



Előterjesztés

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete számára

4/1

Előterjesztő: Soós Csaba és Pölczman Ákos ügyvezetők

A képviselő-testületi ülés időpontja: 2012. június 21.

..... sz. napirend

Tárgy: Az RFV Józsefváros Kft. 2011. évi mérlegbeszámolójának elfogadása és tulajdonosi döntések meghozatala

A napirendet nyílt/zárt ülésen kell tárgyalni, a döntés elfogadásához egyszerű/minősített szavazattöbbség szükséges.

ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG: RFV JÓZSEFVÁROS SZOLGÁLTATÓ KFT.

KÉSZÍTETTE: Soós Csaba és Pölczman Ákos ügyvezetők

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS:

JOGI KONTROLL: *Soe*

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

Rimán Edina
RIMÁN EDINA
JEGYZŐ

Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság véleményezi

Humánszolgáltatási Bizottság véleményezi

Határozati javaslat a bizottság számára:

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság/ Humánszolgáltatási Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek az előterjesztés megtárgyalását.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az RFV Józsefváros Kft. elkészítette a 2011. évi mérlegbeszámolóját (egyszerűsített éves beszámoló mérlege, egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása és kiegészítő melléklet számviteli szabályok szerinti szükséges tartalommal), melyet a független könyvvizsgálói jelentés tervezettel együtt kíván előterjeszteni.

A 2011. évi egyszerűsített éves beszámoló mérleg **(1. számú melléklet)** szerint az eszközök és források egyező főösszege 479.040 eFt, a mérleg szerinti eredmény - 472 eFt. A 2011. évi működés nagyobb problémáktól mentesen folyt és a várakozásoknak megfelelően alakult. A veszteséget a várakozáshoz képest kicsit magasabb működési költségek okozták. A veszteség rendezésére javasolja a társaság az E-Star Alternatív Nyrt. tag részéről engedményt kérni, ezzel rendezni a saját tőkét is.

Az előterjesztés **2. számú mellékletét** képezi az RFV Józsefváros Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása és annak kiegészítő melléklete, **3. számú mellékletét**

ÉRKEZETT

1

2012 JÚN 13. 12⁰⁰

pedig a vagyonkezelt eszközleltár, amelyben szereplő eszközökre vonatkozóan a Kft.-nek az Önkormányzat, mint tulajdonos felé kötelezettsége áll fenn, amely kötelezettség alapján az eszközöket vissza kell szolgáltatni a futamidő végén.

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. által készített független könyvvizsgálói jelentés tervezet szerint (**4. számú melléklet**) a Társaság egyszerűsített éves beszámolója a számviteli törvényben foglaltaknak és az általános számviteli elveknek megfelelően készült el, a Társaság 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A Felügyelő Bizottság 2012. május 25-én tartott ülésén, egyöntetűen elfogadásra javasolta a 2011. évi beszámolót és elszámolást. A Felügyelő Bizottság jelentése és az ülés jegyzőkönyve az előterjesztés **5. számú melléklete**.

Mindezek alapján kérjük az előterjesztés **6. számú mellékletét** képező nyilatkozat aláírását, mely tartalmazza a 2011. december 31-ével záródó üzleti évben mérleg szerinti veszteség realizálását, valamint az Önkormányzat a vállalkozás folytatásáról szóló nyilatkozatát.

Az RFV Józsefváros Kft. társasági szerződésének módosítása szükséges, melyet indokol, hogy a könyvvizsgáló tekintetében jogutódlás következett be (társasági szerződés X. fejezete), valamint az ügyvezetők összeférhetetlenségének újraszabályozása (társasági szerződés IV. fejezete). Az előterjesztés **7. számú mellékletét** képezi a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződés, melyben **a módosítások dőlt, félkövér betűtípussal jelöltek**.

A Képviselő-testület döntése a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 2. § (2) bekezdésén, a 37/2003. (VII.07.) önkormányzati rendelet 21. § (1) bekezdésén, valamint a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvényen alapul.

