

1	0	5	9	2	8	0	3	-	3	5	3	0	-	1	1	4	-	1	0
Statisztikai számjel																			

1	0	-	10	-	0	2	0	0	1	4	
Cégjegyzék száma											

1	0	5	9	2	8	0	3	-	2	-	1	0
Adószám												

Vállalkozás megnevezése: **EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt**

Vállalkozás címe: **3300 Eger, Zalár J. u. 1-3.**

ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklete

2010. év

Eger, 2011. április 20.

Dr. Pajtók Gábor
Igazgatóság elnöke

Várkonyi György
Ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I. Általános kiegészítések	5
1. Az EVAT Zrt bemutatása	5
1.1. Gazdálkodási forma	5
1.2. Alapítói vagyon és megoszlása	5
1.3. A társaság székhelye	6
2. Kapcsolt és ellenőrzött gazdasági társaságok bemutatása	6
2.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása	6
2.2. Ellenőrzött gazdasági társaságok bemutatása	6
3. A társaság számviteli politikájának fő vonásai.....	6
3.1. Könyvvezetés	6
3.2. Szabályzatok	6
3.3. Értékelési eljárások	7
3.3.1. Immateriális javak	8
3.3.2. Tárgyi eszközök	8
3.3.3. Értékcsökkenés	9
3.3.4. Készletek értékelése	10
3.3.5. Vásárolt értékpapírok	11
3.3.6. Egyéb értékelések.....	11
3.3.6.1. Céltartalék	11
3.3.6.2. Értékhelyesbítés	11
3.3.6.3. Valós értéken történő értékelés	11
3.3.6.4. Értékvesztés	11
3.3.6.5. Árfolyam különbség.....	11
3.3.6.6. Jelentős és nem jelentős hibahatár meghatározása	11
3.3.6.7. Befektetett pénzügyi eszközök.....	12
3.3.6.8. Követelések	12
3.3.6.9. Árbevétel	13
3.3.6.10. Társasági adó.....	13
3.3.6.11. Változások a Számviteli politikában.....	13
4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	13
4.1. Az eszközök és források megoszlása	13
4.2. Pénzügyi helyzet	14
4.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása	14
4.3.1. Vagyoni helyzet mutatói	14
4.3.2. Likviditási mutatók	15
4.3.3. Jövedelmezőségi mutatók	15
II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	15
1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések	15
1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása	15
1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése	15
1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai	15
1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása	15
1.5. Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek tartós változását előidéző tényezők és azok számszerű hatásának indoklása	16

2. Eszközök.....	16
2.1. Az immateriális javak bruttó értékének, valamint értékcsökke- nésének alakulása.....	16
2.2. Tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása	17
2.3. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése	18
2.4. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban.....	18
2.5. Üzleti vagy cégérték indoklása	18
2.6. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése	18
2.7. Pénzeszközök.....	19
2.8. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése	19
2.9. Visszavásárolt saját üzletrészek (részvények) megszerzésére vonatkozó adatok	19
3. Források.....	19
3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása.....	19
3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása.....	20
3.3. 2010. évi céltartalék-képzés és felhasználás részletezése.....	20
3.4. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként	20
3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év	20
3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek	20
3.7. A passzív időbeli elhatárolások részletezése	21
3.8. A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek	21
3.9. A mérlegben nem szereplő egyéb pénzügyi kötelezettségek.....	21
III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	21
1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása	21
2. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban.....	21
3. Az export értékesítés árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban	21
4. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése	21
5. A költségek költségnemenkénti részletezése.....	22
6. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása	22
7. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése	22
8. A társasági adó megállapításánál, adóalapot, adót módosító tételek ismertetése	23
9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése	24
IV. Tájékoztató kiegészítések	24
1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása	24
2. A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjaival kapcsolatos adatok	24
3. Cash-Flow (C-F) kimutatás	26
4. Környezetvédelem	27

4.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai	27
4.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása.....	27
4.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok	27
5. Könyvvizsgálat	27
6. Közzététel, és letétbe helyezés	27
7. Eltérés a Számviteli törvény előírásaitól.	27
8. A beszámoló összeállítója	27
9. Nyilatkozat.....	28

I. Általános kiegészítések

1. Az EVAT Zrt bemutatása

A társaság főbb tevékenységei a cégbírósági bejegyzéssel azonosan:

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
3530	Gőzellátás, légkondicionálás
8110	Építményüzemeltetés
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság tevékenységeinek 2010. évi nettó árbevétel alakulása:

Sorszám.	Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel (eFt-ban)	Megoszlás (%-ban)
1	Közvetített szolgáltatások	1.243 547	47,69
2	Távfűtés	969 142	37,17
3	Parkolás	136 567	5,24
4	Ingatlan kezelés	118 285	4,54
5	Egyebek	139 935	5,36
	Összesen:	2.607 476	100,00

1.1. Gazdálkodási forma: Zárkörűen Működő Részvénytársaság

1.2. Alapítói vagyon és megoszlása:

Tulajdonosi szerkezet

Megnevezés	Összeg e Ft-ban	Tulajdon %-ban
Belföldi magánszemély(ek) tulajdona	---	0,00
Belföldi társaság(ok) tulajdona	---	0,00
Külföldi tulajdon	---	0,00
Szövetkezeti tulajdon	---	0,00
Önkormányzati tulajdon	1 158 130	100,00
Egyéb tulajdon	0	0,00
Alapítói vagyon (jegyzett tőke)	1 158 130	100,00

Társaságunkat, Eger Megye Jogú Város Önkormányzata az Egri Ingatlankezelő Közvetítő és Lakásberuházó Vállalat jogutódjaként 1991. augusztus 1-én alapította részvénytársasági formában.

1.3. A társaság székhelye: 3300 Eger, Zalár J u. 1-3.
Telephelyei: 3300 Eger, Malomárok u. 28.
3300 Eger, Törvényház u. 15.

