

Statisztikai számjel: 10373455-5221-113-01

Cégjegyzék száma: Cg. 01-09-067544

PARKING Szervező, Fejlesztő és Tanácsadó Kft.

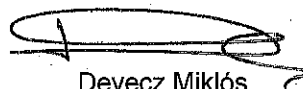
1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38.

2010. december 31.

Éves beszámoló

Budapest, 2011. április 26.

P.H.



Devecz Miklós

ügyvezető



PARKING Szervező, Fejlesztő és Tanácsadó Kft.

Címe: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38.

Statisztikai számjel: 10373455-5221-113-01

Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-067544

Éves beszámoló MÉRLEG Eszközök (aktívák)

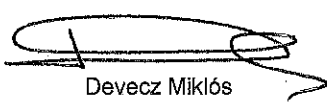
2010. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Tétel a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Módosítás d	Tárgyév e
A.	Befektetett eszközök	245 181	-19 708	249 875
I.	Immateriális javak	44 275	0	58 453
1.	Vagyoni értékű jogok	0		310
2.	Szellemi termékek	44 275		22 870
3.	Üzleti vagy cégérték	0		0
4.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0		0
5.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		35 273
II.	Tárgyi eszközök	199 906	-19 708	191 422
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 652		41 428
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 822		1 932
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 844		47 168
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	98 587	-19 708	66 963
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		33 931
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 000	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 000		0
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
3.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
4.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
B.	Forgóeszközök	506 151	2 314	722 018
I.	Készletek	332 091	0	262 485
1.	Anyagok	0		0
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	227 317		163 832
3.	Áruk	104 774		98 652
4.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	Követelések	100 050	2 314	318 807
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	58 645	2 000	5 601
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 377		211 915
3.	Váltókövetelések	0	0	0
4.	Egyéb követelések	38 027	314	101 291
III.	Értékpapírok	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Egyéb részesedés	0		0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	74 010	0	140 727
1.	Pénztár, csekkek	25 227		1 262
2.	Bankbetétek	48 783		139 465
C.	Aktív időbeli elhatárolások	32 911	0	16 806
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 107		0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 803		16 806
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
	Eszközök összesen	784 243	-17 394	988 700

Budapest, 2011. április 26.

P.H.


 Devecz Miklós
 ügyvezető

PARKING Szervező, Fejlesztő és Tanácsadó Kft.

Címe: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38.

Statisztikai számjel: 10373455-5221-113-01

Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-067544

Éves beszámoló MÉRLEG Források (passzívák)

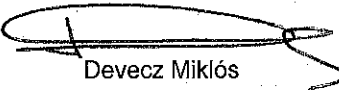
2010. december 31.

Adatok: ezer Ft -ban

Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	-38 334	-28 166	165 856
I.	Jegyzett tőke	28 000		168 645
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	12 103		12 103
IV.	Eredménytartalék	-1 411	-28 166	-123 348
V.	Lekötött tartalék	16 745		121 245
VI.	Értékelési tartalék	0		69 204
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-93 771		-81 993
E.	Céltartalékok	40 976	0	6 400
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	672		856
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	40 304		5 544
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	615 724	10 772	708 090
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	61 000	0	54 505
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
2.	Átváltoztatható kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
6.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	61 000		54 505
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	554 724	10 772	653 585
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	6 459		1 557
2.	Rövid lejáratú hitelek	43		0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	385 151	6 817	189 691
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	77 447		381 634
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	0		0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	85 624	3 955	80 703
G.	Passzív időbeli elhatárolások	165 876	0	108 354
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	128 640		107 133
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37 237		1 221
3.	Halasztott bevételek	0		0
Források összesen		784 243	-17 394	988 700

Budapest, 2011. április 26.

P.H.


 Devecz Miklós
 ügyvezető
Devecz

PARKING Szervező, Fejlesztő és Tanácsadó Kft.

Címe: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38.
 Statisztikai számjel: 10373455-5221-113-01
 Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-067544

Éves beszámoló eredménykimutatás összköltség eljárással

2010. december 31.

Adatok: ezer Ft -ban

Tétel a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Módosítás d	Tárgyév e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	893 925	2 000	1 173 835
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	893 925	2 000	1 173 835
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	227 317		-63 485
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		165 073
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	227 317	0	101 588
III.	Egyéb bevételek	32 111	0	59 287
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>3 351</i>		
05.	Anyagköltség	58 582	1 410	52 146
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	696 720	25 185	513 561
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 925	-51	11 327
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	22 988		8 703
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	788 214	26 544	585 738
10.	Béreköltség	238 638		282 617
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 847		32 400
12.	Bérfelárulékok	78 318		82 802
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	344 803	0	397 819
VI.	Értékcsökkenési leírás	43 291	0	60 091
VII.	Egyéb ráfordítások	57 339	3 925	332 263
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>0</i>		<i>225 904</i>
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III- IV- V- VI- VII)	-80 294	-28 469	-41 201
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	232		2 256
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	35		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	267	0	2 256
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	941		16 006
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		1 000
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		394
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	941	0	17 400
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII- IX)	-674	0	-15 145
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-80 968	-28 470	-56 346
X.	Rendkívüli bevételek	31	0	287
XI.	Rendkívüli ráfordítások	9 943	0	24 869
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-9 912	0	-24 582
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-90 880	-28 470	-80 928
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 891	-303	1 065
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-93 771	-28 167	-81 993
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	-93 771	-28 167	-81 993

P.H.

Budapest, 2011. április 26.

Devecz Miklós
 ügyvezető

Devecz Miklós

PARKING Szervező, Fejlesztő és Tanácsadó Kft.

Címe: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38.

Statisztikai számjel: 10373455-5221-113-01

Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-067544

Cash-Flow

2010. december 31.

Adatok: ezer Ft -ban

		Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás		85 412	-86 643
(Működési cash flow, 1.-15. sorok)			
1. Adózás előtti eredmény	+	-95 515	-80 928
2. Előző évek módosítása miatti eredmény	+	-5 266	-28 167
3. Elszámolt amortizáció	+	43 291	92 763
4. Elszámolt értékvesztés, selejtezés	+	0	227 129
5. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	8 515	-34 576
6. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	0	-1 756
7. Szállítói kötelezettség változása	+	275 954	-195 460
8. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek változása	+	77 447	304 187
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	-17 034	-4 921
10. Passzív időbeli elhatárolás változása	+	104 742	-57 522
11. Vevő követelés változása	+	-45 353	53 044
12. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	+	-241 689	-375 476
13. Aktív időbeli elhatárolás változás	+	-16 789	16 104
14. Fizetett adó (nyereség után)	--	2 891	1 065
15. Fizetett osztalék, részesedés	--	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		-92 521	-80 345
(16. - 18. sorok)			
16. Befektetett eszközök beszerzése	--	111 346	113 777
17. Befektetett eszközök eladása	+	18 825	13 724
18. Előző évek módosítása miatti változás	+	0	19 708
19. Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás		67 497	233 705
(19. - 29. sorok)			
20. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0	245 145
21. Kötvénykibocsátás bevétele	+	0	0
22. Rövid lejáratú hitel- és kölcsön felvétele	+	6 497	-4 945
23. Hosszú lejáratú kölcsönök bankbetétek beváltása megszüntetése	+	61 000	-6 495
24. Véglegesen kapott pénzeszközök	+	0	0
25. Részvénybevonás tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
26. Kötvény visszafizetés	-	0	0
27. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	0	0
28. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök bankbetétek elhelyezése	-	0	0
29. Véglegesen átadott pénzeszközök	-	0	0
30. Alapítókcal szembeni és egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	+	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I.+ II. + III. sorok)		60 388	66 717

PARKING Szervező, Fejlesztő és Tanácsadó Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2010. december 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	2
A PARKING Kft.	2
A Társaság tulajdonosa	4
A Társaság leányvállalata	4
A Társaság kapcsolt vállalkozásai	4
Számviteli politika	5
II. SPECIFIKUS RÉSZ	12
1.1. ESZKÖZÖK	12
1.2. FORRÁSOK	18
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS	22
3. ELŐZŐ ÉVEK MÓDOSÍTÁSAI	27
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	28

I. Általános rész

A PARKING Kft.

