartási, javítási költségek</i>	<i>742</i>	<i>429</i>
<i>Hirdetés, reklám, propaganda költségek</i>	<i>34</i>	<i>318</i>
<i>Oktatás, továbbképzés, szakkönyv, szakfolyóirat</i>	<i>361</i>	<i>12</i>
<i>Takarítás, őrzés-védelem</i>	<i>571</i>	<i>591</i>
<i>Számítástechnikai szolgáltatás</i>	<i>1 625</i>	<i>1 630</i>
<i>Könyvvizsgálói díjak</i>	<i>2 608</i>	<i>1 400</i>
<i>Ügyvédi díjak</i>	<i>14 996</i>	<i>11 505</i>
<i>Szakértői és tanácsadói díjak</i>	<i>12 915</i>	<i>1 319</i>
<i>Posta, telefon, Internet</i>	<i>1 403</i>	<i>945</i>
<i>Utazás, kiküldetés</i>	<i>628</i>	<i>138</i>
<i>Egyéb igénybevett szolgáltatások</i>	<i>2 808</i>	<i>1 842</i>
Egyéb szolgáltatások értéke	2 509	1 915
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 926	11 903
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>63 740</b>	<b>40 382</b>

#### Megjegyzések:

- Az anyagköltség összege egy egyszeri fűtésdíj-elszámolás miatt kiugróan magas volt 2014-ben, ezért csökkent a 2015. évi költség.
- A bérleti díjak az Önkormányzat által kiállított – a Strigonium Zrt. által utólag vitatott – Széchenyi tér „hasznosításával” kapcsolatos számla miatt növekedtek. A Széchenyi tér használatának pénzügyi feltételeit célszerű lenne rendezni. Az Önkormányzat által megszabott 30 Ft/m<sup>2</sup>/nap díjazás alapján az Önkormányzat által elvárt évi bruttó 5 mFt

hozam – a jelenlegi feltételek szerint – nem tartható.

- c) A korábbi időszakban viszonylag magas szakértői-tanácsadói díjakhoz képest ezeknek a tételeknek az összege 2015-ben viszonylag alacsony volt.
- d) A csökkenő tendenciát mutató, ugyanakkor viszonylag még 2015-ben is magas ügyvédi költségekhez adalék, hogy a cégcsoport számos jogi problémával, bírósági ügygel küszködött 2015-ben. Ugyanakkor megjegyezzük, hogy **éveken át (így 2015-ben is) jelentős költségeket tett ki az EHÍR Kft. és más fizetésképtelen tagvállalatok jogi képviselője. A Strigonium Zrt. annak ellenére biztosított jogi képviselőt, hogy a perek kimenetele, erkölcsi alapja sok esetben erősen kétséges volt.**



Amint az a fenti ábrából látható, az elmúlt években jelentősen lecsökkent a Társaság árbevétele, párhuzamosan az egyes tevékenységek (pl. parkolási rendszer működtetése, ingatlankezelés) önálló tagvállalatokba történő kiszervezésével. Az árbevétellel további gond, hogy – amint arra már utaltunk – a fűtés- és melegvíz-ellátásával összefüggő szolgáltatás kiszámlázott összegéből tetemes hányad nem, vagy csak nehezen folyik be, Így a befolyt bevételek – a 2015. évi árfeltételek, megrendelés-állomány mellett – jószerével a személyi ráfordításokra sem nyújtottak teljes mértékben fedezetet.

A Társaság holding szervezatként történő működtetését hosszú évekkel ezelőtt mintegy 15-20 osztalékot fizető tagvállalt működésére alapozták. 2015-re a még működő tagvállalatok száma harmadára esett vissza, e társaságok osztalék-fizető képessége változó.

#### 4. Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

A 2015. évre a Strigonium Zrt. – mint tulajdonosi joggyakorló – 60,2 mFt osztalék fizetését írta elő tagvállalatai számára:

- A Strigonium Zrt 51%-os, a Mahart Passnave Kft. 49%-os tulajdonában álló (esztergomi kikötőállásokat hasznosító) Esztergom-Mahart Kft. taggyűlése 43,5 mFt osztalék fizetését irányozta elő a 2015. év eredménye terhére. (Ebből mintegy 22.2 mFt a Strigoniumot megillető osztalék-rész.)
- A Strigonium Zrt., tulajdonosi jogkörében eljárva 38 mFt osztalék fizetéséről döntött a Zöld Út Kft. 2015. évi (40,9 mFt) adózott eredménye terhére.

6. táblázat

#### Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai 2014/2015-ben (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2014	2015
Banktól kapott kamat	379	185
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	3 408	2 476
Részesedések értékvesztésének visszairása	0	3 605
Kapott osztalék, részesedés	20 311	60 164
<b>A) Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>24 098</b>	<b>66 430</b>
Árf.veszteség, pénzügyi kamat	12	3
Vállalkozásnak fizetendő kamat	411	159
Részesedések értékvesztése	17 435	183
<b>B) Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>17 858</b>	<b>345</b>
<b>C) Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>6 240</b>	<b>66 085</b>

A Társaság 2015-ben mindössze 183 eFt értékvesztést számolt el részesedései után. A pénzügyi műveletek 2015. évi bevételei részben fedezetet nyújthatnak a Társaság számottevő tartozásainak csökkentésére.

#### 5. Egyéb bevételek alakulása

A Társaság egyéb bevételei 2015-ben 67 mFt-ot tettek ki.

7. táblázat

#### Egyéb bevételek 2014/2015-ben (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2014	2015
Céltartalék felhasználása	0	25 177
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszk.bev.	19 140	0
Terven felüli écs., értékvesztés visszairása	187 766	41 916
Egyéb	16 211	0
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>223 117</b>	<b>67 093</b>

Az egyéb bevételekből 25,2 mFt céltartalék-felhasználásra került sor az alábbiak szerint:

- 22,6 mFt (korábban képzett) céltartalék-felhasználásra került sor a jogerősen elveszített ún. klaszter-perrel kapcsolatban (az előzetesen számított összeggel szemben a kamat- és költség ténylegesen a 30 mFt-os is meghaladta);
- ugyancsak felhasználásra került 2,6 mFt a jogerősen elveszített Arany László Tamással

kapcsolatos munkaügyi per miatt.

Mindezekon felül, 41,9 mFt összegben korábban elszámolt értékvesztés visszaírására került sor, amiből:

- 33,6 mFt-ot tett ki a Gran Tours Kft. felé fennálló követelés (638/2015. sz. önkormányzati határozatban foglaltak szerinti) elengedése miatt felmerülő értékvesztés-visszaírás
- a maradék összeg a behajthatatlanná vált (ETV-, Hungaroplakát, Secretar- stb.) követelések leírása miatt került visszaírásra.

## 6. Egyéb ráfordítások alakulása

A Társaság egyéb ráfordításai 2015-ben 92,7 mFt-ot tettek ki.