2. Kapcsolt és ellenőrzött gazdasági társaságok bemutatása

2.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Megnevezés	Jegyzett tőkéje e Ft	Részesedés a kapcsolt vállalkozásban		Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)		
		összeg e Ft	%	Szállítói	Vevői	Egyéb
Gyors-Szolg 24. Kft	10 000	10 000	100,00	46 376	3 625	
Eger Termál Kft	760 680	760 680	100,00	0	5 493	
Média Eger Nonpr.Szolg. Kft	15 840	15 340	96,84	221	7 159	
Művészetek Háza Eger Közhasznú Nonprofit Kft	16 040	15 340	95,63	2 209	3 471	
Összesen	802 060	801 360		48.806	19 748	

2.2. Ellenőrzött gazdasági társaság nincs.

3. A társaság számviteli politikájának fő vonásai

3.1. Társaságunk a Számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

3.2. Társaságunk az alábbiak szerint rendelkezik a Szt. által előírt kötelező szabályzatokkal, a Számviteli politika keretén belül:

- 3.2.1. Eszközök és Források leltárkészítési és Leltározási Szabályzata
- 3.2.2. Eszközök és Források Értékelési Szabályzata
- 3.2.3. Pénzkezelési Szabályzat
- 3.2.4. Önköltség számítási Szabályzat

A Számviteli politikában a törvény előírásai, illetve a törvényben meghatározott választási lehetőségek közül az alábbiakat rögzítettük:

- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- Cégünk a tárgyévről éves beszámolót készít, melyben az eredmény-kimutatást forgalmi költség eljárással állítjuk össze.
- A mérlegkészítés napját a tárgyévet követő. március hó 31. napjával határoztuk meg.

Ez azt jelenti, hogy a mérlegkészítés napjáig ismertté vált minden – a beszámoló készítés időszakára vonatkozó – eseményt figyelembe vettünk (könyveltünk), illetve. a Kiegészítő melléklet összeállításánál a törvényi előírásoknak megfelelően rögzítettük.

3.3. *Értékelési eljárások*

- ◆ *Az eszközök befektetett, illetve forgóeszközök csoportjába történő minősítésének elvei*

A befektetett eszközök a társaság tevékenységét tartósan, legalább egy éven túl - közvetlenül vagy közvetett formában - szolgálják.

A forgóeszközök a vállalkozási tevékenységet egy évnél rövidebb ideig szolgálják, egy évnél rövidebb idő alatt elhasználódnak, csak egyetlen tevékenységi folyamatban vesznek részt.

- ◆ *Az alkalmazott értékelési eljárások*

A mérlegtételek értékelésének általános szabályai:

- Az eszközök értékelésénél a vállalkozás folytatása, az egyedi értékelés és az óvatosság elveiből kell kiindulni.
- Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek akkor változtathatók meg, ha a változást előidéző tényezők tartósan - legalább egy éven túl - jelentkeznek és emiatt a változások állandónak, tartósnak minősülnek.
- Az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni és egyedenként értékelni kell.
- A mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig bekövetkezett és ismertté vált.

A Számviteli törvény (továbbiakban: Sztv.) fenti előírásai azt jelentik, hogy az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségüknél magasabb értéken (kivéve a sajátos értékelési szabályokat, valamint a piaci értéken történő értékelést) nem szabad a mérlegbe felvenni.

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Az alkalmazott értékelési elvek és a követendő eljárás szabályai

Társaságunk az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, növelve a visszaírt terven felüli értékcsökkenés és értékvesztés összegével.

A társaság önköltségszámításánál alkalmazandó alapelvek – amelyeket mind az elő-, mind az utókalkulációban érvényesíteni kell – a következők:

- ✧ minden tevékenységre (szolgáltatásra), termékre csak annyi költséget szabad elszámolni, amennyi a tevékenységgel (szolgáltatással), a termék előállításával kapcsolatban ténylegesen felmerül, a közvetett költségek felosztását a Szabályzatban rögzítettük.
- ✧ a közvetlen költségként való elszámolás azt jelenti, hogy minden költség, amely tevékenységre (szolgáltatásra), termék-előállításra utalványozható, közvetlen költségként kerüljön elszámolásra.

3.3.1. Immateriális javak

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, ill. az előállítási költség. Terv szerint lineáris módszerrel – a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével –, a várható használati idő és maradvány-érték tervezésével kerül leírásra. Terven felüli értékcsökkenési leírásra csak akkor kerül sor, ha az adott eszköz erkölcsileg – piaci értékét tekintve – elavul, forgalmi értéke jelentősen lecsökken, stb.

Az immateriális javakra adott előleget az adott - áfa nélküli - összegben mutatjuk ki. Évközben a követelések között, de év végén a mérlegben az immateriális javak között kerül számbavételre.

Az immateriális javak bekerülési értéken, illetve ezen, bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén, az immateriális javakra adott előleget az átutalt – levonható előzetesen felszámított ÁFA-t nem tartalmazó – összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén kerülnek kimutatásra.

Immateriális javaknál értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

3.3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési árat vesszük alapul. Ha saját kivitelezésben állítunk elő tárgyi eszközöket az értékelés alapja az előállítás közvetlen önköltsége. A beszerzési, ill. előállítás közvetlen költség részét képezi az aktiválásig felmerült hitelkamat és biztosítási díj is.

A tárgyi eszközök közül az ingatlanokat és a kapcsolódó vagyoni értékű jogokat, a műszaki berendezéseket, gépeket, járműveket, az egyéb berendezéseket, felszereléseket, járműveket a mérlegben aktualizált múltbeli bekerülési értéken (nettó értéken) – mely a szóban forgó eszközök bruttó értékének és az elszámolt halmozott terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenésének a különbsége – kell szerepeltetni.

A **tárgyi eszközök** értékcsökkenésének elszámolása időarányosan történik a bruttó érték alapján, csökkentve az esetleges maradványértékkel.

