

Kiegészítő melléklet

a Misszió Egészségügyi Központ Közhasznú Társaság 2007 évi éves beszámolójához

I. Általános rész

1.A vállalkozás bemutatása

A Társaság 1996. április 30-án alakult.

A Társaság 100%-os tulajdonosa Veresegyház Város Önkormányzata.

Alapításkori törzstőke: 50.000 eFt
1998-ban törzstőke emelésre került sor, jelenlegi értéke: 210.000 eFt

Működési formáját tekintve Kiemelten Közhasznú Társaság.

A Társaság tevékenységi köre:

Fekvőbeteg-ellátás
Járóbeteg-ellátás
Egyéb humán egészségügyi
ellátás
Szociális ellátás elhelyezéssel
Szociális ellátás elhelyezés nélkül
Életbiztosítás
Csoportos nyugdíjbiztosítás
Nem életbiztosítás
Biztosítást, nyugdíjalapot
kiegészítő tevékenység
Műszaki kutatás, fejlesztés
Szoftverkészítés, - szaktanácsadás
Adatfeldolgozás
Egyéb számítástechnikai
tevékenység

Máshová nem sorolt egyéb közösségi,
társadalmi tevékenység
Máshová nem sorolt egyéb szabadidős
tevékenység

Máshová nem sorolt felnőtt- és egyéb
oktatás
Könyvkiadás
Időszaki kiadványkiadása
Munkahelyi étkeztetés
Humán kutatás, fejlesztés
Üzletviteli tanácsadás
Hirdetés
Telefoninformáció
Máshová nem sorolt, egyéb gazdasági
szolgáltatás

Üzletpolitikáját tekintve hosszú távú, kiegyensúlyozott üzletmenetre törekszik.

A vállalkozás befektetése más vállalkozásokban (a 2007. évi beszámolók alapján):

Misszió Health Kft (100 %-os tulajdonosa a Kht)

Székhely: 2112 Veresegyház, Gyermekliget út. 30.

- Jegyzett tőke összege : 161.000 eFt
- Saját tőke összege (2007): 168.055 eFt
- Mérleg szerinti eredmény (2007): -4.897 eFt
- befektetés értéke: 161,000 eFt

Misszió az Életért Alapítvány (100 %-os tulajdonosa a Kht)

Székhely: 2112 Veresegyház, Gyermekliget út 30.

- Jegyzett tőke összege: 500 eFt
- Saját tőke összege (2007): 2.197 eFt
- Mérleg szerinti eredmény (2007): -393 eFt
- befektetés értéke: 500 eFt

Legjelentősebb partnerei: Országos Egészségbiztosítási Pénztár
Misszió Health Kft.
Veresegyház Város Önkormányzata

A cég ügyvezetője és az éves beszámoló aláírója:

Jobban Eszter

lakcíme: 2143 Kistarcsa, Zrínyi u. 1.

A Társaság könyvvizsgálója:

Dr. Rocskai János

bejegyzett könyvvizsgáló

Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak járó járandóság (személyi jellegű kifizetés járulékokkal, cégautó használata, mobil telefon költségei):

vezető tisztségviselők: 9.801 eFt

felügyelő bizottság: munkáját díjazás, térítés nélkül végzi.

A 2007-es üzleti évben a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai számára előleg, kölcsön folyósítása nem történt, egyéb kötelezettség nem merült fel.

2. A számviteli politika fő vonásai

A Társaság hosszú távon megalapozott, kiegyensúlyozott üzletvitelre törekszik. Ez tükröződik számviteli politikájában is. A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja 2007. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2008. április 30. Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a

december 31-i mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A társaság 2003. február 1-jétől áttért a Hospitaly Kft InfoMátrix gazdasági rendszerének windows-felületű felhasználói programjára, melynek moduljai: pénzügy, főkönyv, raktár, tárgyi eszköz nyilvántartó program. A rendszer a korábbi adatokat átvette és kezeli. A pénzügy, főkönyv, raktár program összeköttetésben áll egymással. A tárgyi eszköz nyilvántartó program különálló modul, az innen nyert információk alapján történik a havi értékcsökkenés főkönyvben való rögzítése.

