

Statisztikai számjel:	1	0	7	4	0	3	9	8	6	8	3	2	1	1	3	0	1
--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzé k száma:	0	1	-	0	9	-	1	6	4	1	2	5
-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Erzsébetváros Fejlesztési és Beruházási Kft

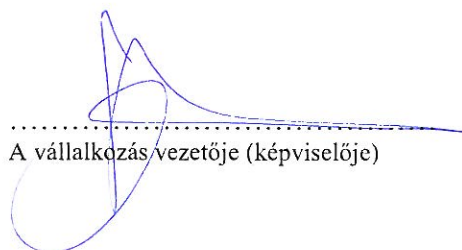
1074 Budapest, Dohány utca 41.

Egyszerűsített éves beszámoló

2010.
üzleti évről

Budapest 2011.április 04.




A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:	1	0	7	4	0	3	9	8	6	8	3	2	1	1	3	0	1
-------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzé k száma:	0	1	-	0	9	-	1	6	4	1	2	5
-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.12.31.

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 (02+04+06)	0		0
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12)	60 121		60 168
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	40 600		17 976
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	19 521		42 192
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	160		3 191
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+08+13)	60 281		63 359

Budapest 2011. április 04.



.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:	1	0	7	4	0	3	9	8	6	8	3	2	1	1	3	0	1
--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzé k száma:	0	1	-	0	9	-	1	6	4	1	2	5
-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

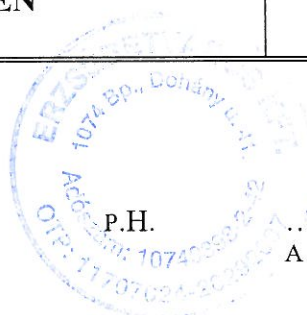
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év/ek Módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
15.	D. Saját tőke (16+18+19+20+21+22+23)	57 279		57 562
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	55 082		54 279
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 803		283
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26+27+28)	1 520		2 850
26.	I. HÁTRASOROLT Kötelezettségek			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ Kötelezettségek			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ Kötelezettségek	1 520		2 850
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 482		2 947
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15+24+25+29)	60 281		63 359

Budapest 2011. április 04.



P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:	1	0	7	4	0	3	9	8	6	8	3	2	1	1	3	0	1
--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzé k száma:	0	1	-	0	9	-	1	6	4	1	2	5
-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
„A” változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) Módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 770		42 402
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	1 215		971
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	9 477		30 461
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 692		10 635
VI.	Értékcsökkenési leírás			29
VII.	Egyéb ráfordítások	509		3 207
	VII.sorból: értékvesztés			390
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	-5 693		- 959
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 909		1 345
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4 909		1 345
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	- 784		386
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)	-784		386
XII.	Adófizetési kötelezettség	19		103
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII)	-803		283
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-803		283

Budapest 2011.április 04.

P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**ERZSÉBETVÁROS FEJLESZTÉSI ÉS BERUHÁZÁSI
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**
1074 Budapest, Dohány u. 41.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2010. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Készült: 2011.04.04.

I. Általános rész:

A. A Társaság bemutatása:

1. A Társaság cégneve, székhelye:

Erzsébetváros Fejlesztési és Beruházási Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégneve: Erzsébetváros Kft.

Cégjegyzék szám 01 09 164125

A Társaság székhelye:

1074 Budapest VII. kerület Dohány u. 41.

2. A Társaság tagjai:

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata

1073 Budapest VII. Erzsébet krt. 6.

3. A Társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenysége:.

TEÁOR: 68.32 Ingatlankezelés

A Társaság egyéb tevékenységei TEÁOR besorolás szerint:

41.20	Lakó és nem lakó épület építése
43.12	Építési terület előkészítése
43.13	Talajmintavétel, próbafúrás
43.91	Tetőszerkezet-építés, tetőfedés
43.99	Egyéb speciális szaképítés
43.21	Villanyszerelés
43.22	Víz-, gáz-, fűtősszerelés
43.29	Egyéb épületgépészeti szerelés
43.31	Vakolás
43.32	Épületasztalos-szerkezet szerelés
43.33	Padló-, falburkolás
43.34	Festés, üvegezés
43.39	Egyéb befejező építés
46.90	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
47.19	Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedlem
52.21	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
68.20	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
68.31	Ingatlanügynöki tevékenység
71.20	Műszaki vizsgálat, elemzés
74.90	M.n.s.egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
77.39	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
77.12	Mérnöki tevékenység, tanácsadás
81.10	Építményüzemeltetés
81.21	Általános épülettakarítás
96.09	Máshova nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás

B. A számviteli politika fő vonásai:

1. Célok ismertetése:

A Társaság **számviteli tevékenységének célja**, hogy a saját **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről**, valamint az általa kezelt önkormányzati vagyonról a tulajdonos és a kívülálló harmadik fél részére **megbízható, valós képet alkosson. A beszámoló készítésénél a vállalkozás folytatásának elve érvényesül, bár ennek ellentmondó tényező, hogy a legfontosabb szerződések megszűntek.**

2. Alkalmazott értékelési eljárások:

A beszámoló összeállításakor a számviteli politikában rögzített értékelési eljárásokat alkalmazta a Társaság.

Az eszközök értékelése során az értékhelyesbítés lehetőségével a Kft. nem kívánt élni. Ennek indoka: az immateriális javak és tárgyi eszközök csekély súlya és összege. A követelések értékelésénél a vevőnként és adósonként kis összegű követelések értékvesztése százalékosan összevonható, értékvesztésük az alábbi: az adósonkénti évi 0-200.000,- Ft-os forgalom között 50 %-os kiegyenlítettségig 10 %-os értékvesztést, 200.000,- Ft-ot meghaladó forgalom esetén maximum 50 %-os kiegyenlítettség mellett az értékvesztés a követelés állomány 20 %-a. Ez utóbbi lehetőséggel a Kft nem élt.

3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

A 100.000,- Ft. egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és szellemi termékek használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra. A 100.000,- Ft. feletti eszközök számviteli törvény szerint számított, bruttó értékre vetített lineáris értékcsökkenését havonta számolja el a Kft.

4. A mérleg, eredménykimutatás formája:

A Társaság a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (**Számviteli Törvény**, a továbbiakban: SzT) 9. §. (3) szerint **egyszerűsített éves beszámolót készít.**

- Mérlegét a SzT. 1. sz. melléklete szerint előírt tagolásban „A” változattal készíti, nem bontja tovább a tételeket és nem von össze.
- Eredménykimutatását a SzT. 2. sz. melléklete szerint előírt tagolásban „A” változatban készíti, eredményét az összköltség eljárás módszerével mutatja ki, nem bontja tovább a tételeket és nem von össze.
- A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A Társaság a 2010. évi éves beszámoló elkészítése kapcsán a számviteli alapelvektől nem tért el.

Önellenőrzéssel megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibát nem helyesbített a Kft.

II. A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatása

A. Vagyoni helyzet mutatói:

1. Befektetett és forgóeszközök alakulása:

A 2010. évben 29 E Ft értékcsökkenést számoltunk el.

adatok: eFt-ban

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	%	Tárgy időszak	%
A	Befektetett eszközök	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	60121	100	60168	95
C.	Aktív időbeli elhatárolás	160	0	3191	5
	Összesen:	60281	100	63359	100

Hiv.	Megnevezés	Előző Időszak	%	Tárgy-Időszak	%
D.	Saját tőke	57279	95	57562	91
E.	Céltartalékok	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1520	3	2850	4
G	Passzív időbeli elhatárol.	1482	2	2947	5
	Összesen	60281	100	63359	100

1. Saját tőke és idegen források aránya:

adatok: eFt-ban

Hiv.	Megnevezés	Előző Időszak	%	Tárgy-Időszak	%
D.	Saját tőke	57279	97	57562	95
F.	Kötelezettségek	1520	3	2850	5
	Összesen:	58799	100	60412	100

A mérleg szerinti eredmény 283 eFt nyereség. Ez 386 eFt adózás előtti eredményből és 103 eFt társasági adóból tevődik össze.

Saját tőke és hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (eladósodás mértéke):

Hosszú lejáratú kötelezettség december 31-én nem volt.

2. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 100 %

3. Likviditási mutató

Bázis (előző) időszak:

Pénzeszközök+Követelések+Rövidlejáratú értékpapír

Rövid lejáratú kötelezettségek

= 39.55

Tárgyidőszak: **21,11**

Jövedelmezőségi mutatók:

4. *Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutató*

Bázis (előző) időszak :

Adózás előtti eredmény

Értékesítés nettó árbev.+Egyéb bev.+Pénzügyi műv.bev.+Rendkívüli bevétel.

= **-0,06**Tárgyidőszak: **0,0086**2. *Eszközarányos jövedelmezőségi mutató*

Bázis (előző) időszak :

Adózás előtti eredmény

Eszközök összesen

=-0,013

Tárgyidőszak: **0,006****III. Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1. *Immateriális javak és tárgyi eszközök bemutatása:*

Az immateriális javak állománya 1 db ügyviteli szoftver, a tárgyi eszköz állomány 1 kis értékű irodai eszköz.

2. *Befektetett pénzügyi eszközök:*

Hosszú lejáratú befektetései a társaságnak nincsenek.

3. *Forgóeszközök:*

Készletek nincsenek.

Vevőkövetelés összege: 14 833 eFt.

Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés: 555 eFt.

Egyéb követelések megoszlása:

iparüzési adó túlfizetés: 797, társasági adó elszámolása: 1668 eFt, ÁFA 1233eFt.

4. *Pénzeszközök:*

Elszámolási betétszámlák és házipénztárak zárókészletét meghaladóan nem áll a Kft. rendelkezésére pénzügyi eszköz.

5. *Aktív időbeli elhatárolások:*

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 2010. december havi árbevétel

6. *Saját tőke:*

Jegyzett tőke:

3 000 eFt

Eredménytartalék:

54 279 eFt

Mérleg szerinti eredmény:

283 eFt.

Összesen:

57 562 eFt

7. *Céltartalékok:* céltartalék képzésére okot adó esemény nem következett be.

8. *Kötelezettségek:*

Hosszú és rövidlejáratú hitele a társaságnak nincs

Szállítókkal szembeni kötelezettségként 1424 eFt-ot mutatunk ki. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség értéke 1426 eFt. A rövid lejáratú kötelezettségek összetételét és a bázis időszakhoz viszonyított alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Index	Tárgyév	Index
Belföldi anyag és áruszállítók	806	53	1424	50
APEH adók, járulékok	327	22	746	26
Vevői túlfizetések	65	4	75	3
Munkavállalókkal kapcsolatos elsz.	263	17	605	21
Egyéb vegyes	59	4	0	0
Összesen:	1520	100	2850	100

Passzív időbeli elhatárolás:

bevételek passzív időbeli elhatárolása: végkielégítés fedezetére kapott összeg: 1270 eFt.

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 1677 eFt 2010. november-december havi költségek, ráfordítások

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések :

Árbevétel, egyéb bevétel, pénzügyi bevételek alakulása:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	Index	2010.12.31	Index
Összes árbevétel:	6770	52.5	42402	94.8
Egyéb bevételek	1215	9.4	971	2.2
Pénzügyi bevétel – kamat	4909	38.1	1345	3.0
Rendkívüli bevétel	0	0	0	0
Árbevétel, egyéb-, püi-, rend. bevétel	12894	100	44718	100

9. *Költségek és egyéb ráfordítások alakulása:*

Költségek az összköltséges eredménykimutatás szerint:	28 788 eFt
Közvetített szolgáltatások:	15 544 eFt
Összesen:	44 332 eFt

10. *Rendkívüli bevételek, rendkívüli ráfordítások nincsenek.*

11. *A mérleg szerinti eredmény levezetése:*

adatok: eFt-ban

1. sz. melléklet:**Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2010. évben:****Bruttó érték:**

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Aktiválás beszerzés	Értékesítés	selejt	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	71	15		71	15
Szellemi termékek	0				0
Immateriális javak összesen	71	15		71	15
Idegen ingatlan	0				0
Irodai, igazgatási berendezések	0				0
Személygépjárművek	0				0
Kis értékű tárgyi eszközök	24	14		24	14
Tárgyi eszközök összesen	24	14		24	14
Összesen	95	29		95	29