A PARKING Kft. 1990. március 30-án alakult Budapest Főváros Önkormányzata és egy magánvállalkozás közös társaságaként. 1993. október 14-e óta a Társaság Budapest Főváros Önkormányzata 100 százalékos tulajdonában áll. A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság a Társaságot, mint korlátolt felelősségű társaságot a Cg. 01-09-067433 számú cégjegyzékbe 1990. március 30-án bejegyezte.

Jegyzett tőke: A jegyzett tőke összege 2010. december 31-én 168.645 ezer Ft, amelyet a tulajdonos teljes összegben a Társaság rendelkezésére bocsátott.

A tulajdonos Fővárosi Önkormányzat 2010. március 31-i Közgyűlési 559/2010.(03.31) számú Határozatával döntött arról, hogy a Parking Kft. a 2009. évi várható veszteségek fedezetére 104,5 millió Ft értékben pótbefizetést teljesít.

A tulajdonos Fővárosi Önkormányzat 2010. március 31-i közgyűlésén döntött a jegyzett tőke 42 millió forinttal történő megemeléséről is. A döntésről az 562/2010.(03.31) számú Közgyűlési Határozat rendelkezik. A jegyzett tőke emelés célja a 2010. április 1-től életbe lépett új közszolgáltatási szerződéshez kapcsolódó tartós forgóeszköz szükséglet finanszírozásának biztosítása volt.

A tulajdonos Fővárosi Önkormányzat 2010. március 31-i közgyűlésén a 601/2010 (03.31) illetve a 602/2010 (03.31) határozataival döntött a jegyzett tőke további 28.645 ezer forinttal történő megemeléséről is, aminek következtében a Társaság jegyzett tőkéje 168.645 ezer Ft-ra emelkedett. A tulajdonos ezzel biztosította a Kerekpáros Közösségi Közlekedési Rendszer pályázati önrészét.

A tőkeemelések és a pótbefizetés összege megérkezett a Társasághoz.

A Társaság székhelye: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38.

A Társaság 2010.10.01-től új helyszínre költöztette központi irodáját, melynek címe: 1036 Budapest, Lajos u. 48-66. IV/B.

A Társaság határozatlan időtartamra jött létre.

A Társaság tevékenységi körei

- 5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 4329'08 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4618'08 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
- 4690'08 Vegyes termékkörű nagykereskedelem
- 5224'08 Rakománykezelés
- 4110'08 Épületépítési projekt szervezése
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7032'03 Ingatlankezelés
- 7120'08 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 8292'08 Csomagolás
- 2899'08 M.n.s. egyéb speciális gép gyártása

4312'08 Építési terület előkészítése
4213'08 Híd, alagút építése
4299'08 Egyéb m.n.s. építés
4399'08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4391'08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4211'08 Út, autópálya építése
5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
8110'08 Építményüzemeltetés
5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
7111'08 Építészmérnöki tevékenység
7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7311'08 Reklámügynöki tevékenység
6399'08 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

A PARKING Szervező, Fejlesztő és Tanácsadó Kft.

adóigazgatási száma: 10373455-2-41
KSH statisztikai számjel: 10373455-6321-113-01

A személyi feltételek bemutatása

A Társaság ügyvezetője 2010.10.27-ig:

- Gyarmati Zoltán (1121 Budapest, Rácz Aladár u. 94.)

A Társaság ügyvezetője 2010.10.27 óta:

- Devecz Miklós (8900 Zalaegerszeg, Berek u. 3.)

Aki önállóan írja alá az éves beszámolót.

A Társaság Felügyelő Bizottsága 2010. október 27-ig a következő tagokból állt:

- Bihari Gábor
- Kecskés Balázs
- Fiedler Péter

A Társaság Felügyelő Bizottsága 2010. október 28-tól a forduló napig következő tagokból állt:

- Markovics Ernő Gábor
- Miseje Balázs
- Löffler Gábor

A Felügyelő Bizottság tagjai 2.377 ezer Ft, míg az ügyvezetés 13.266 ezer Ft jövedelemben részesültek 2010-ben ezen tisztségükre tekintettel.

A Társaság Könyvvizsgálója:

Türkisné Kardos Zsuzsanna
MKVK nyilvántartási szám: 000321
MACROMIRAGE-AUDIT Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.
MKVK nyilvántartási szám: 000575

A Könyvvizsgáló tárgyevi díjazása 3.100 eFt, más megbízásból eredő díjazásban a Könyvvizsgáló nem részesült.

A Könyvvizsgáló megbízatása 2011. május 31-ig tart, a tulajdonos 2010. június 3-i döntésének megfelelően.

A Társaság Ügyvezetésének, a Felügyelő Bizottsági tagok hozzátartozóinak, valamint a Könyvvizsgálónak a Társasággal szemben nem áll fenn kölcsöntartozása és az ügyvezetés javára garanciavállalás nem volt. Az Ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjai folyósított előleggel, garanciákkal nem rendelkeznek.

A Társaság tulajdonosa

A Társaság egyedüli tulajdonosa: Budapest Főváros Önkormányzata (1052 Budapest, Városház u. 9-11.)

A Társaság leányvállalata

A Társaság egyetlen – 100%-os tulajdonában álló – leányvállalata: a Parking Mélygarázs Fejlesztő és Üzemeltető Kft. (1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 19.; Cégjegyzékszám: 01-09-923047). A Parking Kft. a leányvállalat végelszámolással történő megszüntetéséről döntött, a megszüntetés várható jövőbeli költségeire céltartalék került megképzésre.

A Társaság kapcsolt vállalkozásai

A Társaság kapcsolt vállalkozásai közül az alábbiakkal létesített vagy tartott fenn 2010-ben üzleti kapcsolatot:

Budapesti Közlekedési Vállalat Zrt.	Konzorciumi megállapodás P+R parkolók létesítésére és üzemeltetésére a BKV ingatlanán
Budapest Főváros Önkormányzata (Fiműv Zrt.)	Közszolgáltatási szerződés Bajcsy-Zsilinszky úti iroda bérlése
Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatósága	III.ker. Flórián téri üzletközpont melletti terület (18075/13 hrsz.2075 m2) felügyelete, hasznosítása (gépkocsi tárolás)
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	szenny-és csapadékvíz elvezetési

	szolgáltatás (Hűvösvölgyi P+R parkoló; Újpesti P+R parkoló)
Fővárosi Vízművek Zrt.	ivóvíz szolgáltatás (Hűvösvölgyi P+R parkoló; Újpesti P+R parkoló)
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	Hulladékkezelési szolgáltatás (Margitsziget, Kőbánya, Hűvösvölgy, Újpest, Bajcsy-Zsilinszky út)

Számviteli politika

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

A beszámoló formája:	Éves beszámoló
Mérleg:	A változat
Eredménykimutatás:	A változat, összköltség eljárás
Üzleti év:	2010.01.01 – 2010.12.31.
Mérleg fordulónapja:	2010. december 31.
Mérlegkészítés napja:	2011. március 31.
Könyvvezetés pénzneme:	magyar forint
A beszámoló nyelve:	Magyar

A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

A Társaság az éves beszámolóját a honlapján nem teszi közzé.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálják; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt. előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből a Társágnál hagyott összegek képezik. Idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

A bekerülési érték

Az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
saját előállításakor a közvetlen költségek;
térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték.

Maradványérték

A Társaság kizárólag a tulajdonában lévő ingatlanok illetve 1.000.000 Ft-ot meghaladó bekerülési értékű tárgyi eszközök, immateriális javak után számol maradványértékkel, figyelembe véve az eszköz hasznos élettartamának végén várható piaci értéket. Amennyiben a várható maradványérték eléri vagy meghaladja az eszköz könyv szerinti értékét, értékcsökkenés nem kerül elszámolásra.

Visszaírások

Amennyiben az eszközök piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét, a korábban elszámolt terven felüli értékcsökkenés visszaírásra kerül addig a mértékig, hogy az eszköz könyv szerinti értéke megegyezzen a piaci értékkel. A visszaírás legfeljebb a korábban elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás mértékéig végezhető el.

Értékhelyesbítések

A Társaság első alkalommal 2010. december 31-én él az értékhelyesbítés lehetőségével, melynek keretében befektetett eszközeit és készletét egy független vagyonértékelő által készített vagyonértékelés szerinti piaci értéken mutatja ki. A vagyonértékelés alapulvételével a Társaság 2010. évben mindösszesen 69.204 eFt értékű értékelési tartalékot illetve értékhelyesbítést mutat ki a mérlegében.

