

10740398518011301  
Statisztikai számjel

01-09-164125  
Cégjegyzék száma

## **ERZSÉBETVÁROS KFT.**

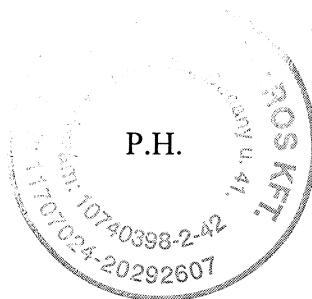
**1074 Budapest, Dohány u 41.  
(1) 351-9406**

### **Éves beszámoló**

**2006**

Keltezés: Budapest, 2007. március 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



10740398518011301

Statisztikai számjel

01-09-164125

Cégjegyzék száma

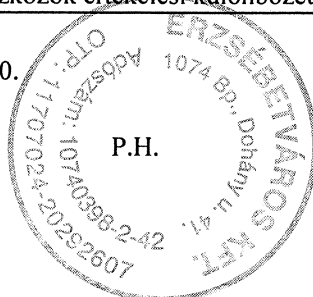
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2006. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	12576	0	12539
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	43	0	27
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			27
6	Szellemi termékek	43		
7	Üzleti vagy cégtérlek			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	12533	0	12512
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3147		3208
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9386		9304
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Budapest, 2007. március 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

10740398518011301

Statistikai számjel

01-09-164125

Cégjegyzék száma

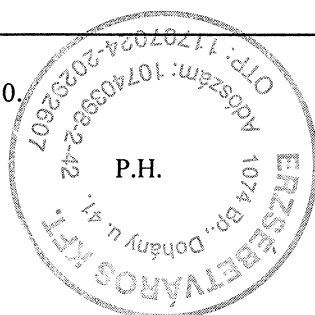
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2006. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	136950	0	140597
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>	60165	0	42409
29	Anyagok			
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	60165		42409
34	Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	70551	0	71485
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10487		7103
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	40694		47682
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	17238		13934
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	2132		2766
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	6234	0	26703
50	Pénztár, csekkek	212		30
51	Bankbetétek	6022		26673
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	1354	0	3702
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1284		3650
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	70		52
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	150880	0	156838

Keltetés: Budapest, 2007. március 30.



P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

10740398518011301

Statisztikai számjel

01-09-164125

Cégjegyzék száma

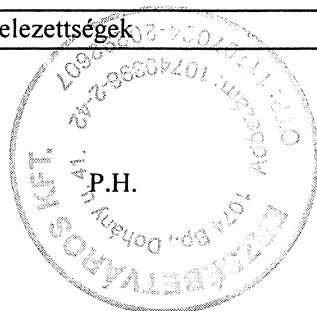
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2006. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	60361	0	63669
58	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25460		34626
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	22735		22735
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9166		3308
68	<b>E. Céltartalékok</b>	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	81981	0	89743
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1000	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	1000		
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: Budapest, 2007. március 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



10740398518011301

Statisztikai számjel

01-09-164125

Cégjegyzék száma

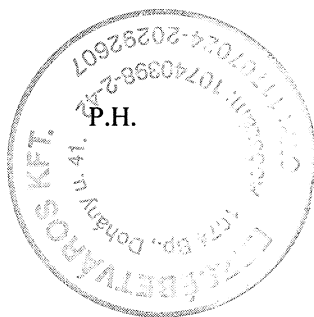
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2006. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	80981	0	89743
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	1000		1119
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	62775		57000
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			73
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	183		568
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17023		30983
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	8538	0	3426
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1504		1270
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6962		2155
101	Halasztott bevételek	72		1
102	Források összesen	150880	0	156838

Keltezés: Budapest, 2007. március 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

10740398518011301

Statisztikai számjel

01-09-164125

Cégjegyzék száma

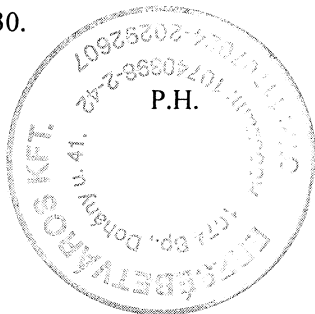
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)**

2006. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	556398		617679
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	556398	0	617679
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0	0	0
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	12884		6226
8	ebből: visszaírt értékvesztés	4012		4160
9	5 Anyagköltség	11379		10480
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	39274		41303
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	1006		1015
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			617
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	398915		450226
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	450574	0	503641
15	10 Bérköltség	64819		69987
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6391		7931
17	12 Bérjárulékok	24148		25691
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	95358	0	103609
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	3277		3998
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	8460		9013
21	ebből: értékvesztés	4160		2922
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	11613	0	3644

Keltezés: Budapest, 2007. március 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

10740398518011301

Statisztikai számjel

01-09-164125

Cégjegyzék száma

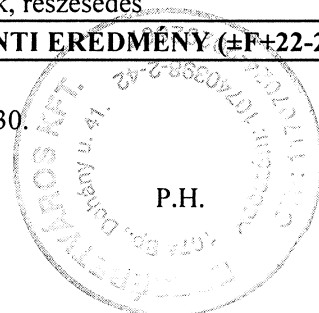
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)**

2006. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	40		26
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	40	0	26
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	48		389
40	ebből: értékelési különbözet			
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	48	0	389
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-8	0	-363
43	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	11605	0	3281
44	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	67		71
45	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	746		
46	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	-679	0	71
47	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	10926	0	3352
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	1760		44
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	9166	0	3308
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	9166	0	3308

Keltetés: Budapest, 2007. március 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

10740398518011301

Statistikai számjel

01-09-164125

Cégjegyzék száma

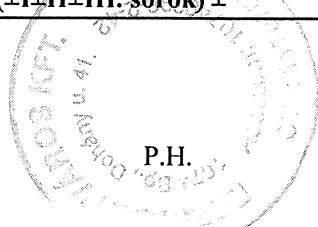
## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2006. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	-9805	26127
2	1 Adózás előtti eredmény ±	10926	3308
3	2 Elszámolt amortizáció +	3277	4029
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-148	-1238
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	13	435
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-14027	-5317
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	5691	13960
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	656	-5112
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-4310	-300
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-12214	18754
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2091	-2348
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	1760	44
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-10480	-4427
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	10480	5714
17	15 Befektetett eszközök eladása +		1287
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	1460	-881
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	2000	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	106	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	646	881
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	-18825	20819