Az eredmény meghatározásának módjára "A" típusú "összköltség eljárású" eredmény kimutatási formát választott, s ennek megfelelően alakította ki belső nyilvántartásait, analitikáit és számlarendjét, valamint ezek kapcsolódási pontjait, a választott mérleg típusa „A” változat.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a társaság a számviteli politikában meghatározottak szerint számolja el. Az értékcsökkenés elszámolására a társaság lineáris módszert választott. A személy és tehergépkocsinál a maradvány értéket a beszerzési ár 20 %-ában állapította meg, egyéb eszközök esetén a hasznos élettartam végén várható érték nem jelentős. 2003. január 1-jétől beszerzett informatikai eszközök esetén a 14,5 %-os értékcsökkenési leírás helyett a 33 %-os leírást alkalmazza a társaság, melynek oka a számítástechnikai terület oly mértékű fejlődése, amely meggyorsítja ezen eszközök avulását. Az 50 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja. Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása napra pontosan történik, melyet az InfoMátrix rendszer tárgyi eszköz modulja automatikusan számít. Az év közben értékesített tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés az értékesítés napjával bezárólag kerül elszámolásra.

Leírási kulcsok:

immateriális javak:	vagyoni értékű jogok	6 év
	szoftverek	3 év
	alapítás-átstruktúrázás aktivált értéke	5 év
	know-how	5 év
tárgyi eszközök:	épületek	2 %
	egyéb építmények	2 %
	irányítástechn., ügyviteli eszk. általános rendeltetésű	
	számítástechnikai eszközök	33 %
	egyéb gépek, berendezések	14,5 %
	járművek	20 %
50 eFt alatti eszközök		azonnal

A készletek bekerülési értékének meghatározása számla szerinti, általános forgalmi adóval növelt összegben történik. Év közbeni felhasználás, valamint a záró készlet mérlegben történő szerepeltetése súlyozott átlagáron történik.

A társaság a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el.

A jelentős összegű hiba mértéke a számviteli politikában meghatározott értékhatár: az üzleti év mérleg főösszegének 2%-a, illetve ha a 2% meghaladja a 200 millió forintot, akkor 200 millió forint.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba a számviteli politikában történő meghatározás alapján: ha a hiba feltárásának évét megelőző év üzleti mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év 2006.	Tárgyév 2007.	Index
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	448 271	46,1%	50,9%	110,3%
	Összes eszköz	881 025			
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	621 111	64,6%	70,5%	109,1%
	Összes eszköz	881 025			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	187 165	19,5%	21,2%	109,1%
	Összes eszköz	881 025			
Tőkeellátottság	Saját tőke	176 758	39,7%	20,1%	50,6%
	Összes forrás	881 025			
Saját tőke befektetett eszközök aránya	Saját tőke	176 758	61,4%	28,5%	46,3%
	Befektetett eszközök	621 111			
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke	176 758	186,3%	84,2%	45,2%
	Jegyzett tőke	210 000			
Források aránya	Kötelezettségek	402 314	59,2%	227,6%	384,7%
	Saját tőke	176 758			
Likviditási mutató I.	Pénzeszközök	993	2,1%	0,2%	12,0%
	Rövidlej. Kötelezettség	402 314			
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök	187 165	83,0%	46,5%	56,1%
	Rövidlej. Kötelezettség	402 314			
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-214 433	-64,5%	-86,7%	134,4%
	Nettó árbevétel	247 392			
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-214 433	-21,6%	-24,3%	112,5%
	Összes eszköz	881 025			
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-214 433	-54,5%	-121,3%	222,5%
	Saját tőke	176 758			

A fenti mutatószámok alapján megállapítható, hogy 2007-ben az előző évhez képest nagymértékben romlott a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzete.

A vagyoni helyzet romlását a saját tőke nagymértékű csökkenése okozta, ami a 2007. évi veszteség következménye.

A pénzügyi helyzet romlását jelzik a likviditási mutatók is. A forgóeszközök (pénzeszközök, követelések) előző évekhez viszonyított szinten maradása mellett drasztikusan nőttek a Társaság rövid lejáratú kötelezettségei.

4. A jövedelmezőség alakulásának vizsgálata:

A Társaság két alapvető tevékenysége a betegellátás (járó és fekvőbeteg ellátás), valamint az Irányított Betegellátási Rendszerben szervezői feladatok ellátása.

A betegellátáshoz kapcsolódó bevételek 2007-ben közel 40 millió forinttal volt több, mint az előző évben. Az e tevékenységből származó bevétel 330 millió forint volt.

Az Irányított Betegellátási Rendszerhez kapcsolódóan -92 847 eFt (negatív) bevétel szerepel a Társaság könyveiben 2007-ben. Ez az összeg az adott évi árbevétel sort csökkenti.