A mérlegtételek értékelésénél a vállalkozás a folytonosság, valódiság, teljesség és az óvatosság elvét is figyelembe véve az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazza:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök a vállalkozásba történő bekerüléskor bekerülési értéken kerülnek kimutatásra.

A befektetett pénzügyi eszközöket a Társaság az alapításkor befizetett összegben, illetőleg vásárlás esetén a bekerülési értéken mutatja ki, Ha részesedések piaci értéke tartósan, jelentősen a könyv szerinti érték alatt marad, akkor értékvesztést számolunk el.

A vásárolt készletek a vételkori beszerzési áron kerülnek kimutatásra, szükség szerint az értékvesztésekkel korrigálva.

A követelések bekerülési értéken, az adós által elismert, elfogadott értéken kerülnek be az állományba. A mérlegben csak azok a követelések szerepelnek, amelyeket pénzügyileg, vagy egyéb módon nem rendeztek és behajthatatlan követelésként nem lettek leírva.

A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a bankértékesítések alapján egyeztetett összegben szerepelnek a mérlegben. Devizakészlet bekerülési értéke az MNB adott napra vonatkozó középárfolyamán számított értéke.

A kötelezettségek bekerülési értéken kerülnek állományba. Azok a kötelezettségek kerülnek kimutatásra a mérlegben, amelyek a Társaság által elismertek, illetve amelyek értéke pontosan meghatározható.

Az értékcsökkenési leírás elszámolási módszerei

Az évente elszámolásra kerülő tervezett értékcsökkenési leírás a bruttó értékhez viszonyított százalékos kulcsokkal, kizárólag lineáris módszerrel történik – az eszközök maradványértékének figyelembevételével az alábbi táblázat szerint.

Eszközcsoport megnevezése	Hasznos élettartam	Maradványérték (a bekerülési érték százalékában)
Vagyon értékű jogok	Szerződés szerint	0%
Üzleti/cégérték	15 év	0%
Szoftverek	3 év	0%
Ingatlanok	Bérleti szerződés időtartamától függően	0%
Műszaki és egyéb gépek, berendezések	5 – 33 év	0%
Járművek	5 év	30%
Számítástechnika, híradástechnika	2 – 3 év	0%

Terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra, ha valamely eszköz piaci értéke a könyv szerinti érték alá csökken. A társaság él a terven felüli értékcsökkenés visszaírásának lehetőségével az immateriális javak, tárgyi eszközök továbbá a követelések, bankbetétek év végi értékelésekor, ha az eszköz piaci értékének és könyv szerinti értékének (negatív) különbözete tartós és jelentős.

Az értékvesztések összege jelentős, ha összegük meghaladja a 100.000 forintot.

Üzleti vagy cégértékkel a Társaság nem rendelkezik.

Az amortizáció elszámolása az üzembehelyezés napjától negyedévente történik. A százezer Ft alatti eszközök (kisértékű eszközök), egy összegben kerülnek leírásra, a használatbavétel napján.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot.

A számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák

Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 1 százalékát, illetve az ötmillió forintot.

Nem jelentős összegű hiba

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 (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba fentebb rögzített értékét.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont adott üzleti évre vonatkozó értéke a hiba feltárásának évéről készített mérlegben a saját tőke értékét több mint 20 százalékkal változtatja meg. Lényegesnek tekintünk továbbá minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása lényegesen befolyásolja a beszámoló adatait és ezért a már közzétett beszámoló adatai megtévesztőek.

Kis összegű követelések

Azon 180 napon túli követelések, melyek értéke a behajtás várható költségének háromszorosát nem haladják meg.

Behajthatatlan követelés

A behajthatatlan követelések esetén a Társaság a fizetési emlékeztetők megküldését követően nem kezdeményez az adós ellen felszámolási eljárást, ha a követelés könyv szerinti értéke kisebb, mint 100.000 forint, illetve a behajtás költségei meghaladják a követelés értékét.

Alapítás-átszervezés illetve a kísérleti fejlesztés költségeinek aktiválása

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

A Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat (ha vannak)- az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

Rendkívüli tételek elszámolása

A Társaság a rendkívüli bevételek illetve ráfordítások között számolja el azokat a gazdasági eseményeket, amelyek jellegüknél, vagy nagyságrendjüknél fogva a szokásos üzletmenet során bekövetkező eseményektől jelentősen eltérnek. Rendkívüli tételként kerülnek elszámolásra továbbá azok az események is, amelyet a számviteli törvény rendkívüli eseménynek minősít (apport átadás, átvétel; átalakulás során keletkező üzletrészek, vagyontárgyak mozgásai; visszavásárolt saját üzletrészek értéke; tartozásátvállalásokkal kapcsolatos összegek; véglegesen átadott-átvett pénzüsszegek; térítés nélkül átadott-átvett eszközök értéke; visszafizetési kötelezettség nélkül adott-kapott támogatások).

A számviteli politika meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

3.5. Céltartalékok képzése

Társaságunk a számviteli törvény előírása alapján az adózás előtti eredmény terhére céltartalékokat képez a várható kötelezettségekre, illetve a jövőbeni költségekre. Jelen kiegészítő mellékletben a 2010. évi képzés, felhasználás módját és mértékét részletesen bemutatjuk.

3.6. Követelések a számviteli politikánkban

Kétes az a követelés, mely jogalapjában, illetve összegében nem vitatott, de a tartozást az adós a fizetési határidő lejártát követő 180 napon belül sem egyenlítette ki.

A követelésekkel szembeni értékvesztés elszámolása esetében a tartósan mutatózó veszteség jellegű különbözeteket egyedi, illetve csoportos minősítés alapján különbözteti meg és számolja el ráfordításként az eredmény terhére. Az előző év mérlegzárásakor elszámolt értékvesztés összegét a fentiek szerint képzett értékvesztés összegére korrigálja (növeli, vagy csökkenti).

Devizás követelések esetében az értékvesztés összegét először devizában határozza meg, majd ezt számolja át forintra, a devizás tételek nyilvántartásba vételekor alkalmazott árfolyam alapján.

A Társaság évente minősíti a vevőköveteléseket és a kétes, illetve behajthatatlan követeléseket hitelezési veszteségként elszámolja a Sztv. szerint egyéb ráfordításként (behajthatatlan követelés) vagy rendkívüli ráfordításként (elengedett követelés) és kivezeti a vevőanalitikából, amennyiben nem történt értékvesztés képzése az adott vevőkövetelésre. Év végén kerül sor azon vevőkövetelések hitelezési veszteségként történő elszámolására és az analitikából történő kivezetésére, amelyek után korábban értékvesztés képzés történt.

Abban az esetben, ha a hitelezési veszteségként elszámolt vevőkövetelésre pénzügyi teljesítés történik, a befolyt összeget egyéb bevételként számolja el.

3.7. Devizás tételek számviteli elszámolása

A devizás beszerzések esetén a teljesítés napján érvényes MNB árfolyammal számol. A pénzügyi teljesítéskor a pedig a pénzmozgás napján érvényes MNB árfolyamon könyveli a pénzmozgást.

A realizált árfolyamnyereséget a pénzügyi műveletek egyéb bevételeinél, a veszteséget pedig a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között számolja el. Ez alól kivétel akkor van, ha ezek a beruházásai aktiválásáig merülnek fel, mert akkor azt terhelik.

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a mindenkor MNB árfolyamon történik. A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont

különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 100 eFt összeget meghaladja.

3.8. A 2010.01.01-től hatályos számviteli politika módosítások

- A Társaság egymillióról ötmillió forintra emeli a jelentős összegű hiba határát – amennyiben az kisebb, mint az előző évi beszámoló mérlegfőösszegének 1%-a
- A Társaság nem teszi ismételtten közzé a beszámolóját ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi éves beszámoló közzététele megtörtént és annak mérlegében és eredménykimutatásában a lezart korábbi üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások külön oszlopban bemutatásra kerültek.
- Az egyéb követelések illetve az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra a tárgyidőszakra tekintettel járó – adott vagy kapott – utólagos engedmények függetlenül attól, hogy azok pénzügyi rendezése a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént-e vagy sem.
- A Társaság 2010. évtől alkalmazza az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében a értékhelyesbítés alkalmazását, amelynek segítségével ezen eszközeit a mérlegben piaci értéken szerepelteti.