Keltezés: 2007. március 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

**ERZSÉBETVÁROS KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ  
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**  
1074 Budapest, Dohány u. 41.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
A 2006. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

**Készült: 2007. március 30.**

## **I. Általános rész:**

### **A. A Társaság bemutatása:**

#### **1. A Társaság cégneve, székhelye:**

***Erzsébetváros Kereskedelmi és Szolgáltató 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.*

***Erzsébetvárosi Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.***

*1071 Budapest, Damjanich u. 12. Cg. 01-10-043258.*

*Az ERVA Zrt. a Társaság üzletrészesének 90 %-ával rendelkezik.*

#### **3. A Társaság tevékenységi köre:**

*A fő tevékenység az ERVA Zrt.-vel kötött megbízási szerződés alapján az önkormányzati tulajdonú épületek üzemeltetése és karbantartása, valamint az önkormányzat tulajdonában lévő lakások és helyiségek karbantartása.*

*TEÁOR: 70.32 '03 Ingatlankezelés*

#### **A Társaság egyéb tevékenységei TEÁOR besorolás szerint:**

45.11 '03	Épületbontás, földmunka
45.12 '03	Talajmintavétel, próbafúrás
45.21 '03	Épület, híd, alagút, közmű, vezeték építése
45.22 '03	Tetőszerkezet-építés, tetőfedés, vízszigetelés
45.25 '03	Egyéb speciális szaképítés
45.31 '03	Villanyszerelés
45.32 '03	Szigetelés
45.33 '03	Víz-, gáz-, fűtőszelvény szerelés
45.34 '03	Egyéb épületgépészeti szerelés
45.41 '03	Vakolás
45.42 '03	Épületsztalos-szerkezet szerelés
45.43 '03	Padló-, falburkolás
45.44 '03	Festés, üvegezés
45.45 '03	Egyéb befejező építés
45.50 '03	Építési, bontási eszköz kölcsönzése személyzettel
63.21 '03	Egyéb szárazföldi szállítást segítő tevékenység
70.12 '03	Ingatlanforgalmazás
70.20 '03	Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
70.31 '03	Ingatlanügynöki tevékenység
70.32 '03	Ingatlankezelés

71.34 '03	Máshova nem sorolt egyéb gép kölcsönzése
74.20 '03	Mérnöki tevékenység, tanácsadás
74.30 '03	Műszaki vizsgálat, elemzés
74.70 '03	Takarítás, tisztítás
74.87 '03	Máshova nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás
93.05 '03	Máshova nem sorolt egyéb 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 vagyronról a tulajdonos és a kívülálló harmadik fél részére **megbízható, valós képet alkosson**.

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.

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 **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 2006. 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 elemzése mutatószámokkal:

### A. Vagyoni helyzet mutatói:

#### 1. *Eszközök összesen:*

A 2006. évben 5.714 eFt összegben szerzett be a Társaság tárgyi eszközöket. Nagy értékű (100 eFt feletti) eszközök beszerzési értéke 4.285 eFt, 100 eFt alatti eszközök beszerzési értéke 1.429 eFt. Értékcsökkenésként 3.998 eFt-ot számoltunk el.

Készletek között mutatjuk ki az alvállalkozók által teljesített, de ki nem fizetett továbbszámházandó, közvetítendő szolgáltatásokat.

*Készletek összetétele:*

- Pénzügyileg nem rendezett lakóház üzemeltetési szolgáltatások: 20.127 eFt
- Pénzügyileg nem rendezett karbantartások: 22.282 eFt

A karbantartási feladattal összefüggő készletből 13.298 eFt összeg az ERVA Zrt. és az Erzsébetváros Kft. közötti hatályos megbízási szerződés III. fejezete szerinti 100%. Önkormányzati tulajdonú épületeken végzett munkákra vonatkozik. 5.282. eFt összegben ugyanezen szerződés V. fejezete szerint a társasházakban lévő Önkormányzati tulajdonú lakásokban és helyiségekben végzett munkák teljesítménye közül a december 31-éig ki nem fizetett számlák értéke. 3.702 eFt értékben vettünk készletre egyéb, egyedi munkákat..

A lakóház üzemeltetési készlet ki nem fizetett közüzemi számlákból és a házakra vonatkozó szolgáltatásokból tevődik össze.

A vevői követelés mérleg szerinti összege, 7.103 eFt, társasházakkal és fűtésvevőkkel szembeni követelés. A fűtés vevői követelésekre 1.024 eFt, társasház vevőkre 1.898 eFt értékvesztést számolt el a társaság.

Az Erzsébetvárosi Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt-vel szemben fennálló vevői követelésünk 47.682 eFt. Az önkormányzattal szembeni követelést, mivel vállalkozásunk 10%-os tulajdonosa, a mérleg 38. sz. sorában mutatjuk ki. E követelés értéke: 13.934 eFt.

Egyéb követelések mérlegsoron 2.766 eFt-ot mutatunk ki.

Egyéb követelések tartalma: munkavállalóknak adott előleg: 303 eFt, Iparüzési adó túlfizetés: 469 eFt, gépjárműadó túlfizetés: 22 eFt, szállítói túlfizetés 50 eFt, egyéb: 202 eFt, társasági adó elszámolása: 1.434 eFt, különadó túlfizetés: 86 eFt, valamint 200 eFt innovációs járulék túlfizetés.

A kiadások aktív időbeli elhatárolása a következő évet terhelő költségek összessége (52eFt), míg a bevétel elhatárolás egy 2007. évi vevő számla (3.650 eFt), a munka tényleges teljesítése 2006. évben történt



*Befektetett és forgóeszközök alakulása:*

adatok: eFt-ban

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	%	Tárgy időszak	%
A	Befektetett eszközök	12576	8	12539	8
B.	Forgóeszközök	136950	91	140597	90
C.	Aktív időbeli elhatárolás	1354	1	3702	2
	<b>Összesen:</b>	<b>150880</b>	<b>100</b>	<b>156838</b>	<b>100</b>

adatok:eFt-ban

Hiv.	Megnevezés	Előző időszak	%	Tárgy-időszak	%
A.	Befektetett eszközök	12576	8	12539	8
B.	Forgóeszközök	136950	92	140597	92
	<b>Összesen: aktív időbeli elhatárolás nélkül</b>	<b>149526</b>	<b>100</b>	<b>153136</b>	<b>100</b>

Az eszközök összetételében lényeges változás nem következett be. A befektetett eszközök – tárgyi eszköz - növekedése bruttó értékben 5.714 eFt volt. A forgóeszközök között a követelések, ezen belül a fűtésszolgáltatást igénybe vett vevők, valamint az anyavállalat vevői tartozása csökkent a bázishoz képest. A növekedés a bankbetét állományában következett be.