Halmazott értékcsökkenés:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti écs	Értékesítés	Selejt	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	71	15		71	15
Szellemi termékek					
Immateriális javak összesen	71	15		71	15
Idegen ingatlan	0				
Irodai, igazgatási berendezések	0				0
Személygépjárművek	0				
Kis értékű tárgyi eszközök	24	14		24	14
Tárgyi eszközök összesen	24	14		24	14
Összesen	95	29		95	29

Nettó érték:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	
Vagyoni értékű jogok	0
Szellemi termékek	0
Idegen ingatlan	0
Irodai, igazgatási berendezések	0
Személygépjárművek	0
Összesen:	0

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A teljességi nyilatkozatot a MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság részére adja a Erzsébetváros Fejlesztési és Beruházási Korlátolt Felelősségű Társaság (cgysz.: 01-09-164125) részéről Galambos András ügyvezető a 2010. december 31-i fordulónapra készített pénzügyi kimutatásai (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) könyvvizsgálatával kapcsolatban. A vizsgálat célja véleményt nyilvánítani arról, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak-e Erzsébetváros Fejlesztési és Beruházási Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. december 31-i pénzügyi helyzetéről, eredményéről a 2000. évi C. törvénnyel („számviteli törvénnyel”) összhangban.

Igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük a könyvvizsgálat során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolónak a számviteli törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolónak a számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért, valamint
- d.) azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

2. Elismerjük, hogy a mi kötelezettségünk egy olyan belső számviteli ellenőrzési rendszer létrehozása és fenntartása, amely bár nem teljes mértékben, de megfelelően nyújt biztosítékot a törvényteleniségek, szabálytalanságok és hibák ellen.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítésekor,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések, a vállalkozás továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

Budapest, 2011. április 4.

PH

Képviselőre jogosult aláírása

5. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámolókról, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

6. Nincs tudomásunk:

- a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,
- b.) olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:
 - amelynek következményét a mérlegbeszámolónak tartalmaznia kellene,
 - céltartalék képzését tenné szükségessé,
 - vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Társaság betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

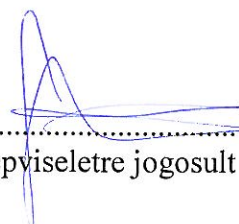
- a.) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
- b.) tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
- c.) pénzintézettel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

8. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
- b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
- c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
- d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

Budapest, 2011. április 4.




.....
Képviselőre jogosult aláírása

9. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartalma alapján megállapított értékcsökkenési leírást.

b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési árukon értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.

c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.

Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.

d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük.

A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat.

Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.

e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.

f.) A Társaság minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.

g.) A Társaság valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Társaságnak nincs érvényesíthető követelése, kötelezettsége.

h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:

- amelyek szükségesek a Társaság vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához, valamint

- a Társaságra vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és

- mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Társaság vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.

i.) A Társaságnak nincs egyéb elhatárolandó vagy közzeéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége, ill. vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:

- A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.

- A társaság, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.

- A pénzügyi intézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.


- A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.

- A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.

j.) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

Budapest, 2011. április 4.

PH


Képviselőre jogosult aláírása

10. Ha éltünk a valós értékeléssel, akkor rögzítjük, hogy:

a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a számviteli törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.

b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a számviteli törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.

c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.

d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Társaság nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.

e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a számviteli törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:

- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek
- lejáratig tartandó befektetések
- a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsönök és követelések
- értékesíthető pénzügyi eszközök
- egyéb pénzügyi kötelezettségek

és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy beke-
rülési értéken mutattuk ki.

A lejáratig tartandónak minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapíroknak a lejá-
ratig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.

f.) A számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti
ügyleteket, beleértve annak

- a fedezeti kapcsolatra,
- a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,
- ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére
vonatkozó előírásait.

11. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk
véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

12. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan,
megfelelő részletezettséggel tükrözi a cégünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyle-
teit.

13. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett,
azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

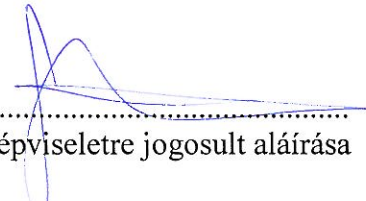
14. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lénye-
gesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

15. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások
kiigazítását igényelné.

Budapest, 2011. április 4.



PH


Képviselőre jogosult aláírása