8. táblázat

### Egyéb ráfordítások 2014/2015-ben (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2014	2015
Bírság, késedelmi kamat, kártérítés, kötbér	816	46 033
Költségvetéssel elszámolt adók	399	2 280
Önkormányzattal elszámolt adók	809	762
Értékesített tárgyi e., immat.javak	0	888
Értékvesztés, terven felüli écs.	41 902	2 944
Céltartalék képzés	25 177	25 651
Különféle egyéb ráfordítások	815	14 215
Egyéb	174 440	0
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>244 358</b>	<b>92 773</b>

A bírság, késedelmi kamat, kártérítés, kötbér 46 mFt-ra rúgó összegéből:

- mintegy 32,7 mFt-ot tett ki a jogerősen elveszített, több mint évtizedes ún. klaszter per miatt;
- 13,3 mFt-ot tett ki a perköltségek, végrehajtási költségek összege.

Céltartalék-képzésre 25,7 mFt összegben került sor, ebből:

- 21,2 mFt-ot tett ki az ún. Esztor Kft.-vel kapcsolatos per miatt képzett céltartalék;
- 3,9 mFt-ot tett ki az Önkormányzattal szemben vitatott Széchenyi tér bérleti díjával kapcsolatos számla nettó összegére képzett céltartalék.

A különféle egyéb ráfordítások 14,2 mFt-os összegéből:

- a behajthatatlan követelések leírt összege mintegy 10,4 mFt-ot tett ki;
- a behajtási költségátalány összege 3,7 mFt-ot tett ki.

## 7. Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása

A Társaság rendkívüli bevételei 2015-ben 4,8 mFt-ot , a rendkívüli ráfordítások 64 mFt-ot tettek ki.

9. táblázat

### Rendkívüli eredmény 2014/2015-ben (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2014	2015
Hitelező által elengedett kötelezettség	800	1 209
Elévült kötelezettség	622	218
Elengedett behajtási költségátalány	1 359	2 977
Egyéb	0	418
<b>A) Rendkívüli bevételek</b>	<b>2 781</b>	<b>4 822</b>
Elengedett követelés könyv szer.értéke	0	35 602
Megszűnt részesedés	0	4 254
Véglegesen nem fejl.célra átadott pénzeszközök	0	24 199
<b>B) Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>64 055</b>
<b>C) Rendkívüli eredmény</b>	<b>2 781</b>	<b>-59 233</b>

A rendkívüli ráfordítások 64 mFt-os összegéből 35,6 mFt-ot tett ki az elengedett követelések összege, ebből önkormányzati határozat alapján az alábbi összegek kerültek elengedésre:

- a Gran Piac Kft.-vel szemben 1,5 mFt;
- a Gran Tours Kft. "v.a."-val szemben: 33,6 mFt;
- az Esztergomi Településfejlesztési Kft. "v.a."-val szemben 0,1 mFt;
- az Ister-Granum N.Kft.-vel szemben 0,3 mFt.

A véglegesen, nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök 24,2 mFt-os összegéből önkormányzati határozat alapján:

- az Esztergomi Turisztikai Kft. számára 16 mFt;
- az EHÍR Kft. számára 7 mFt;
- a Gran Tours Kft. "v.a." számára 0,7 mFt;
- az Ister-Granum N.Kft.-vel számára 0,3 mFt.
- a Gran Piac Kft.-vel számára 0,1 mFt került átadásra.

Megszűnt részesedés miatt 4,2 mFt került leírásra, ebből:

- az Esztergompon Kft. részesedés kivezetése 3 mFt;
- az ETV N. Kft. kényszertöréssel történő megszűnése miatt 1,2 mFt került kivezetésre.

### III. Vagyoni helyzet

A Strigonium Zrt. 2015. december 31-én könyv szerinti értéken egy milliárd forintot meghaladó befektetett eszközállománnyal – ezen belül más társaságokban meglévő részesedésekkel, részesedéshez kapcsolódó céggel, ingatlanállománnyal és egyéb tárgyi eszközállománnyal – rendelkezett.

#### 1. Részesedések

A részesedések nettó könyv szerinti értéke 2015.12.31-én 233,2 mFt volt.

10. táblázat

#### Részesedések értéke 2015.12.31-én (adatok ezer Ft-ban)

	I. Nyilvántartási ár	II. Elszámolt értékvesztés	III. Nettó könyv szerinti érték (I.-II.)
<u>Működő tagvállalatok:</u>			
Zöld Út Kft. (100%)	134 560	0	134 560
Esztergomi Ingatlankezelő Kft. (100%)	10 000	183	9 817
Port Danube Kft. (100%)	85 751	0	85 751
Esztergomi Kegyeleti Kft. (100%)	500	500	0
Gran parkoló Kft. (100%)	500	0	500
Esztergom Srl. (100%)	8 308	8 308	0
Esztergom Mahart Kft. (51%)	2 550	0	2 550
<u>Végelszámolandó tagvállalatok</u>			
Esztergomi Településfejlesztési Kft. (100%)	3 000	3 000	0
Gran Tours Kft. (100%)	3 000	3 000	0
Gran Piac Kft. (100%)	500	500	0
Ister Granum N.Kft. (100%)	700	700	0
Ép Esztergomi Építőipari Kft. (100%)	15 000	15 000	0
Esztergomi Hirdető Kft. (100%)	500	500	0
<u>Felszámolás alatt álló tagvállalatok:</u>			
Védvár Zrt. (100%)	42 532	42 532	0
Esztergom Port Kft. (100%)	42 330	42 330	0
<u>Egyéb:</u>			
Duna Training Kft (53%)	1 600	1 600	0
<b>Részesedések összesen</b>	<b>351 331</b>	<b>118 153</b>	<b>233 178</b>

#### 1.1. Működő tagvállalatok

- A működő tagvállalatok közül a **Zöld Út Kft.** 2015-ben 285 mFt árbevételt és 40,9 mFt adózott eredményt ért el. A Társaság az Önkormányzat számára végez útkarbantartással, zöldfelület-kezeléssel, hóeltakarítással stb. kapcsolatos feladatokat. Ezen felül, a Társaság – önkormányzati rendelet alapján – kizárólagos joggal végez Esztergom területén útfelbontást (közműszolgáltató vállalatok megrendelésére). A cég az adózott eredményéből 38 mFt osztalékot fizet a Strigonium Zrt.-nek. A cég 2014. évi eredménye után nem fizetett osztalékot, ugyanakkor 5 mFt kölcsönt nyújtott a Strigonium Zrt.-nek. A cég – az adósságrendezéssel összefüggésben – számottevő követeléssel rendelkezik az Önkormányzattal szemben.