*2. Források összetétele:*

adatok: eFt-ban

Hiv.	Megnevezés	Előző Időszak	%	Tárgy-Időszak	%
D.	Saját tőke	60361	40	63669	41
E.	Céltartalékok	0	0		
F.	Kötelezettségek	81981	54	89743	57
G	Passzív időbeli elhatárol.	8538	6	3426	2
	<b>Összesen</b>	<b>150880</b>	<b>100</b>	<b>156838</b>	<b>100</b>

*3. Saját tőke és idegen források aránya:*

adatok: eFt-ban

Hiv.	Megnevezés	Előző Időszak	%	Tárgy-Időszak	%
D.	Saját tőke	60361	42	63669	42
F.	Kötelezettségek	81981	58	89743	58
	<b>Összesen:</b>	<b>142342</b>	<b>100</b>	<b>153412</b>	<b>100</b>

A saját tőke tartalmaz **22.735 eFt lekötött tartalékot** is, mely veszteség miatti pótbefizetés, 2000. évi veszteség pótlására 2001. évben fizette be az Önkormányzat tag.

A pozitív mérleg szerinti eredmény 3.308 eFt adózás előtti eredményből és 44 eFt különadó adófizetési kötelezettségből áll. Társasági adó fizetési kötelezettség nincs.

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

Hosszú lejáratú kötelezettség december 31-én nem volt.

5. *Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:*

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 100 %

6. *Tőke-ellátottsági mutató:*

Bázis (előző ) időszak:

Saját tőke / Befektetett eszközök + készletek = 0,8

Tárgyidőszak: **1.16**

7. *Adósságszolgálat mutató:*

Mind a bázis, mind a tárgyidőszakban **0** érték.

B. Pénzügyi helyzet mutatói:

1. *2.1. Pénzjövedelem mutató*

Bázis (előző) időszak:

Mérleg szerinti eredmény + értékcsökkenési leírás = 12.443 eFt

Tárgyidőszak **7.306 eFt**

2. *Likviditási mutató I.*

Bázis (előző) időszak:

Pénzeszközök+Követelések+Rövidlejáratú értékpapír

Rövid lejáratú kötelezettségek

= 0.95

Tárgyidőszak: **1.09**

3. *Likviditási mutató II.*

Bázis (előző) időszak :

Pénzeszköz+Követelések+Rövid lej. értékpapír+Készletek

Rövid lejáratú kötelezettségek

= 1.7

Tárgyidőszak: **1.57**

C. Jövedelmezőségi mutatók:

1. *Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutató*

Bázis (előző) időszak :

Adózás előtti eredmény

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

= 0.02

Tárgyidőszak: **0.005**

2. *Eszközarányos jövedelmezőségi mutató*

Bázis ( előző ) időszak :

Adózás előtti eredmény

Eszközök összesen

=0.07

Tárgyidőszak: **0.02**

**3. Tőkearányos jövedelmezőségi mutató**

Bázis ( előző ) időszak :

Adózás előtti eredmény

Saját tőke

= 0.18

Tárgyidőszak: **0.05**

**A cash-flow kimutatást a 2. sz. mellékleten dolgoztuk ki.**

**III. Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

**A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

**1. Immateriális javak és tárgyi eszközök bemutatása:**

Az immateriális javak állománya nem változott.

A számviteli törvény változása miatt a mérleg 6. sorából az 5. sorába került felvételre 2 db. könyvviteli szoftver.

Tárgyi eszköz beszerzésre számítógépek és ügyviteli berendezések, továbbá bútorok körében került sor. Idegen ingatlanon is végzett a társaság beruházást, a Bp. VII. ker. Dohány u. 41. sz. alatti telephelyen. Az év végi leltározást megelőzően selejtezésre kerültek a működésképtelen számítástechnikai eszközök, a régi bútorok.

**2. Befektetett pénzügyi eszközök:**

Hosszú lejáratú befektetései a társaságnak nincsenek.

**3. Forgóeszközök:**

Készletek között a ki nem fizetett közvetítésre váró szolgáltatások értékét mutatjuk ki, melyből lakóház üzemeltetéssel kapcsolatos készlet 20.127 eFt, lakóház karbantartási munkák készlete 22.282 eFt összegben szerepel.

A követelések között a mérleg 36. sorában a társasházak, fűtési vevők-számláink ellenértékét mutatjuk ki. A vevőkövetelések értékéből mérlegkészítés napjáig 3.029 eFt befolyt.

Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés: 2.922 eFt, fűtés vevőkre 1.024 eFt-ot, társasházak tartozásaira 1.898 eFt-ot a számoltunk el a számviteli politikában lefektetettek alapján.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelést a mérleg 37. sorában 47.682 eFt összegben mutatunk ki. Az ERVA Zrt ebből mérlegkészítésig 6.641 eFt-ot egyenlített ki.

A mérleg 38. sorában kimutatott követelés tartalma: A Budapest Főváros VII. Ker. Erzsébetváros Önkormányzata vevői tartozása, 13.934 eFt, melyből mérlegkészítésig 4.937 eFt befolyt.

## Egyéb követelések megoszlása:

Munkavállalóknak kamatmentes előleget folyósítottunk, maximális állománya 500 eFt lehet. A 2006. december 31-i kintlévő összeg 303 eFt.

Adó túlfizetések: Iparüzési adó 469 eFt, társasági adó 1.434, eFt, Társaságok különadója 86 eFt, gépjárműadó 22 eFt., innovációs járulék 200 eFt.

## 4. Pénzeszközök:

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

## 5. Aktív időbeli elhatárolások:

- Kiadások aktív időbeli elhatárolása: oktatás és gépjármű biztosítás.
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 2007. évben kibocsátott vevői számla.