Ez a negatív bevétel a 2005. IV. negyedévére várt megtakarítás-részesedés elhatárolásának visszavezetése. Az összeg a 2005. évi könyveinkben szerepelt bevételt növelő tételként, azonban jelen ismereteink szerint erre az időszakra az OEP nem fog megtakarítás-részesedésként fizetni a Társaság részére, ezért az elhatárolást 2007-ben visszavezettük. A bevétel elhatárolásával szemben 46.624 eFt ráfordítást is visszavezettünk, ami az egyéb bevételek között szerepel. Az IBR-hez kapcsolódó elhatárolás-visszavezetések eredményhatása 2007-ben így -46.223 eFt (veszteség).

Az előző évekhez képest a Társaság eredménye, nem változott jelentősen, -214 433 eFt (veszteség).

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak és a tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartása az InfoMátrix rendszer tárgyi eszköz modulja segítségével történik. A naptári napokra számított értékcsökkenés rögzítése havi gyakorisággal a könyvelés során, adott hónap utolsó napjára vonatkozóan történik.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó értékét, bruttó értékének és értékcsökkenésének növekedését és csökkenését, valamint a nettó értéket csoportonkénti megbontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.

2007-ben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

A 2007-es év jelentősebb kiemelendő változásai:

Jelentősebb tárgyi eszköz beszerzések

Vállkimozgató készülék	594 eFt
Egynapos sebészeti műtő kialakítása	547 eFt
Egynapos sebészeti műtő eszközei	8.976 eFt
Kompressziós matrac	99 eFt
Biopsziás fogó	84 eFt
Mátrixnyomtató	145 eFt
Bútorszéf	81 eFt

A 2007-os évben tárgyi eszköz értékesítés nem történt.

A társaság eszközeire értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt, 2007-ben terven felüli értékcsökkenés visszaírása nem volt.

Az imateriális javak és tárgyi eszközök 2007. évi mozgástábláját a 2. számú melléklet tartalmazza.

2. Készletek

A készletek állománya 2007. december 31.-ei fordulónappal leltározásra került. A készletnyilvántartás az InfoMátrix raktár modulja segítségével történik, melybe a számla szerinti áfával növelt, bruttó értéken rögzítjük a beszerzett eszköz értékét, a nyilvántartása súlyozott átlagáron történik. A készlet záró értéke ezen átlagár alapján került kimutatásra.

A készletek záró értéke: 4.253 eFt.

3. Követelések

A vevőkövetelések 2007. december 31.-ei állományának értéke 10.671 eFt. A vevőkre képzett értékvesztés értéke 6.374 eFt (2007-ben 979 eFt visszaírás történt a behajthatatlanként leírt követelésekkel szemben), így mérleg szerinti értéke 4.297 eFt.

Vevőkövetelések lejárat szerint a következőképpen alakulnak:

nem lejárt vevőkövetelések:	3.729 eFt
0-30 napon belül lejárt vevőkövetelések:	207 eFt
30-90 napon belül lejárt vevőkövetelések:	56 eFt
91-180 napon belül lejárt vevőkövetelések:	37 eFt
181-365 napon belül lejárt vevőkövetelések:	118 eFt
365 napon túli vevőkövetelések:	6.524 eFt

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések értéke 174.220 eFt.

Ez az alábbi tételekből áll:

Misszió Health Kft-nek adott 173.696 eFt kölcsönt
Szolgáltatás nyújtásából származó követelés 524 eFt. (Veresegyház Város
Önkormányzata 500 eFt, Misszió az életért Alapítvány 24 eFt)

Az egyéb követelések értéke - 3.402 eFt - elsősorban a családtámogatási és egészségbiztosítási ellátásokból származó költségvetési kiutalási igényekből (1.787 eFt), a szolgáltatásra adott 1.464 eFt-os előlegekből, 113 eFt munkabérelőlegből illetve 38 eFt egyéb tételekből áll. Az egyéb követelések között a Viscont Kft-vel szembeni követelésünkre 415 eFt értékben számoltunk el értékvesztést.

4. Értékpapírok

2007. december 31.-én a Társaság birtokában nem voltak értékpapírok.

5. Pénzeszközök

A bankszámlák és a pénztárszámlák a bankkivonatokat, illetve pénztárnaplók záró egyenlegeivel egyeztetett módon kerültek kimutatásra. A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

6. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások összege: 72.749 eFt.