A cég ügyvezetője (2006.07.10-től): Nagy Attila.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Bánhidy Vajk (2014.02.21-től, lemondott:2016.03.11-én)

Németh József (2014.02.21-től)

Dr. Szerencsés Gergely István (2014.02.21-től)

Juhász István (2014.02.21-től)

Ember Dániel (2014.02.21-től)

- Az önkormányzati tulajdonú ingatlanok kezelését végző **Esztergomi Ingatlankezelő Kft.** 2015-ben 41,3 mFt árbevételt és -33,3 mFt adózott eredményt (veszteséget) ért el. A cég nem fizet osztalékot. A 2015. évi veszteséget döntően az Önkormányzat felé elengedett 27 mFt követelés okozta (korábbi években felmerült hibás teljesítés miatt). A cég saját tőkéje a veszteség miatt rendezésre szorul. A Társaság jelentős tartozással rendelkezik külső közműszolgáltatók, valamint a Strigonium Zrt. felé. Az Önkormányzat egyezségben vállalta egyezségben rögzített tartozásainak részletekben történő megfizetését az Ingatlankezelő Kft. számára. Mindezen felül, a Társaság – az adósságrendezéssel összefüggésben – számottevő követeléssel rendelkezik az Önkormányzattal szemben.

A cég ügyvezetője (2015.06.16-től): Biró László.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Bánhidy Vajk (2014.02.21-től, lemondott:2016.03.11-én)

Németh József (2014.02.21-től)

Dr. Szerencsés Gergely István (2014.02.21-től)

Juhász István (2014.02.21-től)

Ember Dániel (2014.02.21-től)

- A parkolást üzemeltető **Gran Parkoló Kft.** 2015-ben 73,6 mFt árbevételt és 34,2 mFt adózott eredményt ért el. A cég nem fizet osztalékot. A 2012-14. évek parkolási bevételeinek Önkormányzattal történő elszámolására 2015. évben került sor. A 2015. év parkolási bevételeinek elszámolására a mérlegkészítés időpontjáig nem került sor.

A cég ügyvezetője (2015.10.10-től): Dr. Szántó Tamás.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Bánhidy Vajk (2014.02.21-től, lemondott:2016.03.11-én)

Németh József (2014.02.21-től)

Dr. Szerencsés Gergely István (2014.02.21-től)

Juhász István (2014.02.21-től)

Ember Dániel (2014.02.21-től)

- A **Port Danube Kft.** 2015-ben 42,8 mFt árbevételt és -4,4 mFt adózott eredményt (veszteséget) ért el. A cég nem fizet osztalékot. A Társaság 2015-ben jelentős projektet hajtott végre (komáromi kikötőfejlesztés). A cég kikötők és egyéb eszközök bérbeadásával foglalkozik. A társaság legnagyobb üzleti partnere (vevője) a Mahart Passnave Kft.

A cég ügyvezetője (2014.06.20-től): Balogh Zoltán.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Dr. Szerencsés Gergely István (2014.06.20-től)

Németh József (2014.06.20-től)

Juhász István (2014.06.20-től)

- **Esztergomi Kegyeleti Kft.** 2015-ben 58 mFt árbevételt és 1,1 mFt adózott eredményt ért el. A cég nem fizet osztalékot. A cég saját tőkéje – korábbi évek veszteséges gazdálkodásából eredően – rendezésre szorul. A Társaság 2015-ben jogerősen pert

veszített korábbi ügyvezetővel szemben. A Társaságnál – korábbi években (korábbi ügyvezető idején) felmerült visszaélések gyanúja miatt – nyomozások vannak folyamatban.

A cég ügyvezetője (2015.05.06-től): Hégli Krisztián.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Dr. Szerencsés Gergely István (2014.06.10-től)

Németh József (2014.06.10-től)

Juhász István (2014.06.10-től)

- Az Önkormányzat megbízása alapján a vargyasi kastélyt üzemeltető **Esztergom Srl.** 2015-ben 402 ezer RON (28 mFt) árbevételt és 292 ezer RON (20 mFt) adózott eredményt ért el. A cég nem fizet osztalékot. A cég ugyancsak tartozik (számlatartozással, kölcsön és kamatával) a Strigonium Zrt. felé.

A cég ügyvezetője (2015. október 1-től) Bánffy Farkas.

Esztergom Város Önkormányzata által delegált Felügyelő Bizottság tagjai:

Németh József

Dr. Szerencsés Gergely István

Kálmán Sándor

- Az esztergomi kikötők üzemeltetésével foglalkozó **Esztergom Mahart Kft.** 2015-ben 55 mFt árbevételt és 43,5 mFt adózott eredményt ért el. A cég az adózott eredményéből 22 mFt osztalékot fizet az 51%-os tulajdonrészrel rendelkező Strigonium Zrt.-nek. A cég 49%-os tulajdoni hányadának birtokosa a Mahart Passnave Kft.

A cég ügyvezetője a 2015. évben (2014. december 8-tól) Hlatky Réka volt.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Hégli Krisztián (2015.01.28-től)

Eck András (2014.09.12-től)

Dr. Szerencsés Gergely István (2014.09.12-től)

## 1.2. Végelszámolandó tagvállalatok

- Esztergomi Településfejlesztési Kft.: A Társaság végelszámolása 2014. óta folyamatban van. A Társaság végelszámolója 2015-ben Merényi Tamás volt.
- Gran Tours Kft.: A Társaság végelszámolása 2015.08.01-én kezdődött meg. A Társaság végelszámolója 2015-ben Balogh Zoltán volt. (Ugyancsak végelszámolás van folyamatban a Gran Tours Kft. tulajdonát képező Esztergomi Turisztikai Kft. esetében).
- Gran Piac Kft.: Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a társaság közvetett tulajdonosa) a cég jogutód nélküli megszűnéséről döntött (végelszámolással). A végelszámolás kezdő időpontja: 2016. ápr. 1. A társaság végelszámolója Tóth József.
- Ister Granum N.Kft.: Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a társaság közvetett tulajdonosa) a cég jogutód nélküli megszűnéséről döntött (végelszámolással). A végelszámolás kezdő időpontja: 2016. május 1. A társaság végelszámolója Tóth József.
- Ép Esztergomi Építőipari Kft.: Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a társaság közvetett tulajdonosa) a cég jogutód nélküli megszűnéséről döntött (végelszámolással). A végelszámolás kezdő időpontja: 2016. április 1. A társaság végelszámolója Tóth József.
- EHIR Esztergomi Hirdető Kft.: A Társaság ügyvezetője 2015-ben Bukovics Krisztián volt. Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a társaság közvetett



tulajdonosa) a cég jogutód nélküli megszűnéséről döntött (végelszámolással). A végelszámolás kezdő időpontja: 2016. május 1. A társaság végelszámolója Tóth József.

Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. november 19-én elfogadott öh. határozataiban a végelszámolandó társaságokkal kapcsolatban keretösszegekről döntött. **Meghatározta egyúttal, hogy a keretösszegek fedezete a Strigonium Zrt.-nek járó adósságrendezéssel kapcsolatos önkormányzati tartozás (erre a későbbiekben még kitérünk).**

11. táblázat

**2015. november 19-i öh. határozatokban előírányzott keretösszegek (adatok Ft-ban)**

Gran Piac Kft.	400 000
ÉP Kft.	29 500 000
E.Turisztikai N.Kft.	400 000
EHÍR Kft.	65 000 000
Gran Tours Kft.	3 400 000
Ister-Granum Kft.	2 500 000
E.Településfejl.Kft.	6 500 000
<b>Összesen</b>	<b>107 700 000</b>

A Képviselő-testület ugyancsak döntött arról is, hogy a Strigonium Zrt.-nek (egyúttal a Zöld-út Kft.-nek valamint a Gran Parkoló Kft.-nek) a végelszámolandó cégekkel kapcsolatban követeléseket kell elengednie.

