

**BUDAPESTI ÖNKORMÁNYZATI PARKOLÁSI KFT.**  
1133 Budapest, Visegrádi u. 111.

Adószám: 11893152-2-41  
Cégjegyzékszám: 01-09-681826  
KSH: 11893152522111301

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
2011. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Budapest, 2012. április 25.

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft. tevékenységét 1999-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége:

- Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- Követeléskezelés

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzstőke nagysága 510 eFt.

Székhelye: 1133 Budapest, Visegrádi u. 111.

*A társaság tulajdonosai:*

Budapest Főváros Önkormányzata  
1052 Budapest, Városház u. 9-11. 170 e Ft

Budapest Főváros IX. ker. Ferencváros Önkormányzata  
1092 Budapest, Bakáts tér 14. 170 e Ft

Budapest Főváros XIII. ker. Önkormányzat  
1139 Budapest, Béke tér 1. 170 e Ft

Aláírássra jogosultak:

Kovács István 1037 Budapest, Szélvész u. 10.

Képviselőre jogosultak:

Kovács István 1037 Budapest, Szélvész u. 10.

2011.09.07-én kelt cégbírósági bejegyzéssel a BÖP Kft-ből kivált a Fővárosi Önkormányzat, a Ferencvárosi Önkormányzat, valamint a XIII. ker. Önkormányzat egyenként 830 e Ft. névértékű üzletrésze.

Ezt követően a BÖP Kft. változatlan néven továbbra is a három tulajdonos 1/3-1/3 arányú tulajdonában álló kft-ként működik tovább 510 e Ft. jegyzett tőkével.

A társaságnál a könyvvezetéssel megbízott regisztrált mérlegképes könyvelő:

Neve: Lajos Attila, regisztrációs száma: 138572 Lakcím : 1031 Bp. Amfiteátrum u. 27. 8/73

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte, a vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező.

A társaság könyvvizsgálója: PERTIA Könyvvizsgáló Zrt.

Regisztrációs száma: 000260

Virág Attila bejegyzett okleveles könyvvizsgáló

nyilvántartási szám: 004242

Díjazása: 1.320eFt.

## SZÁMVITELI POLITIKA

Jelen kiegészítő melléklet a SZT 16§(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

#### *Számviteli alapelvek*

1. A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenés (a vállalkozás folytatásának elve).
2. Könyvelni kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és forrásokra, a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, és azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből megelőzően ismertté váltak (a teljesség elve).
3. A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóaknak, bizonyíthatóaknak, kívülállók által is megállapíthatóaknak kell lenniük. Értékelésük meg kell, hogy feleljen a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak (a valódiáság elve).
4. A könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, a számviteli törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni (a világosság elve).
5. A beszámoló tartalma és formája, az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell (a következetesség elve).
6. Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záró adatával. Az egymást követő években az eszközök és források értékelése, az eredmény számbavétele csak a számviteli törvényben meghatározott szabályok szerint változhat (folytonosság elve).
7. Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (az összemérés elve).
8. Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté.

Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség, vagy veszteség (óvatosság elve).

9. A bevételek és a költségek (ráfordítások), a követelések és a kötelezettségek egymással szemben – a számviteli törvényben szabályozott esetek kivételével – nem számolhatóak el. (bruttó elszámolás elve).

10. Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni (egyedi értékelés elve).

11. Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két, vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik (az időbeli elhatárolás elve).

12. A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni (a tartalom elsődlegessége a formával szemben).

13. Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (a lényegesség elve).

14. A beszámolóban nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága arányban kell álljon az információk előállítási költségével (a költség-haszon összevetésének elve).

- A mérlegkészítés pénzneme: Ft., a beszámoló adatai ezer Ft-ban értendők
- Mérlegfordulónap: 2011. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja 2012. január 31.
- Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az összköltség eljárással állapítja meg.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

#### Jelentős összegű hiba értelmezése:

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő

- értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

#### Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-al változik (nő vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek.

#### Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

#### Alkalmazott értékelési eljárások

- Az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeljük, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és értékcsökkenéssel.
- Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekintjük a befektetett eszközök között nyilvántartott befektetések könyvszerinti és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbözetet, a vevők és adósok minősítése a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján a könyvszerinti és a megtérülési összeg közötti veszteségjellegű különbözet alapján történik.
- Tartósnak tekintünk minden olyan változást, ami 1 éven túl jelentkezik.
- Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárások nincsenek.
- Azokat az eszközöket, amelyeket a vállalkozás rendeltetésszerűen használ, tartósan legalább egy éven túl igénybe vehetők, a vállalkozás a befektetett eszközök között tartja nyilván. Az e kritériumoknak meg nem felelő eszközök a forgóeszközök kategóriába sorolandók.
- A Társaság nem rendelkezik olyan vagyoni értékű joggal, üzleti vagy cégértékkel, befejezett kísérleti fejlesztéssel, illetve befejezett alapítás-átstrukturizációs ráfordítással, amely a számviteli törvény szerinti leírási időnél rövidebb ideig szolgálna közvetlenül és tartósan a vállalkozási tevékenységet.
- A Társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a használatbavétel napjával számolja, bruttó értéken alapuló egyedi elbírálású lineáris módszerrel, a hasznos élettartam figyelembevételével. Az eszköz hasznos élettartama megegyezik az adott eszköz műszakilag indokolt élettartalmával. Az értékcsökkenés elszámolása havi rendszerességgel történik.
- A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értéke – azok használatbavételekor – egy összegben értékcsökkenési leírásként van elszámolva.
- Az egyedi beszerzési értéket meghaladó immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása egyedileg, a számviteli törvény által meghatározott kritériumok figyelembevételével van meghatározva. A leírás alkalmazott módszere *lineáris*.
- A Társaságnál saját termelésű készletek nincsenek.

- A követelések a vevők által elismert számla szerinti összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értévesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken kerülnek elszámolásra.
- A kötelezettségeket könyvszerinti, tényleges értéken értékeljük.
- A pénzeszközöket a tényleges záró pénztári készpénzkészlet, valamint a számlaegyenlegeket tartalmazó banki értesítések szerinti összegben értékeljük.
- Aktív és passzív időbeli elhatárolások segítségével a bevételekből, költségekből, ráfordításokból, a tárgyidőszakot megillető hányad került a tárgy évi mérlegben elszámolásra.
- Céltartalékot a társaság a tárgyidőszakban az átalakulás során vagyommérleg szerint a szétváló társaságoknak átadta. A tárgyidőszakban a folyamatban lévő munkaügyi perek alapján 5.450eFt értékben képzett céltartalékot.
- A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével a tárgyévben nem élt.
- A szokásos üzletmenetbe tartozó egyéb bevételek és ráfordítások közül azokat minősíti a társaság rendkívülinek, amelyeket a számviteli törvény nevesít.
- Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források értékelése és a mérlegben való szerepletetése a számviteli törvény általános előírásai alapján történik.
- A bíróság által jogerősen megítélt pótdíjakat a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft. a számviteli törvény előírásától eltérően nem a jogerőre emelkedés időpontjában, hanem a pótdíj befolyásával egyidejűleg, illetve év végén a mérlegkészítésig befolyt összegben számolja el tárgyévi bevételként. A számviteli törvény tételes előírásától való eltérésre a Sztv.4.§ (4) bekezdése szerint, a könyvvizsgáló egyetértő nyilatkozata alapján kerül sor. Az eltérés indoka, hogy a Társaság sajátos tevékenységéből adódóan a bíróság által megítélt pótdíj bevételek befolyása ésszerűen nem biztosított, realizálhatóságuk bizonytalan. A behajthatóság mértéke ésszerűen nem becsülhető, ezért az EU számviteli előírásaival összhangban, az óvatosság elvét előtérbe helyezve a bíróság által megítélt pótdíj bevételeket a pénzbefolyás időpontjában indokolt elszámolni.