A számviteli politika módosításának számszerűsíthető hatása a mérleg alábbi három pozíciójában található:

Eszköz oldal:

Immateriális javak értékhelyesbítése: 35.273 eFt

Tárgyi eszközök értékhelyesbítése: 33.931 eFt

Összesen: 69.204 eFt

Forrás oldal:

Értékelési tartalék: 69.204 eFt

II. Specifikus rész

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

1.1. Eszközök

A mérlegfőösszeg 2010. december 31-én 988.700 ezer Ft.

1.1.1. Befektetett eszközök

(Adatok ezer Ft-ban)

Összetétel	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Vagyonértékű jog	0	310	310	
Szellemi termékek	44 275	22 870	-21 405	52%
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	35 273	35 273	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	44 652	41 428	-3 224	93%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 822	1 932	-4 890	28%
Egyéb berendezések, gépek, járművek	49 844	47 168	-2 676	95%
Beruházások, felújítások	98 587	66 963	-31 624	68%
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	33 931	33 931	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 000	0	-1 000	0%
Összesen	245 181	249 875	4 696	102%

Immateriális javak

Az immateriális javak növekedései (összesen: 2.608 eFt) különböző szoftverek és operációs rendszerek beszerzését tartalmazza. A beszámolási időszak folyamán 23.703 ezer Ft értékcsökkenés lett elszámolva.

A szellemi termékek között szereplő immateriális javak főbb tételei:

• Behajtási hozzájárulás kiadását támogató szoftver	15.399 eFt
• Holparkoljuk.hu	2.043 eFt
• Rendszámfelismerő rendszer (Margitsziget)	1.583 eFt
• Egyéb irodai alkalmazások	4.155 eFt
	<u>23.180 eFt</u>

A vagyonértékelés alapján az alábbi eszközcsoportokra került értékhelyesbítés elszámolásra:

• Minőségbiztosítási rendszer	773 eFt
• Egyedi szoftverek és irodai alkalmazások	34.500 eFt
	<u>35.273 eFt</u>

Tárgyi eszközök

A tárgyév során 48.614 ezer forint lett beruházás került aktiválásra, az állomány után 36.388 ezer Ft értékcsökkenés került elszámolásra.

A Parking Kft. és a Fővárosi Önkormányzat – mint bérbeadó – között született megállapodás alapján a Bajcsy-Zsilinszky úti iroda felújítási költségeiből a bérbeadónak kiszámlázásra került 6.341 eFt (könyvértéke az időközben elszámolt amortizáció miatt: 5.596 eFt).

A Társaság 2010.04.30-án átadta Flórián téren található parkoló üzemeltetését és az ehhez szükséges eszközöket értékesítette (könyv szerinti értéke: 4.154 eFt).

A Társaság szintén értékesítette a Margitszigeten lévő parkoló egyes berendezéseit a parkoló mellett található szálloda üzemeltetőjének (könyvértéke: 2.157 eFt).

A Társaság központi irodájának elköltöztetése kapcsán értékesítette az ügyfélszolgálati irodán működő ügyfélhívó rendszert (könyvértéke: 144 eFt)

A tárgyi eszközök az alábbi tételeket foglalják magukba:

• Lajos utcai műhely és raktár	7.500 eFt
• Lajos utcai iroda és ügyfélszolgálat	7.173 eFt
• Hűvösvölgyi parkolóra aktivált összegek	11.845 eFt
• Árvai úti parkolóra aktivált összegek	4.261 eFt
• Margitszigeti parkolóra aktivált összegek	4.683 eFt
• Kőbánya-Kispesti parkolóra aktivált összegek	<u>5.965 eFt</u>
	41.428 eFt
• Hűvösvölgyi parkoló berendezései	1.932 eFt
• Margitszigeti parkoló berendezései	5.830 eFt
• Margitszigeti kerékpártárolók	3.965 eFt
• Adatgyűjtők, nyomtatók, biztonságtechnikai rendszer	9.050 eFt
• Járművek	11.775 eFt
• Irodatechnikai berendezések, bútorok	<u>16.548 eFt</u>
	47.168 eFt
• Margitszigeti mélygarázs	750 eFt
• Budafok-Rákoshegy P+R parkoló	31.443 eFt
• KMOP-2.3.1/c-2008-2006 pályázat keretében beszerzett eszközök	<u>34.770 eFt</u>
	66.963 eFt

A tárgyévi növekedések főbb tételei:

• Lajos utcai telephely (iroda, ügyfélszolg., raktár)	14.900 eFt
• Adatgyűjtők, nyomtatók, biztonságtechnikai rendszer a felszíni közterületi parkolási tev. beindításához	9.398 eFt
• Számítástechnikai berendezések	7.083 eFt
• Kisértékű irodai eszközök, bútorok	<u>17.233 eFt</u>
	48.614 eFt

A tárgyévi befejezetlen beruházások, felújítások főbb tételei:

• KKKR projekt érdekében felmerült költségek	32.772 eFt
• KMOP-2.3.1/c-2008-2006 pályázat keretében beszerzett eszközök	12.655 eFt
• Budafok-Rákoshegyi P+R parkolók	<u>19.529 eFt</u>
	64.957 eFt

A tárgyi eszközök állománya az alábbi okok miatt csökkent (nettó értéken):

• A Bajcsy-Zsilinszky úti iroda értékesítése ill. leírása	15.270 eFt
• A Flórián téri parkoló berendezések értékesítése	4.071 eFt
• a Margitszigeti parkoló berendezések részbeni eladása	1.042 eFt
• Bajcsy-Zs. úti ügyfélszolg. iroda ügyfélhívó rendszere	114 eFt
• Befejezetlen beruházásokból történt selejtezés, leírás	
• Új iroda kialakítási tervek	3.000 eFt
• Móricz Zs. körtéri mélygarázs projekt	5.100 eFt
• Egyablakos ügyintézés kerékpártárolókhoz	1.650 eFt
• Orczy téri parkoló projekt	3.250 eFt
• Nagyvárad téri mélygarázs projekt	1.200 eFt
• Moszkva téri mélygarázs projekt	2.400 eFt
• kamerarendszer költségbecslés (Bull tanulmány)	3.000 eFt
• Margitszigeti mélygarázs (részleges leírás)	2.250 eFt
• Egyéb selejtezések	<u>3.520 eFt</u>
	45.867 eFt

A befejezetlen beruházások közül a KKKR projekt átsorolásra került a készletek közé, mivel annak értékesítése várható 2011-ben (52.622 eFt), míg további 19.708 eFt a 2008-2009. évi költségek között került elszámolásra.

A tárgyi eszközökre megállapított érték helyesbítés összegei:

• Idegen ingatlanon elvégzett beruházások	7 eFt
• P+R parkolóberendezések	672 eFt
• Felszíni közterületi parkolás eszközei	1.278 eFt
• Járművek	1.174 eFt
• Irodatechnikai berendezések	10.428 eFt
• Kisértékű eszközök	<u>20.372 eFt</u>
	33.931 eFt

Az ingatlanok között jelzáloggal terhelt nem szerepel.