12. táblázat

**2015. november 19-i öh. határozatokban a Strigonium Zrt.- számára előírt követelés-elengedések (adatok Ft-ban)**

Gran Tours Kft. v.a.	33 646 270
Esztergomi Településfejlesztési Kft. v.a.	100 769
Ister-Granum F.Ü.Kft.	2 821 024
Gran Piac Kft.	1 545 319
<b>Összesen:</b>	<b>38 113 382</b>

### 1.3. Felszámolás alatt álló tagvállalatok

- A Strigonium Zrt. tulajdonát képező Védvár Zrt.-vel szemben 2013-ban kezdődött felszámolási eljárás. A felszámolást a PARA Kft. (képviseli: dr. Pallos Dénes) végzi. A mérlegkészítés időpontjáig a felszámolás nem zárult le. (A Védvár Zrt. tulajdonát képező Városőrség N. Kft.-vel szemben kényszertörlesztés van folyamatban).
- Esztergom Port Kft.: A Társasággal szemben 2015. áprilisában indult felszámolás. A felszámolást a Miteusz Kft. (képviseli: Csapó Gábor) végezte. A mérlegkészítés időpontjáig a felszámolás nem zárult le.

### 1.4. Egyéb megszüntetendő társaságok

- A Strigonium Zrt. 53%-os és Sztojka Attila magánszemély tulajdonában álló Duna Training Kft. 2015-ben érdemi tevékenységet nem végzett. A 636/2015. (IX.19.) öh. határozattal a Képviselő-testület úgy döntött, hogy utasítja a Strigonium Zrt.

vezérigazgatóját, hogy a Duna Training Kft. gazdasági társaságban a Sztojka Attila által tulajdonolt 47 %-os üzletrészt maximum 100,-Ft-os vételáron vásárolja meg. A 2015.12.18-i taggyűlésen Sztojka Attila tájékoztatta a jelenlévőket, hogy nem kívánja értékesíteni a tulajdonrészét. A Strigonium Zrt. vezérigazgatója tájékoztatta az Önkormányzatot a taggyűlésről. Újabb önkormányzati döntés a mérlegkészítés fordulónapjáig nem született.

Összességében a Strigonium Zrt. célja:

- **a nem működő tagvállalatok mielőbbi megszüntetése** (az Önkormányzat vonatkozó határozatai szerinti formában);
- **a cégcsoport reorganizációja, működésének újra történő szabályozása a kötelező önkormányzati feladatokat ellátó tagvállalatok beolvasztásával.**

## **2. Üzleti vagy cégérték ügye**

A Strigonium Zrt. befektetett eszközei között a Port Danube Kft. üzletrészeinek 2009. évi megvásárlása óta szerepel „üzleti vagy cégérték” címen kimutatott érték. (Ennek összege 2015.12.31-i állapot szerint 483,2 mFt volt.)

A Strigonium Zrt. könyvvizsgálója több alkalommal jelezte, hogy az üzleti vagy cégérték a Zrt. könyveiben szereplő bekerülési értéke és azóta az esetleges amortizáció szükségessége nem dokumentált. A Társaság könyvvizsgálója ugyancsak jelezte, hogy a számviteli törvény 2016. január 1-étől megváltozott. Ennek értelmében a részesedésekkel kapcsolatos üzleti- vagy cégértékeket a 2016. évi könyvek nyitásakor össze kell vezetni. **„Ezen új előírás azonban nem oldja meg azt a problémát, hogy a 2010-2014-ig tartó periódusban az üzleti vagy cégérték nyilvántartása nem szabályszerűen megalapozott, illetve dokumentált.”**

Ide kapcsolódóan megjegyezzük, hogy a Századvég Alapítvány által végzett átvilágítás is szóvá tette, hogy a 2009-ben megvásárolt Port Danube-üzletrész vételára jóval magasabb volt a cég eszközeinek értékénél (a kettő különbözeteként adódott – a nem kellőképpen alátámasztott üzleti vagy cégérték). Idézzük az átvilágítók álláspontját: *„A Port-Danube üzletrész megvásárlása [2009-ben] vélhetően több, mint kétszeres áron történt, amely köthető lehet az akkori polgármesterhez, a testület egyes tagjaihoz, a Strigonium vezérigazgatójához.”*

**A Strigonium Zrt. jelenlegi vezetése – a könyvvizsgálói véleménnyel összhangban – a Port Danube Kft. cégértékelését és a korábbi években képzett üzleti vagy cégérték leírását/kivezetését tervezi. Ez utóbbi tranzakció csökkentheti a társaság saját tőkéjét, amit ellensúlyozhat az állami támogatásból megvalósított komáromi kikötőfejlesztés vagyonnövelő hatása.**

## **3. A Strigonium Zrt. tulajdonában álló földterületek kérdése**

A Strigonium Zrt. 2015.12.31-i állapot szerint 154 mFt könyv szerinti értékben tartott nyilván tulajdonában álló földterületet.

13. táblázat

**Földterületek könyv szerinti értéke 2015.12.31-én (adatok ezer Ft-ban)**

<i>Dobogókői út 31 belterületi beépítetlen terület (26042 m<sup>2</sup>)</i>	144 710
<i>20377/10 hrsz. földterület</i>	9 441
<i>7436 hrsz. kert</i>	250
<b>Földterületek könyv szerinti értéke összesen</b>	<b>154 401</b>

A fentiekhez kapcsolódó probléma, hogy a Strigonium Zrt. eszköz nyilvántartási lapján a Dobogókői út 31. belterületi beépítetlen terület elnevezésű ingatlan 26.042 m<sup>2</sup>-rel, 144.710.400,-Ft nyitóértékkel van nyilvántartva. Ugyanakkor a szóban forgó ingatlan a földhivatali nyilvántartás szerint nem létezik, így nincs a Strigonium Zrt. tulajdonában. Ennek vélhető oka, hogy földterület-apportról szóló 2007. évi testületi határozatokat Esztergom Város Önkormányzata valószínűleg nem hajtotta végre, illetve a szóban forgó területet időközben megosztással és összevonással átalakította, ami miatt az eredeti helyrajzi szám megszűnt és új helyrajzi számok lettek kialakítva. A fenti problémát a Strigonium Zrt. vezetése 2015. folyamán jelezte az Önkormányzat számára – a probléma megoldására azonban mérlegelésítésig nem került sor.

Megemlítjük még, hogy az ipari parkban található 20377/10 hrsz. földterület hasznosítása egyelőre korlátozott – a Nemzeti és Fejlesztési Minisztérium javára bejegyzett jelzalog miatt.