#### *Leltározás*

A leltározási, valamint a leltárkészítési tevékenység a társaság idevonatkozó leltárszabályzata és éves ütemterve szerint került végrehajtásra.

#### *Költségek és bevételek*

Az összemérés és az óvatosság elve szerint kerültek a tárgyévet érintő költségek és bevételek számbavételre az időbeli elhatárolásnál is.

#### *Az éves beszámoló összeállításának kritériuma:*

A 2011. üzleti évi éves beszámoló a 2000. évi C. törvény „A számvitelről” előírásainak megfelelően, a társaság számviteli politikájában megfogalmazott könyvelési, valamint értékelési elvek és kritériumok alapján került összeállításra. A 2011. évi mérleg és eredmény kimutatás felépítése és tartalma nem változott az előző évhez képest.

Az éves beszámoló a mérlegből, eredmény kimutatásból, kiegészítő mellékletből és a beszámolóhoz kapcsolódóan az üzleti jelentésből áll.

A társaság a számviteli törvény 155. § 3 bekezdése értelmében kötelezően könyvvizsgálót bízott meg az éves beszámoló auditálásával (bejegyzett könyvvizsgáló), mivel az éves nettó árbevétel az üzleti évet megelőző két üzleti év átlagában meghaladta az 100 millió forintot.

A Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft az éves beszámolóját a Magyar Számviteli törvény előírásai szerint állította össze.

A Társaság az adóévben szétválással átalakult. Veszteségét a szétválásból adódó, valamint a tevékenységi kör változásával kapcsolatos költségek okozták.

## SPECIFIKUS RÉSZ

### MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### AKTÍVÁK

##### Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	19 291	0	6 489	0	12 802
Szoftverek	4 710	0	663	0	4 047
<b>Immateriális javak bruttó összesen</b>	<b>24 001</b>	<b>0</b>	<b>7 152</b>	<b>0</b>	<b>16 849</b>

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	99 230	0	99 230	0	0
Ing-hoz kapcs.vagyoni ért.jogok	2 160	0	0	0	2 160
Termelő berendezések	371 266	0	371 266	0	0
Gépjárművek	16 858	0	16 858	0	0
Számítástechnikai eszközök	15 111	0	12 296	0	2 815
Irodai,igazg.berend.és felsz.	50 469	447	39 303	0	11 613
Egyéb berendezések, felszerelések	371	0	371	0	0
Kis értékű tárgyi eszközök	13 590	268	11 359	0	2 499
<b>Tárgyi eszközök bruttó összesen</b>	<b>569 055</b>	<b>715</b>	<b>550 683</b>	<b>0</b>	<b>19 087</b>

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok ter. sz.Écs	13 318	2 131	4 769	0	10 680
Szellemi termékek ter. sz.Écs	3 229	1 158	600	0	3 787
<b>Összesen</b>	<b>16 547</b>	<b>3 289</b>	<b>5 369</b>	<b>0</b>	<b>14 467</b>

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Bérelt ingatlanon végz.beruh. écs	29 884	9 950	39 834	0	0
Ing.-hoz kapcs.vagyoni ért.j. écs	2 160	0	0	0	2 160
Termelő berendezések écs	365 828	954	366 782	0	0
Járművek Écs	9 417	1 730	11 147	0	0
Számítástechnikai eszközök écs	10 832	1 320	9 337	0	2 815
Irodai,igazg.ber.felsz.terv sz écs	34 325	5 306	29 285	0	10 346
Egyéb berendezések, felszerelések écs	371	0	371	0	0
Kis értékű tárgyi eszk.terv sz. écs	13 590	268	11 359	0	2 499
<b>Összesen</b>	<b>466 407</b>	<b>19 528</b>	<b>468 115</b>	<b>0</b>	<b>17 820</b>

*Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)*

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Immateriális javak bruttó összesen	24 001	0	7 152	0	16 849
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-16 547	-3 289	-5 369	0	-14 467
<b>Összesen</b>	<b>7 454</b>	<b>-3 289</b>	<b>1 783</b>	<b>0</b>	<b>2 382</b>

*Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)*

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	569 055	715	550 683	0	19 087
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-466 407	-19 528	-468 115	0	-17 820
<b>Összesen</b>	<b>102 648</b>	<b>-18 813</b>	<b>82 568</b>	<b>0</b>	<b>1 267</b>

*Forgóeszközök bemutatása:*

Készletek: a Társaság nem rendelkezik készletekkel.

Követelések:

- Vevői követelés:

2011.12.31. 832.866,- Ft

2010.12.31. 900.221,- Ft

A vevői követelésekre értékvesztést nem számoltunk el.

- Egyéb követelések:

2011. üzleti évben 8 837eFt-al növekedett az állománya a 2010. évi záró állományhoz viszonyítva.

Összetétele:

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>
Óvadék	706
Illeték előleg Dr. Németh Ü.I.	2 408
Társasági adó	5 268
Innovációs járulék	1 604
Iparüzési adó	4 508
Gépjármű adó	107
Magánnyugdíjpénztár	2
Tartozik egyenlegű kötelezettségek	64 073
<b>Összesen</b>	<b>78 676</b>



### Értékpapírok:

A Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft. szabad pénzeszközeit az OTP Nyrt-nél vezetett értékpapírszámlán kezeli. Az OTP Pénzpiaci befektetési jegyek tőkegarantáltak, kamatozásuk a jegybanki alapkamat függvénye. Záró állománya: 25.620eFt.

2011-ben a befektetési jegyek eladásakor realizált árfolyamnyereség: 4.340 e Ft volt.

### Pénzeszközök:

A tárgyidőszakban pénzeszközök záró állományának megoszlása:

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>
Központ házipénztár	162
OTP Bank NyRt. bankszámlái	14 527
<b>Összesen</b>	<b>14 689</b>

A folyószámla egyenlege a bankszámlakivonat záró egyenlegével egyezik. A pénztárkönyv záró egyenlege egyezik a rendelkezésre álló pénzkészlettel.

### Aktív időbeli elhatárolások:

#### **Bevételek időbeli elhatárolása**

Mérlegkészítés időpontjáig befolyt bevételek: 31 587 e Ft

- behajtásból származó pótdíj bevétel 13 363 eFt.

- behajtási tevékenységből bevétel 18 224 eFt.

2012. január 31-ig befolyt jogerősen megítélt bevételek.

Költségek időbeli elhatárolására nem került sor 2011-ben.

### **PASSZÍVÁK**

#### Saját tőke:

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>	<i>Összeg (eFt)</i>	<i>Változás (%)</i>
Jegyzett tőke	3 000	510	-83,00%
Eredménytartalék	136 893	72 818	-46,81%
Lekötött tartalék	2 362	0	-100,00%
Mérleg szerinti eredmény	38 200	-47 959	-307,27%
<b>Összesen</b>	<b>180 455</b>	<b>25 369</b>	<b>-85,94%</b>

A saját tőke jelentős változásának oka, hogy 2011. szeptember 7-vel bejegyezte a cégbíróság a szétválást. A szétválási szerződésnek megfelelően kerültek a saját tőke elemek felosztásra.

Céltartalék:

<i>Megnevezés</i>	<i>2010 (eFt)</i>	<i>2011 (eFt)</i>	<i>Változás</i>
Céltartalék várható kötelezettségre	6 744	5 450	-1 294

A céltartalék 2010. 12.31-i összege a szétválás során a kiváló társaságokhoz került. a 2011. évi összeget egy folyamatban lévő munkaügyi per bizonytalan kimenetele miatt képezte a Társaság.

