

**BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési,
Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.**

2011. ÉVI BESZÁMOLÓJA

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

*a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.
tulajdonosa részére*

Elvégeztük a **BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. (1146 Budapest, Istvánmezei u. 1-3.)** mellékelt **2011. évi** éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2011. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **32.416.319** ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény **5.984** ezer Ft nyereség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. A Társaság 2010. évi beszámolóját a DIAMANT Kft. 2011. március 28-án kelt független könyvvizsgálói jelentésében korlátozás és figyelemfelhívás nélküli záradékkal látta el. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési 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 a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelem felhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet az éves beszámoló kiegészítő mellékletének 2.1.8.1. pontjára, mely szerint a leköötött tartalékként kimutatott összeg a 2007. szeptember 30-án történt beolvadás során a beolvadó jogelőd társaságok vagyonmérlegei alapján átvett, veszteség fedezetére kapott pótbefizetés. Javasoljuk a befizetés jogcímének és megítélésének jogi tisztázását.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről


Elvégeztük a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. mellékelt 2011. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2011. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.


A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. 2011. évi üzleti jelentése a BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. február 15.


K-E-S AUDIT Kft.
ügyvezető igazgató
MKVK nyilv. sz.: 001587.
1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.

K - E - S AUDIT
Könyvvizsgáló, Könyvvezető
és Adószakértő Kft.


Dr. Sugár Dezső
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagsági ig. szám: 0003651.

1.2.4.6.4.7.8.0./5.1.9.0./1.1.4/0.1.

Statistikai számjel

01-10-044336

Cégjegyzék szám

0.1

BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.

MÉRLEG - 2011.01.01.- 2011.12.31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)


Adatok: eFI-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	2010.12.31	2011.12.31
a	b	d	d
	A. Befektetett eszközök	31 105 703	30 892 428
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (01.-07. sorok)	21 884	17 079
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyon értékű jogok		9 428
4.	Szellemi termékek	21 884	7 651
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak érték helyesbítése		
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (01.-07. sorok)	31 079 052	30 870 216
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	30 850 063	30 668 267
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	114 439	100 251
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	108 550	93 151
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	6 000	8 547
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (01.-08. sorok)	4 767	5 133
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	500	500
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban		
3.	Egyéb tartós részesedés		780
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4 267	3 853
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékeltési különbözete		

Adatok: eFT-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	2010.12.31	2011.12.31
a	b	d	d
	B. Forgóeszközök	1 575 933	1 458 753
	I. KÉSZLETEK	40 520	4 424
1.	Anyagok	412	443
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4.	Késztermékek		
5.	Áruk	40 108	3 981
6.	Készletekre adott előlegek		
	II. KÖVETELÉSEK	464 488	309 552
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	396 173	258 375
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		500
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozásokkal szemben		
4.	Váltókövetelések		
5.	Egyéb követelések	68 315	50 677
6.	Egyéb követelések értékelési különbözete		
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Egyéb részesedés		
3.	Saját részvények, saját üzletrészek		
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete		
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 070 925	1 144 777
1.	Pénztár, csekkek	467	404
2.	Bankbetétek	1 070 458	1 144 373
	C. Aktív időbeli elhatárolások	48 554	65 138
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	30 936	49 350
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 618	15 788
3.	Halasztott ráfordítások		
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	32 730 190	32 416 319

Budapest, 2012. február 15.



dr. Medvigy Mihály

vezetőgazd

**BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési,
Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.**
1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.

1.

K-E-S AUDIT
Könyvvizsgáló, Könyvvezető
és Adószakértő Kft.



1.2.4.6.4.7.8.0./5.1.9.0./1.1.4/0.1.

Statisztikai számjel

01-10-044336

Cégjegyzék szám

BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.

MÉRLEG - 2011.01.01. - 2011.12.31.