A befektetett eszközök 2010. január 1. és 2010. december 31. közötti mozgásait az alábbi táblázat mutatja be

(Adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó		Növeked.		Csökken.		Bekérülési értékek		Előző év		Záró		Halmazott értékszőkikenés		Nettó értékek		
							Atsorołas	Atsorołas	Előző év	mód.	Záró	Nyitó	Növeked.	Csőkken.	Atsorołas	Nyitó	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2.901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.901	2.901	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3	567	0	0	0	0	0	0	0	0	570	3	258	0	0	0	310
Szellem termékek	71.047	2.041	0	0	0	0	0	0	0	0	73.088	26.772	23.446	0	0	44.275	22.870
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesb.	0	35.273	0	0	0	0	0	0	0	0	35.273	0	0	0	0	0	35.273
Immateriális javak összesen	73.951	37.881	0	0	0	0	0	0	0	0	111.832	29.676	23.704	0	0	44.275	58.453
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49.653	14.900	17.805	0	0	0	0	0	0	0	46.748	5.001	2.853	2.535	0	44.652	41.428
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	9.295	0	6.083	0	0	0	0	0	0	0	3.212	2.473	819	2.012	0	6.822	1.932
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78.384	31.314	7.109	2.400	0	0	0	0	0	0	104.989	28.539	32.715	3.433	0	49.844	47.168
Beruházások, felújítások	98.587	64.957	21.850	-55.022	-19.708	66.963	0	0	0	0	66.963	0	0	0	0	98.587	66.963
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	33.931	0	0	0	0	0	0	0	0	33.931	0	0	0	0	0	33.931
Tárgyi eszközök összesen	235.919	145.102	52.847	-52.622	-19.708	255.844	36.013	36.387	7.980	0	64.420	199.906	191.422	0	1.000	0	0
Tartós részesedések leányvállalatban	1.000	0	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000	0
Befektetett pénzügyi eszközök	1.000	0	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000	0
Mindösszesen	310.870	182.983	53.847	-52.622	-19.708	267.676	65.689	60.091	7.980	0	117.800	245.181	249.875	0	1.000	245.181	249.875

A befektetett pénzügyi eszközök között a Társaság által 2009-ben alapított Parking Mélygarázs Fejlesztő és Üzemeltető Kft. 100%-os mértékű üzletrészeinek bekerülési költsége szerepel. Tekintettel arra, hogy az a cél, ami miatt a társaságot a Parking Kft. létrehozta előreláthatóan nem valósul meg, így döntés született a Parking Mélygarázs Fejlesztő és Üzemeltető Kft. végelszámolással történő megszüntetéséről. Tekintettel arra, hogy a leányvállalatnak bevétele várhatóan nem fog keletkezni így a végelszámolás után a tulajdonos várhatóan nem kapja vissza a befizetett jegyzett tőke összegét, így az üzletrészre 100% mértékű értékvesztés került elszámolásra.

1.1.2. Forgóeszközök

Összetétel	2009.12.31	2010.12.31	(Adatok ezer Ft-ban)	
			Változás	Változás%
Befejezetlen termelés	227 317	163 832	-63 485	
Áruk	104 774	98 652	-6 122	94%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	58 645	5 601	-53 044	10%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 377	211 915	208 538	
Egyéb követelések	38 027	101 291	63 264	266%
Pénztár, csekkek	25 227	1 262	-23 965	5%
Bankbetétek	48 783	139 465	90 682	286%
Összesen	506 150	722 018	215 868	143%

A befejezetlen termelés soron kívül kizárólag a Kossuth téri mélygarázs projekttel kapcsolatosan felmerült költségek jelentek meg, azonban erre a projektre elszámolásra került 155.461 eFt értékvesztés, mivel a projekt az eredeti elképzelések szerint – amelyre a tervek, engedélyek elkészültek – nem valósul meg, így a továbbiakban már nem használható részek leírásra kerültek.

Projekt megnevezése	Bekerülési érték	Értékvesztés	Mérlegérték
Kossuth-téri mélygarázs	319.293 eFt	155.461 eFt	163.832 eFt

A vásárolt készletek között az alábbi – továbbértékesítésre szánt – jogcímenek nyilvántartott összegek szerepelnek:

Projekt megnevezése	Bekerülési érték	Értékvesztés	Mérlegérték
Közösségi kerékpár kölcsönzési rendszer-KKKR (BUBI) projekt	52.622 eFt	-	52.622 eFt
Etele tér-Kelefeldi pu. intermodális csomópont és parkoló	36.492 eFt	19.677 eFt	16.815 eFt
Felvonulás téri mélygarázs	8.100 eFt	1.440 eFt	6.660 eFt
Március 15 tér mélygarázs	16.840 eFt	10.596 eFt	6.244 eFt
Műgyetem rakpart mélygarázs	12.932 eFt	12.932 eFt	0 eFt
Ráday utca mélygarázs	10.500 eFt	5.250 eFt	5.250 eFt
Baross téri mélygarázs	920 eFt	920 eFt	0 eFt
Nagymező utcai parkoló	2.850 eFt	2.850 eFt	0 eFt
Városliget-Állatkerti krt. mélygarázs	16.140 eFt	5.079 eFt	11.061 eFt
ÖSSZESEN	157.396 eFt	58.744 eFt	98.652 eFt

A KKKR (BUBI) projekt a befejezetlen beruházások közül került átsorolásra. A projektekre elszámolt értékvesztés összegét a független vagyoneértékelés által megállapított piaci érték és a könyv szerinti bekerülési érték különbözeteként határoztuk meg.

A vevői követelések után mindösszesen 11.699 eFt értékvesztést került elszámolásra, ami az albérletbe adott Orczy téri parkoló meg nem fizetett bérleti díjait tartalmazza.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések a tulajdonos felé kiszámlázott tárgyi eszközök, közszolgáltatási alap- és változódíj és egyéb szolgáltatások értékét tartalmazza.

Az egyéb követelések főbb tételei:

• Szolgáltatásokra adott előlegek	35.898 eFt
• Óvadék	17.164 eFt
• Szállítói túlfizetések	2.028 eFt
• Visszajáró társasági adóelőleg	30.183 eFt
• Következő időszakra átvihető áfa követelés	10.462 eFt
• Helyi iparüzési adóelőleg túlfizetés	3.740 eFt
• Egyéb adóelőlegek	1.034 eFt
• Követelés munkavállalókkal szemben	418 eFt
• Egyéb	364 eFt
	<u>101.291 eFt</u>

A pénzeszközök megoszlása a fordulónapon az alábbi:

• Központ és behajtási főpénztár	392 eFt
• Valutapénztár	459 eFt
• Úton lévő pénz	411 eFt
• Bankszámlák egyenlege	<u>139.465 eFt</u>
	140.727 eFt

1.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 107	0	-2 107	0%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 803	16 806	-13 997	55%
Összesen	32 910	16 806	-16 104	51%

A költségek aktív időbeli elhatárolásai között szerepel a fővárosi ösztömeg korlátozott területek kitáblázására vonatkozóan elkészített forgalomtechnikai terv költségéből a kihelyezendő, de a fordulónapig még ki nem helyezett táblák arányának megfelelő rész (8.019 eFt), valamint a Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetem által a közterületi parkolás jövőbeni működtetéséről készített tanulmány

költsége (7.500 eFt). Ez utóbbi tétel akkor kerül elszámolásra költségként, amikor a Parking Kft. a közterületi parkolási tevékenységet megkezdi. Az elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák:

• Felszíni közterületi parkolás tanulmány	7.500 eFt
• Forgalomtechnikai terv	8.019 eFt
• Szerver bérleti díj és webtárhely	576 eFt
• Bronz szervízcsomag 3 évre (BCS)	572 eFt
• Előfizetési díjak	102 eFt
• Biztosítási díj	37 eFt
	<u>16.806 eFt</u>

1.2. Források

1.2.1. Saját tőke

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Jegyzett tőke	28 000	168 645	140 645	602%
Tőketartalék	12 103	12 103	0	100%
Eredménytartalék	-1 411	-123 348	-121 937	8742%
Lekötött tartalék	16 745	121 245	104 500	724%
Értékelési tartalék	0	69 204	69 204	
Mérleg szerinti eredmény	-93 771	-81 993	11 778	0%
Összesen	-38 334	165 856	204 190	-433%

A Társaság a fordulónapon nem rendelkezett visszavásárolt saját üzletrészekkel.

A jegyzett tőke növekedése a tulajdonos által 2009.10.31-én elhatározott és még 2009-ben be is fizetett jegyzett tőke emelés 2010 januárjában történt cégbírósi bejegyzésének valamint a 2010. március 31-én született döntések alapján történő 42 illetve 28,645 millió forintos tőkeemeléseknek tulajdonítható.