A Társaság tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett. A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

A társaságnak hátrасorolt kötelezettsége nincs.

Szállítók záró állománya 639eFt. Jelentősen 99 %-al csökkent az előző üzleti évhez viszonyítva.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Összetétele:

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>
Kereset elszámolási számla	270
Foglalkoztatói táppénz hozzájárulás	49
Bírói letiltás	13
Rövid lejáratú kötelezettség - FPE Kft.	33 566
Rövid lejáratú kötelezettség - Ferencvárosi Parkolási Kft.	35 707
Szállítói ÁFA	3 077
Erste Bank Hungary Nyrt.	11
Rövid lejáratú hitelek(Santander lízing)	4 765
SZJA	2 796
Álláskeresési hozzájárulás	320
Szakképzési hozzájárulás	673
Egészségügyi hozzájárulás	5
Rehabilitációs hozzájárulás	231
Nyugdíjbiztosítási járulék	4 775
Egészségbiztosítási járulék	1 108
Áfa	456

Illeték elszámolás	31 874
<b>Összesen</b>	<b>119 696</b>

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának része 4 765eFt. - A Santander Zrt-től kapott hitel. 2012-ben lejárató lízingkötelezettség. A lízing kötelezettség svájci frank alapú kölcsön, amelyet az év végén átértékelte a Társaság. 392eFt nem realizált árfolyamvesztést számoltunk el az eredmény terhére.

2010. évhez képest 37.744eFt-al nőtt az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege. Két jelentős tétel a szétválás miatti kötelezettségek okozzák a magas összeget.

Mérlegen kívüli egyéb kötelezettségek nincsenek.

Passzív időbeli elhatárolások:

2010. 12. 31.	246.632eFt.
2011. 12. 31.	3.929eFt.

A passzív időbeli elhatárolások 94%-os csökkenést mutatnak. A Társaság 2011-ben a behajtások kapcsán az utólagos illeték-elszámolásról áttért az azonnali illetékfizetésre, valamint a parkoltatási tevékenység megszűnésével nincs a Tulajdonosok felé hasznóbérlési díj fizetési kötelezettség.

*Összetétele:*

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>
2011. évi EVH beadás	10
Adatlekérdezés	78
Sikerdíj Dr. Németh (dec)	1 156
Fővárosi Gázművek - gázdíj	42
Postaköltség - Magyar Posta Zrt.	240
Munkavédelem - SZGYK	20
Áramfogyasztás - ELMŰ	23
Sikerdíj - Kelemen, Mészáros, Sándor ÜI (dec.)	481
Internet költség	6
Munkaegészségügyi szolgáltatás	22
Terembérlés - Váci út 110.	17
Telefon és internet költség (december)	67
Automata távfelügyeleti díj	30
Kiküldetés december hó	45
Táppénz hozzájárulás	194
EPC jutalék	38
Víz és csatorna díj	4
Illeték beszédés késedelmi kamat	1 456
<b>Összesen</b>	<b>3 929</b>

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

## EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Értékesítés nettó árbevétele:

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

<i>Megnevezés</i>	<i>2010 (eFt)</i>	<i>2011 (eFt)</i>	<i>Változás (%)</i>
Belföldi szolgáltatás árbevétele (parkolás, érme,kártya,mobil)	1 506 794	193 210	-87,18%
Belföldi szolgáltatás árbevétele (parkoló kártyák értékesítése)	66 598	9 749	-85,36%
Belföldi szolgáltatás árbevétele (egyéb)	232 775	178 058	-23,51%
Parkolási engedélyek kiadása	28 920	18 427	-36,28%
Egyéb (haszonbérleti díjak, behajtással kapcs.)	0	47 791	n/a
<b>Összesen</b>	<b>1 835 087</b>	<b>447 235</b>	<b>-75,63%</b>

A társaság a fő tevékenységi köre 2011. január 1-től megváltozott. A parkolási tevékenység 2011. március 31-ig volt a tevékenységei között – XIII. kerületben. Megbízási szerződések alapján a parkolási társaságok követeléseit és a saját korábbi években keletkezett követelések behajtásával foglalkozik. Ennek köszönhető az árbevétel szerkezetének jelentős átrendeződése.