Fentiek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

A Képviselő-testület, mint az RFV Józsefváros Kft. többségi tulajdonosa úgy dönt, hogy


1. elfogadja az előterjesztés 1. és 2. számú mellékletét képező, az RFV Józsefváros Kft. 2011. évi egyszerűsített éves beszámoló mérlegét, eredménykimutatását és kiegészítő mellékletét a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. által jóváhagyott független könyvvizsgálói jelentés tervezet alapján, mely szerint az eszközök és források egyező főösszege 479.040 eFt, a mérleg szerinti eredmény -472 e Ft.
2. a RFV Józsefváros Kft. soron következő taggyűlésének napirendi pontjai között szerepeljen a Társaság tőkehelyzetének rendezése és a törvényes működés feltételeinek helyreállítása.
3. elfogadja az RFV Józsefváros Kft. 2011. évi beszámolójához tartozó, az előterjesztés 3. mellékletét képező, vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatban a társaságot terhelő és az Önkormányzat, mint jogosult javára kimutatott kötelezettséggel kapcsolatos dokumentumot.

4. elfogadja az RFV Józsefváros Kft. 2011. évi beszámolójához tartozó, az előterjesztés 6. mellékletét képező, vállalkozás folytatásának elvét megerősítő dokumentumot.
5. elfogadja az előterjesztés 7. mellékletét képező társasági szerződés módosítást.
6. felhatalmazza az Önkormányzat képviseletében eljáró tulajdonosi képviselőt, hogy az RFV Józsefváros Kft. taggyűlésén az 1-5. pontokban meghatározott döntését képviselje és a szükséges dokumentumokat aláírja.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2012. június 21.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: **RFV Józsefváros Kft., Gazdálkodási Ügyosztály**

Budapest, 2012. június 11.

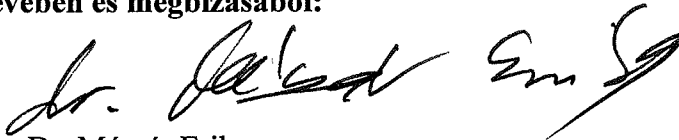

Soós Csaba és Pölczman Ákos
ügyvezetők

Törvényességi ellenőrzés:

Rimán Edina

jegyző

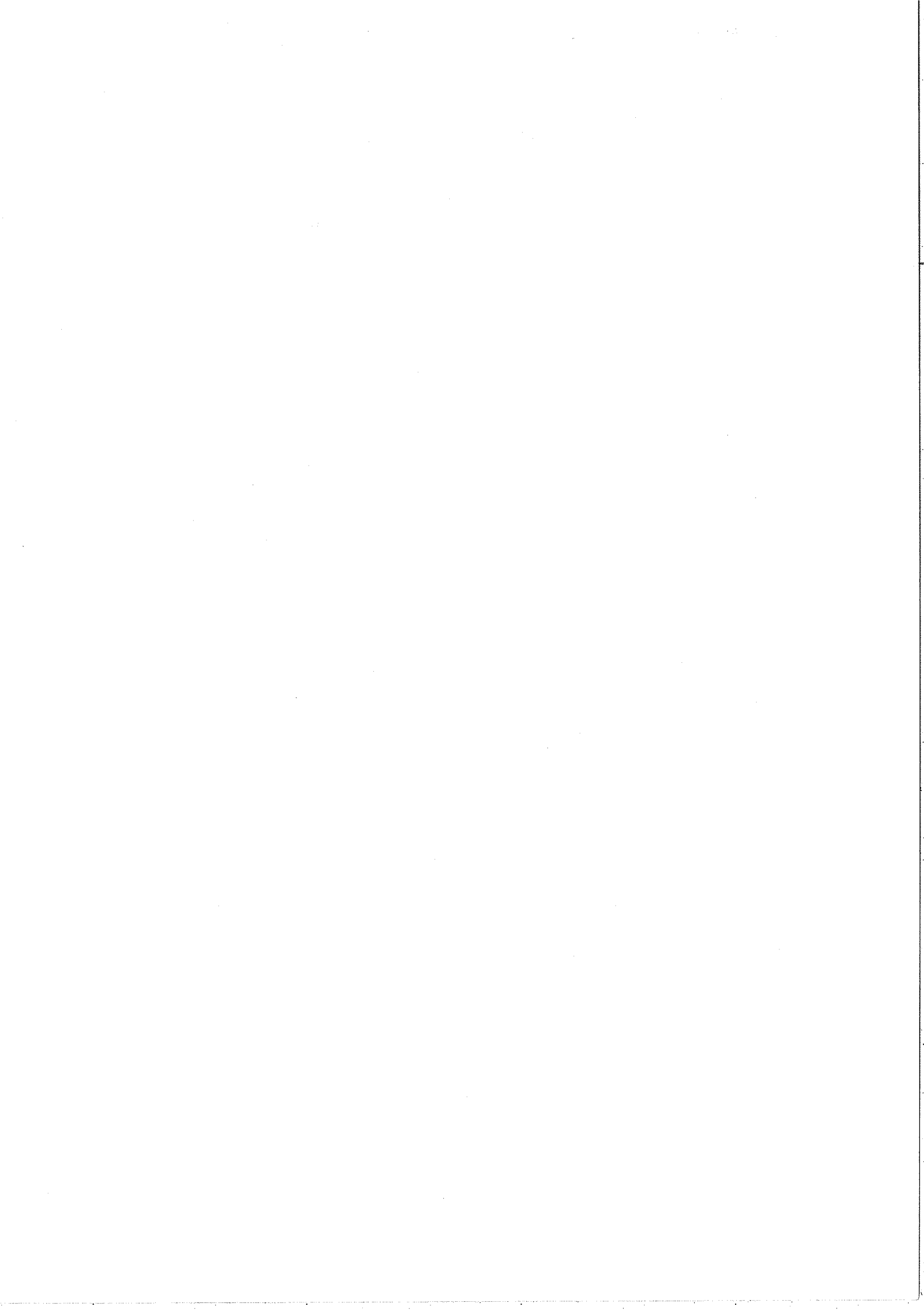
nevében és megbízásából:



Dr. Mészár Erika

aljegyző

2012 JÚN 12.



A. melléklet

Statisztikai számjel 14009222-3530-113-01

Cégjegyzék száma 01-09-884515


RFV Józsefváros Szolgáltató Kft.

1122 Budapest, Székács u. 29.

Egyszerűsített éves beszámoló

2011. december 31.

Keltezés: Budapest, 2012. május 24.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

RFV Józsefváros Szolgáltató Kft.

1122 Bp., Székács u. 29.

Adószám: 14009222-4-43

Bszl.: 12001008-00155357-00100001

14009222-3530-113-01
Statistikai számjel
01-09-884515
Céggjegyzék száma


RFV Józsefváros Szolgáltató Kft.
"A" Egyszerűsített MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2011. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	A. Befektetett eszközök	206 942		204 816
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	81		36
03	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	206 861		204 780
04	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-		-
05	B. Forgóeszközök	28 927		104 793
06	I. Készletek	-		-
07	II. Követelések	11 104		104 702
08	III. Értékpapírok	-		-
09	IV. Pénzeszközök	17 823		91
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	219 808		169 431
11	Eszközök összesen	455 677		479 040

Keltetés: Budapest, 2012. május 24.

RFV Józsefváros Szolgáltató Kft.
1122 Bp., Székaás u. 29.
Adószám: 14009222-4-43
Bszl.: 12001008-00155357-00100001


a vállalkozás vezetője (képviselője)

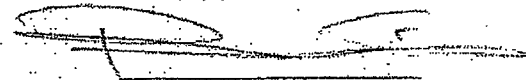
14009222-3530-113-01
 Statisztikai számjel
 01-09-884515
 Cégjegyzék száma

RFV Józsefváros Szolgáltató Kft.
 "A" Egyszerűsített MÉRLEG Források (passzívok)
 2011. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	1 705		1 232
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén	-		-
15	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
16	III. TŐKEFARTALÉK	-		-
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 342		-1 396
18	V. LERÖTÖTT TARTALÉK	-		-
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
20	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	47		-472
21	E. Céltartalékok	-		-
22	F. Kötelezettségek	421 339		473 265
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	355 469		333 397
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	65 870		139 668
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	32 633		4 543
27	Források összesen	435 677		479 040

Keltetés: Budapest, 2012. május 24.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

RFV Józsefváros Szolgáltató Kft.
 1122 Bp., Székács u. 29.
 Adószám: 14009222-4-43
 Bszi.: 12001008-00155357-00100001

2. melléklet

14009222-3530-113-01
 Statisztikai számjel
 01-09-884515
 Cégjegyzék száma

RFV Józsefváros Szolgáltató Kft.
 "A" Egyszerűsített EREDMÉNYKIMUTATÁS (összcéltség eljárással)
 2011. december 31.