Ebből a költségek, ráfordítások miatti időbeli elhatárolás 780 eFt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának értéke 71.969 eFt.

Ez az érték legnagyobb részt az egészségügyi tevékenység után járó, 2007-re vonatkozó, de 2008-ban folyósított OEP támogatásból (szakellátás finanszírozása) áll, valamint itt mutatjuk ki a Misszió-Health Kft. részére nyújtott tagi hitel kamatkövetelése.

OEP októberi ellátás	20.638 eFt
OEP novemberi ellátás	27.859 eFt
OEP decemberi ellátás	21.134 eFt
Kamatbevétel miatti elhatárolás	2.338 eFt

7. Saját tőke

A társaság jegyzett tőkéje megegyezik az alapító okiratban foglalt és a cégbíróságon bejegyzett törzstőkével. Összege: 210.000 eFt. Az Alapítót miatt pótbefizetés nem terheli.

A saját tőke 2007. évi záró értéke 176.758 eFt. Elemeinek tárgyévi növekedését és csökkenését 4. számú melléklet tartalmazza.

8. Mérleg szerinti eredmény

A 2007-es év mérleg szerinti eredménye -214.433 eFt (veszteség)

9. Céltartalék

2007-ben a Társaság céltartalékot nem képzett.

10. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 402.314 eFt az alábbi részletezésben:

Rövid lejáratú hitelek értéke 94.867 eFt.

Szállítói tartozás összege 70.194 eFt, ami közel 20 millió forinttal növekedett az előző évihez képest.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben 162.249 eFt az alábbi részletezésben:

Veresegyház Önkormányzat rövid lejáratú kölcsöne:	116.579 eFt
lejárat: 2008. december 22.	
kamata: 0 %	
jelzáloggal nem terhelt	
Misszió Health Kft-vel szembeni szállítói kötelezettség:	44.920 eFt
Veresegyház Város Önkormányzatával szembeni szállítói kötelezettség:	750 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 74.714 eFt.

Ennek főbb tételei: SZJA kötelezettség 14.057 eFt,
bér és járulékok 53.377 eFt,
vevői túlfizetés 329 eFt,
általános forgalmi adó 48 eFt,
egyéb költségevetési befizetési kötelezettségek 6.488 eFt.

A főbb tételek a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

11. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 301.953 eFt az alábbiak szerint:

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának értéke összesen: 9.777 eFt.

A halasztott bevételek összege 292.176 eFt

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaságnak export értékesítése nem volt.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele **247.392 eFt**, melynek megoszlása az egyes tevékenységek között:

OEP ellátás finanszírozás bevétele:	279.406 eFt
ebből: járóbeteg szakellátás:	158.066 eFt
rehabilitáció:	104.552 eFt
nappali kórház:	912 eFt
laboratórium:	3.491 eFt
egynapos sebészet	12.385 eFt

vizitdíj bevétele: **13.781 eFt**

modellkísérlet bevételei: **-92.847 eFt**
(*megtakarítás elhatárolás visszavezetése*)

fizetőbeteg ellátás térítési díjai:	36.913 eFt
ebből: rehabilitáció bevétele:	16.710 eFt
OEP által nem finanszírozott szolgáltatás	206 eFt
menedzserszűrés:	1.195 eFt
egyéb fizetőbeteg ellátás:	2.336 eFt
foglalkozás-egészségügy:	16.466 eFt

egyéb árbevételek:	10.139 eFt
ebből: vendéglátó tevékenység:	6.088 eFt
házi orvosi rendelő bérleti díja:	390 eFt
szakértői tevékenységek bevétele:	751 eFt
egyéb árbevétel:	2.910 eFt

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

2007-ben nem volt.

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek eredményssor értéke 51.556 eFt.

Ennek legnagyobb részét egy 2005. évhez kapcsolódóan 2006-ban elhatárolt ráfordítás visszavezetés teszi ki 46.624 eFt értékben. Az Irányított Betegellátási Modellhez kapcsolódóan 2005. IV. negyedévre a Társaság az érdekeltségi rendszerének megfelelően (az arra az időszakra kalkulált, és szintén elhatárolt, modellhez kapcsolódó bevétellel szemben) elhatárolta, ráfordításai között kimutatta a fenti összeget. Jelen ismereteink szerint 2005. IV. negyedéves szervezői tevékenységünkkel szemben az OEP nem fog megtakarítás-részesedést fizetni a Társaság részére, ezért az ehhez kötődő, 2006-ban elhatárolt ráfordításokat visszavezettük 2007-ben. Ez a tétel az egyéb ráfordítások között negatív előjellel szerepel a főkönyvben, ezért, mint ráfordítás-csökkentő tételt, az egyéb bevételek között mutatjuk ki a beszámolóban.