#### 4. Az ingatlanvagyon kérdése

14. táblázat

**Ingatlanok könyv szerinti értéke 2015.12.31-én (adatok ezer Ft-ban)**

<i>Esztergom Mindszenty tér 4. 1em.4.</i>	4 600,0
<i>Esztergom Bajcsy Zs út 22. fsz.1.</i>	5 328,0
<i>Esztergom Bajcsy Zs út 22. fsz.4.</i>	10 632,0
<i>Esztergom Bajcsy Zs út 24. 1.em. 3</i>	11 776,0
<i>Esztergom Bajcsy Zs. út 24. 1.em.2.</i>	6 472,0
<i>Esztergom Bajcsy Zs. út 24. fsz.4.</i>	10 216,0
<i>Esztergom Bajcsy Zs.út 24. fsz.2.</i>	5 432,0
<i>Esztergom Bajcsy Zs.út 24. fsz.3.</i>	10 112,0
<i>Esztergom Bajcsy Zs.út24.fsz.1.</i>	5 224,0
<i>Esztergom Mindszenty tér 4.fsz.2.</i>	9 488,0
<i>Esztergom Pázmány Péter u. 4.</i>	56 401,0
<b>Ingatlanok</b>	<b>135 681</b>

A Strigonium Zrt. 2015.12.31-i állapot szerint 135,7 mFt könyv szerinti értékben tartott nyilván tulajdonában álló ingatlanokat. Az ingatlanvagyon problémája, hogy a 2014-2015. évben forráshiány, korábbi időszakban pedig vélhetően figyelmetlenség, hanyagság következtében a Strigonium Zrt. a legalapvetőbb állagmegóvási munkákat sem végezte el a tulajdonában álló ingatlanokon. A Bajcsy Zs. út 22-24 sz. alatti (Önkormányzattal közös tulajdonú) épületek időközben életveszélyes állapotúakká váltak. A közelmúltban hozott önkormányzati döntések alapján megkezdődött az épületek közös állagmegőrzése.

Ugyancsak probléma, amint arra már utaltunk, hogy a Pázmány Péter 4. sz. alatti épületet a Strigonium Zrt. számára – bérleti jogviszony rendezetlensége miatt – nem hozzáférhető.

Valószínűsíthető, hogy a fentiek miatt az ingatlanvagyon értéke valójában jóval alacsonyabb a kimutatott könyv szerinti értéknél.

**A Zrt. vezetése jelenleg vizsgálja az ingatlanvagyon hasznosíthatóságának lehetőségeit.**

## IV. Követelések és kötelezettségek alakulása

### 1. Követelések alakulása

A Társaság 2015.12.31-én 436,9 mFt követeléssel rendelkezett, ami 2,5 mFt-tal volt magasabb az előző évi értéknél.

15. táblázat

**Követelések könyv szerinti értéke 2015.12.31-én (adatok ezer Ft-ban)**

<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból, ebből:</b>	<b>45 333</b>
E. Ingatlankezelő Kft.	24 762
Egyéb vevői követelés	20 571
<b>Végrehajtási ktg. előleg</b>	<b>6 945</b>
<b>Rövid lej.kölcsönök, ebből:</b>	<b>49 571</b>
E. Ingatlankezelő Kft.	33 540
Esztergom SRL	14 078
Egyéb kölcsön, kamat	1 953
<b>Vásárolt követelések egyenlege</b>	<b>231 900</b>
<b>Osztalék-követelés, ebből</b>	<b>101 202</b>
Esztergom-Mahart Kft. (2015)	22 164
Zöld-út Kft. (2015)	38 000
E. Ingatlankezelő Kft. (korábbi évek)	38 289
Egyéb	2 749
<b>Egyéb követelések</b>	<b>1 973</b>
<b>Követelések összesen</b>	<b>436 924</b>

Megjegyzések:

- A) A követelésekből a legnagyobb összeg a **231 mFt-ot kitevő vásárolt követelések egyenlege**, mely tétel az adósságrendezéshez kapcsolódik (A Strigonium Zrt. a korábbi években megvásárolta az adósságrendezéssel kapcsolatos egyes tagvállalatoknak járó önkormányzati tartozásokat, így ezzel az összeggel 2015. december 31-én az Önkormányzat a Strigonium Zrt.-nek tartozott.)

Ugyanakkor megjegyezzük, a Strigonium Zrt.-nek járó összeg egyenlegét csökkenti, hogy 2015. november 19-i határozataiban a képviselő-testület olyan döntéseket fogadott el, miszerint a végelszámolandó cégek vonatkozásában teljesített önkormányzati kifizetések összegét *beszámítja a Strigonium Zrt.-nek Esztergom Város Önkormányzatával szemben az adósságrendezésből fennálló követelésének összegébe, azzal csökkenti azt. Egyben Esztergom Város Önkormányzatának Képviselő-testülete utasította a Strigonium Zrt. vezérigazgatóját, hogy az Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodája által rendelkezésre bocsátott adatok alapján a Strigonium Zrt. adósságrendezésből Esztergom Város Önkormányzatával szemben nyilvántartott követelésének összegét csökkentse.*

**A tulajdonosi jogokat gyakorló Önkormányzat a Strigonium Zrt. által tulajdonolt cégek megszüntetésének módját végelszámolással írta elő, egyúttal arról is határozott, hogy a megszüntetés ezen módjának költségeit a Strigonium Zrt.-nek járó adósságrendezési összegből kell fedezni.**

- B) A fenti táblázatból látható, hogy többféle, jelentős összegű tartozással rendelkezik a Strigonium Zrt. felé az Esztergomi Ingatlankezelő Kft., mely társaság éveken át nem kapta meg az Önkormányzattól a nyújtott szolgáltatásokért járó ellenértéket.

A korábbi években a Strigonium Zrt. az önkormányzati finanszírozás nélkül maradt Ingatlankezelő Kft. finanszírozását lényegében átvállalta és éveken át kölcsönöket áramoltatott az Ingatlankezelő Kft.-be. Ennek következményeként az Ingatlankezelő Kft. Strigonium Zrt. felé fennálló tartozása összességében közel 100 millió forintra duzzadt fel.

További probléma, hogy az Ingatlankezelő Kft. az Önkormányzat felé mindeközben – mint utólag kiderült – szakmailag hibásan teljesített szolgáltatásokat. Az Ingatlankezelő Kft. és Esztergom Város Önkormányzata közötti 2015. december 28-i egyezség az Ingatlankezelőnek járó (kompenzációt követően megállapított) 97,1 mFt önkormányzati tartozást – hibás teljesítésre hivatkozva – 70,4 mFt-ra szállította le. Esztergom Város Képviselő-testületének 632/2015. (XI.19.) öh. határozatának 2. pontja szerint a Képviselő-testület utasította a Strigonium Zrt. vezérigazgatóját, hogy hozza meg az esztergomi Ingatlankezelő Kft.-vel (határozathoz mellékelt tartalom szerint) kötendő perbeli egyezség aláírásához szükséges tulajdonosi határozatot. Mindezek következtében – sajnálatos módon – az Ingatlankezelő Kft. mintegy 30 mFt-ra rúgó rendkívüli veszteséget szenvedett el, ennek következtében saját tőkéje negatívba fordult, egyúttal pedig jelentősen lecsökkent a Strigonium Zrt.-nek járó 100 milliós tartozás törlesztésének egyik forrás-eleme.

