

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

Strigonium Számviteli és Gazdasági Tanácsadó ZRT.

2500 Esztergom, Deák F. u. 4.

**Kiegészítő melléklet az
Éves beszámolóhoz
2015.01.01.-2015.12.31.**

Készült: 2016. május 18.

Dr.Szántó Tamás
vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

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

A Társaság jegyzett tőkéje 1.785.817 eFt.

A részvények száma, névértéke típusonként

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

A Társaság tulajdonosai

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

Az egyedüli részvényes:

Esztergom Város Önkormányzata 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1.

A társaság főbb tevékenységi köre

6420'08 Vagyonkezelés (holding)

6920'08 Számviteli tevékenység

6832'08 Ingatlankezelés

Képviselőre jogosultak

Képviselő módja: önálló

Dr.Szántó Tamás vezérigazgató, 2500 Esztergom, Siszler út 43.

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

A Felügyelő bizottság tagjai

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

B. A SZÁMVITELI POLITIKA ALAPELVEI

1. Az elszámolás alapja

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

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

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

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

Az üzleti év: 2015. január 01. - 2015. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2016. február 28.

Az éves beszámoló aláírója:

Dr.Szántó Tamás vezérigazgató (2500 Esztergom, Siszler út 43.)

Az éves beszámolót összeállította:

Csicsmann Judit (2534 Tát, Szent István út 46.) regisztrációs szám: 173456

Az éves beszámolót auditálta:

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

2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

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

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

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

Főbb számviteli alapelvek:

A társaság részesedéseit piaci értéken értékelte. A részesedésekre értékvesztést számolt el.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. A számviteli politikában rögzített főbb értékelési szabályok:

Amortizációs politika:

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

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

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A.) Szöveges és számszaki kiegészítések

A vagyoni helyzet értékelése

Saját tőke alakulása

adatok eFt-ban

	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Jegyzett tőke	1 785 817			1 785 817
Tőketartalék	137 550			137 550
Eredménytartalék	- 564 940		- 89 543	- 654 483
Lekötött tartalék	76 230			76 230
Mérleg szerinti eredmény	- 89 543	89 543	- 65 586	- 65 586
Saját tőke	1 345 114	89 543	- 155 129	1 279 528

Tőketartalék:

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

Eredménytartalék:

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

Csökkenés	811 929
2005. 12.31. képződött tartalék	176 852
2006. évi veszteség	135 776
2007. évi veszteség	69 040
2008. évi Esztergomi Kegyeleti Kft. pótbefizetés	2 000
2008. évi Esztergomi Kegyeleti Kft . jegyzett tőke	2 500
2009. évi Védvár 2008 Zrt. pótbefizetés	3 305
2009. pótbefizetés EHÍR Kft.	26 000
2010. pótbefizetés Eszt. Városi Televízió Nkft.	5 000
2010. tőkeleszállítás EHÍR Kft.	15 500
2010. tőkeleszállítás EHÍR Kft.	11 500
2012. évi veszteség	217 658
2013. évi veszteség	57 255
2014. évi veszteség	89 543

Lekötött tartalék:

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

Hitelállomány

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

A pénzügyi helyzet értékelése:

A Strigonium Zrt. fizetési kötelezettségeit 2015. év folyamán többnyire határidőben teljesítette.

2015. év után járó osztalék:

▪ Esztergom Mahart Kft.	22.164 eFt
▪ Zöld-út Esztergom Kft.	38.000 eFt

B.) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

Behajthatatlan követelések leírása:

2015-ben 10.403 eFt behajthatatlan követelés leírása történt meg.

2015. évben képzett céltartalék:

A Társaság a III/3. pontban felsorolt peres ügyekre, valamint egy várható kötelezettségre képzett céltartalékot.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Veszélyes anyagok

Az Strigonium Zrt. birtokában 2015. december 31-én veszélyes hulladék nem volt.

2. Környezetvédelem

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

3. Peres ügyek

1. QNB Marketing Kft. felperes által a Strigonium Zrt. alperes ellen tartozás megfizetése iránt indított 22.G.40.020/2015/2. sz. pere az Esztergomi Járásbíróság 2015.augusztus 25. napján hozott végzése alapján jogerőre emelkedett és végrehajtható.
2. Az Esztor Építő és Szolgáltató Kft. „fa” felperes az Esztergomi Járásbíróság előtt 3.G.003/2016 sz. alatt indított pert a Strigonium Zrt. ellen 21.236.767 Ft és járulékai iránt, áthárított szolgáltatás megfizetése miatt.
3. A cégnek Esztergom Város Önkormányzatával szemben van a jogerősen lezárt önkormányzati adósságrendezésből fakadóan nagy összegű, lejárt követelése, melynek rendezése még folyamatban van.