## 6. Saját tőke:

Jegyzett tőke:	3.000 eFt.
Eredménytartalék:	34.626 eFt.
Lekötött tartalék:	22.735 eFt.
<u>Mérleg szerinti eredmény:</u>	<u>3.308 eFt.</u>
<b>Összesen:</b>	<b>63.669 eFt.</b>

A lekötött tartalékot a 2000. évi veszteség fedezetére juttatta az alapító Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata.

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

## 8. Kötelezettségek:

Rövidlejáratú hitele a társaságnak 1.119 eFt. személygépjármű beszerzéssel kapcsolatban felvett hitel.

Szállítókkal szemben 57.000 eFt-ot mutatunk ki, az alapító önkormányzattal szemben 568 eFt a szállítói kötelezettség, az ERVA Zrt-vel szemben 73 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségből elszámolási számlákon tartunk nyilván 9.489 eFt-ot, mely összeg jelentős részét az önkormányzattal kompenzálni kívánunk.

A rövid lejáratú kötelezettségek összetételét és a bázis időszakhoz viszonyított alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Előző időszak	Index	Tárgyév	Index
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	1000	1	1119	1
Belföldi anyag és áruszállítók	62116	77	57000	64
Beruházási szállítók	659	1	0	0
Iparüzési adó	269	0	0	0
APEH adók, járulékok	9290	11	14971	17
Kapott előleg	0	0		0
Alapítóval szembeni rövid lejáratú Kötelezettség	6000	8	568	0
Kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	73	0
Vevői túlfizetések	93	0	37	0
Munkavállalókkal kapcsolatos elsz			5787	6
Egyéb vegyes	1554	2	699	1
Elszámolási számlák:			9489	11
<b>Összesen:</b>	<b>80981</b>	<b>100</b>	<b>89743</b>	<b>100</b>

9. *Passzív időbeli elhatárolások:*

Passzív időbeli elhatárolásként költségek, továbbbszámlázandó szolgáltatások - telefon, áramdíj, gázdíj stb. - 2006. évet terhelő részét, 2.155 eFt-ot határoltunk el. Bevételek elhatárolásaként 1.270 eFt-ot végkielégítésre kapott pénzeszközt az egyéb bevételekből, halasztott bevételek elhatárolásaként térítés nélkül kapott eszközök miatt 1 eFt-ot mutatunk ki.

B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések :Árbevétel, egyéb bevétel, pénzügyi bevételek alakulása:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2005.12.31	Index	2006.12.31	Index
<b>Összes árbevétel, ebből:</b>	<b>556398</b>	97,7	<b>617679</b>	99,0
<i>Lakóingatlan üzemeltetés</i>	220363	38,7	198541	31,8
<i>Lakóingatlan karbantartás</i>	145417	25,5	208162	33,4
<i>Lakóingatlan megbízási díj</i>	43200	7,6	44400	7,1
<i>Sky Park megbízási díj</i>	28800	5,1	28800	4,6
<i>Társasház kezelési díj</i>	35775	6,3	43309	6,9
<i>Egyéb bonyolítási díj</i>	9206	1,6	294	0,0
<i>Bérleti díj bevétel.</i>	520	0,1	745	0,1
<i>Fűtésszolgáltatás</i>	9761	1,7	5106	0,8
<i>Egyedi megbízások</i>	39171	6,9	39453	6,3
<i>Sky Park továbbbszámlázás</i>	13360	2,3	14541	2,3
<i>Egyéb továbbbszámlázás bevétele</i>	517	0,1	16255	2,6
<i>Egyéb építőipari vállalkozás</i>	10308	1,8	17420	2,8
<i>Anyageladás árbevétele</i>	0	0,0	653	0,1
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>12884</b>	2,3	<b>6226</b>	1,0
<b>Pénzügyi bevétel – kamat</b>	<b>40</b>	0,0	<b>26</b>	0,0
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>67</b>	0,0	<b>71</b>	0,0
<b>Árbevétel, egyéb-, püi-, rend. bevétel</b>	<b>569389</b>	100,0	<b>624002</b>	100,0

Az árbevételek és egyéb bevételek 88,1%-a a tulajdonos önkormányzattól és az ERVA Zrt-től megbízási szerződések alapján, 6,9 %-a társasházak kezelési tevékenységből és 5 % egyéb személyektől származott. A lakóház üzemeltetés és a karbantartás az önkormányzat és az ERVA Zrt. részére közvetített szolgáltatások és a Kft. által hozzáadott érték továbbszámlázásaként realizálódik.

A kezelt 100%-ig önkormányzati tulajdonú épületek száma december 31-én 74 db.

A Kft. társasház kezelési tevékenysége 109 db többségében kerületi önkormányzati tulajdonú épületre terjed ki.

Sky-Park néven ismert parkolóház üzemeltetése régi tevékenysége a Kft-nek, külön megbízási szerződés tartalmazza az eljárási szabályokat. 2006. évben 14.541 eFt értékben tervszerű karbantartási munkát végeztetett el a társaság,

A fűtésszolgáltatási tevékenység év közben megszűnt, ezért az árbevétel időarányosan csökkent.

Egyedi megbízások címen szerepelnek azok a karbantartási munkák, melyek külön vállalkozási szerződésre készültek el.

Egyéb továbbszámlázások a kezelésből kikerült épületek vállalkozásunk számára számlázott, de továbbhárított közüzemi díjai, szerződésben továbbszámlázandó költségnek feltüntetett egyéb szolgáltatások ráfordításai.

Egyéb építőipari vállalkozás címszó idegen megrendelésre végzett építőipari tevékenységet takar.

#### **Egyéb bevételek:**

Káreseménnyel kapcsolatos bevétel:	607 eFt
Kaputelefon:	85 eFt
Értékesített tárgyi eszköz:	1.288 eFt
Támogatás (határozat, képviselői keret):	49 eFt
Munkavállalói visszafizetés:	37 eFt
Vevői értékvesztés visszairás:	4.160 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>6.226 eFt.</b>

#### *1. Költségek és egyéb ráfordítások alakulása:*

Költségek az összköltséges eredménykimutatás szerint:	160.405 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	617 eFt
<u>Közvetített szolgáltatások:</u>	<u>450.226 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>611.248 eFt</b>

#### **Egyéb ráfordítások:**

Továbbszámlázott késedelmi kamatok:	583 eFt
Értékesített eszköz nyilvántartási értéke:	1.721 eFt
Behajthatatlan követelés leírt összege	627 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése:	2.922 eFt
Iparüzési adó:	3.129 eFt

Terven felüli écs

Erzsébetváros Kft.