**A fentiekkel kapcsolatban fontos feladat, hogy a 2016. év során egyrészt rendezni kell az Ingatlankezelő Kft. tőkehelyzetét. Egyúttal olyan megoldást kell találni, mely a Strigonium Zrt. számára ellensúlyozza a feladatellátást veszélyeztető mértékű finanszírozási veszteséget. Álláspontunk szerint ezt a megoldást kizárólag az Önkormányzattal (mint végső tulajdonossal és egyben a szolgáltatások megrendelőjével) egyeztetve, együttműködve lehet megtalálni.**

## 2. Kötelezettségek alakulása

A Társaság 2015.12.31-én 157,3 mFt követeléssel rendelkezett, ami 54,6 mFt-tal volt magasabb az előző évi értéknél.

16. táblázat

### Kötelezettségek könyv szerinti értéke 2015.12.31-én (adatok ezer Ft-ban)

<b>Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>59 679</b>
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók), ebből:</b>	<b>24 539</b>
Esztergom Város Önkormányzata	11 065
GDF Suez Zrt.	1 037
Egyéb	12 437
<b>Rövid lejáratú kölcsön és kamattartozás, ebből:</b>	<b>19 053</b>
Port Danube Kft.	4 647
Esztergom-Mahart Kft.	4 958
Zöld-út Kft.	5 324
ÉP Kft.	2 794
Egyéb	1 330
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>54 078</b>
Klaszter per tőke és járulékos költségek	42 833
Arany Tamás perköltség, kártérítés	2 000
Piliscsaba Önkormányzat (Ister Granum üzletrész)	700
Behajtási költségátalány	1 691
Adók, járulékok, egyéb tart.	6 854
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>157 349</b>

### Megjegyzések:

- A) A kötelezettségek növekményének legnagyobb részét a mintegy másfél évtizede húzódó ún. klaszter per elvesztése okozta. (Ennek kihatása 42,8 mFt).
- B) Jelentős tartozásnak tekinthető a tagvállalatoktól megvásárolt (engedményezett) adósságrendezési követelés ellenértéke (59,7 mFt).
- C) A szállítói tartozások túlnyomó része az Önkormányzat felé fennálló tartozás (11 mFt). Az egyéb szállítói tartozások túlnyomó részét (10,3 mFt-ot) vevő átsorolások teszik ki.
- D) Számottevő összeget tesz ki a tagvállalatok felé fennálló kölcsön- és kamattartozás összege (összesen 19,1 mFt), mely döntően a Port Danube Kft.-vel, Esztergom Mahart Kft.-vel és a Zöld-út Kft.-vel szemben áll fenn.

Összességében megállapítjuk, hogy a Társaság működését jelentős – túlnyomórészt korábbi évekből eredő – kötelezettségek terhelik. A kötelezettségek számottevő csökkentésének forrása leginkább a követelések behajtása lenne. Ez utóbbi tekintetében kulcsfontossága van az adósságrendezés befejezésének, valamint az Ingatlankezelő Kft. pénzügyi stabilizálásának. Ugyancsak jelentős gond, hogy a tagvállalatok számának csökkenése miatt, a Strignium Zrt. bevételei elégtelenek, időről időre súlyos likviditási feszültségek alakulnak ki.

### **3. A kompenzációról szóló határozat problémái**

Az előző években a Strigonium Zrt. beszámolójával kapcsolatos könyvvizsgálói korlátozó záradék egyik oka volt a Strigonium Zrt. és Esztergom Város Önkormányzata könyveiben szereplő, egymás közötti követelések és kötelezettségek jelentős eltérése. Ezt egy 2012-ben Képviselő-testület által jóváhagyott kompenzálás (azaz követelések-kötelezettségek összevezetése) végre nem hajtása okozta. A kompenzálást a Strigonium végrehajtotta, azonban az Önkormányzat Pénzügyi Osztálya nem.

A testület 2015. szeptember 24-i ülésén az 528/2015 határozatában visszavonta a 298/2012 sz. határozatát, és utasította a Strigonium Zrt. vezérigazgatóját, hogy gondoskodjon könyveiben a 2012-ben végrehajtott kompenzáció előtti állapot visszaállításáról.

A kompenzációval kapcsolatos összesítő kimutatás szerint az alábbiak állapíthatók meg:

- a) Strigonium Zrt. 2001-2011 között saját nevében számlázott az önkormányzati bérlakásokat bérlők felé bérleti díjat és közüzemi díjakat. (STR VEVŐ)  
Összeg: 130.160.881,-Ft
- b) Strigonium Zrt. számlázott Önkormányzat felé (ingatlankezelési díj, közüzemi díjak stb.) (STR VEVŐ)  
Összeg: 8.975.428,-Ft
- c) Önkormányzat számlázott Strigonium Zrt. felé (STR SZÁLLÍTÓ)  
Összeg: 134.916.911,-Ft.
- d) Fenti kompenzáció után a Strigonium Zrt. fennmaradó követelése 4.219.398,-Ft.

A kompenzáció semmissé tétele, az eredeti állapot visszaállítása könyvvizsgálónk álláspontja szerint több számviteli problémát is felvet. Minősíteni kell a fenti követeléseket 3 évre visszamenőleg, évente, társasági adó önellenőrzések évente, 3 oszlopos mérleg stb.

**A Társaság és az Önkormányzat könyvvizsgálóival folytatott egyeztetés alapján a Strigonium Zrt. vezetése a kompenzáció előtti állapot visszaállításával kapcsolatos 2015. évi 528/2015 határozat visszavonását javasolja.**

**A követelések-kötelezettségek kezelésével kapcsolatban összességében megállapítható, hogy a követelések túlnyomó részét az önkormányzattal szembeni – adósságrendezéshez kapcsolódó – követelések, valamint egyes tagvállalatokkal (túlnyomórészt az Ingatlankezelő Kft.-vel szembeni) követelések teszik ki. A jelentősnek mondható – mintegy 157 milliós – kötelezettség csökkentése nagyjából attól függ, hogy milyen módon és ütemezésben sikerül begyűjteni a Társaság kinnlévőseit.**

Esztergom, 2016. május 26.