A tárgyi eszközöket érintően értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

A beruházások, felújítások aktualizált bekerülési értéke alatt az esetleges terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, és visszaírásokkal növelt bekerülési (bruttó) értéket kell érteni.

A beruházásokra *forintban* adott előlegeket a ténylegesen fizetett (a levonható ÁFA nélküli) összegben kell kimutatni. Évközben a követelések között, de év végén a mérlegben a tárgyi eszközök között kerül számbavételre.

♦ Az értékvesztés elszámolása

A Sztv. kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Társaságunk értékvesztést a követelések vonatkozásában 2010.évben 21.797 e Ft összegben számolt el.

3.3.3. Értékcsökkenés

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket, az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értékcsökkenés elszámolása).

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírását lineáris leírási módszerrel, a várható élettartam (ill. szükség esetén maradványérték meghatározással) figyelembevételével állapítjuk meg. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el.

Terven felüli leírást a Sztv. értelmében számolunk el.

A 100.000,- Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben leírjuk, a selejtezésig, értékesítésig stb. a számviteli nyilvántartásunkban szerepeltetjük.

Mivel a társaság alapvetően szolgáltató tevékenységet végez, az eszközök hasznos élettartamának meghatározásánál azt az időszakot veszi figyelembe, amely alatt az amortizálható eszközt a várható fizikai elhasználódás (műszakok száma, jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői), erkölcsi avulás (technológiai változások, termékek iránti kereslet), az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembevételével várhatóan használni fogja.

Az eszközök maradványértékén a rendeltetésszerű használatba vétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értékét értjük.

Nulla lehet a maradványérték, ha annak nagysága valószínűsíthetően nem jelentős. Ennek mértékét társaságunk a bruttó érték, illetve a bekerülési érték 10%-ában, (max. 500 e Ft) határozta meg.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

A társaság az értékcsökkenést havi rendszerességgel számolja el a költségei között.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha:

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.

A terven felüli értékcsökkenést az „egyéb ráfordítások” között könyveljük.

- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

100.000,- Ft alatti tárgyi eszközök elszámolási módjának megválasztása

A Sztv. lehetőséget ad arra, hogy a 100.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A társaság él ezzel a lehetőséggel, és alkalmazza az elszámolásnak ezt a módját a tárgyi eszközök, a vagyoni értékű jogok, valamint a szellemi termékek minden típusára és csoportjára, mely az előbbi feltételeknek megfelel.

A társaság a 100.000,- Ft, vagy az alatti tárgyi eszközök bruttó értékét használatbavételkor a tárgyi eszközök főkönyvi számlán (a „beruházások” főkönyvi számla közbeiktatásával) keresztülszámolja el az értékcsökkenésként.

◆ *A felújítás, karbantartás elkülönítésének elvei*

A felújítás és a karbantartás fogalmak tartalmát a munkák célja (rendeltetése) alapján kell meghatározni.

A felújítás olyan, időszakonként rendszeresen visszatérő, a tárgyi eszköz újraelőállítási értékéhez képest általában jelentős költséggel járó nagyjavítás, amely a tárgyi eszköz eredeti műszaki állapotát megközelítően, vagy teljesen visszaállítja, illetőleg az eredeti teljesítőképességét korszerűsítéssel növeli.

A Karbantartás a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítás.

A felújítás a tárgyi eszköz beszerzési értékét növelő ráfordításnak minősül, míg a karbantartás költségként számolható el.

3.3.4. Készletek értékelése

A társaság a készletekről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, a mozgásokról (növekedés, csökkenés), mely havonta kerül a főkönyvi könyvelésben elszámolásra. A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni. A felhasználást FIFO módszer alapján történik.

A Sztv. szerint értékvesztésként el kell számolni a vásárolt készletek beszerzési árát, könyv szerinti értékét, vagy annak egy részét, illetve a saját termelésű készletek előállítási árát csökkentő azon tételeket is, melyek akkor következnek be, ha a készlet

- a vonatkozó előírásoknak, minőségi követelményeknek (szabvány, szakmai előírás, szállítási szerződés szerinti feltételek stb.) nem felel meg;
- az eredeti rendeltetésének nem felel meg;
- megrongálódott, felhasználhatósága bizonytalan;
- feleslegessé vált, értékesítése kétséges.

Ezekben az esetekben a készlet értékét addig a mértékig kell csökkenteni, hogy a készlet használhatóságának, értékesíthetőségének megfelelő – a mérlegkészítéskor ismert vagy érvényesíthető – piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Ez a mérték – a vállalkozás által igazolt (bizonylatolt), műszaki véleménnyel alátámasztott, „leértékelési” v. esetleg selejtezési folyamat során kialakított – legalább a készlet haszonanyag árának illetve hulladékértékének meghatározásával történhet. (Kivétel a megsemmisült készlet értéke.)

A társaságnál készletek értékvesztésének elszámolására a tárgyévben nem került sor.

3.3.5. Vásárolt értékpapírok

A vásárolt értékpapírok csak akkor kerülnek a befektetett eszközök csoportjába, ha azt a cég egy éven belül várhatóan nem értékesíti, vagy nem jár le. Amennyiben egy befektetett pénzügyi eszközként nyilvántartott értékpapír a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között mégis értékesítésre kerül, úgy azt mérlegünkben a forgóeszközök között szerepeltetjük.

3.3.6. Egyéb értékelések

3.3.6.1. Céltartalék

Cégünk a Számveteli törvényben előírtakra figyelemmel egyéb címen képezett céltartalékot 11.699 eFt összegben, amely a devizaárfolyam változásából eredő, devizával nem fedezett hiteltartozásra nyújt fedezetet a lejáratú idő függvényében.

3.3.6.2. Értékhelyesbítés

Társaságunk tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

3.3.6.3. Valós értéken történő értékelést a tárgyévben nem végeztünk.

3.3.6.4. Értékvesztés

Értékvesztés címén a vevő követelésekre 21.797 e Ft került elszámolásra.