	(Adatok ezer forintban)					
	2010.01.01	növekedés	csökkenés	előző év mód.	átsorolás	2010.12.31
Jegyzett tőke	28 000	140 645				168 645
Ebből: visszavásárolt tul.rész. névérték	0					0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0					0
Tőketartalék	12 103					12 103
Eredménytartalék	-1 411			-28 165	-93 771	-123 348
Lekötött tartalék	16 745	104 500				121 245
Értékelési tartalék	0	69 204				69 204
Mérleg szerinti eredmény	-93 771	0	-81 993		93 771	-81 993
Összesen	-38 334	314 349	-81 993	-28 165	0	165 856

A lekötött tartalékban szereplő összegből:

• Adótörvény szerint képzett fejlesztési tartalék összege	1.745 eFt
• Pótbefizetés (korábbi évek)	15.000 eFt
• Pótbefizetés (2009)	<u>104.500 eFt</u>
	<u>121.245 eFt</u>

1.2.2. Céltartalékok

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Céltartalék várható kötelezettségekre	672	856	184	0%
Céltartalék a jövőbeni költségekre	40 304	5 544	-34 760	14%
Összesen	40 976	6 400	-34 576	16%

A céltartalékok képzésére egyrészt azok miatt a folyamatban lévő fejlesztési projektek miatt van/volt szükség, amelyek bekerülési költsége a befejezetlen beruházások vagy a készletek között van kimutatva és felmerült annak az esélye, hogy a fejlesztés valamilyen okból kifolyólag nem, vagy csak részben valósítható meg.

A korábban ilyen címen képzett céltartalék teljes egészében felhasználásra került a vagyonértékelés kapcsán elvégzett selejtezések és leírások miatt.

Négymillió Ft céltartalék került megképzésre a PMFÜ Kft. végelszámolásával kapcsolatos várható költségekre, illetve 300 eFt egy üzleti partnerek várhatóan fizetendő kártérítés fedezetére.

2011-ben beadott ÁFA-önellenőrzés ráfordításainak fedezetére 856 eFt, a várhatóan kifizetendő elektromos áram költségek fedezetére 1.244 eFt kerül megképzésre.

Jogcím	Várható költség	céltartalék %	Képzett céltartalék
Önellenőrzési pótlék	856	100%	856
PMFÜ végelszámolás	4 000	100%	4 000
Várható késedelmi kamat	300	100%	300
ELMÜ számlák	1 244	100%	1 244
	6 400		6 400

A céltartalékok állományának változását az alábbi táblázat mutatja be:

Céltartalék képzés jogcíme	Nyitó	Növekedés	Feloldás	Felhasználás	Záró (tárgyév)
Egyes projektek megvalósulásának bizonytalansága miatt képzett céltartalék	26 125			26 125	0
FKF vitatott tételek	14 179		14 179		0
Garanciális kötelezettség					0
PMFÜ Kft. Végelszámolási ktg		4 000			4 000
Biztos (jövőbeni) kötelezettség	672	2 400	672		2 400
Korengedményes nyugdíj					0
Végkielégítés					0
Környezetvédelmi kötelezettségek					0
Fenntartási költségek					0
Átszervezési költségek					0
Környezetvédelmi költségek					0
Nem realizált árf.veszteség fedezete					0
Összesen	40 976	6 400	14 851	26 125	6 400

1.2.3. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	61 000	54 505	-6 495	0%
Összesen	61 000	54 505	-6 495	

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a tulajdonostó kapott 61 millió Ft összegű hosszú lejáratú kölcsönből egy éven túl lejáró rész van kimutatva, amelyet abból a célból kapott 2009-ben a Társaság, hogy abból a Fővárosi Közterület Felügyelettel szemben fennálló tartozását rendezze. A kölcsön 5 éves futamidejű, törlesztését 2011-ben kell megkezdeni.

A mérlegsonon kerülnek kimutatásra továbbá két autófinanszírozási szerződésből az éven túli lejáratú törlesztő részletek.

1.2.4. Rövid lejáratú kötelezettségek

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Rövid lejáratú kölcsönök	6 459	1 557	-4 902	24%
Rövid lejáratú hitelek	43	0	-43	0%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	385 151	189 691	-195 460	49%
Rövid lej.köt. kapcsolt vállalkozással szemben	77 447	381 634	304 187	493%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	85 624	80 703	-4 921	0%
Összesen	554 724	653 584	98 861	118%

A rövid lejáratú kölcsönök között a gépkocsi beszerzéshez kapcsolódó lízing kötelezettségek éven belüli törlesztő részei kerültek kimutatásra.

A szállítói állomány csökkenése a Társaság által 2010. évre beszedett behajtási hozzájárulásokból befolyó bevételeknek a tartozások csökkentésére való felhasználására és a tulajdonos által rendelkezésre bocsátott tőkejuttatások (jegyzett tőke emelés és pótbefizetés) és kölcsönök felhasználására vezethető vissza.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek az alábbiak:

- Kossuth téri létesítményhez kapcsolódóan kapott tagi kölcsön 262.955 eFt
 - Közszolgáltatási tevékenység elszámolása 82.962 eFt
 - Tagi kölcsönök kamata 13.731 eFt
 - Kifizetetlen osztalék (2008) 11.542 eFt
 - 61 MFt-os tagi kölcsön 2011-ben esedékes része 10.000 eFt
 - Rövid lejáratú kölcsön (áfa finanszírozásra) 419 eFt
 - Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói tartozások 25 eFt
- 381.634 eFt**

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró (tárgyév)
FKF kötelezettségre kapott tulajdonosi kölcsön	61 000	0	0	-10 000	51 000
Hosszú lejáratú kötelezettségek	61 000	0	0	-10 000	51 000
Szállítói tartozások kapcsolt vállalkozásokkal szemben	7 136	0	7 111	0	25
FKF kötelezettségre kapott tulajdonosi kölcsön éven belüli törlesztőrészelete	0	0	0	10 000	10 000
Kossuth téri létesítményhez kapcsolódóan kapott tagi kölcsön	0	262 955	0	0	262 955
Rövid lejáratú kölcsön (áfa finanszírozásra)	0	27 004	26 585	0	419
Tagi kölcsön kamata	311	13 420	0	0	13 731
Közszolgáltatási szerződésből adódó elszámolási kötelezettség	0	82 962	0	0	82 962
Jegyzett tőkére befizetett, de még be nem jegyzett tőkeemelés	70 000		70 000		0
Kifizetetlen osztalék (2008)	11 542	0	0	0	11 542
Rövid lejáratú kötelezettségek	88 989	386 341	103 696	10 000	381 634
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	149 989	386 341	103 696	0	432 634

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

• ÁFA	39.157 eFt
• Jövedelem elszámolás, munkavállalók elszámolásai	15.186 eFt
• TB járulékok, magánnyugdíjpénztári tagdíjak	10.927 eFt
• SZJA	7.221 eFt
• Ügyfeleknek, vevőknek visszafizetendő összegek	3.535 eFt
• Szakképzési hozzájárulás	1.823 eFt
• Innovációs járulék	1.435 eFt
• Rehabilitációs hozzájárulás	579 eFt
• Egyebek	840 eFt
	<u>80.703 eFt</u>

1.2.5. Passzív időbeli elhatárolások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	128 640	107 133	-21 507	83%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai	37 237	1 221	-36 016	3%
Halasztott bevételek	0	0	0	
Összesen	165 877	108 354	-57 522	65%

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának főbb tételei:

• Közszolgáltatási díj túlkompenzáció	107.096 eFt
• Biztosítás jóváírása	37 eFt
	<u>107.133 eFt</u>

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának főbb tételei:

• Parkolás működési költségek	648 eFt
• Bérszámfejtés	276 eFt
• Eszköz és parkoló bérleti díj	62 eFt
• Rezsiköltségek	145 eFt
• Fuvarozási költség	25 eFt
• Egyebek	65 eFt
	<u>1.221 eFt</u>

2. Eredménykimutatás

A Társaság a tárgyévet 80.928 ezer Ft negatív adózás előtti eredménnyel zárta.

A tárgyévben a jövedelem (nyereség) minimum alapján megállapított elvárt adó összege 1.065 eFt.

A beszámolási időszakban elkönyvelt mérleg szerinti eredmény: **-81.993 ezer Ft.**

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	893 925	1 173 835	279 910	131%
Összesen	893 925	1 173 835	279 910	131%

A társaság árbevételét kizárólag belföldről realizálta.