Dr. Szántó Tamás  
vezérigazgató

## Mellékletek

### Strigonium Zrt. és működő tagvállalatok mérleg-adatai

Mérleg, 2015. december 31. adatok eFt-ban		Strigonium Zrt.	Gran Parkoló Kft.	Esztergom Mahart Kft.	Port Danube Kft.	Zöld-Út Kft.	Esztergomi Ingatlan- kezelő Kft.	Esztergom Kegyeleti Kft.
<b>1.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (2.+5.+8. sor)</b>	<b>1 017 351</b>	<b>26 989</b>	<b>442</b>	<b>886 798</b>	<b>63 557</b>	<b>220</b>	<b>2 619</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	483 271	143	0	0	0	0	0
5.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	300 902	26 846	442	886 798	63 557	220	2 619
8.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	233 178	0	0	0	0	0	0
<b>10.</b>	<b>B. Forgóeszközök (11.+13.+14.+15. sor)</b>	<b>445 587</b>	<b>44 039</b>	<b>78 426</b>	<b>47 451</b>	<b>154 260</b>	<b>156 174</b>	<b>5 073</b>
11.	I. KÉSZLETEK	1 642	0	0	0	1 275	1 321	702
12.	11.sorból Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
13.	II. KÖVETELÉSEK	436 924	8 855	5 034	28 119	112 166	136 900	759
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0
15.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 021	35 184	73 392	19 332	40 819	17 953	3 612
<b>16.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>645</b>	<b>254</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
<b>17.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+10.+16. sor)</b>	<b>1 465 600</b>	<b>71 028</b>	<b>78 868</b>	<b>934 894</b>	<b>218 071</b>	<b>156 394</b>	<b>7 706</b>
<b>18.</b>	<b>D. Saját tőke (19.+21.+22.+23.+24.+25.+26. sor)</b>	<b>1 279 528</b>	<b>66 394</b>	<b>31 083</b>	<b>143 318</b>	<b>145 154</b>	<b>-10 183</b>	<b>-5 776</b>
19.	I. JEGYZETT TŐKE	1 785 817	500	5 000	3 100	134 560	10 000	500
21.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0	0	0	0	0	0
22.	III. TŐKETARTALÉK	137 550	0	0	56 900	0	0	2 500
23.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-654 483	31 715	26 083	87 702	-2 314	13 122	-11 896
24.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	76 230	0	0	0	10 000	0	2 000
25.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0
26.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-65 586	34 179	0	-4 384	2 908	-33 305	1 120
<b>27.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>25 651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 710</b>	<b>0</b>
<b>28.</b>	<b>F. Kötelezettségek (29+30+31)</b>	<b>157 349</b>	<b>4 128</b>	<b>46 415</b>	<b>130 814</b>	<b>72 207</b>	<b>162 701</b>	<b>11 625</b>
29.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0	0	0	0	0
30.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	59 679	0	0	111 799	0	0	0
31.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	97 670	4 128	46 415	19 015	72 207	162 701	11 625
<b>32.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 072</b>	<b>506</b>	<b>1 370</b>	<b>660 762</b>	<b>710</b>	<b>1 166</b>	<b>1 857</b>
<b>33.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (18.+27.+28.+32. )</b>	<b>1 465 600</b>	<b>71 028</b>	<b>78 868</b>	<b>934 894</b>	<b>218 071</b>	<b>156 394</b>	<b>7 706</b>



### Strigonium Zrt. és működő tagvállalatok eredménykimutatás-adatai

Eredménykimutatás, 2015. év adatok eFt-ban	Strigonium Zrt.	Gran Parkoló Kft.	Esztergom Mahart Kft.	Port Danube Kft.	Zöld-Út Kft.	Esztergomi Ingatlan- kezelő Kft.	Esztergom Kegyeleti Kft.
I. Értékesítés nettó árbevétele	51 136	73 573	55 000	42 841	285 447	41 289	57 952
II. Aktivált saját telj-ek értéke	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	67 093	16 622	3	868	11 022	2 963	85
<i>01. Ebből: visszaírt értékvesztés</i>							
IV. Anyagjellegű ráfordítások	40 382	20 766	1 701	22 997	179 461	17 034	23 143
V. Személyi jellegű ráfordítások	49 926	21 376	3 665	15 391	45 407	20 447	30 125
VI. Értékcsökkenési leírás	7 207	6 320	77	6 311	10 091	493	1 094
VII. Egyéb ráfordítások	92 773	4 262	1 267	3 201	8 923	46 248	3 735
<i>02. Ebből: értékvesztés</i>	48 250	0	0		0	0	0
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-72 059</b>	<b>37 471</b>	<b>48 293</b>	<b>-4 191</b>	<b>52 587</b>	<b>-39 970</b>	<b>-60</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	66 430	55	0	7	7 023	0	4
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	345	2	0	891	7 250	601	117
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>66 085</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>-884</b>	<b>-227</b>	<b>-601</b>	<b>-113</b>
<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>-5 974</b>	<b>37 524</b>	<b>48 293</b>	<b>-5 075</b>	<b>52 360</b>	<b>-40 571</b>	<b>-173</b>
X. Rendkívüli bevételek	4 822	702	0	780	755	7 369	1 345
XI. Rendkívüli ráfordítások	64 055	64	0	0	11 010	0	0
<b>D. Rendkívüli eredmény</b>	<b>-59 233</b>	<b>638</b>	<b>0</b>	<b>780</b>	<b>-10 255</b>	<b>7 369</b>	<b>1 345</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>-65 207</b>	<b>38 162</b>	<b>48 293</b>	<b>-4 295</b>	<b>42 105</b>	<b>-33 202</b>	<b>1 172</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	379	3 983	4 835	89	1 197	103	52
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>-65 586</b>	<b>34 179</b>	<b>43 458</b>	<b>-4 384</b>	<b>40 908</b>	<b>-33 305</b>	<b>1 120</b>
<i>03. Eredménytart. Igénybevétele osztalékra, részesedésre</i>							
<i>04. Jóváhagyott osztalék, részesedés</i>			43 458		38 000		
<b>G. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-65 586</b>	<b>34 179</b>	<b>0</b>	<b>-4 384</b>	<b>2 908</b>	<b>-33 305</b>	<b>1 120</b>