4. Jelzálogjog

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

5. Részesedések

Részesedések

Név	Tulajdoni rész			adatok eFt-ban
	névérték	vételár	%	Értékvesztés 2015.12.31
Esztergomi Hirdető	500	500	100,00	500
Esztergomi Településfejlesztési Kft.	3 000	3 000	100,00	3 000
Ép Esztergomi Építőipari Kft.	15 000	15 000	100,00	15 000
Esztergomi Ingatlankezelő Kft	10 000	10 000	100,00	183
Esztergom Kegyeleti Kft	500	500	100,00	500
Zöld Út Kft.	134 560	134 560	100,00	0
Védvár Zrt.	42 532	42 532	100,00	42 532
Esztergom Port	42 330	42 330	52,00	42 330
Gran Tours Kft.	3 000	3 000	100,00	3 000
Esztergom Srl.	7 685	8 308	100,00	8 308
Esztergom Mahart Kft.	2 550	2 550	51,00	0
Port Danube Kft.	3 100	85 751	100,00	0
Duna Training Kft	1 600	1 600	53,00	1 600
Gran Piac Kft.	500	500	100,00	500
Gran Parkoló Kft.	500	500	100,00	0
Ister Granum N.Kft.	700	700	6,54	700
ÖSSZESEN:	267 357	351 331		118 153

6. Követelések

Követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Követelések áruszállításból	45 333
korosítás szerint:	67 069
0-90 nap közötti	5 537
91-180 nap közötti	1 320
181-360 nap közötti	7 501
360 napon túli	52 711
értékvesztés	32 058
átsorolás	10 322
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	382 673
Vásárolt követelés	231 900
Röv.lej.kölcsönök és kamataik	49 571
Részeselekkel kapcs. követelés	101 202
Egyéb követelések	8 918
Végrehajtási költség	6 945
Adó túlfizetések	368
Egyéb	1 605

6. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
továbbszámlázott szolgáltatások	2 644
Kamarai reg.díj és tagdíj	18
Összesen:	2 662

7. Kötelezettségek

Kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Kötelezettségek áruszállításból	24 539
korosítás szerint:	14 217
0-90 nap közötti	2 435
91-180 nap közötti	711
181-360 nap közötti	5 108
360 napon túli	5 963
átsorolás	10 322
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	19 053
Röv.lej.kölcsönök és kamataik	17 917
Egyéb	1 136
Egyéb kötelezettség	54 078
Behajtási költségátalány	1 691
Adók, járulékok	6 101
Peres ügyek	45 258
Egyéb	1 028

8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
ügyvédi díj	450
közüzemi díj	1 171
könyvvizsgálói díj	1 200
telefon	1
javítás, karbantartás	250
Összesen:	3 072

9. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Szolgáltatások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015
Szállítás, rakodás, raktározás	4
Bérleti díjak	4 454
Karbantartási, javítási költségek	429
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	
Oktatás, továbbképzés költségei	318
Szakkönyv folyóirat	12
Takarítás, őrzés-védelem	591
Számítástechnikai szolgáltatás	1 630
Könyvelés, könyvvizsgálat, ügyvédei és egyéb díjak	14 224
Posta, telefon, Internet	945
Utazás, kiküldetés	138
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1 842
Igénybevett szolgáltatások Összesen	24 587
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	478
Biztosítási díjak	561
Bankköltség	876
Egyéb szolgáltatások Összesen:	1 915

Bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015
Könyvelés számviteli szolgáltatás	15 656
Bérbeadás árbevétele	10 946
Továbbszámlázott szolgáltatás	24 534
Értékesítés nettó árbevétele	51 136
Céltartalék felhasználása	25 177
Terven felüli écs., értékvesztés visszaírása	41 915
Egyéb bevételek	67 092
Banktól kapott kamat	185
Kapcsolt vállalkozástól kapott	2 476
Részesedések értékvesztésének visszaírása	3 605
Kapott osztalék, részesedés	60 164
Pénzügyi műveletek bevételei	66 430
Hitelező által elengedett kötelezettség	1 209
Elévült kötelezettség	218
Elengedett behajtási költségátalány	2 977
Egyéb	418
Rendkívüli bevételek	4 822
Bevétel összesen	189 480

Ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015
Bírság, késedelmi kamat, kártérítés, kötbér	46 033
Költségvetéssel elszámolt adók	2 280
Önkormányzattal elszámolt adók	762
Értékesített tárgyi e., immat.javak	888
Értékvesztés, terven felüli écs.	2 944
Céltartalék képzés	25 651
Különbéle egyéb ráfordítások	14 215
Egyéb ráfordítások	92 773
Árf.veszteség	3
Vállalkozásnak fizetendő kamat	159
Részesedések értékvesztése	183
Pénzügyi műveletek ráfordításai	345
Elengedett követelés könyv szer.értéke	35 602
Megszűnt részesedés	4 254
Véglegesen nem fejl.célra átadott pénzeszközök	24 199
Rendkívüli ráfordítások	64 055
Ráfordítások összesen	157 173

10. Létszám és béradatok

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 9 fő.

Létszám és béradatok

adatok 1000 Ft-ban

Alkalmazotti kategória	Létszám	Bér	Személyi jellegű egyéb	Bérráulékok
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
Összesen:	10	36 178	3 308	10 028

Egyéb személyi jellegű kifizetések

adatok 1000 Ft-ban

Megnevezés	2014	2015	Változás
Természetbeni juttatás	2 700	2 572	-4,7%
Betegszabadság, munkáltatói táppénz	500	456	-8,8%
Költségtérítések	558	552	-1,1%
Reprezentáció	787	139	-82,3%
Összesen:	4 545	3 719	-18,2%

11. Kapcsolt vállalkozások

Kapcsolt vállalkozások

Megnevezés
Duna Training Kft.
ÉP Kft
Esztergom -Mahart Kft
Esztergom Port Kft.
Esztergom Srl.
Esztergom Város Önkormányzata
Esztergomi Hirdető Kft.
Esztergomi Ingatlankezelő Kft.
Esztergomi Kegyeleti Kft.
Esztergomi Településfejlesztési Kft.
Esztergomi Turisztikai NKft
Gran Parkoló Kft.
Gran Piac Kft.
Gran Tours Kft .
Ister-Granum Eurorégió Fejl.Ügynökség Kft.
Port Danube Kft.
Városőrség Közhasznú Nkft.
Védvár 2008 Zrt.
ZÖLD-ÚT Esztergom Kft.

12. Egyéb tájékoztató adatok

Eszközök összetétele

adatok 1000 Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgyév		Változás (%)
	összeg	arány	összeg	arány	
Befektetett eszközök	1 025 327	69,32	1 017 351	69,42	0,1%
Immateriális javak	483 327	32,68	483 271	32,97	0,9%
Tárgyi eszközök	307 990	20,82	300 902	20,53	-1,4%
Befektetett pénzügyi eszközök	234 010	15,82	233 178	15,91	0,6%
Forgóeszközök	450 207	30,44	445 587	30,40	-0,1%
Készletek	253	0,02	1 642	0,11	555,0%
Követelések	434 456	29,37	436 924	29,81	1,5%
Értékpapírok	913	0,06	0	0,00	
Pénzeszközök	14 585	0,99	7 021	0,48	-51,4%
Aktív időbeli elhatárolások	3 489	0,24	2 662	0,18	-23,0%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 479 023	100,00	1 465 600	100,00	0,0%

Források összetétele

adatok 1000 Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak		Tárgyév		Változás (%)
	összeg	arány	összeg	arány	
Saját tőke	1 345 114	90,95	1 279 528	87,30	-4,0%
Jegyzett tőke	1 785 817	120,74	1 785 817	121,85	0,9%
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	137 550	9,30	0	0,00	-100,0%
Eredménytartalék	-564 940	-38,20	-654 483	-44,66	16,9%
Lekötött tartalék	76 230	5,15	76 230	5,20	0,9%
Értékelési tartalék	76 230	5,15	76 230	5,20	0,9%
Mérleg szerinti eredmény	-89 543	-6,05	-65 586	-4,48	-26,1%
Céltartalékok	25 177	1,70	25 651	1,75	2,8%
Kötelezettségek	102 746	6,95	157 349	10,74	54,5%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	66 589	4,50	59 679	4,07	-9,6%
Rövid lejáratú kötelezettségek	36 157	2,44	97 670	6,66	172,6%
Passzív időbeli elhatárolások	5 986	0,40	3 072	0,21	-48,2%
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	1 479 023	100,00	1 465 600	100,00	0,0%