Az egyéb bevételek soron szerepelnek a következő tételek is:

- pályázati úton kapott támogatások: 1.352 eFt
- közhasznú munkavállalók után kapott támogatás: 2.279 eFt
- követelések visszaírt értékvesztése: 989 eFt
- egyéb bevételek: 312 eFt

4. Anyagi jellegű ráfordítások

A társaság eredménykimutatásában szereplő anyagi jellegű ráfordítások értéke 206.336 eFt. Ebből az anyagköltség 52.546 eFt, mely kissé csökkent az előző évhez képest.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 149.317 eFt (amely mintegy 25%-kal kevesebb, mint a 2006-os beszámolóban kimutatott érték) az alábbiak szerint:

- igénybe vett egészségügyi szolgáltatások értéke 62.248 eFt,
- bérleti díjak 46.817 eFt (amiből 38.400 eFt az ingatlan bérlete a Misszió-Health Kft-től).
- épületfenntartás, épület- és eszközkarbantartás költsége 18.706 eFt volt,
- szállítási költségek (szemétszállítással együtt) 6.934 eFt,
- pénzügyi, jogi, informatikai szakértői és tanácsadói díjak 5.245 eFt,
- egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége pedig 8.968 eFt

Közvetített szolgáltatások értéke: 2.256 eFt.

Az egyéb szolgáltatások költségei 2007-ben 2.217 eFt.

5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege a 2007-es évben 271.546 eFt, mely mintegy 21 millió forint csökkenést mutat az előző évhez képest. Ennek összetevői:

béreköltség:	188.367 eFt
ebből: törzsbér	135.918 eFt
kiegészítő fizetés	30.147 eFt
pótlékok	12.421 eFt
megbízási díjak	7.776 eFt
egyéb béreköltség	2.105 eFt
személyi jellegű egyéb kifizetések:	21.114 eFt

ebből: közlekedési költségtérítés	3.423 eFt
jóléti és kulturális költség	15.780 eFt
reprezentáció	664 eFt
SZJA kötelezettség	520 eFt
táppénz kifizetés	727 eFt
bérfelrakások:	62.064 eFt

Állományi adatok: munkajogi állományi létszám:	101 fő alkalmazott
átlagos statisztikai állományi létszám:	88 fő alkalmazott
ebből: szellemi dolgozók:	69 fő
fizikai dolgozók:	19 fő

6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 2007. évben elszámolt összege 27.765 eFt. Ebből kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése 607 eFt.

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 21.511 eFt. Ebből a levonásba nem helyezhető arányosítandó általános forgalmi adó összege 17.623 eFt. Készletekkel kapcsolatosan elszámolt ráfordítások összeg 26 eFt. Fizetett késedelmi pótlékok, kamatok 2.793 eFt, egyéb adók összege 44 eFt. A Társaság 2007-ben hitelezési veszteségként, behajthatatlan vevőkövetelés miatt 979 eFt-ot számolt el az egyéb ráfordítások között.

8. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei összesen 13.520 eFt, mely kamatbevételből áll: pénzügyintézetektől 3 eFt, Misszió Health Kft-től: 13.517 eFt kamatot realizált társaságunk.

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke (pénzügyintézeteknek fizetendő kamatból adódóan) 8.675 eFt volt 2007-ben

10. Rendkívüli bevételek

A rendkívüli bevételek összege 8.932 eFt, összetevői:

Halasztott bevétel feloldása értékcsökkenés mértékében:	7.332 eFt
Fogyatékosok Esélye Közalapítványtól kapott támogatás:	498 eFt
Belföldi magánszemélytől, alapítványtól, társaságoktól kapott támogatás:	1.102 eFt

11. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítást a Társaság 2007-ben nem számolt el.

IV. Társasági adó alapot módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-214.433 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: értékcsökkenés:	27.765 eFt
Adózás előtti eredményt növelő tételek: értékcsökkenés:	27.765 eFt
jogerős határozatban megállapított bírság	2.718 eFt
kapott adomány összeg	496 eFt
Adóalap	-211.219 eFt
Társasági adó összege	0 eFt
2007. évi adókötelezettség:	0 eFt

V. Tájékoztató kiegészítések

A társaságnak halasztott ráfordítása a 2007. évben nem volt.

