

5. SZ. MELLÉKLET

**A KIBOCSÁTÓ 2011. AUGUSZTUS 31. NAPRA (2011.01.01-2011.08.31),
MINT ÁTALAKULÁS NAPJÁRA VONATKOZÓ AUDITÁLT MÉRLEGE,
EREDMÉNY-KIMUTATÁSA, KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE ÉS A
KÖNYVVIZSGÁLÓ ZÁRADÉKA**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
az
ÁTALAKULÁSI VAGYONMÉRLEG ÉS VAGYONLELTÁR VIZSGÁLATÁRÓL

az *átalakuló* **BUSINESS TELECOM Távközlési Korlátolt Felelősségű Társaság** valamint
az átalakulással létrejövő **BUSINESS TELECOM Távközlési**
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
(székhely: 6000 Kecskemét, Mindszenti Krt. 27.)

TULAJDONOSAINAK

A **BUSINESS TELECOM Távközlési Korlátolt Felelősségű Társaság** (6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27) Taggyűlése a Társaság zártkörűn működő részvénytársasággá való átalakulását határozta el. Az átalakulási vagyonszerkezetek fordulónapját a Taggyűlés 2010. december 31- én határozta meg.

A tulajdonosok döntése értelmében az átalakuló cég vagyona könyv szerinti értéken kerül megállapításra.

Elvégeztem az *átalakuló* **BUSINESS TELECOM Távközlési Korlátolt Felelősségű Társaság** valamint az *átalakulással létrejövő* **BUSINESS TELECOM Távközlési Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2011.08.31-i fordulónapra vonatkozóan összeállított vagyonszerkezetek és vagyonszerkezetek vizsgálatát, melyeknek főbb adatai a következők:

Az átalakuló BUSINESS TELECOM Kft. eszközeinek és forrásainak egyező végösszege: 1 617 976 ezer forint, a saját vagyonszerkezet: 448 041 ezer forint,

Az átalakulással létrejövő SBUSINESS TELECOM Zrt. eszközeinek és forrásainak egyező végösszege: 1 617 976 ezer forint, a saját vagyonszerkezet: 448 041 ezer forint.

Az átalakuló, valamint az átalakulással létrejövő társaságok vagyonszerkezetek, valamint vagyonszerkezetek összeállítása az ügyvezetés feladata.

A független könyvvizsgáló feladata az átalakulási vagyonszerkezetek és vagyonszerkezetek véleményezése könyvvizsgálata alapján, valamint annak megállapítása, hogy az átalakulással létrejövő társaság esetében mennyi a saját tőke és a jegyzett tőke maximuma.

Az átalakulási vagyonszerkezet alapjául az átalakuló **BUSINESS TELECOM Kft.** (6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27.) 2011. augusztus 31-i fordulónapra vonatkozóan elkészített számviteli mérlege szolgált. Az átalakulási vagyonszerkezetekhez kapcsolódó vagyonszerkezetek alapját a fenti fordulónapra vonatkozó számviteli mérleget alátámasztó leltárak képezték.

A Társaságok átalakulását a Gazdasági Társaságokról szóló 2006.évi IV. tv. 67. és a 69-87. paragrafusai, a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv 136- 144. paragrafusai szabályozzák.



Az átalakulási vagyonszerkezetek és vagyonszerkezetek vizsgálatát az érvényben levő Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok figyelembevételével és a Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó hatályos törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre.

A Számviteli tv. (Sztv.) 136. § (4) bekezdés a) pontja kimondja, hogy az átalakuló társaság vagyonszerkezetet köteles készíteni, melyben a könyvszerinti értéket, az ártértékelési különbözetet, illetve a kettő együtteseként a vagyonsértékelés szerinti értéket kell feltüntetni. Az Sztv. 138. § (6) bekezdése rögzíti, hogy az átalakuló gazdasági társaság vagyonszerkeze harmadik oszlopában a saját tőke mérlegcsoporton belül csak jegyzett tőke, tőketartalék, eredménytartalék és lekött tartalék szerepeltethető.

A Gazdasági Társaságokról szóló tv. (Gt.) , illetve az Sztv. 140. § (3) bekezdése írja elő az átalakulással létrejövő társaság lehetséges jegyzett tőke maximumának meghatározását.