3.3.6.5. Árfolyam különbség

Társaságunknál deviza alapú mozgás előfordult a tárgyévben. Az árfolyam különbözet elszámolása az alábbi eljárás szerint történt:

A mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozóan az MNB által meghirdetett devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatjuk ki, amely a hitelállomány összegét 23.959 e Ft-tal növelte.

3.3.6.6. Jelentős és nem jelentős hibahatár meghatározása

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználók döntéseit. Társaságunknál akkor beszélhetünk a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáról, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét 20%-nál nagyobb mértékben növeli

vagy csökkenti. Sztv. és a Számviteli politika szerint az ellenőrzés, önellenőrzés során észlelt hiba akkor jelentős, lényeges, ha az (a hiba hatásaival együtt) meghaladja a mérleg főösszegének 2%-át, vagy - ha a mérleg főösszeg 2%-a több mint 500 millió Ft – akkor az 500 millió Ft-ot.

Társaságunknál a mérleg főösszegének 2%-a (tárgyévben 48 millió Ft) lényegesen alatta marad az 500 millió Ft-nak, ezért az előbbi a korlát érvényesül.

3.3.6.7. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaságnál a befektetett pénzügyi eszközök között részesedések és munkavállalóknak adott kölcsönök fordulnak elő. A tartósan kölcsönadott pénzeszközök értékelése a követelésekre vonatkozó szabályok szerint történik.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értékének meghatározásakor:

- a *részesedések* értékénél az üzletrészek társasági szerződésben meghatározott értéke,
- az *adott kölcsönök*, értékénél az egy éven túl lejáró pénzkövetelés összege került kimutatásra.

A társaságnál befektetett pénzügyi eszközöket érintő értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

3.3.6.8. Követelések

Követeléseket a társaság csak az adós által elismert értékben mutathat ki. Ha az adós a követelés összegét – részben vagy egészében – nem ismeri el, az összeget nem lehet – még peresítés esetén sem – a mérlegben szerepeltetni. A peresített követeléseket akkor kell a mérlegbe pénzügyileg rendezett összegben beállítani, ha a teljesítés a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között megtörtént.

Követelések közé tartoznak:

- áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó követelések (vevők),
- kapcsolt vállalkozással szembeni követelések,
- egyéb követelések.

Vevőkövetésként a társaság az áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó árbevétel és az azután felszámított általános forgalmi adó együttes összegét tartja nyilván.

Az egyéb követelések olyan rövid lejáratú követelések és követelés jellegű elszámolások, amelyek kiemelt tételként a mérlegben nem szerepelnek (munkavállalókkal szembeni, költségvetéssel, önkormányzattal, más vállalkozással szembeni és egyéb különféle követelések, stb.).

Az egyéb követelések, közé kell átsorolni a tartósan adott kölcsönök könyv szerinti értékéből az egy éven belül esedékes törlesztendő összeget.

Itt került kimutatásra a követeléssé vált (tartozik egyenlegű) kötelezettség jellegű számlák értéke is.

3.3.6.9. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

3.3.6.10. Társasági adó

Társasági adót külön nyilatkozat alapján társaságunk 2010. évi gazdálkodásának eredménye után nem fizet.

3.3.6.11. Változások a Számviteli politikában

2010. évben társaságunk számviteli politikája felülvizsgálatra került. Az aktuális jogszabályi változások átvezetésre kerültek, továbbá az amortizációs politika módosult.

Eszközök megnevezése	Értécsökkenés %-a	
	Előző	Új
Hőközpontok	6,00%	14,50%
Távvezeték	4,00%	10,00%
Műjélpálya	6,00%	14,50%

A leírási kulcs változásának hatása társaságunk 2010.évi gazdálkodására összességében 24.405 e Ft értécsökkenés növekedést eredményezett.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

4.1. Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi

ESZKÖZÖK					
Megnevezés		2009. év		2010. év	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1.	Befektetett eszközök	2.002 271	83,97	2.003 968	82,87
2.	Forgóeszközök	280 441	11,76	280 099	11,58
3.	Aktív időbeli elhatárolás	101 818	4,27	134 213	5,55
ÖSSZESEN		2.384 530	100,00	2.418 280	100,00
FORRÁSOK					
Megnevezés		2009. év		2010. év	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1.	Saját tőke	1 492 347	62,58	1 503 994	62,19
2.	Céltartalékok	37 361	1,57	30 115	1,25
3.	Kötelezettségek	594 717	24,94	814 326	33,67
4.	Passzív időbeli elhatárolás	260 105	10,91	69 845	2,89
ÖSSZESEN		2.384 530	100,00	2.418 280	100,00

4.2. Pénzügyi helyzet

Az APEH és TB-vel szembeni kötelezettségeinek a társaság folyamatosan a jogszabályoknak megfelelően eleget tett.

A társaság kötelezettségeinek összetétele:

Megnevezés		2009. év		2010. év	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek		0	0,00	0	0,00
Hosszúlejáratú kötelezettségek		236 139	39,71	154 200	18,94
Ebből:	Beruházási és fejlesztési hitelek	236 139		154 200	
Rövid lejáratú kötelezettségek		358 578	60,29	660 126	81,06
Ebből:	Hosszú lejáratú kötelezettségek éven belüli törlesztő részlete	88 786	24,76	122 258	18,52
	Szállítók	24 494	6,83	254 378	38,53
	Alapítókka szembeni kötelezettségek	0		0	
Kötelezettségek összesen		594 717	100,00	814 326	100,00

4.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása

A tárgyévben a társaság adózás előtti eredményének összetevői:

Megnevezés		2009. év		2010. év	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		38 367	697,33	41 429	355,71
Pénzügyi műveletek eredménye		-33 858	-615,38	-31 104	-267,06
Rendkívüli eredmény		993	18,05	1 322	11,35
Adózás előtti eredmény		5 502	100,00	11 647	100,00