**Összesen:**

31 eFt

**9.013 eFt****2. Rendkívüli bevételek, rendkívüli ráfordítások bemutatása:****Rendkívüli bevételek:**

- Térítés nélkül kapott eszközök értékcsökkenési leírása: 71 eFt

**3. A mérleg szerinti eredmény levezetése:**

adatok: eFt-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
Adózás előtti eredmény	3352
Adóalap-növelő tételek	9300
Adóalap-csökkentő tételek	13594
<b>ADÓALAP ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>
Fizetendő társasági adó	0
Fizetendő különadó	44
Adókedvezmények	
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>3308</b>
Fizetendő osztalék	
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉN</b>	<b>3308</b>

**Az adózás előtti eredményt az adóalap számításánál növelő tételek:**

- SzT. tv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás és kivezetés 5.750 eFt
- Követelésre elszámolt értékvesztés összege 2.922 eFt,
- Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege: 628 eFt,

**Az adózás előtti eredményt az adóalap számításánál csökkentő tételek:**

- Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás: 6.234 eFt,
- Térítés nélkül átvett eszköz adóévi bevétele: 71 eFt,
- Adóévben visszaírt értékvesztés: 4.160 eFt,
- Iparűzési adó 3.129 eFt.

**C. Foglalkoztatottak létszáma, keresete 2006. évben :**

adatok: eFt-ban

<b>Állománycsoport</b>	<b>Létszám</b>	<b>Béreköltség</b>
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi áll	20	51986
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai áll.	2	1722
Részmunkaidőben foglalkoztatott fizikai áll.	3	1774
Foglalkoztatott nyugdíjas	8	10682
Megbízási díj		343
Tiszteletdíj		3480
<b>Összesen:</b>	<b>33</b>	<b>69987</b>

**A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:**

- Szilágyiné Huszár Ágnes Bejegyzett könyvvizsgáló.
- Kamarai tagsági szám: 002466.

*A vállalkozás képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót köteles aláírni:*

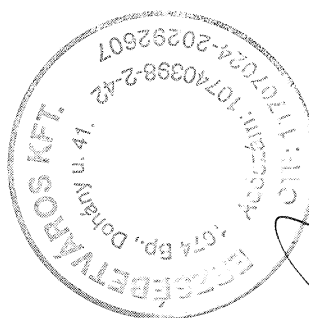
- Galambos András ügyvezető igazgató, lakik: Sátoraljaújhely, Batsányi János u. 16.

*Ügyvezető igazgató részére járó prémium:* 2.220 eFt

*Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíja:* 3.480 eFt

*Többségi irányítással rendelkező tag:* Erzsébetvárosi Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.  
1071 Budapest, Damjanich u. 12.  
szavazatainak aránya: 90 %

Budapest, 2007. március 30.



Galambos András  
ügyvezető igazgató



**1. sz. melléklet:****Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2006. évben:****Bruttó érték:**

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Aktiválás beszerzés	Térítés n. Átvétel	selejtezés kivezetés	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	63				263
Szellemi termékek	200				0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>263</b>				<b>263</b>
Idegen ingatlan	3174	120			3294
Irodai, igazgatási berendezések	8164	4165		-1130	11199
Személygépjárművek	7060			-3060	4000
Kis értékű tárgyi eszközök	6279	1429		-776	6932
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>24677</b>	<b>5714</b>		<b>-4966</b>	<b>25425</b>
<b>Összesen</b>	<b>24940</b>	<b>5714</b>		<b>-4966</b>	<b>25688</b>

**Halmozott értékcsökkenés:**

adatok: eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti écs	Kivezetés	Terven felüli écs	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	63				236
Szellemi termékek	157	16			0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>220</b>	<b>16</b>			<b>236</b>
Idegen ingatlan	27	59			86
Irodai, igazgatási berendezések	4490	1808	-1099		5199
Személygépjárművek	1348	686	-1338		696
Kis értékű tárgyi eszközök	6279	1429	-776		6932
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>12144</b>	<b>3982</b>	<b>-3213</b>		<b>12913</b>
<b>Összesen</b>	<b>12364</b>	<b>3998</b>	<b>-3213</b>		<b>13149</b>

**Nettó érték:**

adatok: eFt-ban

Megnevezés	
Vagyoni értékű jogok	27
Szellemi termékek	0
Idegen ingatlan	3208
Irodai, igazgatási berendezések	6000
Személygépjárművek	3304
<b>Összesen:</b>	<b>12539</b>

10740398518011301  
Statistikai számjel

01-09-164125  
Cégjegyzék száma

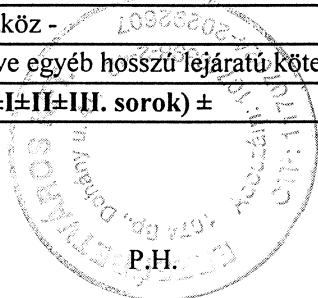
# CASH FLOW-KIMUTATÁS

2006. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	-9805	25777
2	1 Adózás előtti eredmény ±	10926	3352
3	2 Elszámolt amortizáció +	3277	4029
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-148	-1238
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	13	435
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-14027	-5317
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	5691	13960
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	656	-5112
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-4310	-300
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-12214	18360
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2091	-2348
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	1760	44
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-10480	-4427
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	10480	5714
17	15 Befektetett eszközök eladása +		1287
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	1460	-881
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	2000	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	106	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	646	881
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	-18825	20469

Keltezés: 2007. március 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

*[Handwritten signature]*

**ERZSÉBETVÁROS KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ  
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG  
1074 Budapest Dohány u. 41.**

**ÜZLETI JELENTÉS 2006. ÉV**  
**AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

**Készült: 2007. március 30.**

**Az Erzsébetváros Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2006-os gazdasági évének üzleti jelentését Galambos András ügyvezető igazgató 2007. március 30-án az alábbiak szerint terjeszti elő.**

Az Erzsébetváros Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban - Társaság) a Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő- testülete alapította 1991.12.16-án; a Cégbíróság által 1992. július 15-én került bejegyzésre. A Társaság 1992. december hó 20-án kezdte meg működését.