MÉRLEG Források (passzívák)

Adatok: eFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2010.12.31	2011.12.31
a	b	d	d
	D. Saját tőke	3 389 711	3 712 814
	I. JEGYZETT TŐKE	3 063 000	3 063 000
	ebből:		
	a) Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
	III. TŐKETARTALÉK	158 736	246 991
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	102 913	332 839
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	64 000	64 000
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 062	5 984
	E. Céltartalékok	17 828	16 689
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	17 828	14 600
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		2 089
3.	Egyéb céltartalék		
	F. Kötelezettségek	1 393 924	1 255 489
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	704 000	804 717
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2.	Átváltoztatható kötvények		
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	704 000	576 000
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		1 774
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7.	Tartós köt. egyéb részesedési visz. levő vállalkozással szemben		
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		226 943
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	689 924	450 772
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	ebből: az átváltoztatható kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek	128 000	130 641
3.	Vevőktől kapott előlegek	344 299	92 956
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	86 383	60 112
5.	Váltótartozások		
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban levő váll. szemben		
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	131 242	167 063
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
	G. Passzív időbeli elhatárolások	27 928 727	27 431 327
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 573 460	1 576 142
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	44 557	83 551
3.	Halasztott bevételek	26 310 710	25 771 634
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	32 730 190	32 416 319

Budapest, 2012. február 15.

BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési,
Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.
1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.

1.

K-E-S AUDIT
Könyvvizsgáló, Könyvvezető
és Adószakértő Kft.

1.2.4.6.4.7.8.0./5.1.9.0./1.1.4/0.1.

Statistikai számjel

01-10-044336

Cégjegyzék szám

0.2

BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.

EREDMÉNY-KIMUTATÁS - 2011.01.01. - 2011.12.31.

"A" EREDMÉNY-KIMUTATÁS

Adatok: eFt-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	2010.12.31	2011.12.31
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 849 009	1 800 602
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	4 721	205
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 853 730	1 800 807
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	990 555	837 192
	Ebből visszaírt értékvesztés	19 384	1 859
05.	Anyagköltség	87 401	97 061
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	299 662	236 482
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 954	9 002
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	113 481	40 128
09.	Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	898 551	821 763
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+ 09.)	1 408 049	1 204 436
10.	Béreköltség	270 888	342 700
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 646	31 043
12.	Bérfelrakások	80 689	103 378
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+ 12.)	390 223	477 121
VI.	Értékcsökkenési leírás	914 731	794 131
VII.	Egyéb ráfordítások	115 483	142 699
	Ebből értékvesztés	59 773	39 220
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	15 799	19 612

Tétel szám	A tétel megnevezése	Adatok: eFt-ban	
		2010.12.31	2011.12.31
a	b	d	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	43 910	39 617
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 839	3 245
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	46 749	42 862
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	55 945	51 665
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	106	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	56 051	51 665
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-9 302	-8 803
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A./-B.)	6 497	10 809
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C./-D.)	6 497	10 809
XII.	Adófizetési kötelezettség	5 435	4 825
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	1 062	5 984
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+22.-23.)	1 062	5 984

Budapest, 2012 február 15.



dr. Medvigy Mihály
vezérigazgató

**ÜNISK Beruházási, Műszaki Fejlesztési,
Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.**
1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.

1.

K-E-S AUDIT
Könyvvizsgáló, Könyvvezető
és Adószakértő Kft.





**BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési,
Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2011. évi beszámolóhoz**