Az átalakulással létrejövő BUSINESS TELECOM Távközlési Zártkörűen Működő Részvénytársaság jegyzett tőkéjének lehetséges maximuma: 448 041 ezer forint, a társasági szerződésben meghatározott jegyzett tőkéje: 364 540 ezer forint, a Társaság a törvények idevonatkozó előírásait betartotta.

Vizsgálni kell a jegyzett tőke összegét abból a szempontból is, hogy az átalakulással létrejövő társaság jegyzett tőkéje nem haladja-e meg a vagyonszerkeze adatai alapján számított, lekött tartalékkal csökkentett saját tőke összegét. A jegyzett tőke összege az átalakulással létrejövő BUSINESS TELECOM Távközlési Zrt.-nél alatta marad a saját tőke lekött tartalékkal csökkentett összegének, az átalakulás során a Számviteli törvénynek ezen előírása betartásra került.

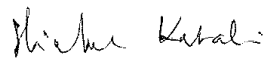
Véleményem szerint

Az átalakuló BUSINESS TELECOM Távközlési Korlátolt Felelősségű Társaság, az átalakulással létrejövő BUSINESS TELECOM Távközlési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(székhelye: 6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27.)

vagyonszerkezei és vagyonszerkezei az átalakulásra vonatkozó, az előzőekben hivatkozott törvények előírásait figyelembe véve kerültek összeállításra, azok az átalakuló és az átalakulással létrejövő cégek vagyonszerkeze megbízható és valós képet adnak.

Kecskemét, 2011. 09. 26.



Hinkel Katalin
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagsági száma: 006025

1	3	8	5	6	4	7	8	6	1	9	0	1	1	3	0	3
statisztikai számjel																
0	3	-	0	9	-	1	1	4	1	7	2					
cégjegyzék száma												0	0			

Business Telecom Távközlési Kft.

6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27

Beszámolási időszak: 2011.01.01. - 2011.08.31.

Kelt.: Kecskemét, 2011.09.26



Business Telecom Távközlési Kft.
6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27.
Adószám: 13856478-2-03
Cgysz.: 03-09-114172
web: www.btel.hu


Takács Krisztián
igyevezető

1	3	8	5	6	4	7	8	6	1	9	0	1	1	3	0	3
statistikai számjel																
0	3	-	0	9	-	1	1	4	1	7	2	1 1				
cégjegyzék száma																

Business Telecom Távközlési Kft.
6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27
MÉRLEG "A" változat **ESZKÖZÖK**
Beszámolási időszak: 2011.01.01. - 2011.08.31.

A tétel megnevezése		Előző időszak 2010.12.31	Előző időszak, módosításai	Tárgyidőszak 2011.08.31
1.	A. Befektetett eszközök (2+10+18)	255 230	0	498 169
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)	103	0	78
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok			
6.	4. Szellemi termékek	103		78
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	255 027	0	497 991
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	122 855		84 639
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 646		20 380
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	107 426		392 972
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	100		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25)	100	0	100
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	100		100
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45)	811 647	0	1 093 310
27.	I. KÉSZLETEK (28-33)	91 513	0	141 553
28.	1. Anyagok	5 284		344
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	4. Késztermékek			
32.	5. Áruk	86 229		141 209
33.	6. Készletre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39)	711 128	0	860 962
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	687 835		812 678
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20 074		32 369
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben			
38.	4. Vállalkozások követelések			
39.	5. Egyéb követelések	3 219		15 915
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44)	0	0	10 953
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	2. Egyéb részesedés			
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			10 953
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47)	9 006	0	79 842
46.	1. Pénztár, csekk	5 755		4 949
47.	2. Bankbetétek	3 251		74 893
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51)	14 907	0	26 497
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 907		14 040
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			12 457
51.	3. Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)	1 081 784	0	1 617 976

Kelt.: Kecskemét, 2011.09.26



P.H. Business Telecom Távközlési Kft.
6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27
Adószám: 13856478-2-03
Cgysz.: 03-09-114172
web: www.btel.hu

Takács Krisztián
Ügyvezető

1	3	8	5	6	4	7	8	6	1	9	0	1	1	3	0	3
statistikai számjel																
0	3	-	0	9	-	1	1	4	1	7	2	1 2				
cégjegyzék száma																

Business Telecom Távközlési Kft.
6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27
MÉRLEG "A" változat **FORRÁSOK**
Beszámolási időszak: 2011.01.01. - 2011.08.31.