Az Önkormányzat Képviselő- testülete 370/2001.(05.31.) számú határozatával 2001. június 12-én a Kft-nek a 90 %-os üzletrészét értékesítette az Erzsébetvárosi Önkormányzati Vagyongkezelő Zrt-nek.

Ezzel egyidejűleg az önkormányzati épületek fenntartási feladatának elvégzését illetően az Önkormányzat - mint tulajdonos - vagyongkezelői szerződés keretében az ERVA Zrt-t bízta meg.

Ugyan azon időpontban a Vagyongkezelő megbízta a Társaságot az Önkormányzat tulajdonában álló lakóépületek, lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek tekintetében a fenntartási feladatok elvégzésére a tulajdonost megillető jogok gyakorlásával, és a tulajdonost terhelő kötelezettségek teljesítésével.

A Társaság feladata, hogy a Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata vagyonának a legkedvezőbb feltételekkel történő kezelésével járuljon hozzá Erzsébetváros gyarapodásához, fejlődéséhez.

**A Társaság cégneve: Erzsébetváros Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cégjegyzék szám: 01-09-164125

Statisztikai számjel: 10740398518011301

**A Társaság székhelye: 1074 Budapest, VII. kerület, Dohány u. 41.**

**A Társaság tagjai és képviselőjük:****Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata**

Székhelye: 1073 Budapest, Erzsébet körút 6. TEL:462-3100

Képviseli: polgármester

**Erzsébetvárosi Önkormányzati Vagyonkezelő Zártkörűen Működő****Részvénytársaság**

Székhelye: 1071 Budapest, Damjanich utca 12. TEL:352-8654

Cégjegyzékszám: Cg 01-10-043258

Képviseli: dr. Fodor Eleonóra az Igazgatóság elnöke

Kató Benedek az Igazgatóság alelnöke

**A Társaság vagyona:**

A Társaság törzstőkéje 3.000.000 Ft, azaz Hárommillió forint, amely kizárólag pénzbeli betétből áll.

Erzsébetvárosi Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	2.700.000 Ft	90 %
Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetvárosi Önkormányzat	300.000 Ft	10 %

**A Társaság ügyvezetése:**

2006. év folyamán változatlanul és folyamatosan Galambos András ügyvezető igazgató látta el az ügyvezetői feladatokat munkaviszony keretében. Megbízása 2008. május 31-ig tart.

**Könyvvizsgálat:**

2006. év folyamán a könyvvizsgálói feladatot a MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. ( Székhelye: 1188 Budapest, Bercsényi utca 29/A, Cégjegyzékszám: 01-09-561335, képviseli: Tóth József könyvvizsgáló) látta el, megbízása 2008. május 31-ig tart.

### **2006-os év eseményei:**

2006. évben az Önkormányzat által biztosított forrásból a Társaság a rábízott feladatokat ellátta, az év során rendkívüli eseményektől mentesen zajlott a munka.

A házkezelői tevékenység ellátásának finanszírozása a korábbiakhoz hasonlóan történt, azaz minden hónapban az elszámolás terhére előleget biztosít az ERVA Zrt. Az év során a finanszírozás folyamatos és megfelelő volt. Az egyéb tevékenységek terven felüli bevételt és eredményt biztosítottak. Az év folyamán az ügyfélszolgálati irodában további korszerűsítési munkák kerültek elvégzésre.

### **A Társaság tevékenysége:**

Az év során nem történt változás a tevékenységi kört illetően.

Fő tevékenysége továbbra is az ERVA Zrt.-vel kötött megbízási szerződés alapján az Önkormányzati lakó- és vegyes rendeltetésű épületek fenntartása (üzemeltetése és karbantartása). TEÁOR 70.32 '03 Ingatlankezelés

Ezen kívül végzi az Önkormányzat lakásalap- ingatlan értéknilyántartását.

Az ingatlankezelésen kívül továbbra is a Társaság végzi a Polgármesteri Hivatal Büféjének hasznosítását, illetve a SKY-PARK Parkolóház üzemeltetési feladatait látja el. Önálló üzletágként szerepel a társasház kezelés szolgáltatás. Méretét tekintve folyamatosan növekvő méretű az üzletág, fontossága az önálló bevétel lehetősége miatt jelentős. Ez a Társaság üzemeltetésének további önállósodását biztosítja.

Összességében a feladatait ellátva a terveknek megfelelő, rentábilis gazdálkodást folytatott a Társaság.

Melléklet: 2006. évi eredménykimutatás összefoglalása

Budapest, 2007. március 30.



Galambos András  
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

2006. évi Eredménykimutatás összefoglalása

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2005. Tény	2006.Tény
<b>Árbevétel, egyéb, pénzügyi b.</b>		
Lakóingatlan üzemeltetés	220363	198541
Lakóingatlan karbantartás	145417	208162
Lakóingatlan megbízási díj	43200	44400
Társasház kezelési díj	35775	43309
Sky Park megbízási díj	28800	28800
Bérleti díj bevétel	520	745
Fűtésszolgáltatás	9761	5106
Sky- Park továbbbszámlázás	13360	14541
Egyéb továbbbszámlázás	517	16549
Egyedi megbízások, vállalások	58685	57526
<b>Árbevétel összesen:</b>	<b>556398</b>	<b>617679</b>
Egyéb bevételek	12884	6226
Pénzügyi bevétel	40	26
Rendkívüli bevétel	67	71
<b>Bevételek összesen</b>	<b>569389</b>	<b>624002</b>
<b>Költségek, ráfordítások</b>		
Anyagjellegű ráfordítások	450574	503641
Személyi jellegű ráfordítások	95358	103609
Értékcsökkenési leírás	3277	3998
Egyéb ráfordítások	8460	9013
Pénzügyi ráford.+eleng. köv.	794	389
<b>Összesen</b>	<b>558463</b>	<b>620650</b>
Adófizetési kötelezettség	1760	44
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>9166</b>	<b>3308</b>

**ERZSÉBETVÁROS KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ  
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG  
1074 Dohány u. 41.**

**ÜZLETI TERV ÉRTÉKELÉSE 2006. ÉV**

**Készült: 2007. március 30.**



## I. BEVEZETŐ

*Az Erzsébetváros Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2006-os gazdasági év üzleti tervének értékelését Galambos András ügyvezető igazgató 2007. március 30-án az alábbiak szerint terjeszti elő.*

Az Erzsébetváros Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2006-os gazdasági évének üzleti tervét a Taggyűlés 2006. május 10-én 3.094.000,-Ft mérleg szerinti eredménnyel fogadta el.