A beszámoló adataiból számított mutatók jól reprezentálják társaságunk vagyoni és likviditási helyzetét:

4.3.1. Vagyoni helyzet mutatói (érték adatok eFt-ban)

		2009. év		2010. év	
4.3.1.1.	Saját tőke	1 492 347		1 503 994	
A saját tőke aránya:	=		x 100 =		x 100 =
	Összes forrás	2 384 530	62,58%	2 418 280	62,19%

4.3.2. Likviditási mutatók (érték adatok eFt-ban)

4.3.2.1.	Kötelezettségek	594 717		814 326	
Eladósodottsági mutató:	=		x 100 =		x 100 =
	Saját tőke	1 492 347	39,85%	1 503 994	54,14%

4.3.2.2.		Forgóeszközök	280 441			280 099			
Likviditási mutató:	=	-----	=	-----	x 100 =	78,21%	-----	x 100 =	42,43%
		Rövid lejáratú kötelezettségek	358 578			660 126			
4.3.2.3.		Forgóeszközök - Készletek	223 010			229 537			
Likviditási gyorsráta:	=	-----	=	-----	x 100 =	62,19%	-----	x 100 =	34,77%
		Rövid lejáratú kötelezettségek	358 578			660 126			
4.3.3. Jövedelmezőségi mutatók (érték adatok eFt-ban)									
4.3.3.1.		Adózott eredmény	5 502			11 647			
Tőkearányos jövedelmezőség:	=	-----	=	-----	x 100 =	0,37%	-----	x 100 =	0,77%
		Saját tőke	1 492 347			1 503 994			
4.3.3.2.		Adózott eredmény	5 502			11 647			
Árbevétel arányos jövedelem:	=	-----	=	-----	x 100 =	0,26%	-----	x 100 =	0,45%
		Nettó árbevétel	2 106 852			2 607 476			
4.3.3.3.		Adózott eredmény	5 502			11 647			
Eszközarányos jövedelmezőség:	=	-----	=	-----	x 100 =	0,23%	-----	x 100 =	0,48%
		Eszközök összesen	2 384 530			2 418 280			

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1.1. *A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása*

Az önkormányzattal kapcsolatos elszámolások a pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között szerepelt, melynek eredmény hatása nem volt. 2010. évben megjelent szakmai álláspont szerint e tevékenységet közvetített szolgáltatásként kell kezelni ebből eredően az alaptevékenység bevételeit és ráfordításait képezi, melynek összege 2010. évben 604.089 e Ft. Ezen tevékenység bevétele és ráfordítása 2009. évben 621.774 e Ft volt.

A folyamatos teljesítésű szállítói kötelezettségeket nem az átmenő passzíva sorában, hanem bruttó módon a szállítók között szerepeltetjük, melynek összege 216.427 e Ft, az általános forgalmi adó, melynek a visszaigénylési lehetősége 2011. január hónapban válik esedékessé a 363.főkönyvi számlán került elszámolásra és az egyéb követelések között szerepel a beszámolóban 43.161 e Ft összeggel.

1.2. *Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése*

Több helyen is szerepeltethető adatokat a mérleg nem tartalmaz.

1.3. *A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai*

A vállalkozás az egyes mérlegkételemek besorolásait, minősítéseit nem változtatta meg.

1.4. *Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása*

Az értékelési elveken a vállalkozás nem változtatott.

1.5. Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek tartós változását előidéző tényezők és azok számszerű hatásának indoklása.

Az értékelési elvek tartósan nem változtak

2. Eszközök

2.1. Az immateriális javak bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása

Adatok e Ft-ban

Immateriális javak	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
<u>Bruttó érték</u>					
Vagyoni értékű jogok	27 404				27 404
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	34 334	1 260	13 171		22 422
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kis értékű immateriális javak					
Bruttó érték összesen	61 736	1 260	13 171	0	49 826
<u>Értékcsökkenés</u>					
Vagyoni értékű jogok	8 960	4 212			13 172
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	30 479	2 282	13 171		19 590
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kis értékű immateriális javak					
Értékcsökkenés összesen	39 439	6 494	13 171	0	32 762
<u>Nettó érték</u>					
Vagyoni értékű jogok	18 444	-4 212			14 232
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	3 855	-1 023			2 832
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kis értékű immateriális javak					
Nettó érték összesen	22 299	-5 235	0	0	17 064

2.2. Tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása

Adatok e Ft-ban

Tárgyi eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Bruttó érték					
Földterület, telek	142 240				142 240
Épületek, építmények	781 388	128 454	5 370		904 472
Termelő gépek, berendezések	647 204	11 482	775		657 911
Termelésben részt vevő járművek	6 710				6 710
Egyéb berendezések, felszerelések	176 372	12 087	5 971		182 488
Egyéb járművek	12 857	19 237	12 857		19 237
Kis értékű tárgyi eszközök					
Befejezetlen beruházás	132 399	97 480	172 520		57 359
Bruttó érték összesen	1 899 170	2 268 740	197 493	0	1 970 417
Értékcsökkenés					
Földterület, telek					
Épületek, építmények	196 463	24 837	5 169		216 131
Termelő gépek, berendezések	429 258	44 127	775		472 610
Termelésben részt vevő járművek	4 992	474			5 466
Egyéb berendezések, felszerelések	89 171	11 754	2 450		98 475
Egyéb járművek	10 075	1 226	10 779		522
Kis értékű tárgyi eszközök					
Befejezetlen beruházás					
Értékcsökkenés összesen	729 959	82 418	19 173	0	793 204
Nettó érték					
Földterület, telek	142 240				142 240
Épületek, építmények	584 925	103 617	201		688 341
Termelő gépek, berendezések	217 947	-32 645			185 301
Termelésben részt vevő járművek	1 718	-474			1 244
Egyéb berendezések, felszerelések	87 200	333	3 521		84 013
Egyéb járművek	2 782	18 011	2 78		18 715
Kis értékű tárgyi eszközök					
Befejezetlen beruházás	132 399	97 480	172 520		57 359
Nettó érték összesen	1 169 211	186 322	178 320	0	1 177 213