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1.1. TÁRSASÁG FŐBB ADATAI	4
1.2. ÁLTALÁNOS HÁTTÉR INFORMÁCIÓ	4
1.3. AZ ÉVES BESZÁMOLÓT ALÁÍRJA:	7
1.4. A SZÁMVITELI POLITIKA ALAPJA	8
1.4.1. A számviteli politikában alkalmazott minősítések	8
1.4.1.1. Hibák minősítése – a "Jelentős" fogalmának meghatározása	8
1.4.1.2. A megbízható és valós képet befolyásoló hiba	8
1.4.1.3. Terven felüli értékcsökkenés	8
1.4.1.4. Értékvesztés elszámolása szempontjából jelentős mérték	8
1.4.1.5. Értékvesztés szempontjából tartósnak minősül	8
1.4.1.6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások	9
1.4.1.7. Ingatlanok maradványértékének meghatározása	9
1.4.1.8. Nem jelentős összegű maradványérték	9
1.4.1.9. Devizás követelések és kötelezettségek mérleg fordulónapi átértékelése	9
1.4.2. A beruházás bekerülési értéke	10
1.4.2.1. Nem képezi a bekerülési érték részét	11
1.4.2.2. Csökkenti a bekerülési értéket	11
1.4.3. Mérlegkészítés időpontja	11
1.4.4. Amortizáció választott módszere	11
1.4.5. Céltartalék képzés rendje	12
1.4.6. Készletek	13
1.4.7. Kötelezettségek értékelése	13
1.4.8. Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje	14
1.4.9. Eredménykimutatás módszere	14
2. SPECIFIKUS ÉRTÉKELÉS A MÉRLEG ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS SORAIHOZ	14
2.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
2.1.1. Befektetett immateriális javak és tárgyi eszközök	15
2.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök	15
2.1.3. Készletek	16
2.1.4. Követelések	16
2.1.5. Értékpapírok	17
2.1.6. Pénzeszközök	17
2.1.7. Aktív időbeli elhatárolások	17
2.1.8. Saját tőke változása	18
2.1.9. Céltartalékok	19
2.1.10. Hosszú lejáratú kötelezettségek	19
2.1.11. Rövid lejáratú kötelezettségek	20
2.1.11.1. Szállítói állomány alakulása	20
2.1.11.2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20
2.1.11.3. Vevőktől kapott előleg	21
2.1.12. Passzív időbeli elhatárolás	21
2.2. EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	23
2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	23
2.2.2. Egyéb bevételek	24
2.2.3. Anyagjellegű ráfordítások	24
2.2.3.1. Anyagköltség	25
2.2.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	25
2.2.3.3. Egyéb szolgáltatások	25

2.2.4.	Egyéb ráfordítások.....	25
2.2.5.	Pénzügyi műveletek bevételei.....	27
2.2.6.	Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	27
2.2.7.	Rendkívüli ráfordítás.....	27
2.3.	PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG ÉS LIKVIDITÁS.....	28
2.3.1.	Eszközök és források értékének és összetételének változása.....	29
2.4.	A MÉRLEG SZERINTI ÉS ADÓZÁS SZERINTI EREDMÉNY, ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG.....	29
2.5.	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	30
2.6.	KUTATÁS ÉS FEJLESZTÉS.....	30
2.7.	EGYÉB INFORMÁCIÓ.....	30

Mellékletek:

1. számú melléklet: Cash flow – kimutatás
2. számú melléklet: Befektetett eszközök mozgástábla
3. számú melléklet: Sportlétesítmények Zrt. beolvadásának hatása a mérlegre és az eredményre

1. Általános rész

1.1. Társaság főbb adatai

Társaság neve:	BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.
Társaság adószáma:	12464780-2-51
Társaság cégjegyzékszám:	01-10-044336
Társaság székhelye:	1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3
Társaság telephelyei és fióktelepei:	1151 Budapest, Bogáncs u 12. 1031 Budapest, Nánási út 65. 1031 Budapest, Római-parti Vizitelek 1138 Budapest, Népszigeti Vizitelek 1146 Budapest, Istvánmezei út 3-5. 8624 Balatonszárszó, Jókai Mór utca 82.
Társaság főtevékenysége:	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
Társaság honlapja:	www.bmsk.hu
Tulajdonosi szerkezet:	100% Magyar Állam

1.2. Általános háttér információ

A BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. (a továbbiakban a "Társaság"), melynek székhelye: 1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3., fő tevékenységi körei: közbeszerzési eljárások lebonyolítása, fegyverzeti anyagokkal, lőszerrel, különböző műszaki jellegű cikkekkel történő ellátása, import beszerzések, valamint építési, beruházási tevékenység előkészítése, lebonyolítása, sportlétesítmények üzemeltetése.

A Társaságot a Magyar Köztársaság Belügyminisztériuma alapította Belügyminisztérium Beruházási és Közbeszerzési Részvénytársaság néven 2000. április 1-én, cégbírósági bejegyzésére 2000. május 11-én került sor.

A Társaság alapításkori alaptőkéje 600 000 000 Ft volt, mely 300 000 000 Ft pénzbeli és 300 000 000 nem pénzbeli hozzájárulásból állt. 2006. január 2-vel az Alapító 15 000 000 Ft-tal megemelte pénzbeli és 22 000 000 Ft-tal a nem pénzbeli hozzájárulásának mértékét. Az Alapító pénzbeli hozzájárulása alapján a Társaság pénzbeli alaptőkéje 3 db egyenként 100 000 000 Ft névértékű és 15 db egyenként 1 000 000 Ft névértékű névre szóló dematerializált

törzsrészből állt. Az Alapító nem pénzbeli hozzájárulás (apport) ellenében a Társaság 3 db 100 000 000 Ft névértékű és 22 db 1 000 000 Ft névértékű névre szóló, dematerializált törzsrészből állt.

