



# Előterjesztés

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat  
Képviselő-testülete számára

4/2

Előterjesztő: Soós Csaba ügyvezető

A képviselő-testületi ülés időpontja: 2012. július 19.

..... 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

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: *ad: k*

JOGI KONTROLL:

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.

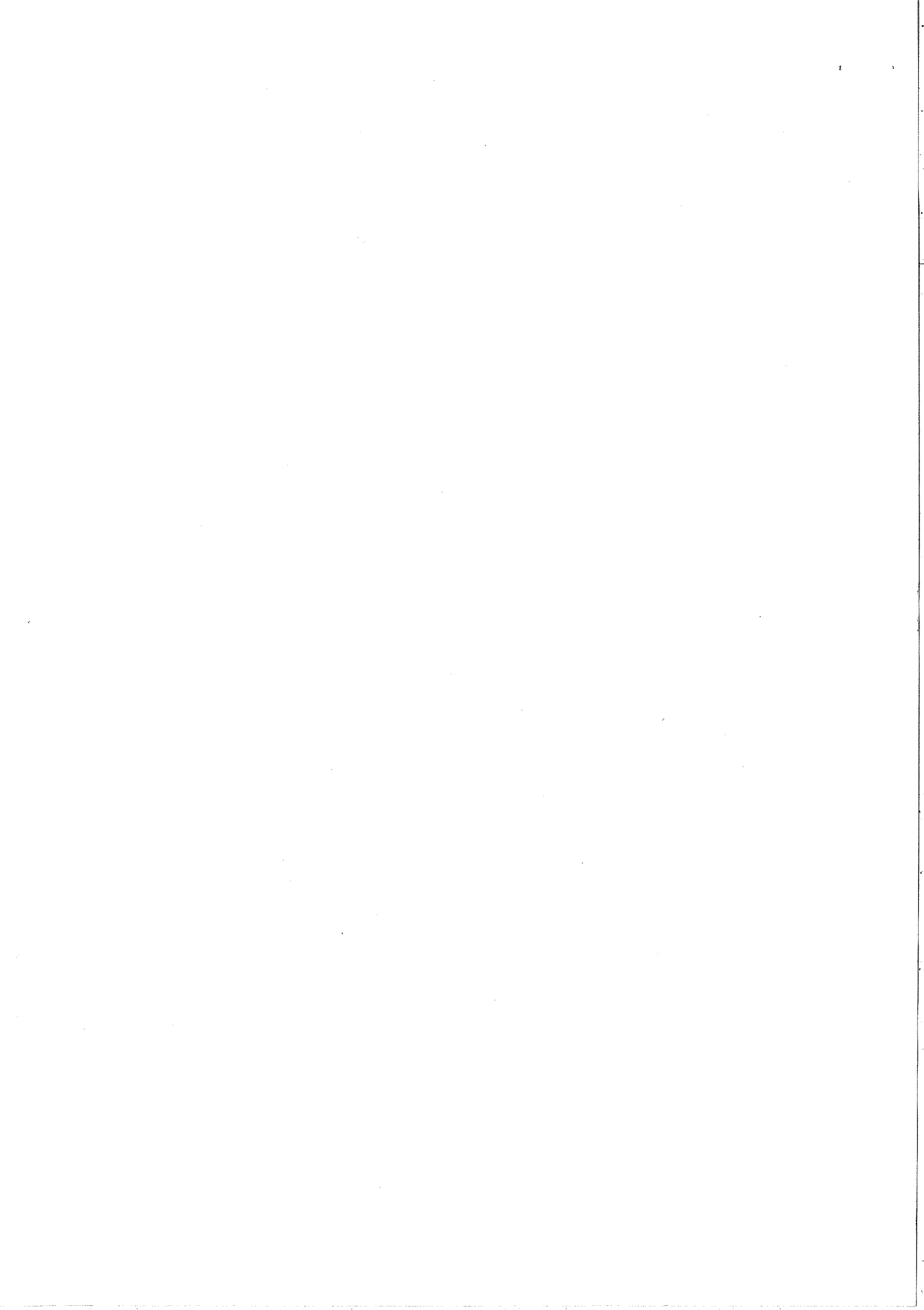
A 2011. évi egyszerűsített éves beszámoló mérleg (**1. számú melléklet**) szerint az eszközök és források egyező főösszege 479.040 eFt, a mérleg szerinti eredmény - 472 eFt. A 2011. évi működés nagyobb problémáktól mentesen folyt és a várakozásoknak megfelelően alakult. A veszteséget a várakozáshoz képest 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 JÚL 10. 16<sup>h</sup> 32<sup>or</sup>