A tétel megnevezése			Előző időszak 2010.12.31	Előző időszak módosításai	Tárgyidőszak 2011.08.31
53.	D.	Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)	372 618	0	448 041
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	324 490		364 540
55.		ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III.	TŐKETARTALÉK	43 510		43 510
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-45 043		4 516
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	49 561		35 475
62.	E.	Céltartalékok (63-65)	0	0	0
63.		1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.		2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.		3. Egyéb céltartalékok			
66.	F.	Kötelezettségek (67+71+80)	660 911	0	1 109 367
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (Alárendelt kölcsöntőke) (68-70)	0	0	0
68.		1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.		2. Hátrasorolt kötelezetts. egyéb részes. visz. lévő vállalkoz. sal szemben			
70.		3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79)	75 977	0	948 427
72.		1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	30 000		
73.		2. Átváltoztatható kötvények			
74.		3. Tartozások kötvénykibocsátásból			902 450
75.		4. Beruházási és fejlesztési hitelek	45 977		45 977
76.		5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek			
77.		6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.		7. Tartós kötelezetts. egyéb részes. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.		8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek			
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89)	584 934	0	160 940
81.		1. Rövid lejáratú kölcsönök	95 000		
82.		- ebből az átváltoztatható kötvények			
83.		2. Rövid lejáratú hitelek	6 071		2 499
84.		3. Vevőtől kapott előlegek			198
85.		4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	434 505		111 114
86.		5. Váltótartozások			
87.		6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.		7. Rövid lejáratú kötelezetts. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással			
89.		8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 358		47 129
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91-93)	48 355	0	60 568
91.		1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 688		7 732
92.		2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 841		30 774
93.		3. Halasztott bevételek	32 826		22 062
94.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)	1 081 784	0	1 617 976

Kelt.: Kecskemét, 2011.09.26



Business Telecom Távközlési Kft.
P. 6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27
Adószám: 13856478-2-03
Cgysz.: 03-09-114172
web: www.btel.hu

Takács Krisztián
Ügyvezető

1	3	8	5	6	4	7	8	6	1	9	0	1	1	3	0	3
statistikai számjel																
0	3	-	0	9	-	1	1	4	1	7	2	1 3				
cégjegyzék száma																

Business Telecom Távközlési Kft.
6000 Kecskemét, Mindszentí krt. 27
"A" tip. (összköltség eljárással) **EREDMÉNYKIMUTATÁSA**
Beszámolási időszak: 2011.01.01. - 2011.08.31.

A tétel megnevezése		Előző időszak 2010.12.31	Előző időszak módosításai	Tárgyidőszak 2011.08.31
I.	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 004 788		971 127
	02 Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 004 788	0	971 127
II.	03 Saját termelésű készletek állományváltozása			
	04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	4 573		984
	- ebből: visszalírt értékvesztés			
IV.	05 Anyagköltség	31 625		27 781
	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	178 333		254 022
	07 Egyéb szolgáltatások értéke	10 884		9 815
	08 Eladott áruk beszerzési értéke	472 145		15 789
	09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	38 181		399 414
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	731 168	0	706 821
V.	10 Bérköltség	92 278		74 441
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	801		793
	12 Bérjárulékok	27 797		21 125
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	120 876	0	96 359
VI.	Értékcsökkenési leírás	60 666		42 507
VII.	Egyéb ráfordítások	44 987		67 007
	- ebből: értékvesztés			12 393
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. : VIII.)	51 664	0	59 417
VIII.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyeresége			
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	4		9
	- ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 422		847
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 426	0	856
	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 554		30 817
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
	20 Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			
	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	714		1 966
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	14 268	0	32 783
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-12 842	0	-31 927
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	38 822	0	27 490
X.	Rendkívüli bevételek	20 189		10 764
XI.	Rendkívüli ráfordítások	518		228
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	19 671	0	10 536
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C. +D.)	58 493	0	38 026
XII.	Adófelzetési kötelezettség	8 932		2 551
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E. - XII.)	49 561	0	35 476
G.	22 Eredménytart. igénybevétele osztalékra, részesedésre			
	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F + 22 - 23)	49 561	0	35 476