Kiemelt (aktívált) beruházások:

	e Ft
• Servita Udvarház épület, gépészet, berendezési tárgyak	134 160
• Személygépkocsi vásárlás 4 db	19 237
• E-25 Hőközpont szétválasztása	6 852
• E-25 Hőközponthoz bekötő vezeték építése	4 581
• E/6-7. Hőközpont korszerűsítése	4 188
• Informatikai eszközök beszerzése	1.250

2.3. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése

Adatok e Ft-ban		
A. Eszközcsopontonként:	2009. év	2010. év
Immateriális javak	6 720	6 484
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	17 628	24 837
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 767	44 520
Egyéb berend., felszerelések, járművek	11 140	9 185
Tenyészállatok		
Azonnali/egyösszegű ÉCS	861	3 886
ÖSSZESEN:	67 116	88 912
B. Módozatok szerint	2009. év	2010. év
Azonnali /100 eFt/	861	3 886
Lineáris	66 255	85 026
Teljesítményarányos		
Gyorsított		
Terven felüli		
Visszaírt terven felüli		
ÖSSZESEN:	67 116	88 912

2.4. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegkételek szerinti bontásban

Adatok e Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Befektetett pénzügyi eszközök				
Készletek				
Követelések	26 758	21 797	9 696	38 859
Értékpapírok				

2.5. Üzleti vagy cégérték indoklása

Társaságunknál nyilvántartott üzleti, vagy cégérték nincs.

2.6. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése

2010. évben a hőközpontok estében 6%-ról-14,5 %-ra, a távvezetékek vonatkozásában 4%-ról-10%-ra, a mobil jégpálya pedig 6%-ról- 14,5%-ra került megemelésre az értékcsökkenési leírási kulcs, melynek hatása összességében 24.405 e Ft értékcsökkenés növekedést eredményezett.

További meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását nem változtattuk meg.

2.7. Pénzeszközök

A pénzeszközök között a pénztári készpénzkészlet a pénztárjelentés készpénz leltárával egyező.

A bankszámlákon kimutatott egyenleg a banki kivonattal egyező.

2.8. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása*	57 761	16 186		73 947
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 430	2 458		12 888
Halasztott ráfordítások**	33 627	13 751		47 378
ÖSSZESEN:	101 818	32 395		134 213

* A bevételek elhatárolása esetén az előző évhez képest növekedés tapasztalható, melynek oka, hogy a kiszámlázott tényhő 2500 e Ft-al, a továbbszámlázott gázdíj 4.500 e Ft-al emelkedett. Elhatárolásra került az EMJV felé a december hónap miatt áttérhelt karbantartási és felújítási költség 10.160 e Ft összegben. Az EMJV felé szolgáltatási díj 400 e Ft-al nőtt, viszont az előző évben a múzeumok bérleti díja miatt átszámlázásra került 1.500 e Ft, amely negatív hatással jelentkezik.

A költségek és ráfordítások értéke némileg növekedett, mivel elhatárolásra került a 2011. évet illető gáz teljesítménydíj 8.550 e Ft összegben, viszont az előző évben az ügyvezető igazgató felmentési időre járó bérköltsége és járuléka 6.750 e Ft pedig negatív hatással jelentkezik, a visszaigényelt energiaadó 920 e Ft-al növekedett.

** Halasztott ráfordításként került kimutatásra a nem realizált árfolyamveszteség összege.

2.9. Visszavásárolt saját üzletrészek (részvények) megszerzésére vonatkozó adatok (a mérlegben kimutatott tételekre vonatkozóan)

Visszavásárolt saját üzletrésszel (részvénnyel) a társaság nem rendelkezik

3. Források

3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke *	1.158 130			1.158 130
Visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
Tőketartalék	73 994			73 994
Eredménytartalék	232 900	3 449		236 349
Lekötött tartalék	21 821	2 053		23 874
Értékelési tartalék	---	---		0
Mérleg szerinti eredmény	5 502	6 145		11 647
Saját tőke összesen:	1.492 347	11 647		1.503 994

3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

Eredménytartalékból lekötött tartalék 23 874 e Ft

Beruházási célra felvett devizaalapú hitelek értékeléséből származó elhatárolt nem realizált árfolyamveszteség és az erre a célra képzett céltartalék összegének különbözete került a lekötött tartalékok között elszámolásra.

3.3. 2010. évi céltartalék képzés és felhasználás részletezése

Megnevezés/jogcímek szerint	Összege e Ft	
	képzés	felhasználás
Várható kötelezettségekre		18 945
Jövőbeni költségekre		
Beruh.hitel devizaárf. vált.	11 699	
Céltartalékok összesen	11 699	18 945

Céltartalékot képeztünk a devizával nem fedezett hiteltartozásra a lejáratú idő függvényében, feloldásra került az előző évek során várható kötelezettségre képzett céltartalék.