Az értékesítés nettó árbevételének tevékenységek szerinti bontás:

• Közszolgáltatás díja 2010. 4-12. hó (alapdíj, változódíj, tartalékkeret)	743.736 eFt
• Behajtási hozzájárulások díja (1-3. hó)	391.052 eFt
• Parkolási bevételek (nem közszolgáltatás)	37.889 eFt
• Egyéb árbevétel	1.158 eFt
	<u>1.173.835 eFt</u>

2.2. Aktivált saját teljesítmények

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	165 073	165 073	
Saját termelésű készletek állományváltozása	227 317	-63 485	-290 802	-27,93%
Összesen	227 317	101 588	-290 802	44,69%

A saját előállítású eszközök aktivált értéke a Közösségi Kerékpáros Közlekedési Rendszer létrehozása érdekében felmerült – és a projekt bekerülési költségei között

elszámolható – költségeket és a Kossuth téri projektre elszámolt értékvesztést tartalmazza.

• Kossuth téri projekttel kapcsolatosan elsz. értékvesztés	155.460 eFt
• KKRR projekttel kapcs. saját alkalmazottak költségei	8.106 eFt
• Jogi költségek	513 eFt
• Szakmai rendezvény költsége	994 eFt
	<u>165.073 eFt</u>

A saját termelésű készletek állományváltozása a Kossuth téri mélygarázs projekttel kapcsolatos költségeket tartalmazza az alábbi táblázat szerint:

• Műszaki ellenőrzés	6.875 eFt
• Vagyonvédelmi tender	6.000 eFt
• Projekttel kapcs. saját alkalmazottak költségei	5.924 eFt
• Közbeszerzési eljárások	4.125 eFt
• Jogi költségek	26.104 eFt
• Biztonságtechnika	10.630 eFt
• Műszaki terv	11.593 eFt
• Pénzügyi szakértés, tervezés, hitelkérelem elkészítése	1.200 eFt
• Kamatok	11.020 eFt
• Faktorálás költségei	7.404 eFt
• Monitoring kút	1.000 eFt
• Engedélyek díjai	100 eFt
• Értékvesztés	<u>-155.460 eFt</u>
	<u>-63.485 eFt</u>

A projekttel kapcsolatosan felmerült igénybevett szolgáltatások költsége, egyéb szolgáltatások költsége és személyi jellegű ráfordítások a megfelelő költség-ráfordítás sorokon kerülnek kimutatásra és az aktivált saját teljesítmények segítségével kerülnek a saját termelésű készletek között kimutatásra.

2.3. Egyéb bevételek

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Egyéb bevételek	32 111	59 287	27 176	185%
Összesen	32 111	59 287	27 176	185%

Az egyéb bevételek az alábbiakat tartalmazzák:

• Értékesített tárgyi eszköz bevétele	13.724 eFt
• Céltartalékok feloldása	40.304 eFt
• Káreseményekkel kapcsolatos bevételek, kötbérek	3.084 eFt
• Egyebek	<u>2.175 eFt</u>
	<u>59.287 eFt</u>

2.4. Anyagjellegű ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Anyagköltség	58 582	52 146	-6 436	89%
Igénybevett szolgáltatások értéke	696 720	513 561	-183 159	74%
Egyéb szolgáltatások értéke	9 925	11 327	1 402	114%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	22 987	8 703	-14 284	38%
Összesen	788 214	585 738	-202 477	74%

Az anyagköltségek az alábbi jogcímeneken merültek fel:

• Üzemanyag	8.964 eFt
• Nyomtatvány, irodaszer, fogyóanyag, tisztítószer	9.834 eFt
• Villamos áram, víz, fűtőanyag	15.006 eFt
• Közlekedési táblák	15.411 eFt
• Munkaruha, védőruha	2.539 eFt
• Egyéb anyagköltségek	392 eFt
	<u>52.146 eFt</u>

Az igénybevett szolgáltatások az alábbi főbb tételekből áll össze:

• Őrzés, védelem	67.772 eFt
• Kossuth téri létesítménnyel kapcs.igénybevett szolg.	63.560 eFt
• Forgalomtechnikai üzemeltetési költség	120.875 eFt
• Helyiség-, parkoló bérlet, rezsi költségek	59.356 eFt
• Eszközbérlet	36.976 eFt
• Pénzügyi, számviteli szolgáltatások, tanácsadás	54.218 eFt
• Javítás, karbantartás,	21.593 eFt
• Közbeszerzési tanácsadás	21.924 eFt
• Hirdetési és kommunikációs költségek	14.767 eFt
• Egyéb szakértői tanácsadás	3.500 eFt
• Jogi tanácsadási költségek	20.508 eFt
• Oktatás, továbbképzés	7.468 eFt
• Parkolók üzemeltetésével kapcs. egyéb szolgáltatások	6.488 eFt
• Posta, telefon, internet ktg	8.804 eFt
• Utazási költségek	2.013 eFt
• Egyéb igénybevett szolgáltatások	3.739 eFt
	<u>513.561 eFt</u>

Az egyéb szolgáltatások az alábbi főbb tételekből áll össze:

• Faktor díjak	3.829 eFt
• Biztosítási díjak	2.939 eFt
• Bankköltségek	3.512 eFt
• Közbeszerzési díjak	574 eFt
• Kossuth téri projekttel kapcsolatos díjak, illetékek	100 eFt

- Hatósági és egyéb díjak 373 eFt
11.327 eFt

A közvetített szolgáltatások értéke az alábbi tételeket tartalmazza:

- Parkoló céljára üzemeltetett ingatlanok bérleti díja 8.703 eFt

2.5. Személyi jellegű ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Béreköltség	238 638	282 617	43 979	118%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 847	32 400	4 553	116%
Bérfelárulások	78 318	82 802	4 484	106%
Összesen	344 803	397 819	53 016	115%

A személyi jellegű ráfordítások a létszám emelkedésének megfelelően növekedtek, melyre a kibővült feladatkör ellátása érdekében volt szükség.

A létszámadatok és az átlagbérek az alábbi táblázat szerint alakultak.

MUNKAVÁLLALÓK ADATAI

Megnevezés	Átlagos Létszám	Kifizetett Bruttó bér	Bruttó Átlagbér	
Fizikai munkát végzők	3,00	8 768	2 923	487
Szellemi foglalkozásúak	54,80	270 272	4 932	822
összesen	57,80	279 040	4 828	805

2.6. Értékcsökkenési leírás

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Értékcsökkenési leírás	43 291	60 091	16 800	139%
Összesen	43 291	60 091	16 800	139%

A Társaság kizárólag lineáris leírási módot alkalmaz, a kis értékű eszközök értékhatára 100 ezer Ft.

A terven felüli értékcsökkenési leírás nem itt, hanem az egyéb ráfordítások között kerül kimutatásra.

2.7. Egyéb ráfordítások

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Egyéb ráfordítások	61 974	332 263	270 289	536%
Összesen	61 974	332 263	270 289	536%

Az egyéb ráfordítások főbb tételei:

• Készletek értékvesztése	214.205 eFt
• Terven felüli értékcsökkenés	29.672 eFt
• Céltartalék képzés	5.605 eFt
• Helyi iparüzési adó	22.260 eFt
• Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	11.968 eFt
• Követelések értékvesztése	11.699 eFt
• Kártérítések, késedelmi kamatok	14.684 eFt
• Innovációs járulék, cégautóadó, önell.pótlék, gépj.adó	5.517 eFt
• Selejtezett eszközök értéke	3.226 eFt
• Bírságok	2.544 eFt
• Adomány (Madách Színház)	8.000 eFt
• Késedelmi kamatok	2.883 eFt
	<u>332.263 eFt</u>

2.8. Pénzügyi műveletek eredménye

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Pénzügyi műveletek bevételei	267	2 255	1 988	845%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	232	2 255	2 023	972%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	35	0	-35	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	941	17 400	16 459	1849%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	941	16 006	15 065	1701%
Részesedések, értékpapírok értékvesztése	0	1 000	1 000	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	394	394	
Összesen	-674	-15 145	-14 471	2247%

A fizetendő kamatokból a tulajdonosi kölcsön után fizetendő összeg: 10.766 eFt.

2.9. Rendkívüli eredmény

Összetétel	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Rendkívüli bevételek	31	287	256	
Rendkívüli ráfordítások	9 943	24 869	14 926	250%
ebből: munkaügyi jogvita alapján kifizetett kártérítés	2 500			
elengedett követelés értéke		20 502		
térítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke	7 743	4 367	-3 376	56%
Összesen	-7 712	-24 582	3 632	319%

A rendkívüli ráfordítások az V. kerületi Önkormányzatnak nyújtott térítés nélküli szolgáltatások értékét, az elengedett PMFÜ kölcsönt, valamint a Bajcsy-Zs. úti iroda bérbeadónak kiszámlázott, majd elengedett felújítási költségeit tartalmazza.