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

adatok 1000 Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mutatók		Index		Változás %
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>1 025 327</u>	<u>1 017 351</u>	69,32	69,42	0,00
	Eszközök összesen	1 479 023	1 465 600			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>450 207</u>	<u>445 587</u>	30,44	30,40	0,00
	Eszközök összesen	1 479 023	1 465 600			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>1 345 114</u>	<u>1 279 528</u>	131,19	125,77	-0,04
	Befektetett eszközök	1 025 327	1 017 351			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>1 345 114</u>	<u>1 279 528</u>	436,74	425,23	-0,03
	Tárgyi eszközök	307 990	300 902			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>1 345 114</u>	<u>1 279 528</u>	90,95	87,30	-0,04
	Források összesen	1 479 023	1 465 600			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>36 157</u>	<u>97 670</u>	2,44	6,66	1,73
	Források összesen	1 479 023	1 465 600			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>66 589</u>	<u>59 679</u>	4,50	4,07	-0,10
	Források összesen	1 479 023	1 465 600			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>102 746</u>	<u>157 349</u>	6,95	10,74	0,55
	Források összesen	1 479 023	1 465 600			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

adatok 1000 Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mutatók		Index		Változás %
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>59 930</u>	<u>51 136</u>	4,05	3,49	-0,14
	Eszközök összesen	1 479 023	1 465 600			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>59 930</u>	<u>51 136</u>	19,46	16,99	-0,13
	Tárgyi eszközök	307 990	300 902			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>59 930</u>	<u>51 136</u>	47375,49	5396,94	-0,89
	Átlagos készletek	127	948			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>59 930</u>	<u>51 136</u>	4,46	4,00	-0,10
	Saját tőke	1 345 114	1 279 528			

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

adatok 1000 Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mutatók		Index		Változás %
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>450 207</u> 36 157	<u>445 587</u> 97 670	1245,14	456,22	-0,63
(Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>449 954</u> 36 157	<u>443 945</u> 97 670	1244,45	454,54	-0,63
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>15 498</u> 36 157	<u>7 021</u> 97 670	42,86	7,19	-0,83
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>14 585</u> 36 157	<u>7 021</u> 97 670	40,34	7,19	-0,82

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

adatok 1000 Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mutatók		Index		Változás %
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>434 456</u> 36 157	<u>436 924</u> 97 670	1201,58	447,35	-0,63
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>102 746</u> 1 479 023	<u>157 349</u> 1 465 600	6,95	10,74	0,55
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-97 968</u> 36 157	<u>-72 059</u> 97 670	0,00	0,00	0,00
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>43 386</u> 8 108	<u>45 333</u> 24 539	535,10	184,74	-0,65
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>21 693</u> 59 930	<u>44 360</u> 51 136	36,20	86,75	1,40
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagiellégű ráfordítások	<u>4 054</u> 63 740	<u>16 324</u> 40 382	6,36	40,42	5,36

Mérlegből számolt mutatók

adatok 1000 Ft-ban

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás %
		mutató	index	mutató	index	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	1 025 327	69,32	1 017 351	69,42	0,00
	Eszközök összesen	1 479 023		1 465 600		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	453 696	30,68	448 249	30,58	0,00
	Eszközök összesen	1 479 023		1 465 600		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	1 345 114	90,95	1 279 528	87,30	-0,04
	Összes forrás	1 479 023		1 465 600		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	102 746	6,95	157 349	10,74	0,55
	Összes forrás	1 479 023		1 465 600		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	1 479 023	109,96	1 465 600	114,54	0,04
	Saját tőke	1 345 114		1 279 528		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	59 930	4,46	51 136	4,00	-0,10
	Saját tőke	1 345 114		1 279 528		
Likviditási mutató I.	<u>Pénzeszközök</u>	14 585	40,34	7 021	7,19	-0,82
	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 157		97 670		
Likviditási mutató II.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	15 498	42,86	7 021	7,19	-0,83
	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 157		97 670		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok+Követelések</u>	449 954	1244,45	443 945	454,54	-0,63
	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 157		97 670		
Likviditási mutató IV.	<u>Forgóeszközök</u>	450 207	1245,14	445 587	456,22	-0,63
	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 157		97 670		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-89 543	0,00	-65 586	0,00	0,00
	Saját tőke	1 345 114		1 279 528		
Árbevétel arányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-97 968	0,00	-72 059	0,00	0,00
	Nettó árbevétel	59 930		51 136		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-97 968	0,00	-72 059	0,00	0,00
	Saját tőke	1 345 114		1 279 528		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-97 968	0,00	-72 059	0,00	0,00
	Összes eszköz	1 479 023		1 465 600		