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 adatváltozás következett be (társasági szerződés X. fejezete), a társaság cégjegyzése a cég napi működésének megkönnyítése érdekében önállóra változzon (társasági szerződés V. fejezete) valamint az ügyvezetők összeférhetlenségének 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 összege 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, módosításokkal (cégjegyzés módosítása, összeférhetlenségre vonatkozó rendelkezés beiktatása, könyvvizsgáló adataiban bekövetkezett változás átvezetése) egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződést.
6. felhatalmazza az Önkormányzat képviselőjében eljáró tulajdonosi képviselőt, hogy az RFV Józsefváros Kft. taggyűlésén az 1-5. pontokban meghatározott döntését képviselje és a szükséges dokumentumokat aláírja.

Felelős: 1-5. pont esetén polgármester  
6. pont esetén az önkormányzati tulajdonosi képviselő  
Határidő: 1-5. pontok esetén 2012. július 19.  
6. pont esetén az RFV Józsefváros Kft. következő taggyűlése

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

Budapest, 2012. július 06.



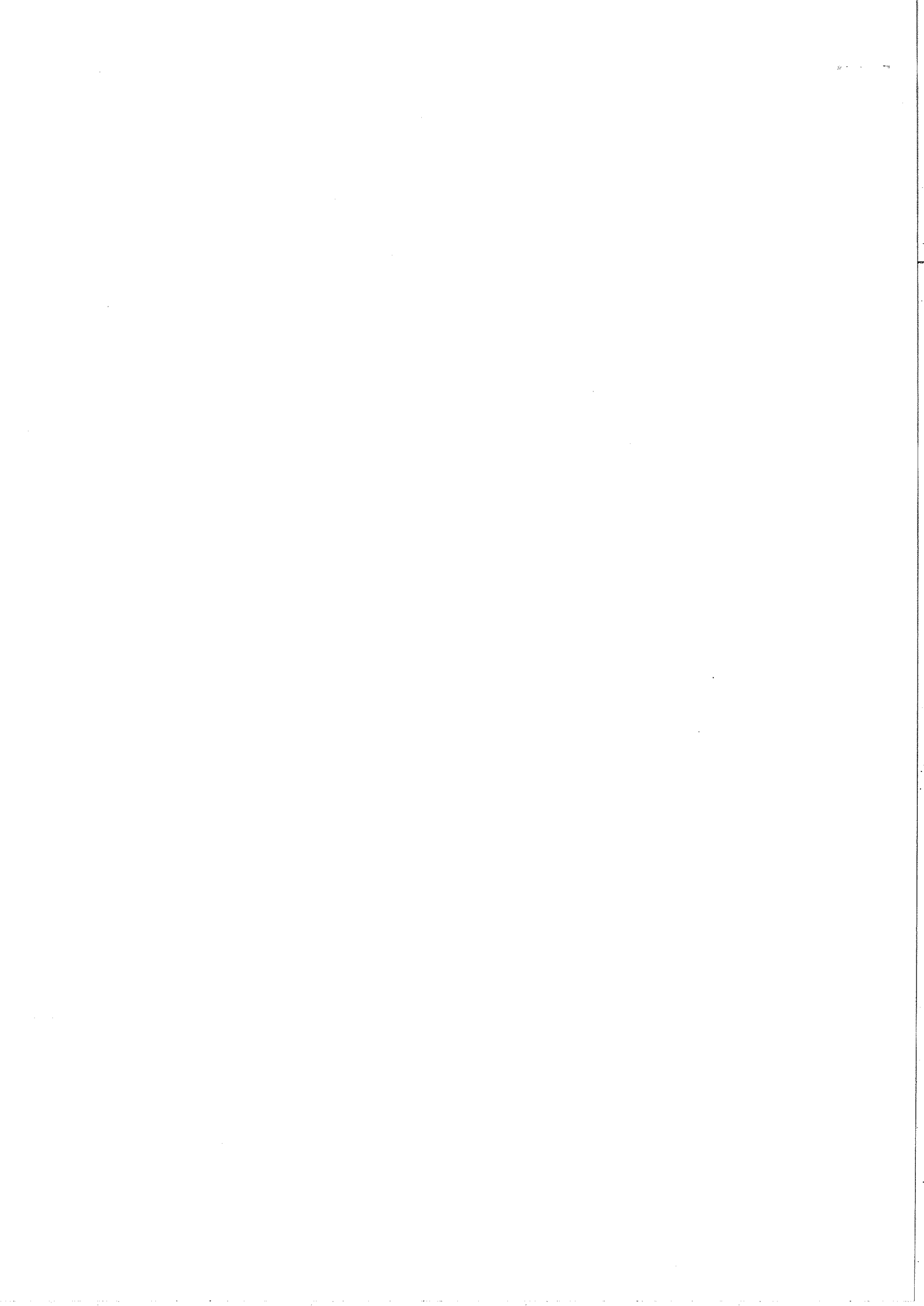
**Soós Csaba**  
ügyvezető

Törvényességi ellenőrzés:  
**Rimán Edina**  
jegyző  
nevében és megbízásából:



Dr. Mészár Erika  
aljegyző

2012 JÚL 10.



*1. melléklet*

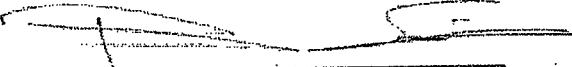
Statisztikai számjel 14009222-3530-113-01

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  
Statisztikai számjel  
01-09-884515  
Cégjegyzék száma


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

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                | Előző év | Előző év(ek)<br>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., Székács 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 (passzívák)

2011. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                   | Előző év | Előző év(ek)<br>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. TŐKETARTALÉK                                     |          |                             |         |
| 17           | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                  | -1 342   |                             | -1 296  |
| 18           | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                  |          |                             |         |
| 19           | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                               |          |                             |         |
| 20           | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY                         | 47       |                             | -472    |
| 21           | E. Céltartalékok                                      |          |                             |         |
| 22           | F. Kötelezettségek                                    | 421 339  |                             | 473 263 |
| 23           | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK                        |          |                             |         |
| 24           | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                   | 355 469  |                             | 333 597 |
| 25           | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                   | 65 870   |                             | 139 666 |
| 26           | G. Passzív időbeli elhatárolások                      | 32 633   |                             | 4 543   |
| 27           | Források összesen                                     | 455 677  |                             | 479 040 |

Keltetés: Budapest, 2012. május 24.

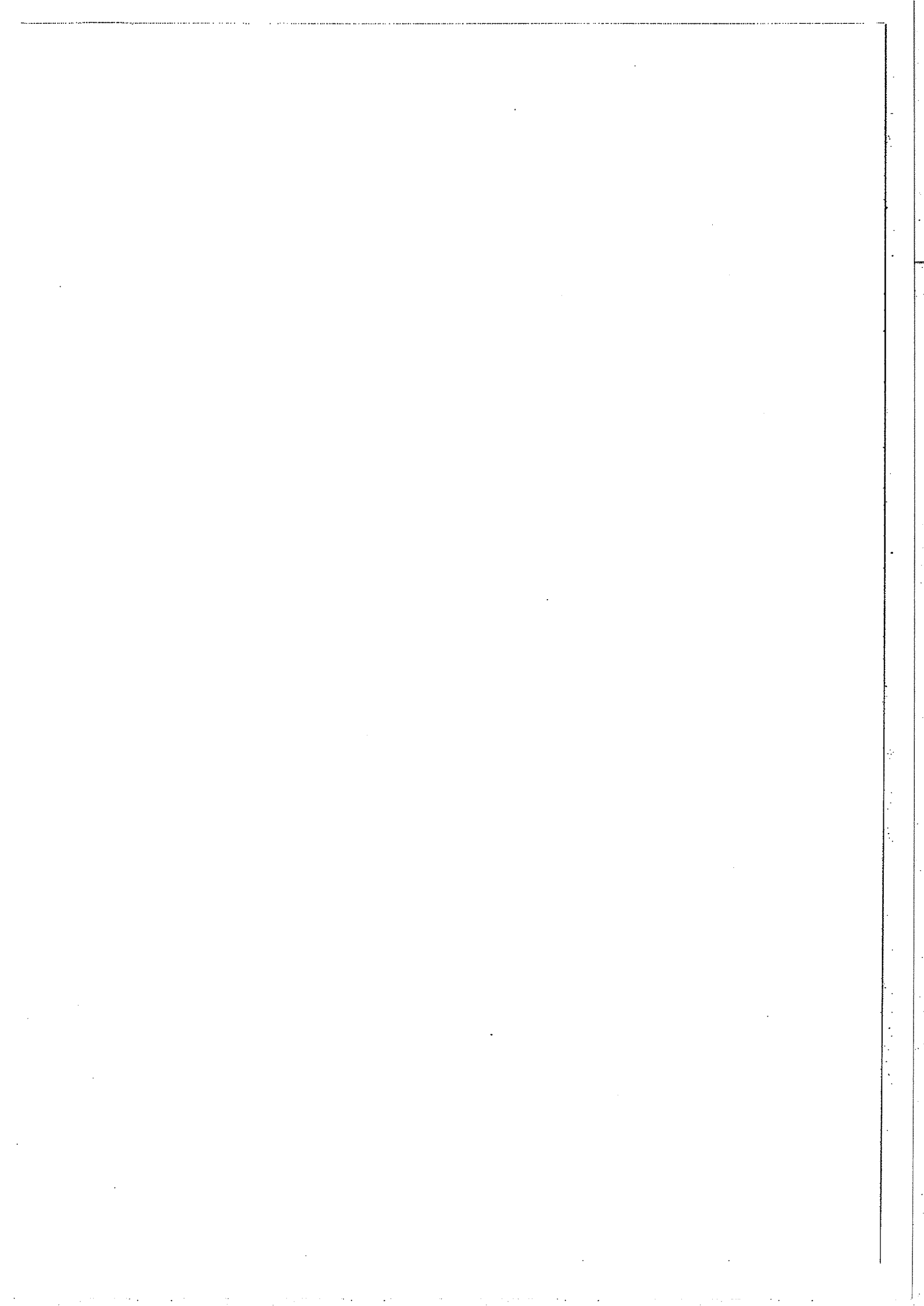
a vállalkozás vezetője (képviselője)