2.10. Adófizetési kötelezettség

	(Adatok ezer Ft-ban)			
	2009.12.31	2010.12.31	Változás	Változás%
Adózás előtti eredmény	-95 515	-80 928	14 587	85%
Adófizetési kötelezettség	2 891	1 065	-1 826	
Adózott eredmény	-98 406	-81 993	16 413	
Jóváhagyott osztalék	0	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-98 406	-81 993	16 413	83%

A társasági a jövedelem(nyereség) minimum alapján megállapított elvárt adó kötelezettséget tartalmazza.

3. Előző évek módosításai

A tárgyévben ismertté vált, előző éve(ke)t érintő gazdasági események eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása összességében (előjeltől függetlenül): 33.025 eFt, ami meghaladja a számviteli politika szerinti jelentős hiba határértékét, emiatt az éves beszámoló középső oszlopában, a tárgyévtől elkülönítetten került bemutatásra a tárgyévet megelőző évek mérlegre, eredménykimutatásra gyakorolt hatása.

A felmerült események csak 2008. és a 2009. évet érintik és az alábbi táblázat mutatja be tételesen:

2008	
Agglomerációs P+R parkoló pályázat átsorolás: beruházásból költség	-1.200 eFt
2008 évet érintő ÁFA	-240 eFt
2008. évi Társasági adó önellenőrzés hatása	230 eFt
2009. évi különadó önellenőrzés hatása	73 eFt
Megkésett ELMŰ számla	-390 eFt
	-1 527 eFt

2009

Jogi költségek	-5.522 eFt
Erdőkertes Polgármesteri Hivatalnak értékesített projekt előkészítés	2.000 eFt
ÁFA önellenőrzés hatása	-3 696 eFt
Agglomerációs P+R parkoló pályázat átsorolás: beruházásból költség	-18 508 eFt
Iparűzési adó módosítása	11 eFt
Illeték	-2 eFt
Faktordíj	70 eFt
ÁNTSZ díj	-17 eFt
ScanTAG Europe Kft. Számla	45 eFt
Megkésett ELMŰ számla	-1.020 eFt
	<hr/>
	-26 639 eFt

III. Tájékoztató adatok

Az egyes eszközök, kötelezettségek átsorolásainak bemutatása

A tárgyidőszakban a Községi Kerékpárok Közlekedési Rendszer – KKKR (BUBI) projekt bekerülési költségei kerültek átsorolásra a befejezetlen beruházások közül a készletek (árúk) közé, mivel a tulajdonos döntése alapján a projektet nem a Parking Kft. fogja megvalósítani, így a nála felmerült költségeket átterheli 2011-ben a projekt megvalósítására kijelölt szervezetnek.

Az előző év és a tárgyév nem összehasonlítható adatainak bemutatása

Az eszközök-források értékelésében, besorolásában nem történt változás az előző évhez képest, így nincsenek olyan adatok, amelyek ne lennének összehasonlíthatók, ugyanakkor első alkalommal a 2010. évi mérlegben jelenik meg az mérleg eszköz és forrás oldalán a befektetett eszközök és a készletek vagyonértékelése alapján meghatározott piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete, mint értékhelyesbítés illetve értékelési tartalék.

A könyvviteli feladatok ellátásáért felelős személy

A Társaság könyvelését megbízottként a Mész Tax Consult Kft. (1113 Budapest, Karolina út 16.) végezte, a beszámoló összeállításáért Mész György felelős (MKVK regisztrációs száma: 005525).

A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatószámok és értékelések

A Társaság működését jellemző mutatószámok az alábbiak:

Vagyoni helyzet mutatószámai		Előző év	Tárgy év	Változás
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszk/eszközök	29,4%	25,3%	86,0%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke+hköt/Befektetett eszköz	-2,4%	88,2%	-3690,6%
Tárgyi eszköz hatékonyság	Nettó Árbevétel/Tárgyi eszköz	447,2%	613,2%	137,1%
Tárgyi eszköz aránya	Tárgyi eszköz/tárgyi e.+forgó e.	26,2%	21,0%	80,1%
Saját Tőkearány	Saját Tőke/Összes forrás	-8,7%	16,8%	-193,44%
Tőkeszerkezet	Idegen tőke/összes forrás	81,7%	71,6%	87,66%

Pénzügyi likviditási helyzet		Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási Gyors mutató	forgó-készlet/rövidköt	31,2%	70,3%	225,4%
Rövidtávú I.	forgóeszköz/rövidlej.kötelezett.	89,9%	1106,0%	1230,1%
Rövidtávú II.	(forgóesz-Követ.)/rövidlej.köt.	71,8%	61,7%	85,9%
Rövidtávú III	(Pénz.+Értékpap.)/rövidlej.köt.	13,1%	21,5%	164,5%
Hitelfedezettség	Követelés/Rövidlej.köt	18,1%	48,8%	269,5%
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek/Saját tőke	-942,1%	426,9%	-45,3%
Adósságszolgálat	AdozottE+ÉCS/hosszu tőrl			
	Hosszu köt/saját tőke	-91,7%	32,9%	-35,8%
	Rövidköt./saját tőke	-850,4%	394,1%	-46,3%

Jövedelmezőségi helyzet		Előző év	Tárgy év	Változás
	Tőkearányos eredmény	141,0%	-49,4%	-35,1%
	Eszközhatékonyság	-12,0%	-8,3%	70,1%
	Árbevétel.arányos eredmény.	-10,5%	-7,0%	66,6%
	Árbev.arányos üzemi eredm.	-9,0%	-3,5%	39,1%
	Árrés	97,4%	99,3%	101,9%
	Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	-10,2%	-6,9%	67,9%
	Eszköz arányos adózás előtti eredmény	-11,6%	-8,3%	71,6%
	Saját tőke arányos adózás előtti eredmény	237,1%	-48,8%	-20,6%

Mérlegen kívüli tételek és pénzügyi kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezett az alább felsorolt ügyletekből eredő kötelezettségekkel:

Ügylet	Összeg	1 éven belül	1-5 között	év 5 éven túl
Függő kötelezettségek				

Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	
Jövőbeni végkielégítés fizetési kötelezettség	
Kapcsolt vállalatoknak fizetendő jövőbeni kötelezettségek	
Kezességvállalásból eredő kötelezettségek	
Opciók ügyletekből adódó kötelezettségek	
Garanciavállalásból adódó kötelezettségek	43.000 ⁽¹⁾
Nem valódi penziós ügyletekből adódó kötelezettségek	
Váltókezesi kötelezettség	
Le nem zárt peres ügyekből adódó kötelezettségek	
Biztos (jövőbeni) kötelezettségek	
Határidős adásvételi ügyletekből adódó kötelezettségek	
Swap ügyletek határidős része miatti kötelezettségek	

(1): A P+R parkolók létesítése céljából elnyert pályázatban vállalt önerő mértéke

Kapcsolt vállalkozásokkal, nem szokásos piaci feltételek mellett bonyolított ügyletek

Kapcsolt vállalatokkal bonyolított, nem szokásos piaci feltételek mellett bonyolított ügyletek nem voltak.

Környezetvédelem

A Társaság nem rendelkezik olyan eszközökkel, amelyek kifejezetten a környezet védelmét szolgálják, azonban a Társaság nem folytat olyan gazdasági tevékenységet, amely a környezeti kockázatokat hordoz.

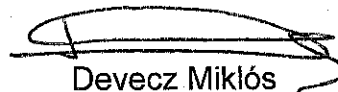
A fentiek miatt környezetvédelmi céltartalék képzése nem indokolt.

A Társaságnál nem keletkeznek veszélyes hulladékok.

A kapott támogatások felhasználása

2010-ben a Társaság nem kapott támogatásokat, bár több olyan Európai Unió fejlesztési projektben is aktívan részt vesz, amely részben elnyert pályázati forrásokból valósul meg, ahol a támogatási szerződések már aláírásra kerültek.

Budapest, 2010. április 26.


Devecz Miklós
ügyvezető