Export árbevétele nem volt 2011-ben.

### Egyéb bevétel:

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

<i>Megnevezés</i>	<i>2010 (eFt)</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>2011 (eFt)</i>
Értékesített tárgyi eszközök értéke IX. ker	172 655	Követelés, kötelezettségek kapcsolatos egyéb bevétel	1 743
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek, kapott késedelmi pótlékok	6 788	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	258
Pótdíjak	494 113	Pótdíjak	257 211
		Behajtással kapcs. késedelmi kamat	5 775
		Különféle egyéb bevételek	6 813
<b>Összesen</b>	<b>673 556</b>	<b>Összesen</b>	<b>271 800</b>

A mérlegkészítésig befolyt pótdíjak összege aktív időbeli elhatárolásként kimutatott összege: 18 224eFt.

Anyagjellegű ráfordítások:

<i>Megnevezés</i>	<i>2010 (eFt)</i>	<i>2011 (eFt)</i>	<i>Változás (%)</i>
Anyagköltség	29 135	9 196	-68,44%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 449 332	320 967	-77,85%
Egyéb szolgáltatások értéke	339 777	234 311	-31,04%
Eladott áruk beszerzési értéke	66 983	9 749	-85,45%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	160	2 581	n/a
<b>Összesen</b>	<b>1 885 387</b>	<b>576 804</b>	<b>-69,41%</b>

Jelentősen csökkent az anyagjellegű ráfordítások összege. A Társaságban végbement nagyfokú változásokhoz vezethető vissza a ráfordítások csökkenése.

Az anyagköltségek között kerül kimutatásra az áram és gázdíj, tisztítószer, nyomtatványok és irodaszerek beszerzése. 2011-ben 68%-al csökkent az előző évhez képest.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

<i>Megnevezés</i>	<i>2010 (eFt)</i>	<i>2011 (eFt)</i>	<i>Változás (%)</i>
Bérelti díjak	20 209	7 418	-63,29%
Haszonbérelti díj	987 122	170 447	-82,73%
Karbantartás	87 881	12 507	-85,77%
Takarítás	3 216	1 197	-62,78%
Közüzemi díjak	489	214	-56,24%
Hirdetés, marketing	1 809	292	-83,86%
Oktatás, továbbképzés	687	35	-94,91%
Utazás, kiküldetés	64	27	-57,81%
Sikerdíj	18 629	19 817	6,38%
Ügyvédi díjak	164 254	73 494	-55,26%
Szakvélemény,tanácsadás	7 488	0	-100,00%
Könyvvizsgálati díj	1 320	2 450	85,61%
Postaköltség	29 085	8 899	-69,40%
Telefon,internet	11 697	4 668	-60,09%
Jutalék EME,FKPT,EPC,picipénz	66 331	9 913	-85,06%
Érmefeldolgozás	9 527	1 305	-86,30%
Szakkönyvek	638	537	-15,83%
Tagdíj	215	323	50,23%
Egyéb nem anyagjellegű költségek	38 671	7 424	-80,80%
<b>Összesen</b>	<b>1 449 332</b>	<b>320 967</b>	<b>-77,85%</b>

2011-ben az ügyvédi szerződések újra tárgyalásra kerültek, melynek hatása látható a fenti táblázatban. Az igénybe vett szolgáltatások legjelentősebb összetevője a haszonbérelti díj

volt, melyet a tulajdonos önkormányzatok felé fizetett a Társaság a parkolási tevékenységek után. A szétválás során ezen tevékenysége és fizetési kötelezettsége megszűnt.