A Társaság 2006. évi mérleg szerinti eredménye mindösszesen 3.308.000,- Ft.

## II. ÖSSZEFOGLALÓ

A 2006. évi tervezés során kidolgozott épületekre vonatkozó költségelőirányzat segítségével egész év folyamán pontosan nyomon lehetett követni a rendelkezésre álló források felhasználási ütemét, áttekinthető gazdálkodásra nyújtva lehetőséget.

Az üzleti terv készítésekor a „szűkös források hatékony elosztásának” célja megvalósításra került.

Az elszámolásokat összegezve az Önkormányzat által meghatározott házkezelésre vonatkozó 2006-os évi keretösszeget tekintve főként a finanszírozási nehézségek, és a lakóingatlan üzemeltetés hatékonyságának növekedéséből adódóan a Társaság megtakarítást ért el, a felhasználásról pontosan elszámolt.

Fontos kiemelni, hogy a terv végrehajtása a vagyonkezelői megbízási szerződés módosítását feltételezte, amely többek között a megbízási díj emelését tartalmazta volna, azonban a szerződés módosítása 2006. évben elmaradt. Az Önkormányzat részéről a pénzügyi elszámolások a külön megbízásokat tekintve jelentősen lelassultak.

### **III. Üzemeltetés, karbantartás:**

Az épületek üzemeltetése zavartalanul történt, a beérkezett közüzemi számlákat a Társaság feldolgozta, és a szolgáltatóknak általában határidőre, vagy 10-15 napos csúszással megfizette. Továbbra is jellemző tendencia, hogy az energetikai feladatok hatékonyságának növekedésével a többletfogyasztásokat sikerül kompenzálni, így egyensúlyba maradt a terület finanszírozási szükséglete.

A karbantartási feladatokat a hibajavításokon túl tervezetten és ütemezve végeztük el. Program szerint hajtottuk végre a gépészeti cseréket, valamint a kémény felújítási területre sikerült forrást átcsoportosítani.

Problémaként jelentkezett az épületekben a rossz állapotú gázvezetékek életveszélyessé válása, amely miatt a szolgáltató több esetben azonnali gázzárást hajtott végre. A Társaság ezen esetekben gyors intézkedést tett a gáz alap és felszálló vezetékeinek kiváltására, a finanszírozására a korábbi évekkal ellentétben nem kellett külön önkormányzati forrást igényelni.

#### **Egyéb tevékenységek:**

Fűtés és melegvíz szolgáltatás az év folyamán megszűnt, ugyan is a Társaság kezeléséből kikerültek az érintett ingatlanok. A Sky- Park parkolóház 2006. évi üzemeltetésében lényegében csak a fizető automata alkatrészeinek elhasználódása okozott problémákat. A Társasház kezelési üzletágban a dinamikus növekedést követően stratégiai stabilizálási időszak következett.

### **III. Működés, gazdálkodás:**

Az év során azonos szervezeti felépítéssel láttuk el feladatunkat, a hatékony munkavégzés és költséggazdálkodást szem előtt tartva alakítottuk ki a munkaszervezést. Folyamatosan iskoláztuk be a Társaság dolgozóit, két fő részére felsőfokú képzését támogatunk. Az év végére a területnek megfelelően további szaktanfolyamokat fejeztek be kollégáink (társasházkezelés, ingatlan ügyintéző).

Az alábbi táblázat adatai az árbevételek és költségek, ráfordítások alakulását elemzik.

## 2006. évre tervezett eredménykimutatás összefoglalása

adatok: eFt

Megnevezés	2006. terv	2006.tény	Teljesülés
1	2	3	3/2 %
<b>Árbevétel, egyéb, pügyi bev.</b>			
Lakóingatlan üzemeltetés	236698	198541	84
Lakóingatlan karbantartás	165176	208162	126
Lakóingatlan megbízási díj	45696	44400	97
Társasház kezelési díj	44000	43309	98
Sky park megbízási díj	28800	28800	100
Bérleti díj bevétel	80	745	931
Fűtésszolgáltatás	7000	5106	73
Sky Park továbbszámlázás	14000	14541	104
Egyéb továbbszámlázás	0	16549	
Egyedi megbízások	20000	39812	199
Egyéb építőipari váll.díj	0	17420	
Egyéb bonyolítási díj	0	294	
<b>Árbevétel összesen:</b>	<b>561450</b>	<b>617697</b>	<b>110</b>
Egyéb bevételek	4961	6226	125
Pénzügyi bevétel	40	26	65
Rendkívüli bevétel	67	71	106
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>566518</b>	<b>624002</b>	<b>110</b>
<b>Költségek, ráfordítások</b>			
Anyagjellegű ráfordítások	445053	503641	113
Személyi jellegű ráfordítások	106611	103609	97
Értékcsökkenési leírás	2870	3998	139
Egyéb ráfordítások	7651	9013	118
Elengedett követelés	0		
Pénzügyi ráfordítások	650	389	60
<b>Költségek, ráfordítások össz.</b>	<b>562835</b>	<b>620650</b>	<b>110</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3683</b>	<b>3352</b>	<b>91</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>589</b>	<b>44</b>	<b>7</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>3094</b>	<b>3308</b>	<b>107</b>

A hatékony szervezeti működéssel a személyi jellegű ráfordításoknál megtakarításokat sikerült elérni.

Az óvatos költséggazdálkodás eredményezte, hogy a tárgyi eszközöket sikerült a tervek szerint bővíteni. A szükséges beszerzések, és az iroda korszerűsítés programja nagy részben megvalósult.