RFV Józsefváros Szolgáltató Kft.

1122 Bp., Székács u. 29.

Adószám: 14009222-4-43

Bszl.: 12001008-00155357-00100001



2. melléklet

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

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

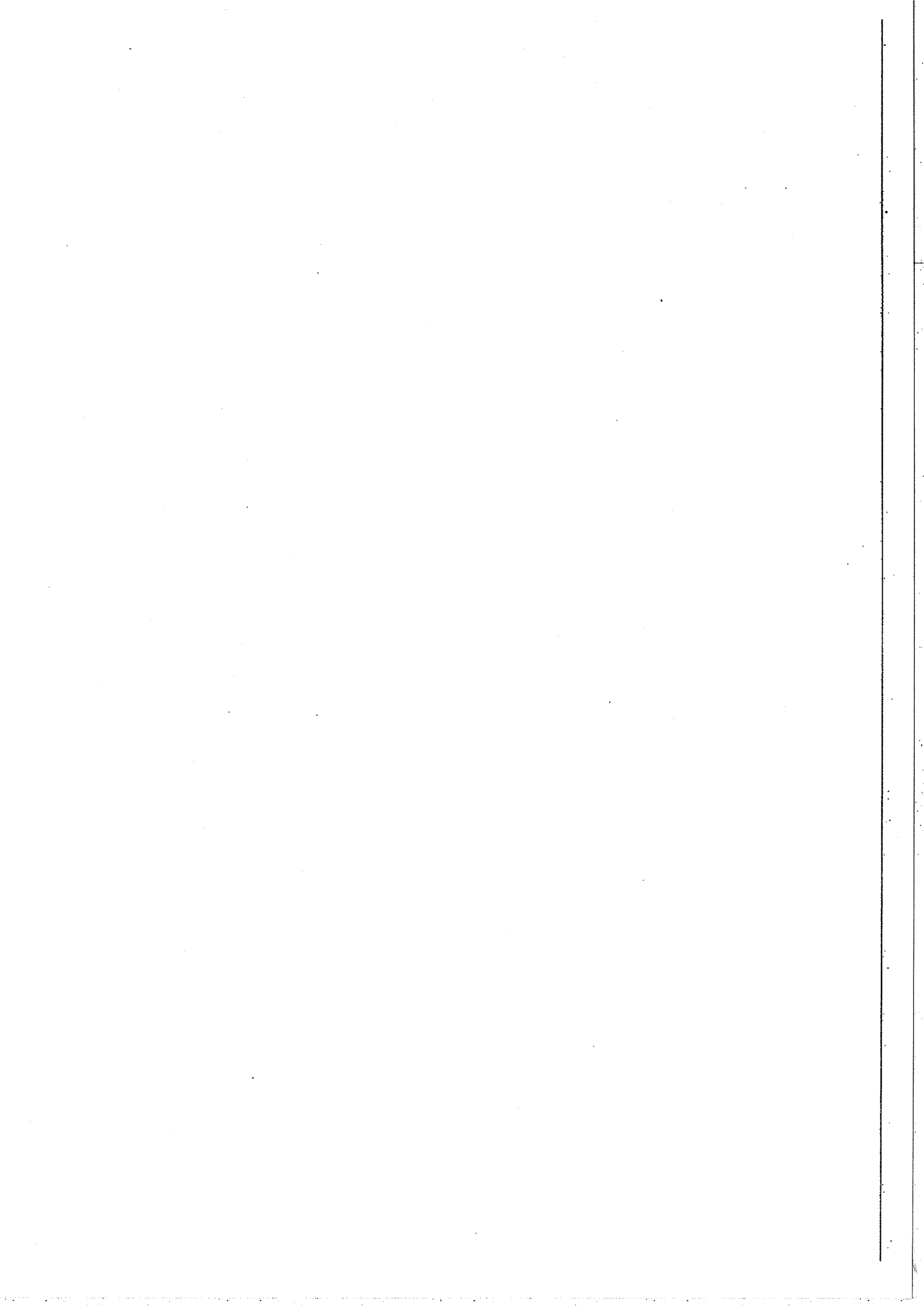
adatok E Ft-ban

| A tétel megnevezése  | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|--|----------|-----------------------------|---------|
| b  | c        | d                           | e       |
| I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)                        | 315 191  |                             | 377 189 |
| II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)               |          |                             |         |
| III. Egyéb bevételek   | 72       |                             |         |
| ebből: visszatérítendő értékesítés                             |          |                             |         |
| IV. Anyagiilegű ráfordítások (05+06+07+08+09)                  | 286 892  |                             | 355 022 |
| V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)                    | 2 617    |                             | 905     |
| VI. Értékcsökkenési 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. Adószétválasztás  | 2 379    |                             | 79      |
| F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)                                   | 47       |                             | -472    |
| G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F±22-23)                         | 47       |                             | -472    |

Keltetés: Budapest, 2012. május 24.

  
 a vállalkozás vezetője (képviseelője)

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



## Kiegészítő melléklet a 2011. évi beszámolóhoz

### A. Általános jellegű kiegészítések

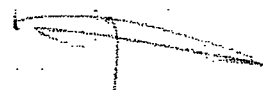
#### 1. Társaság bemutatása

- 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.

Pölezman 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 (összköltség 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.  
Regisztrálási száma: 153005

A mérleg fordulónapja: 2011. december 31.

Mérlegzárás időpontja: 2012. május 24.

### 2.1 Alkalmazott értékelési eljárások, értékesítés 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 Szvt.tv-nek megfelelően a tárgyi eszközöket egyedileg értékeli.

#### Értékesítés elszámolása:

- A 100.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket rendeltetészerű 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 leírást telek, és képzőművészeti alkotások után