Kelt.: Kecskemét, 2011.09.26



P.H. Business Telecom Távközlési Kft.
6000 Kecskemét, Mindszentí krt. 27
Adószám: 13856478-2-03
Cgysz.: 03-09-114172
web: www.btel.hu

Takács Krisztián
Ügyvezető

**BUSINESS TELECOM
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

6000 Kecskemét,
Mindszenti krt. 27.

Statisztikai számjel: 13856478-6190-113-03
Cégjegyzék szám: 03-09-114172

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Beszámolási időszak:
2011.01.01 – 2011.08.31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Kecskemét, 2011.09.26.



Business Telecom Távközlési Kft.
6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27
Adószám: 13856478-2-03
Cgysz.: 03-09-114172
web: www.btel.hu


a vállalkozás képviselője

Vállalkozásunk bemutatása:

A Business Telecom Kft. 2006.11.10-én alakult 3.000 eFt jegyzett tőkével, belföldi magánszemélyek részvételével.

A céget a Bács-Kiskun Megyei Cégbíróság 2006.12.20-án jegyezte be.

A cég székhelye: 6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27.

A vállalkozás képviselőjére jogosult: Takács Krisztián (Lakik: 6000 Kecskemét, Tópart u. 5.)
– önállóan jegyzi a céget.

Fő tevékenységünk:

- TEÁOR 6190 – Távközlés

Számviteli politikánk főbb vonásai:

Számviteli politikánk célja, hogy rögzítse azokat a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény végrehajtására vonatkozó előírásokat, eljárásokat, módszereket, amelyek biztosítják a vállalkozás adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő számviteli rendszer működését, és megbízható, valós kép alakuljon ki társaságunk vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

Társaságunk 2011. évi működéséről éves beszámolót készít. A beszámolót augusztus 31-ei fordulónappal készítjük. Az elkészítésének időpontja 2011. szeptember 26.

Eredmény-kimutatás módja:

Eredmény-kimutatásunkat összköltség eljárással készítjük el, tagolására a tv. 2. sz. melléklete „A” változatát alkalmazzuk.

Mérlegkészítés módja:

A mérleg tagolása a tv. 1. sz. melléklete szerinti „A” változatban történik.

Értékelési elvek:

Az eszközöket és forrásokat a Leltározási Szabályzatban meghatározottak szerint tételes leltározással, egyeztetéssel ellenőrizzük és egyedileg értékeljük.

Tárgyi eszközök értékelése:

Társaságunk a tárgyi eszközök körébe a vállalkozási tevékenységet tartósan, egy éven túl szolgáló eszközöket sorolta. A hasznos élettartam és maradványérték meghatározása egyedileg – az eszköz üzembe helyezésével egy időben – kerül meghatározásra.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést év végén, a használatbavételt követő első naptól számoljuk el a bruttó érték alapján, lineáris módszerrel.

Vásárolt készletek értékelése:

A vásárolt készleteket tényleges mennyiségi leltározással határozzuk meg és a mérlegben nettó beszerzési áron mutatjuk ki.

Saját termelésű készletek értékelése:

Társaságunk önköltség számítási szabályzatot – élve a Számviteli törvényben biztosított lehetőséggel – nem készít.

A saját termelésű készletek értékét előállításuk közvetlen önköltségén mutatjuk ki, mely érték a közvetlen anyagköltség, a közvetlen bérköltség és a bér járulékainak együttes összege.

Valutás, devizás tételek értékelése:

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintba átszámítani.