Az egyes országos hatáskörű államigazgatási szervek megszűnéséről és jogutódlásáról szóló 149/2006 (VII.21.) Korm. rendelet alapján a Társaság egyedüli részvényese, a Magyar Köztársaság Belügyminisztériuma 2006. július 31. napjával megszűnt. 2006. július 31-től kezdődően a Magyar Állam képviseletében a vagyonkezelőként eljáró Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztérium (ÖTM) gyakorolta a Társaságban a részvényest megillető jogokat, illetve kötelezettségeket.

2006. október 12-vel az Alapító a Társaság nevét BM Beruházási és Közbeszerzési Zrt.-re (BM BK Zrt.) módosította.

A 2118/2006 (VI.30.) Korm. határozat 6. pontja q) alpont, kilencedik francia bekezdése és a 2255/2006 (XII.25.) Korm. határozat 3. pontjának végrehajtása céljából a tulajdonosi jogokat gyakorló Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztérium (ÖTM) 2007. március 2. napján elhatározta a Rendezvénycsarnok Zrt. (továbbiakban: Rendezvénycsarnok) egyesülését a Magyar Sport Háza Ingatlanfejlesztő és Ingatlanhasznosító Zrt.-vel (továbbiakban: MSH) és a BM BK Zrt.-vel. Az átalakulás módja, hogy az MSH és a Rendezvénycsarnok beolvad a BM BK Zrt.-be, mely a beolvadást követően változatlanul zártkörűen működő részvénytársaságként működik tovább.

Az ÖM a vagyonmérleg-tervezet fordulónapját 2006. december 31. napjában állapította, az átalakulás időpontját 2007. szeptember 30. napjával határozta meg. A beolvadást követően a Rendezvénycsarnok Zrt. és a Magyar Sport Háza Zrt. mint beolvadó társaságok a BM BK Zrt. jogutódlása mellett szűntek meg.

A BM Beruházási és Közbeszerzési Zrt. új neve a két társaság beolvadása után (2007. szeptember 30.) 2007. október 1-jétől: BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.

2007. szeptember 25. napján hatályba lépett az állami vagyonról szóló a 2007. évi CVI törvény, mely szabályozza a Magyar Állam tulajdonában álló vagyon feletti tulajdonosi joggyakorlás módját, szervezetét, valamint a vagyon kezelését.

A törvény értelmében a BMSK Zrt. felett a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja, aki e feladatát a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján látja el.

A Nemzeti Vagyonkezelési Tanács (mint a BMSK Zrt. tulajdonosi joggyakorlója) a 64/2008. (III.5.) számú Alapítói Határozatával jóváhagyta az MSH és a Rendezvénycsarnok (beolvadó társaságok) 2007. szeptember 30-i tevékenységét záró éves beszámolóit, valamint tudomásul vette a BMSK Zrt. 2007. szeptember 30-ára elkészített átalakulási (egyesülési) vagyonmérlegét.

A beolvadás után a Társaság alaptőkéje 2 500 000 000 Ft, mely 2 178 000 000 Ft pénzbeli és 322 000 000 nem pénzbeli hozzájárulásból (apport) áll.

Az Alapító pénzbeli hozzájárulása alapján a Társaság részvénybeli alaptőkéje 21 db egyenként 100 000 000 Ft névértékű és 78 db egyenként 1 000 000 Ft névre szóló dematerializált törzsrészvényből állt. Az Alapító nem pénzbeli hozzájárulása (apport) ellenében a Társaság 3 db 100 000 000 Ft névértékű és 22 db 1 000 000 Ft névértékű névre szóló, dematerializált törzsrészvényre jogosult.

2010. február 24-vel az Alapító megemelte 563 000 000 Ft-tal a Társaság nem pénzbeli hozzájárulásának mértékét, így a Társaság alaptőkéje (jegyzett tőkéje) 3.063.000.000,- Ft, mely 2.178.000.000,- Ft pénzbeli hozzájárulásból és 885.000.000,- Ft nem pénzbeli hozzájárulásból (apport) áll.