- Ha a tartósan szolgáló tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a visszairás utáni könyv szerint értékét, a piaci érték és a visszairás utáni könyv szerinti érték közötti különbséget a mérlegben az eszközök között értékhelyesbitésként, 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 eszköznel 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 vagyonekelt 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:

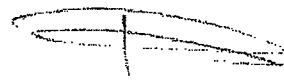
- teljes értékű
- határidőn túli
- kétes
- behajthatatlan követelések

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 közétett 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**

| Megnevezés                  | adatok eFt-ban |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
|                             | Előző év       | Tárgyév        |
| Befektetett eszközök        | 206 942        | 204 816        |
| Forgóeszközök               | 28 927         | 104 793        |
| Aktív időbeli elhatárolások | 219 808        | 169 431        |
| <b>Összesen</b>             | <b>455 677</b> | <b>479 040</b> |

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

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

**Forgóeszközök alakulása:**

| Megnevezés  | adatok eFt-ban |                |
|---|----------------|----------------|
|   | 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             |
| <b>Összesen</b>                                   | <b>28 927</b>  | <b>104 793</b> |



### 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 értékpapirokkal és készletekkel nem rendelkezik.

### Aktív időbeli elhatárolások:

adatok eFt-ban

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

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

adatok eFt-ban

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

### A saját tőke változása:

adatok eFt-ban

| 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                 |                   |                     |                          |
| <b>Záró</b>    | <b>3 000</b>  | <b>0</b>     | <b>-1 296</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>            | <b>-472</b>              |

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        |
| <b>Összesen</b>                       | <b>355 469</b> | <b>333 597</b> |

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             |
| <b>Összesen</b>                                | <b>65 870</b> | <b>139 667</b> |

**Passzív időbeli elhatárolások:***adatok eFt-ban*

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

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a Társaság elsősorban a tárgyévi 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.