Egyéb szolgáltatások:

<i>Megnevezés</i>	<i>2010 (eFt)</i>	<i>2011 (eFt)</i>	<i>Változás (%)</i>
Behajtáshoz kapcsolódó kiadások	317 395	228 110	-28,13%
Bankköltség	12 737	4 294	-66,29%
Biztosítások	9 645	1 907	-80,23%
<b>Összesen</b>	<b>339 777</b>	<b>234 311</b>	<b>-31,04%</b>

Személy jellegű ráfordítások

A Társaság személyi állománya jelentősen lecsökkent. A parkolási tevékenység megszűnésével előző év végén az állomány jelentős része az tevékenységet átvevő Társaságokhoz kerültek.

<i>Megnevezés</i>	<i>2010 (eFt)</i>	<i>2011 (eFt)</i>	<i>Változás (%)</i>
Béreköltség	210 056	90 193	-57,06%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 276	17 524	-55,38%
Bérfelárak	65 153	28 134	-56,82%
<b>Összesen</b>	<b>339 777</b>	<b>135 851</b>	<b>-60,02%</b>

Egyéb ráfordítások:

<i>Megnevezés</i>	<i>2010 (eFt)</i>	<i>2011 (eFt)</i>	<i>Változás (%)</i>
Helyi adók, innovációs járulék	40 207	9 892	-75,40%
Káresemény, egyéb eredm.csökk.ráford	1 782	0	-100,00%
Céltartalék várható kötelezettségekre	6 744	5 450	-19,19%
Értékesített tárgyi eszközök k.sz.é.	172 742	0	-100,00%
Egyéb ráfordítások	1 098	18 423	1577,87%
<b>Összesen</b>	<b>222 573</b>	<b>33 765</b>	<b>-84,83%</b>

Közel 85%-os csökkenés látható előző évhez képest. Az okok a helyi adó fizetési kötelezettség csökkenésére, valamint a tavalyi tárgyi eszköz kivezetésre vezethető vissza.

Az egyéb ráfordítások jelentős tétele az elvesztett munkaügyi per: 14 673eFt.

Helyi iparüzési adó összege: 8.514eFt, innovációs járulék összege: 1.277eFt.

Pénzügyi műveletek eredménye:

A pénzügyi műveletek eredménye 71%-al csökkent előző évhez viszonyítva. A pénzügyi műveletek bevétele között a legnagyobb tétel 4.340eFt a befektetési jegyek értékesítéséből eredő árfolyamnyereség.

A pénzügyi műveletek eredménye 3.666eFt.

Rendkívüli eredmény:

A Társaságnak sem rendkívüli bevétele, sem rendkívüli ráfordítása nem keletkezett az üzleti évben.

Létszámadatokra vonatkozó információk:

<i>Megnevezés</i>	<i>Átlagos statisztikai létszám (fő)</i>	<i>Béreköltség (eFt)</i>
<b>2011</b>		
Fizikai	10	19 060
Szellemi	15	53 847
Állományon kívüli		17 286
<b>Összesen</b>	<b>29</b>	<b>90 193</b>
<b>2010</b>		
Fizikai	46	82 314
Szellemi	37	114 247
Állományon kívüli		9 842
<b>Összesen</b>	<b>83</b>	<b>90 193</b>

A felügyelő bizottság elnöke és tagjai 2 405e Ft díjazásban részesültek 2011. évben, előző évben 2.361eFt volt.

Az ügyvezető díjazása 7.200eFt volt.

A Társaságnál nyugdíjazás nem várható. Munkavállalói kölcsönt nem nyújtott a Társaság 2011-ben.

Társasági adó megállapítása:

A társaság a minimum jövedelem után fizeti meg a társasági adót összege 1.422eFt.