Az alaptőke felemelésére az alaptőkén felüli vagyon terhére kerül sor új dematerializált törzsrészvények Gt. szerinti kibocsátásával. A felemelt alaptőkét megtestesítő valamennyi részvény az alapítót ellenérték nélkül illeti meg.

Az Alapító által rendelkezésre bocsátott nem pénzbeli hozzájárulást és azok mértékét az apportlista tartalmazza. A nem pénzbeli hozzájárulás (apport) ellenében az alapító 3 db 100.000.000,- Ft névértékű és 585 db 1.000.000,- Ft névértékű névre szóló, dematerializált törzsrészvényre jogosult.

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. mint az egyesüléssel mindkét gazdasági társaságban az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3.§.(1) bekezdésében nevesített tulajdonosi joggyakorló szervezet Igazgatósága 2010. november 8. napján a 213/2010 (XI.08.) számú alapítói határozatában akként döntött, hogy a két gazdasági társaság egyesüljön oly módon, hogy a Sportlétesítmények Zrt. a Gt. 81.§ (1) bekezdése alapján beolvad a BMSK Zrt-be, ezáltal a Sportlétesítmények Zrt. megszűnik és jogutódja az átvevő BMSK Zrt. lesz.

A beolvadás 2011. február 28. napjával megvalósult. A beolvadás mérlegre, valamint a 2011. évi eredményre gyakorolt hatásait mutatja a 3. számú melléklet.

A Társaság alapvető feladatai:

- kiemelt állami és önkormányzati beruházások előkészítése és teljes körű megvalósítása,
- széles körű logisztikai szolgáltatások nyújtása, a társaság logisztikai központjában tárolási, készletezési, elosztási, nyilvántartási, szállítmányozási feladatok végzése,
- kiemelt országos sportfejlesztési és sportüzemeltetési feladatok ellátása, sportlétesítmények fejlesztése, sportberuházási projektek komplex lebonyolítása,
- komplex közbeszerzési szolgáltatások nyújtása:
 1. a közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény (Kbt.) által kötelezően előírt „adminisztratív” feladatok elvégzése: (köz)beszerzési szabályzat, éves összesített közbeszerzési terv, éves statisztikai összegezés elkészítése, összeállítása,
 2. közbeszerzési eljárások előkészítése és lefolytatása (szakmai közreműködés az előkészítő és bíráló bizottságokban, a bizottságok titkári teendőinek ellátása, a részvételi/ajánlati dokumentációk elkészítése, az értékelési szempontrendszer és módszer összeállítása, a jogorvoslati eljárásokban jogi képviselő biztosítása, stb.),
 3. a közbeszerzési eljárások eredményeként megkötendő szerződések előkészítése, a