### Megszüntetendő tagvállalatok mérleg-adatai

Mérleg, 2015. december 31. adatok eFt-ban		Esztergomi Településfejl. Kft "va"	Gran Piac Kft	EHÍR Kft	Esztergomi Turisztikai N.Kft	ÉP Kft	Ister- Granum E.F.Ü.Kft.
<b>1.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (2.+5.+8. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 223</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0
5.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	887	0	3	0
8.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	2 336	0	0	0
<b>10.</b>	<b>B. Forgóeszközök (11.+13.+14.+15. sor)</b>	<b>1 262</b>	<b>0</b>	<b>14 009</b>	<b>153</b>	<b>53 569</b>	<b>101</b>
11.	I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0
12.	11.sorból Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
13.	II. KÖVETELÉSEK	1 259	0	14 007	100	53 453	97
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0
15.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3	0	2	53	116	4
<b>16.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+10.+16. sor)</b>	<b>1 262</b>	<b>0</b>	<b>17 232</b>	<b>153</b>	<b>53 572</b>	<b>101</b>
<b>18.</b>	<b>D. Saját tőke (19.+21.+22.+23.+24.+25.+26. sor)</b>	<b>-4 720</b>	<b>-135</b>	<b>-101 618</b>	<b>-4 858</b>	<b>-16 763</b>	<b>-3 187</b>
19.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	500	500	3 000	15 000	10 700
21.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	-2 500	0	0
22.	III. TÖKETARTALÉK	0	0	0	0	0	427
23.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-7 425	-2 399	-164 716	-16 841	-49 304	-26 891
24.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	37 500	0	0	9 203
25.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
26.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-295	1 764	25 098	11 483	17 541	3 374
<b>27.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>28.</b>	<b>F. Kötelezettségek (29+30+31)</b>	<b>5 827</b>	<b>114</b>	<b>118 792</b>	<b>4 778</b>	<b>70 285</b>	<b>3 280</b>
29.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
30.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
31.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	5 827	114	118 792	4 778	70 285	3 280
<b>32.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>155</b>	<b>21</b>	<b>58</b>	<b>233</b>	<b>50</b>	<b>8</b>
<b>33.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (18.+27.+28.+32. sor)</b>	<b>1 262</b>	<b>0</b>	<b>17 232</b>	<b>153</b>	<b>53 572</b>	<b>101</b>

### Megszüntetendő tagvállalatok eredménykimutatás-adatai

Eredménykimutatás, 2015. év adatok eFt-ban	Esztergomi Településfejl. Kft "va"	Gran Piac Kft	EHÍR Kft	Esztergomi Turisztikai N.Kft	ÉP Kft	Ister- Granum E.F.Ü.Kft.
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját telj-ek értéke	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	2	0	367	557	2 140	0
<i>01. Ebből: visszaírt értékvesztés</i>						
IV. Anyagjellegű ráfordítások	67	83	135	492	100	245
V. Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	1 298	240	53	0
VII. Egyéb ráfordítások	330	14	1 568	3 836	516	59
<i>02. Ebből: értékvesztés</i>	0	0			0	
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-395</b>	<b>-97</b>	<b>-2 634</b>	<b>-4 011</b>	<b>1 471</b>	<b>-304</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	94	0	45	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	16	956	29	0	0
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-1</b>	<b>-16</b>	<b>-862</b>	<b>-29</b>	<b>45</b>	<b>0</b>
<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>-396</b>	<b>-113</b>	<b>-3 496</b>	<b>-4 040</b>	<b>1 516</b>	<b>-304</b>
X. Rendkívüli bevételek	101	1 970	29 926	16 098	18 283	3 875
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	25	0	1 560	19
<b>D. Rendkívüli eredmény</b>	<b>101</b>	<b>1 970</b>	<b>29 901</b>	<b>16 098</b>	<b>16 723</b>	<b>3 856</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>-295</b>	<b>1 857</b>	<b>26 405</b>	<b>12 058</b>	<b>18 239</b>	<b>3 552</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	0	93	1 307	575	698	178
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>-295</b>	<b>1 764</b>	<b>25 098</b>	<b>11 483</b>	<b>17 541</b>	<b>3 374</b>
<i>03. Eredménytart. Igénybevétele osztalékra, részesedésre</i>						
<i>04. Jóváhagyott osztalék, részesedés</i>						
<b>G. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-295</b>	<b>1 764</b>	<b>25 098</b>	<b>11 483</b>	<b>17 541</b>	<b>3 374</b>

## **Fontosabb jogi eljárások adatai a Strigonium Zrt.-vel kapcsolatban**

1)

Megnevezés: Jogtalan állami támogatás-felhasználás (felperes: Nemzeti Fejlesztési Ügynökség)  
Eljáró bíróság/hatóság: Fővárosi Törvényszék; Fővárosi Ítéltábla  
Ügyszám: 11.G.43.843/2013., 16.Gf.40.025  
Eljárás státusza: Eljárás befejeződött II. fokú ítélettel, részletfizetési egyezség előkészítése folyamatban  
Anyagi vonzat: Strigonium Zrt. által fizetendő: 10,9 mFt tőkeösszeg+járulékai, összesen 42 mFt

2)

Megnevezés: Mélygarázs üzemeltetéssel kapcsolatos jogvita (felperes: Esztor Építő és Szolgáltató Kft. "fa")  
Eljáró bíróság/hatóság: Esztergomi Járásbíróság  
Ügyszám: 3.G.40003/2016.  
Eljárás státusza: I. fokú eljárás folyamatban  
Anyagi vonzat: felperes által követelt 21 mFt + járulékai

3)

Megnevezés: Munkaügyi per (munkaviszony jogellenes megszüntetése) A.L.T. felperessel szemben  
Eljáró bíróság/hatóság: Tatabányai Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság; Tatabányai Törvényszék  
Ügyszám: 1.M.417/2014.; 2.Mf.20.014/2015.  
Eljárás státusza: Eljárás befejeződött II. fokú ítélettel, részletfizetési egyezség végrehajtása folyamatban  
Anyagi vonzat: Strigonium Zrt. által fizetendő: 2,6 mFt+járulékai

4)

Megnevezés: Közokirat hamisítás, bűncselekménnyel okozott kár  
Eljáró bíróság/hatóság: Veszprémi Törvényszék; Győri Ítéltábla  
Ügyszám: 4.B.62/2011.; Bf.81/2014.  
Eljárás státusza: Eljárás befejeződött II. fokú ítélettel  
Anyagi vonzat: T.I. alperes 2015. decemberi fizetési felszólítás alapján 966 eFt kárt megtérített a Strigonium Zrt. számára

5)

Megnevezés: Munkaügyi per (munkaviszony jogellenes megszüntetése) K.J.P. felperessel szemben  
Eljáró bíróság/hatóság: Tatabányai Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság; Tatabányai Törvényszék  
Ügyszám: 8.M.431/2013.; 2.Mf.20.011/2015.; 2.Mf.20.028/2015.  
Eljárás státusza: Eljárás befejeződött II. fokú ítélettel, a Strigonium Zrt. javára  
Anyagi vonzat: felperes által fizetendő: 721 eFt eljárási illeték + perköltség

6)

Megnevezés: Tartozás megfizetése, S.H. adóssal szemben  
Eljáró bíróság/hatóság: Esztergomi Járásbíróság  
Ügyszám: 7.P.20.060/2012. I.Pf.20.780/2013.  
Eljárás státusza: Eljárás befejeződött II. fokú ítélettel, a Strigonium Zrt. javára, behajtás folyamatban  
Anyagi vonzat: Bíróság kötelezte alperest 3 mFt +járulékai, perköltség megfizetésére

7)

Megnevezés: Hűtlen kezelés, nyomozás korábbi dolgozókkal szemben  
Eljáró bíróság/hatóság: Komárom-Esztergom Megyei Rendőrkapitányság  
Ügyszám: 11000/53/2015.bü.  
Eljárás státusza: Nyomozás folyamatban  
Anyagi vonzat: Jelenleg nem ismert