A társaság tevékenységéből adódóan keletkezik veszélyes hulladék, melynek szállítása, illetve ártalmatlanítása a Zöld Zóna Kft-vel kötött szerződés értelmében 2 hetente történik. Tárolása a jogszabályi előírásoknak megfelelő, a helységben klíma berendezés gondoskodik az állandó 5 fok alatti tárolási hőmérsékletről, a naponta keletkező veszélyes hulladék tárolóhelyre történő szállítása naponta történik. 2007. december 31-én veszélyes hulladékok zárókészlet nem volt.

A Cash-flow kimutatást a 1. sz. melléklet tartalmazza.

Veresegyház, 2008. május 13.

.....
Jobban Eszter
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2007. DECEMBER 31.

Sor szám			Előző év 2006.12.31	Tárgyév 2007.12.31
	I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	7 129	8 016
		(működési cash flow)		
1	+/-	Adózás előtti eredmény	-213 315	-214 433
1/a		eredménykorrekció halmozódás kiszűrése miatt		
2	+	Elszámolt amortizáció	29 817	27 764
3	+	Elszámolt értékvesztés és visszafrás	0	0
4	+/-	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-66 187	0
5	+/-	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	+/-	Szállítói kötelezettség változása	17 194	19 046
7	+/-	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	-5 217	151 829
8	+/-	Passzív időbeli elhatárolások változása	-203 181	-61 432
9	+/-	Vevőkövetelés változása	359	-389
10	+/-	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	34 923	1 488
11	+/-	Aktív időbeli elhatárolások változása	412 736	84 143
12	-	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13	-	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	II-	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-4 022	-11 794
14	-	Befektetett eszközök beszerzése	-4 022	-11 794
15	+	Befektetett eszközök eladása	0	0
16	+	Kapott osztalék	0	0
	III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	0	0
17	+	17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18	+	18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19	+	19. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20		20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése, beváltása, megszüntetése	0	0
21	+	21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22	-	22. Részvénybevonás (Tőkeleszállítás)	0	0
23	-	23. Kötvényviszafizetés	0	0
24	-	24. Hiteltörlesztés-, visszafizetés	0	0
25		25. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
26	-	26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27	-	27. Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	0	0
		IV. Pénzeszközök változása	3 107	-3 778
		Nyitó pénzeszközállomány	1 664	4 771
		Záró pénzeszközállomány	4 771	993

2. számú melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA / 2007. DECEMBER 31.

adatok ezer Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2007.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2007.12.31	Nyitó 2007.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2007.12.31	Nyitó 2007.01.01	Záró 2007.12.31
	IMMATERIÁLIS JAVAK	75 391	0	0	75 391	54 526	9 526	0	62 132	20 865	11 339
111	Vagyon értékű jog	3 756		0	3 756	3 123	332	0	3 455	633	301
113	Szellemi termékek	66 835		0	66 835	50 443	8 234	0	58 677	16 392	8 158
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	4 800		0	4 800	960	960	0	1 920	3 840	2 880
	TÁRGYI ESZKÖZÖK	501 327	11 794	0	513 121	46 611	18 238	0	64 849	454 716	448 272
12	Ingatlanok	428 814	460		429 274	10 581	8 352	0	18 933	418 233	410 341
13	Műszaki berendezés	35 848	10 337		46 185	11 492	5 225	0	16 717	24 356	29 468
14	Egyéb berendezés	36 665	390		37 055	24 538	4 054		28 592	12 127	8 463
153	Kisértékű		607		607		607	0	607	0	0
151	Beruházások			0	0	0		0	0	0	0
			0								
	ÖSSZESEN	576 718	11 794	0	588 512	101 137	27 764	0	126 981	475 581	459 611

3. számú melléklet

SAJÁT TŐKE MOZGÁSTÁBLA 2007. DECEMBER 31.

adatok ezer Ft-ban

tőkeelem megnevezése	2007. évi nyitó	2007. évi növekedés	2007. évi csökkenés	2007. évi záró
jegyzett tőke	210 000			210 000
jegyzett, de be nem fizetett tőke				0
tőketartalék				0
eredménytartalék	394 506		213 315	181 191
lekötött tartalék				0
értékelési tartalék				0
mérleg szerinti eredmény	-213 315	213 315	214 433	-214 433
összesen	391 191	213 315	427 748	176 758