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
h	c	d	e
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	315 191		377 189
II. Aktívált saját teljesítmények értéke (±03+04)			
III. Egyéb bevételek	72		
ebből: visszatérítendő értékesítés			
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	286 892		355 022
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 617		905
VI. Értékesítéskorrekciós leírás	8 061		8 170
VII. Egyéb ráfordítások	1 112		971
ebből: értékesítés			
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	16 581		12 121
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	79		150
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	14 234		12 664
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-14 155		-12 514
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2 426		-393
X. Rendkívüli bevételek			
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 426		-393
XII. Adófizetési kötelezettség	2 379		79
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	47		-472
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F±22-23)	47		-472

Keltetés: Budapest, 2012. május 24.

RFV Józsefváros Szolgáltató Kft.
 1122 Bp., Székács u. 29.
 Adószám: 14009222-4-43
 Bszi.: 12001008-00155387-00100001


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kiegészítő melléklet a 2011. évi beszámolóhoz

A. Általános jellegű kiegészítések

I. Társaság bemutatása

- 1.1 Cég neve: RFV Józsefváros Szolgáltató Kft
1.2 Cég rövidített neve: RFV Józsefváros Kft
1.3 Alakulás időpontja: 2007.07.26.
1.4 Bejegyzés kelte: 2007.08.27. A Fővárosi Cégbíróság által.
1.5 Cégjegyzékszám: 01-09-884515
1.6 KSH szám: 14009222-3530-113-01
1.7 Jegyzett tőkéje 3 millió Ft, ami teljes egészében befizetésre került a bankszámlára a tulajdonosok által.

1.8 Kft tulajdonosai:

Budapest Főváros Józsefváros Önkormányzata	szavazati arány 30%
törzsbetét arány: 51%	
E-Star Alternatív Energiaszolgáltató Nyrt.	szavazati arány 70%
törzsbetét arány: 49%	

1.9 Társaság székhelye: 1122 Budapest, Székács u. 29.

1.10 Cég képviselőinek neve, akik a beszámoló aláírására jogosult:

Soós Csaba (an.: Temesvári Klára)
Lakcíme: 1038 Budapest, Hanga köz 1. E. ép.

Pölczman Ákos: (an.: Szegő Katalin)
Lakcíme: 2131 Göd, Hóvirág u. 5.

1.11 Adószám: 14009222-4-43

1.12 Tevékenységi körök:

- 3530 '08 gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
- 3311 '08 Fémfeldolgozási termék javítása
- 4322 '08 víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
- 7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 3312 '08 Ipari gép, berendezés javítása
- 3314 '08 Ipari villamos gép, berendezés javítása
- 4110 '08 Épületépítési projekt szervezése
- 4221 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4222 '08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
- 4312 '08 Építési terület előkészítése
- 4321 '08 Villanszerelés
- 4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4332 '08 Épületasztalos-szerkezet szerelése
- 4525 '03 Egyéb speciális szaképítés
- 6209 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 7111 '08 Építészmérnöki tevékenység
- 7112 '08 mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

A tevékenység rövid bemutatása: A társaság tagjai a társaságot azzal a céllal hozták létre, hogy a Budapest Józsefváros Önkormányzat intézményeinek energetikai-, fűtés-, melegvízellátás korszerűsítését megvalósítsa, hogy ezzel ellensúlyozza a rendszeres energia áremelések hatásait. Ennek érdekében a társaság külső vállalkozók bevonásával a szindikátusi szerződésben foglaltak szerint a szükséges korszerűsítéseket a vagyonkezelésbe átvett eszközökön végrehajtotta. A vagyonkezelési szerződés 2007. július 24-én került aláírásra. A vagyonkezelésre átvett eszközök értékelése független szakértő által a vagyonkezelési tevékenység megkezdését megelőzően megtörtént.

A vagyonkezelésbe átvett eszközök leírási időtartama 15 év.

A társaság által a mérlegbeszámoló elkészítése során alkalmazott módszerek követték a Számviteli Törvény előírásait.

2. Számviteli politika főbb vonásai

A társaság könyveit és nyilvántartásait a 2000.évi C. Számviteli törvényben meghatározott alapelvekkel összhangban vezeti.

A társaság a számviteli politikájában rögzítette értékelési eljárásait, módszereit.

Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza:

- mérleg
- „A” típusú (összki költség eljárás) eredmény kimutatás
- kiegészítő melléklet

A társaság könyvvizsgálója: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (nyt szám: 2387)
Könyvvizsgálói szolgáltatást végző neve: Janda Szilvia (nyt. szám: 005924)

Könyvviteli szolgáltatás végző neve: Faragó Krisztina
Címe: 2030 Érd, Szamorodni u. 8.
Regisztrációs száma: 153005

A mérleg fordulónapja: 2011. december 31.

Mérlegzárás időpontja: 2012. május 24.

2.1 Alkalmazott értékelési eljárások, értékcsökkenés elszámolási módja:


2.1.1 Eszközök

Befektetett eszközök:

- Immateriális javak csoportján belül a vagyoni értékű jogokat és szellemi termékeket három év alatt írjuk le.
- Tárgyi eszközök: A társaság a Sztv.tv-nek megfelelően a tárgyi eszközöket egyedileg értékeli.

Értékcsökkenés elszámolása:

- A 100.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket rendeltetésszerű használatba vételkor egy összegben számoljuk el.



- A 100.000 Ft beszerzési érték feletti tárgyi eszközök esetében lineáris leírási módszert alkalmazunk
 - Amortizáció elszámolása időarányosan havonta történik.
 - Nem számolunk el értékcsökkenési leírási telek, és képzőművészeti alkotások után
 - Ha a tartósan szolgáló tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a visszairás utáni könyv szerinti értékét, a piaci érték és a visszairás utáni könyv szerinti érték közötti különbséget a mérlegben az eszközök között értékhelyesbítésként, a saját tőkén belül értékelési tartalékként kell kimutatni.
 - Amennyiben az eszközök nem tartósan szolgálják a vállalkozás tevékenységét azokat átminősítjük forgóeszközzé.
 - Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.
 - Amennyiben az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, vissza kell értékelni (visszairás).
- Társaságunk a vagyonekezelte eszközök esetében a bérleti szerződés lejáratá időpontjában várható nettó értéknek megfelelő összeget állapítja meg az eszközök esetében, mint maradványérték. A társasági adó kalkuláció során ezen beállítás jelentős eltérést okoz a Társasági adó törvény szerinti és a Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés között.

Forgóeszközök

Követelések:

A december 31-i fordulónapon a nyilvántartásban szereplő követelések egyedi minősítésre kerülnek a következők szerint:

- teljes értékű
- határidőn túli
- kétes
- behajthatatlan követelések

A külföldi pénzürtékre szóló követelés elszámolása az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyam figyelembevételével történik.

2.1.2 Források

Saját tőke:

- Jegyzett tőke: társasági szerződésben rögzített névérték és a cégbíróságon bejegyzett érték a Sztv. előírásainak megfelelően
- Tőketartalék: társaság rendelkezésére bocsátott tartalék.
- Eredménytartalék: nyilvántartás szerint
- Lekötött tartalék: az eredménytartalékból átvezetésre kerülnek a Sz.tv által meghatározott tételek.
- Mérleg szerinti eredmény: a saját tőkéhez való hozzájárulás, egyezően az eredmény-kimutatás összegével.



Céltartalék:

Az adózás előtti eredmény terhére, képzett forrás, várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre.

Kötelezettségek

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek elszámolása az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyam figyelembevételével történik. A vagyonkezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatos kötelezettségek az átvételt megelőzően készített vagyonértékelés alapján kerültek a könyvekbe.

Elhatárolások

Társaságunk az elhatárolások között szerepelteti azon számlák értékét, amelyek még a tárgyévi tevékenységekhez kapcsolódnak, kiállításuk azonban már csak a következő évben történt. Amennyiben a számlázás nem történik meg a mérlegkészítésig, akkor Társaságunk a tényleges fogyasztás alapján kalkulálja az elhatárolandó tételeket.

2.2 Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

A társaság a gazdasági esemény rendkívülivé nyilvánításáról a számviteli politikájában leírtak alapján dönt.

B. Specifikus jellegű kiegészítések

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök	206 942	204 816
Forgóeszközök	28 927	104 793
Aktív időbeli elhatárolások	219 808	169 431
Összesen	455 677	479 040

A befektetett eszközök alakulását a 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

Elszámolt tervszerinti értékcsökkenés: 2010. évben 8.061eFt, a tárgyidőszakban: 8.170 eFt volt.