Befektetett eszközök változása (ezer Ft):

Megnevezés	Bruttó érték 2011.01.01	Eszköz növekedés	Eszköz csökkenés	Átsorolás (+/-)	Bruttó érték 2011.08.31	Nettó érték 2011.08.31
I. Immateriális javak	190	0	0	0	190	78
1. Ingatlanok	0	0	0	0	0	0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	200 042	0	0	0	200 042	8 4639
3. Egyéb berend., felszerel., járművek	34 083	0	0	0	34 083	20 380
4. Beruházások	107426	285 546	0	0	392 972	392 972
5. Beruházásokra adott előlegek	100		1000	0	0	0
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	341 651	285 546	100	0	627 097	497 991
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	100	0	0	100	100
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	341841	285 646	100	0	627 387	498 169

Értékcsökkenési leírás változása (ezer Ft):

Megnevezés	Halmazott értékc. 2011.01.01	Terv szerinti értékcsök. tárgyévben	Terven felüli értékcsök.	Értékcsök. csökkenés tárgyév- ben	Tárgyévi értékcsök. összesen	Halmazott értékcsök. 2011.08.31
I. Immateriális javak	87	25	0	0	25	112
1. Ingatlanok	0	0	0	0	0	0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	77187	38 216	0	0	38 216	115 403
3. Egyéb berend., felszerel., járművek	9437	4 266	0	0	4 266	13 703
4. Beruházások	0	0	0	0	0	0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	86 624	42 482	0	0	42 482	129 106

Forgóeszközök:**Készletváltozás (ezer Ft):**

Készlet	2010.12.31	2011.08.31	Változás
Anyag	5 284	344	-4 940
Áru	86 229	141 209	54 980
Összesen:	91 513	141 553	50 040

Követelések változása (ezer Ft):

Megnevezés	2010.12.31	2011.08.31	Változás
Vevőkövetelések	687 835	812 678	124 843
Egyéb követelések	3 219	15 915	12 696
ÖSSZESEN	691 054	828 593	137 539

EGYÉB KÖVETELÉSEK Ft-ban

Református Egyháznak adott kaukción:	250 000,-
Szállítónak adott előleg:	10 000 000,-
Mobibox Kft-nek adott óvadék:	200 000,-
Önkormányzati illetékek:	50 000,-
Biztosítóval szembe. Kártérítés:	392 207,-
NAV illeték túlfizetés:	3 400,-
NAV áfa követelés:	4 989 000,-
Helyi adó késedelmi pótlék túlfizetés:	162,-
Helyi adó illeték túlfizetés:	2 000,-
Magánnyugdíj pénztári pótlék túlfizetés:	28 501,-
Egyéb követelések összesen Ft-ban	15 915 270,-

Értékpapírok változása:

Megnevezés	2010.12.31	2011.08.31	Változás
Forgatási célú értékpapír	0	10 953	10 953
Összesen:	0	10 953	10 953

Pénzeszközök változása (ezer Ft):

Pénzeszközök	2010.12.31	2011.08.31	Változás
Pénztár	5 755	4 949	-806
Bank	3 251	74 893	71 642
Összesen:	9 006	79 842	70 836

Aktív időbeli elhatárolások változása (eFt):

2010.12.31	2011.08.31	Változás
14 907	26 497	11 590

Kötelezettségeink részletezése (eFt):

Hátrasorolt kötelezettségek:

Társaságunknak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek Ft-ban:

Tartozások kötvénykibocsátásból: 902 450 000,-

Hosszú lejáratú hitelek Ft-ban:

- Bp. autó hitel (JFS-079):	1 013 351,-
- CIB autó hitel (KZC-021):	796 002,-
- CIB autó hitel (KZC-022):	886 169,-
- CIB autó hitel (LOD-488):	2 300 316,-
- CIB autó hitel (LOD-487):	2 300 316,-
- Merkantil autó hitel (LIK-185):	6 756 300,-
- Merkantil autó hitel (LOD-489):	5 637 723,-
- Merkantil autó hitel (LOD-490):	5 430 462,-
- Merkantil autó hitel (LOD-491):	3 479 867,-
- Merkantil autó hitel (LOD-492):	3 479 867,-
- Merkantil autó hitel (LOD-493):	3 479 867,-
- Merkantil autó hitel (LOD-495):	2 403 960,-
- Merkantil autó hitel (LOD-494):	2 403 960,-
- <u>Merkantil autó hitel (LPT-503):</u>	<u>5 608 494,-</u>
ÖSSZESEN:	45 976 654,-

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 948 426 654,-

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK Ft-ban:

Rövid lejáratú hitelek:

Folyószámla hitel:	18 793,-
KZC-021 hitel:	336 618,-
LOD-495 hitel:	84 494,-
LOD-494 hitel:	84 494,-
LPT-503 hitel:	191 279,-
JFS-079 hitel:	117 917,-
KZC-022 hitel:	374 607,-
LOD-488 hitel:	155 325,-
LOD-487 hitel:	155 325,-
LIK-185 hitel:	200 197,-
LOD-489 hitel:	210 097,-
LOD-490 hitel:	193 461,-
LOD-491 hitel:	125 622,-
LOD-492 hitel:	125 622,-
<u>LOD-493 hitel:</u>	<u>125 622,-</u>

Rövid lejáratú hitelek összesen Ft-ban: 2 499 474,-

Vevőtől kapott előlegek:

Vevőktől kapott kauciók: 198 466,-

Szállítói tartozások: 111 113 521,-

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

APEH – Társasági adó	3 193 754,-
APEH –TB+Munkaerőpiaci járulék:	3 449 915,-
APEH – Nyugdíjjárulék:	12 962 313,-
APEH – SZJA:	4 313 000 .-
APEH – Szakképzési hozzájárulás:	1 426 720,-
APEH- különadó	9 747 970,-
APEH- cégauto adó	597 030,-
APEH- munkaadói járulék	91 590,-
APEH- rehabilitációs hozzájár.	352 410,-
APEH- késedelmi pótlék	70 923,-
APEH- bírság	6 860,-
APEH- egészségügyi hozzájár.	43 690,-
APEH- start járulék	277 527,-
Polg.hiv. iparűzési adó	5 367 883,-
Polg.hiv. gépjárműadó	55 703,-
2011.aug. havi munkabér	5 171 651,-

Egyéb kötelezettségek összesen Ft-ban 47 128 939,-

Passzív időbeli elhatárolások változása (eFt):

2010.12.31	2011.08.31	<i>Változás</i>
48 355	60 568	12 213

A passzív időbeli elhatárolásokon belül 22 062 eFt halasztott bevétel a GOP-2.1.1-09/A-2009-2563 számú pályázathoz kapcsolódik. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán belül jelentős tételt képvisel a kötvények után időarányosan fizetendő 19 208 eFt kamatráfordítás.

A társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 45 fő.
Béreköltség címén 74 411 eFt került kifizetésre.

Tárgyév augusztus 31-ig az értékesítés nettó árbevétele 971 127 eFt.

A Kft. adózás előtti eredménye :38 026 eFt.

Tao alapot növelő tételek az alábbiak: e Ft-ban

- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	42 507
- vevő követelésekre elszámolt értékvesztés:	12 393
- egyesületnek adott támogatás:	228
- reprezentációs kiadások	793
- kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön kamata:	1 909
- egyéb adóalapot növelő	3 115
- Összesen:	60 945

Tao alapot csökkentő tételek az alábbiak eFt-ban

- adótörvény szerinti értékcsökkenés:	43 460
- beruházási kedvezmény	30 000
Összesen:	73 460

Fentiek alapján a társasági adóalap összege: 25 511 e Ft
Társasági adó fizetési kötelezettsége: 2 551 eFt
Adózott eredmény 35 475eFt

A társaság osztalék fizetésről nem döntött.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

I. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2010.12.31.	2011.08.31.
1	Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{(\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke})}$	83,06%	32,08%
2	Eladósodottsági mutató	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$	61,09%	68,57%
3	Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	34,44%	27,69%
4	Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	23,59%	30,79%
5	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	75,03%	67,57%

II. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2010.12.31.	2011.08.31.
1	Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,4	6,8
2	Likviditási gyorsráta	$\frac{(\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek})}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,2	5,9

III. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2010.12.31.	2011.08.31.
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	4,9%	3,7%

Beszámolót készítette:

Szőke Zoltánné
6000 Kecskemét, Sugár u. 7.
PM ig: 159612

A Kft. könyvvizsgálója:

Somogyi Lajos
6070 Izsák Nyár u. 25.
Tagsági száma: 002213

Az átalakuló beszámolót könyvvizsgálta:

Hinkel Katalin
6000 Kecskemét, Ferencsik J. u. 6
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagsági száma: 006025