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					-							-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					-							-	-
Vagyoni értékű jogok	57		57		-	57				57		-	-
Szellemi termék	7 395	113	3 072		4 436	7 317	169			3 072		4 414	22
Üzleti vagy cégérték	483 249				483 249							-	483 249
Immateriális javakra adott előlegek					-							-	-
Immateriális javak értékhelyesbítése					-							-	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	490 701	113	3 129	-	487 685	7 374	169	-	-	3 129	-	4 414	483 271
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	290 124				290 124	42						42	290 082
Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 874		51 330		1 544	51 245	723			50 566		1 402	142
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50 571	838	4 543		46 866	34 292	6 315			4 419		36 188	10 678
Tenyészállatok					-							-	-
Beruházások, felújítások		951	951		-							-	-
Beruházásokra adott előlegek					-							-	-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					-							-	-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítés visszairás					-							-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	393 569	1 789	56 824	-	338 534	85 579	7 038	-	-	54 985	-	37 632	300 902
Mindösszesen:	884 270	1 902	59 953	-	826 219	92 953	7 207	-	-	58 114	-	42 046	784 173

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

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Tárgyidőszaki adat
Bevételek	Értékesítés nettó árbevétele	51 136
	Egyéb bevételek	67 093
	Pénzügyi műveletek bevétele	66 430
	Rendkívüli bevételek	4 822
	Összes bevétel:	189 481

Bevételt növelő tételek:	A jogelőd kedvezményezett átalakulására, illetve kedvezményezett részesedéscserére tekintettel a tag, a részvényes az általa csökkentő tételként figyelembe vett összegből a megszerzett részesedés bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke kivételéseként az adóévben bármely jogcímen elszámolt (de összesen legfeljebb a részesedésre az említett rendelkezés alapján csökkentő tételként figyelembe vett) összeg, továbbá jogutód nélküli megszűnésének adóévében az a rész, amelyet még nem számolt el növelő tételként.	+	
	Az átvevő társaság - az átruházó nyilatkozata alapján - az átruházónál az összes bevétel csökkentéseként figyelembe vett összegből az átvett tárgyi eszközökre és immateriális javakra a számviteli előírás alapján elszámolt értékcsökkenésnek az átvett eszközök bekerülési értéke arányában számított összeggel, továbbá jogutód nélküli megszűnésének adóévében a fennmaradó összeggel.	+	
	Bevételt növelő tételek összesen:	+	-

Bevételt csökkentő tételek:	az eladott áruk beszerzési értéke	-	-
	eladott közvetített szolgáltatás értéke	-	
	a jogelőd tagjánál, részvényesénél - a kedvezményezett átalakulással létrejött adózóban szerzett részesedés bekerülési értékeként - az adóévben elszámolt bevétel	-	
	az átruházó társaságnál kedvezményezett eszközátruházás esetén az önálló szervezeti egységének átruházása alapján az adóévben elszámolt bevétel	-	
	a megszerzett társaság tagjánál, részvényesénél a kedvezményezett részesedéscsere alapján kivetett részesedésre az adóévben elszámolt árfolyamnyereség	-	
	Bevételt csökkentő tételek összesen:	-	-

Korrigált összes bevétel			189 481
Figyelem!			
(A 6. § (5) bekezdés b pontja alapján a nemzetközi szerződések rendelkezéseit figyelembe véve a külföldi telephely útján végzett tevékenység révén keletkezett, telephelynek betudható jövedelem-(nyereség)minimum nélküli jövedelem-(nyereség)minimum a korrigált bevétel.			
Adózás előtti eredmény		-	65 207
Társasági adóalap		-	113 623
Jövedelem-(nyereség)minimum szerinti adóalap (korrigált bevétel 2%-a) A 2010.évi XC. tv. 13-14. §-ai nem rendelkeznek a jövedelem-(nyereség)minimum alapjának arányos megosztásáról.			3 790
Jövedelem-(nyereség)minimum adóalapból 10 %-kal adózó rész			3 790
Jövedelem-(nyereség)minimum adóalapból 19 %-kal adózó rész			
Adó összege (jövedelem-(nyereség)minimum alapján) (19% vagy 10/19%)			379

CASH-FLOW kimutatás

1 / 1

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-48 877
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-65 207
02.	Elszámolt amortizáció +	7 207
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-48 342
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	474
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	888
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	16 431
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	45 082
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-2 914
09.	Vevő követelés változása +/-	-1 947
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-997
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	827
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-379
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	60 108
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	832
02.	Beruházási szállítók állomány változása	
15.	Befektetett eszközök eladása +	-888
16.	Kapott osztalék, részesedés +	60 164
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-3 667
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	4 254
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-913
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	59 679
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	
22.	Egyéb csökkenések	24
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-6 910
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-59801
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	7 564