*Elvárt jövedelem kalkuláció:*

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>
<b>Összes bevétel</b>	<b>723 459</b>
ELÁBÉ	9 749
Közvetített szolgáltatások	2 581
<i>Jövedelem alap</i>	<i>711 129</i>
Kalkulált minimum jövedelem	14 223
<i>Kalkulált adó</i>	<i>1 422</i>



*Társasági adó levezetés*

<i>Megnevezés</i>	<i>E Ft</i>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-46 536</b>
<i>Csökkentő tételek</i>	
Értékcsökkenés a társasági adó kulcs szerint	22 817
<i>Növelő tételek</i>	
Értékcsökkenés a számviteli törvény szerint	22 817
Reprezentációs költség	688
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség – adófolyószámla rendező tételek	1 086
Céltartalék képzés a várható jövőbeni kötelezettségekre	5 450
Bírság	2 153
<b>Társasági adóalap</b>	<b>-37 159</b>

A társaság által 2011. üzleti évben fizetendő adó 1.422eFt.

**Mutatószámok:**

<i>Megnevezés</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
<i>A vagyoni helyzetre vonatkozó mutatók</i>		
Befektetett eszközök aránya	21,10%	2,35%
Forgóeszközök aránya:	78,90%	77,26%
Saját tőke aránya:	34,60%	16,36%
Idegen tőke aránya:	65,40%	77,59%
<i>A pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók</i>		
Készpénz likviditási mutató	0,37	0,12
<i>Jövedelmezési mutatók</i>		
Árbevétel arányos nyereség:	2,37%	-10,72%
Eszközarányos nyereség:	8,35%	-30,92%
Tőkearányos nyereség:	24,10%	-189,04%

## Cash flow-kimutatás

Megnevezés		2011.1- 12.hó
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13 sor )</b>		<b>13 235</b>
1.Adózás előtti eredmény	+/-	-46 114
2.Elszámolt amortizáció	+	22 817
3.Elszámolt értékvesztés és visszaírása , terven felüli écs	+/-	1 011
4.Céltartalék képzése és felhasználás különbözete	+/-	-1 294
5.Befektetett eszközök értékesítésének eredménye : *		
vesztesége	+	
nyeresége	-	0
6.Szállítói kötelezettség változása beruházási szállítók (14.1)nélkül	+/-	-49 268
7.Egyéb rövid lejáratú kötelezettség vált.rész.v.beruh.száll.(14.2) nélkül	+/-	87 011
9.Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-242 703
9.1.Véglegesen kapott fejlesztési támogatás *	-	0
10.Vevőkövetelés változása	+/-	67
11.Forgóeszközök (vevő,pénzeszköz nélkül) áll.vált.	+/-	204 824
ebből készletek változása		0
ebből egyéb követelések változása		-8 837
12.Aktív időbeli elhatárolások	+/-	38 306
13.Fizetett adó, fizetendő adó (nyereség után)	-	-1 422
14.Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16 sor)</b>		<b>0</b>
15. Befektetett eszközök beszerzése	-	0
16. Befektetett eszközök eladása	+	0
17. Kapott osztalék	+	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-28 sor)</b>		<b>-29 120</b>
18.Részvénykibocsátás bevétele (tőkeemelés)	+	0
19.Kötvénykibocsátás bevétele	+	0
20.Pénzügyi hitelfelvétel	+	0
21.Egyéb pénzügyi kötelezettségvállalás (pénzügyi lízing)	+	0
22.Hosszú lejáratra nyújtott kölcs.elhely.bankbetétek törl.bevált	+	0
23.Véglegesen kapott pénzeszköz :		
- tőkejellegű	+	0
- bevétel jellegű	+	0
24 Részvény visszafizetés (tőkeleszállítás)	-	-24 924
25.Kötvény visszafizetés	-	0
26.Pénzügyi hiteltörlesztés	-	0
27.Egyéb pénzügyi kötelezettségvállalás teljesítése	-	-4 196
28.Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0
<b>IV.Pénzeszközök változása (I+II+III.sor)</b>		<b>-15 885</b>

\* egyes elemei közötti átrendezést szolgálja

**Budapest, 2012. április 25.**