Forgóeszközök alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések	11 104	104 702
<i>ebből:</i>		
<i>Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés</i>	<i>10 894</i>	<i>101 893</i>
<i>Egyéb követelések:</i>	<i>210</i>	<i>2 809</i>
Pénzeszközök	17 823	91
Összesen	28 927	104 793

Követelések bemutatása:

A Társaság a kapcsolt vállalati követelések között a Józsefváros Önkormányzattal szemben a fordulónapon kimutatott vevőköveteléseket tartja nyilván 101.893 eFt értékben.

Az egyéb követelések soron bemutatott 2.809 eFt adótülfizetésből adódik.

A társaság értékpapírokkal és készletekkel nem rendelkezik.

Aktív időbeli elhatárolások:

<i>adatok eFt-ban</i>		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 373	4 149
Költségek aktív időbeli elhatárolása	187 435	165 282
Összesen	219 808	169 431

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között a Társaság a tényleges fogyasztás alapján kalkulált, a tárgyévet érintő, fordulónapig nem számlázott hőszolgáltatással kapcsolatos bevételeket tartja nyilván.

A költségek aktív időbeli elhatárolása a Józsefváros Önkormányzattól 2007-ben 15 éves futamidőre bérelt kazánházak előre megfizetett bérleti díját tartalmazza. Az előre megfizetett bérleti díj a futamidővel arányosan kerül feloldásra, a fenti összeg ennek megfelelően a hátralévő futamidőre vonatkozó bérleti díjat tartalmazza.

Halasztott ráfordításokra nem történt elhatárolás.

3.2 Források összetételének és értékének alakulása

<i>adatok eFt-ban</i>		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Saját tőke	1 705	1 232
Kötelezettségek	421 339	473 265
Passzív időbeli elhatárolások	32 633	4 543
Összesen	455 677	479 040

A saját tőke változása:

<i>adatok eFt-ban</i>						
Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	0	-1 342	0	0	47
Növekedés	0	0	47		0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	519
Kerekítés			1			
Záró	3 000	0	-1 296	0	0	-472

Az eredménytartalék értéke az előző évi MSZE átvezetésével emelkedett.

Céltartalékok:

A Társaság 2011. évre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek:**Hosszú lejáratú kötelezettségek:***adatok eFt-ban*

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	155 046	133 174
Vagyonkezelésbe átvett eszk. értéke	200 423	200 423
Összesen	355 469	333 597

A kapcsolt vállalati kötelezettségek 133.174 eFt értéke az E-Star Nyrt. által nyújtott kölcsön éven túli részét tartalmazza, a következő évben esedékes rész 23 520 ezer Ft értékben átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A vagyonkezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatos kötelezettségek a vagyonkezelésbe adott eszközök értékén kerültek a könyvekbe.

Rövid lejáratú kötelezettségek:*adatok eFt-ban*

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szállítói tartozások	0	8
Kapcsolt vállalkozással szembeni köt:	64 251	133 194
<i>ebből:</i>		
<i>Szállítói tartozás E-Star Nyrt</i>	<i>9 894</i>	<i>88 111</i>
<i>Szállítói tartozás E-Star ESCO Kft.</i>	<i>0</i>	<i>4 857</i>
<i>Kölcsön tartozás E-Star Nyrt</i>	<i>20 247</i>	<i>23 520</i>
<i>Kölcsön tartozás E-Star ESCO Kft.</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
<i>Csoportos Áfa kötelezettség E-Star Nyrt</i>	<i>33 672</i>	<i>16 704</i>
Adókkal kapcsolatos kötelezettségek	1 591	6 425
Jövedelemelszámolás	28	40
Összesen	65 870	139 667

Passzív időbeli elhatárolások:*adatok eFt-ban*

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
E-Star Nyrt. közvetített szolgáltatás	32 373	3 881
Könyvvizsgálat, egyéb	260	662
Összesen	32 633	4 543

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a Társaság elsősorban a tárgyevi tényleges fogyasztás alapján kalkulált, még nem számlázott hőszolgáltatással kapcsolatos költségeket tartja nyilván, amely értéke 3 881 ezer Ft.

A fentiek mellett költségek passzív időbeli elhatárolásai között a Társaság a könyvvizsgálat és a beszámoló közzététel díját tartja nyilván.