3.4. A hátrasorolt kötelezettség: nincs.

3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év:

Kötelezettségek megnevezése tételesen	Összege e Ft
CIB kölcsön Ga-041113	74 360
Öt évnél hosszabb kötelezettségek	74 360

3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal (jelzáloggal, kézfizető kezességgel stb.) biztosított kötelezettségek

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek

Kötelezettség megnevezése fajtánként (Pld: hitel, lízing szerződés konkrét megnevezése, száma)	Kötelezettség szerződés időtartama (tól-ig)	Kötelezettség összege e Ft		Zálogjog, vagy biztosíték megnevezése összege
		Összesen	A tárgyév végén még fennálló	
Jégpálya - lízing	2005-2011.	46 991	10 287	Gép, berendezés
Raiffeisen Bank-folyószla hitel	2009-2010	75 000	46 934	Ingatlan jelzálog
CIB – kölcsön GA 034635	2007-2012.	108 113	58 710	Ing. Kerejelz.
CIB – kölcsön GA 041112	2008-2013.	50 000	40 597	Ing.keretjelz.
CIB – kölcsön GA 041113	2008-2018.	65 800	74 360	Ing.keretjelz.
Összesen		345 904	230 888	

3.7. A passzív időbeli elhatárolások részletezése

Megnevezés	Adatok e Ft-ban	
	2009. év	2010. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	56 699	14 771
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	164 060	15 336
Halasztott bevételek	39 346	39 738
Mindösszesen	260 105	69 845

A bevételek időbeli elhatárolása alacsonyabb, mivel 42 millió Ft-al kevesebb került elhatárolásra hődíj bevétel címén, mint az előző évben. A költségek, és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása igen nagy eltérést mutat, mivel 2010. évben a folyamatos teljesítésű számlákból eredő kötelezettséget a szállítók között mutattuk ki, melynek összege 199.942 eFt. Az összes elszámolt költség 215.278 e Ft-ot tett ki. Az előző évhez képest a gáz-költség 39.016 eFt-al, a hőkötség 7.160 eFt-al, EEMJV felé karb, felújítás 9.807 e Ft-al, vezetői prémium és járuléka 1.727 eFt-al emelkedett, a villamos energia 6.003 eFt-al csökkent.

3.8. A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (pl. nyugdíj, végkielégítés, stb.): nincs.

3.7. A mérlegben nem szereplő egyéb pénzügyi kötelezettségek (függő és biztos kötelezettségvállalások): nincs.

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása

Az önkormányzattal kapcsolatos elszámolások a pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között szerepelt, melynek eredmény hatása nem volt. 2010. évben megjelent szakmai álláspont szerint e tevékenységet közvetített szolgáltatásként kell kezelni ebből eredően az alaptevékenység bevételeit és ráfordítását képezi, melynek összege 2010. évben 604.089 e Ft. Ezen tevékenység bevétele és ráfordítása 2009. évben 621.774 e Ft volt.

2. Az értékesítés nettó árbevétele : 2.607.476 e Ft volt.

3. Az export értékesítés árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban

Export értékesítése társaságunknak nincs.

4. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése

Megnevezés	Adatok e Ft-ban	
	2009. év	2010. év
Saját termelésű készletek állományváltozása (+/-)	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	19 696	11 401
Aktivált saját teljesítmények összesen	19 696	11 401

5. A költségek költségnemenkénti részletezése

Megnevezés	Adatok e Ft-ban	
	2009. év	2010. év
Anyagköltség	728 380	584 664
Igénybe vett szolgáltatások értéke	206 361	205 203
Egyéb szolgáltatások értéke	33 561	42 301
Eladott áruk beszerzési értéke	13 168	270
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	628 342	1 241 622
Anyagjellegű ráfordítások	1 609 812	2 074 060
Béreköltség	252 828	270 147
Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 555	77 071
Bérfelárak	85 090	78 184
Személyi jellegű ráfordítások	400 473	425 402
Értécsökkenési leírás	67 116	88 912

6. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása

Megnevezés	Adatok e Ft-ban	
	2009. év	2010. év
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	3 290	3 118
Bérleti díjak	60 518	62 071
Karbantartási költségek	40 929	51 944
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	7 094	6 154
Oktatás és továbbképzés költségei	1 873	1 935
Utazási és kiküldetési költségek	497	529
Postai, távközlési szolgáltatások	10 502	9 606
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	81 658	69 846
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	206 361	205 203
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	13 541	22 900
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	16 319	15 488
Biztosítási díj	2 612	2 791
Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékdíj	---	---
Különböző egyéb költségek	1 089	1 122
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	33 561	42 301

7. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése

A társaságnál nem merült fel költség ezen a jogcímen.

8. A társasági adó megállapításánál, adóalapot, adót módosító tételek ismertetése

Társasági adóalap korrekció tételei:

Megnevezés		Összege e Ft	
Adózás előtti eredmény			11 647
Adóalapot csökkentő tételek			121 254
	<i>Adótörvény szerinti ÉCS</i>	92 613	
	<i>Adomány</i>		
	<i>Céltartalék felhasználás</i>	18 945	
	<i>Fejlesztési tartalék</i>		
	<i>Adóellenőrzés(ktg. Ráf.csökk.)</i>		
	<i>Adóévben visszaírt értékvesztés</i>	9 696	
Adóalapot növelő tételek			118 124
	<i>Költségként elszámolt ÉCS</i>	94 713	
	<i>Bírság, büntetés</i>	1 614	
	<i>Adóellenőrzés (Ktg.ráf. Növ.)</i>		
	<i>Követelés leírás</i>		
	<i>Céltartalék képzés</i>		
	<i>Adóévben elszámolt értékvesztés</i>	21 797	
Adóalap			8 517
Számított adó			
Adókedvezmények			
Fizetendő társasági adó			0
Adózott eredmény			11 647
Eredménytartalék igénybevétele, osztalékfizetése			
Fizetendő osztalék és részesedés			
Mérleg szerinti eredmény			11 647

Elvárt jövedelem- nyereség minimum alapján

Összes bevétel	2.724.115
- Eladott (közvetített)szolgáltatások, ELÁBÉ	- 1.241.892
Korrigált összes bevétel	1.482.223
Jövedelem (nyereség) minimum 2%	29.644
Társasági adó	4 287

Társaságunk külön nyilatkozat szerint Társasági adót nem fizet.