A Társaság összességében a terveket meghaladó eredménnyel, kiegyensúlyozott gazdálkodás mellett nyugodt, rendkívüli eseményektől mentesen végezte tevékenységét, a rábízott feladatokat ellátta.

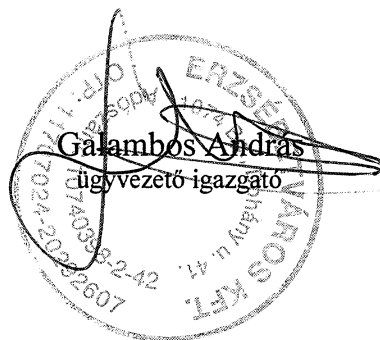
Az ügyvezető javaslata, hogy a 2006. évi mérleg szerinti eredmény az eredménytartalék növekedéseként kerüljön kimutatásra.

2007. évben a Társaság feladatait és egyéb vállalásait az alapító illetve megbízó Önkormányzat döntése alapján az ERVA Zrt. veszi át. Így a Kft. 2007 évre vonatkozóan üzleti tervet nem készít. A tevékenységek tervei az ERVA Zrt. üzleti tervében kerülnek kimutatásra.

## **VIII. MELLÉKLETEK**

1. számú melléklet: Mérleg és eredménykimutatás 2006.évi tervteljesítése

Budapest, 2007. március 30.

  
Galambos András  
ügyvezető igazgató

The image shows a circular company stamp for ERVA Zrt. with the text "ERVA Zrt." at the top, "Kft." at the bottom, and "Hagyó u. 41. 11702A-6022607" around the perimeter. A handwritten signature is written over the stamp.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2006.terv	2006.év tény	Teljesítés
a		b	c	d	%
1	A.	Befektetett eszközök	13535	12539	92,64
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	35	27	77,14
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5		Vagyoni értékű jogok		27	
6		Szellemi termékek	35		
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	13500	12512	92,68
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4500	3208	71,29
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9000	9304	103,38
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások			
16		Beruházásokra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Egyéb tartós részesedés			
22		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
23		Egyéb tartósan adott kölcsön			
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

26	B.	Forgóeszközök	135200	140597	103,99
27	I.	KÉSZLETEK	60000	42409	70,68
28		Anyagok			
29		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31		Késztermékek			
32		Áruk	60000	42409	70,68
33		Készletekre adott előlegek			
34	II.	KÖVETELÉSEK	67000	71485	106,69
35		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10000	7103	71,03
36		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	40000	47682	119,21
37		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	15000	13934	92,89
38		Váltókövetelések			
39		Egyéb követelések	2000	2766	138,30
40	III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
41		Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42		Egyéb részesedés			
43		Saját részvények, saját üzletrészek			
44		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	8200	26703	325,65
46		Pénztár, csekkek	200	30	15,00
47		Bankbetétek	8000	26673	333,41
48	C.	Aktív időbeli elhatárolások	1000	3702	370,20
49		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	997	3650	366,10
50		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3	52	1733,33
51		Halasztott ráfordítások			
52		Eszközök összesen	149735	156838	104,74

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2006.terv	2006.tény	Teljesítés
a		b	c	e	%
53	D.	Saját tőke	63455	63669	100,34
54	I.	JEGYZETT TŐKE	3000	3000	100,00
55		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III.	TŐKETARTALÉK			
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	34626	34626	100,00
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	22735	22735	100,00
60	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3094	3308	106,92
62	E.	Céltartalékok			
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65		Egyéb céltartalék			
66	F.	Kötelezettségek	76775	89743	116,89
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK			
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73		Átváltoztatható kötvények			
74		Tartozások kötvénykibocsátásból			
75		Beruházási és fejlesztési hitelek			
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			


adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2006.terv	2006.tény	Teljesítés
a		b	c	e	%
80	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	76775	89743	116,89
81		Rövid lejáratú kölcsönök			
82		ebből: az átváltoztatható kötvények			
83		Rövid lejáratú hitelek	1000	1119	111,90
84		Vevőktől kapott előlegek			
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	55775	57000	102,20
86		Váltótartozások			
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		73	
88		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		568	
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20000	30983	154,92
90	G.	Passzív időbeli elhatárolások	9505	3426	36,04
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2500	1270	50,80
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7000	2155	30,79
93		Halasztott bevételek	5	1	20,00
94		Források összesen	149735	156838	104,74



adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2006.terv	2006.évi tény	Teljesítés
	b	c	e	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	561450	617679	110,01
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	561450	617679	110,01
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>			
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	4961	6226	125,50
	ebből: visszaírt értékvesztés	4160	4160	100,00
5	Anyagköltség	10718	10480	97,78
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	39427	41303	104,76
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1100	1015	92,27
8	Eladott áruk beszerzési értéke		617	
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	393808	450226	114,33
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	445053	503641	113,16
10	Béreköltség	74292	69987	94,21
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5814	7931	136,41
12	Bérfárulékok	26505	25691	96,93
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	106611	103609	97,18
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	2870	3998	139,30
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	7651	9013	117,80
	ebből: értékvesztés	4160	2922	70,24
<b>A.</b>	<b>EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	4226	3644	86,23

Sor- szám	A tétel megnevezése	2006.terv	2006.évi tény	Teljesítés
	b	c	e	%
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	40	26	65,00
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	40	26	65,00
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	600	389	64,83
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	50		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	650	389	59,85
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-610	-363	59,51
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	3616	3281	90,74
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	67	71	105,97
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>			
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	67	71	105,97
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	3683	3352	91,01
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	589	44	7,47
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	3094	3308	106,92
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	3094	3308	106,92

**Független könyvvizsgálói jelentés**  
**az Erzsébetváros Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. tulajdonosainak**  
**a 2006. évi éves beszámolóról**

Elvégeztük az Erzsébetváros Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. mellékelt 2006. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2006. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és a források egyező végösszege 156.838 ezer forint, a mérleg szerinti eredmény 3.308 ezer forint nyereség –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

## **Záradék:**

A könyvvizsgálat során az Erzsébetváros Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. Zrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló az Erzsébetváros Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 2006. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2007. március 30.

**MONETA**  
Könyvvizsgáló és  
Adótanácsadó Kft.

Tóth József  
ügyvezető

bejegyzett könyvvizsgáló 002555  
MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.  
nyilvántartásba-vételi szám: 000233