9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Adatok e Ft-ban		
Jogcím	2009. év	2010. év
Bevételek		
E/42 Hőközpont	306	238
Műjégpálya	176	424
Térfigyelő rendszer	31	96
Kistérségi elektromos kapu	111	
Ortofoto	809	809
Bevételek összesen:	1 433	1 567
Kiadások		
Véglegesen nem felj.célra átadott pénzeszközök	440	245
Kiadások összesen:	440	245
Rendkívüli eredmény/veszteség	993	1 322

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség e Ft	Egyéb személyi kifizetés e Ft
Fizikai	47	96 200	20 019
Nem fizikai	66	154 965	57 052
Munkavállalók összesen:	113	251 165	77 071
Megbízási díj		7 484	
Tisztelet díjak		11 498	
Béreköltség összesen:		270 147	77 071

2. A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

Társaságunknál az ügyvezető személyében 2010. január 1-től változás történt. Dr Barcziné Dr Mihály Erzsébet megbízatása 2009. december 31-vel, munkaviszonya 2010. június 30-val megszűnt. Részére még 2010. évben munkabér és prémium került kifizetésre.

Az Ügyvezetői teendőket munkaviszony keretében 2010. január 1-től Várkonyi György látja el, aki választott tisztségviselőként igazgatósági tagsági teendőket is ellát. Részére a munkabérén kívül prémium és tisztelet díj is került kifizetésre.

- a) a társaságnál a vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét, csoportonként összevontan az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok e Ft-ban					
Megnevezés	Bér	Prémium, jutalom	Tiszteletdíj	Egyéb személyi kifizetés	Összesen
Ügyvezető(k)					
Várkonyi György	9.000	1.800	1.230	750	12.780
Dr. Barcziné Dr. Mihály Erzsébet	5.113	1.190		507	6.810
Igazgatóság			5 182	0	5.182
Felügyelő Bizottság			5 086	0	5 086
Összesen:	14 113	2 990	11 498	1 257	29 858

- b) a vállalkozásnál vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök, a nevükben vállalt garanciák nem voltak.
- c) társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem volt
- d) a vállalkozás képviselőjére jogosult személyek neve és lakóhelye:

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy (ek)	
Neve	Lakcíme
Dr. Pajtók Gábor	3300 Eger, Bartók B. tér 15.
Várkonyi György	3300 Eger, Dobó u. 25.
Zay Ferenc	3300 Eger, Hadnagy u. 15. 3/6.
Rátkainé Kiss Róza	3300 Eger, Dobó tér 9.
Borsos László	3326 Ostoros, Egri úti lakópark 13.
Csirke Józsefné	3212 Gyöngyöshalász, Vasút út 41.
Korsós Lajosné	3300 Eger, Maklári u. 60. I/4.
Zsebe Albert	3300 Eger, Attila u. 1.
Szenténé Bocsi Katalin	3300 Eger, Kalcit köz 15.

3. Cash-Flow (C-F) kimutatás

Adatok e Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZ-KÖZ-VÁLTOZÁS (Működési cash flow, 1-13. Sorok)	69 126	40 677
1.	Adózás előtti eredmény +/-	5 502	11 647
2.	Elszámolt amortizáció +	67 116	88 912
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	23 435	12 101
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	7 696	-7 246
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	81	2 843
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-48 817	229 884
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	53 619	-16 716
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-209 304	-190 260
9.	Vevőkövetelés változása +/-	-24 703	-43 187
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	120 532	-14 906
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	73 969	-32 395
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZ-ESZKÖZ-VÁLTOZÁS (Befektetési cash flow, 14-16. Sorok)	-115 124	-94 774
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-115 124	-103 146
15.	Befektetett eszközök eladása +		8 372
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZ-KÖZ-VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash flow (17-27. sorok)	91 766	7 763
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	159 715	178 758
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	1 433	1 567
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-68 942	-172 317
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-440	-245
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-		
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)	45 768	-46 334

4. Környezetvédelem

4.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai

Cégünk közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközzel rendelkezik, melyek a veszélyes hulladékok tárolására szolgálnak. 3 db konténert tartunk nyílván, melyek kis értékű tárgyi eszközöknek minősültek beszerzésükkor (beszerzési áruk összesen 98 e Ft volt).

4.2. A veszélyes hulladékokra vonatkozó adat

Társaságunknál elsősorban a hőtermelés, hőszolgáltatás, javítás, karbantartás, valamint az irodai tevékenységek során keletkeznek veszélyes hulladékok. A veszélyes hulladékok elszállíttatása hatósági engedéllyel, rendelkező szállítóval történik, évente legalább egy alkalommal. 2010. évben az üzemi gyűjtőhelyről, mintegy 861 kg veszélyes hulladék került elszállításra.

4.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Olyan, általunk okozott környezeti kár, ill. környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

5. Könyvvizsgálat

Az éves beszámolót, (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, üzleti jelentés) megbízhatóságát, szabályszerűségét választott könyvvizsgálónk vizsgálta. A könyvvizsgálat jogszabály alapján kötelező.

A könyvvizsgáló adatai: Sz-Audit 2000 Bt 3300 Eger, Bálint pap u. 1/B.

A könyvvizsgálatért felelős személy: Szabó Zoltán kamarai tag bejegyzett könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 000093

Könyvvizsgálati díj címén 2010. évben bruttó 1 875 e Ft került elszámolásra.

6. Közzététel, letétbe helyezés

A társaság a közzétételi és letétbe helyezési kötelezettségének elektronikus úton tesz eleget.

7. Eltérés a Számviteli törvény előírásaitól

A társaság a Számviteli törvény adta lehetőségeken belül sem tért el a törvény előírásaitól.

8. A beszámoló összeállítója

Vállalkozásunknál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy nyilvános adatai:

Neve	Címe	Nyilvántartási száma
Szenténé Bocsi Katalin	3300 Eger, Kalcit köz 15.	141352

9. Nyilatkozat

Kinyilatkozzuk, hogy a fentiekben jelzett eredményeken túl olyan tételeket, eseményeket nem kell, hogy tartalmazzon a beszámoló, amelyekre vonatkozó tételes előírás van a Számviteli törvényben.

Eger, 2011. április 20.

Dr. Pajtók Gábor
Igazgatóság elnöke

Várkonyi György
Ügyvezető igazgató