módosításukkal, teljesülésükkel kapcsolatos feladatok elvégzése,

4. szakmai konzultációk tartása, közbeszerzési tanácsadás nyújtása, hivatalos közbeszerzési tanácsadói tevékenység végzése.
- fejlesztési projektek, építés-beruházások lebonyolítása, azaz közreműködés a fejlesztési cél, beruházási program összeállításában, teljes körű lebonyolításában vagy a részfeladatok megvalósításában. Ez a feladatkör a tervpályázatok lefolytatásától kezdődően, a tervező kiválasztásán, a tervdokumentáció elkészítésén, annak szakmai felülvizsgálatán keresztül a közbeszerzési eljárás eredményeként megkötendő vállalozási szerződést követően a kivitelezés teljes körű műszaki ellenőrzését, a hatósági és közműengedélyek beszerzésében történő közreműködést, a próbaüzem lefolytatását, a garanciális és szavatossági ügyek kezelését, ezen jogok érvényesítését foglalja magában.
 - a rendvédelmi/rendészeti szervezetek működéséhez szükséges speciális termékek és szolgáltatások beszerzése a védelem terén alapvető biztonsági érdeket érintő, kifejezetten katonai, rendvédelmi, rendészeti célokra szánt áruk beszerzésére, illetőleg szolgáltatások megrendelésére vonatkozó sajátos szabályokról szóló 228/2004. (VII.30.) Kormányrendelet és az államtitkot vagy szolgálati titkot, illetőleg alapvető biztonsági, nemzetbiztonsági érdeket érintő vagy különleges biztonsági intézkedést igénylő beszerzések sajátos szabályairól szóló 143/2004. (IV.29.) Kormányrendelet alapján,
 - komplex külkereskedelmi feladatok elvégzése - a társaság partnereinek megbízása alapján mind az Európai Unió, mind harmadik országból származó termékek beszerzése, beleértve a piackutatás elvégzését, a külkereskedelmi szerződés megkötését, a szállítást, szállítmányozás megszervezését, a beérkezést követően a vámkezelés elvégzését, majd a beérkezett termékek teljesítési helyre történő leszállításának megszervezését, esetenként lebonyolítását,
 - Papp László Budapest Sportaréna folyamatos hasznosítása, hosszú távú üzemeltetési szerződés keretein belül,
 - Aréna beruházás keretében beszerzett sporteszközök és sportfelszerelések – atlétikai, kosárlabda, kézilabda pálya és sportgimnasztikai eszközei - hasznosítása,
 - a Széchy Tamás Uszoda üzemeltetési szerződésének előkészítése és a folyamatos üzemeltetés biztosítása hosszú távú üzemeltetési, bérleti szerződés keretében,
 - sportági szakszövetségek, olimpiai szervezetek, utánpótlási és sportkutatási szervezeteknek történő iroda, parkoló bérbeadása,
 - a Magyar Sport Háza üzemeltetési feladatainak ellátása.
 - egyéb, saját tulajdonú vagy vagyonkezelt sportingatlanok üzemeltetése, hasznosítása

1.3. Az éves beszámolót aláírja:

Dr Medvigy Mihály vezérigazgató

1111 Budapest, Bertalan Lajos utca 22.

1.4. A számviteli politika alapja

A Társaság a könyveit és nyilvántartásait a számviteli törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott könyvviteli elveknek megfelelően vezeti. Mind a csatolt mérleg, mind az eredmény-kimutatás a 2011. december 31-i állapotot tükrözi.

1.4.1. A számviteli politikában alkalmazott minősítések

1.4.1.1. Hibák minősítése – a "Jelentős" fogalmának meghatározása

Minden esetben jelentős minőségű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő - csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott év mérleg-főösszegének 2%-át. Ha a 2% meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor 500 millió Ft.

1.4.1.2. A megbízható és valós képet befolyásoló hiba

Megbízható és valós képet befolyásoló hiba, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt jelentős összegű hibák és hibahatások adott üzleti évre vonatkozó értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét több mint 20%-kal növeli vagy csökkenti.

1.4.1.3. Terven felüli értékesökkenés

A Társaság terven felüli értékesökkenést számol el az eszközeinél abban az esetben, ha a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbség legalább egy évet meghaladóan magasabb, mint a terv szerinti értékesökkenés összege.

A piaci érték meghatározása során piaci árként a szakértő által meghatározott értékelés, vagy a kínálati árak a mértékadóak.

1.4.1.4. Értékvesztés elszámolása szempontjából jelentős mérték

Ha a követelés könyvszerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbség a könyvszerinti érték 10%-át meghaladja, értékvesztés szempontjából az jelentős mértéknek tekintendő. Abban az esetben, ha az így kiszámított összeg nem haladja meg a 10%-ot, de nagyobb, mint 10 millió Ft, akkor függetlenül a %-os mértéktől, minden 10 millió Ft-nál nagyobb eltérést el kell számolni, természetesen figyelembe véve a tartósság kritériumát is.

1.4.1.5. Értékvesztés szempontjából tartósnak minősül

Tartósnak minősít a Társaság minden olyan eltérést, ami egy éven túl mutatkozik.

A fenti esetekben kötelező az értékvesztés elszámolása, de a vevők egyedi minősítése alapján a Társaság dönthet úgy, hogy a fenti szabálytól eltér, és értékvesztést számol el abban az esetben is, ha az eltérést nem minősíti sem jelentősnek, sem tartósnak.

1.4.1.6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

A számviteli törvény előírásai szerint a rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozó rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban. Ilyen esemény előfordulása esetén a tv. 88.§ alapján a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a rendkívüli bevételeket és ráfordításokat.

1.4.1.7. Ingatlanok maradványértékének meghatározása

A maradványérték nagyságát alapvetően és jellemzően az adott épület várható hasznos élettartama és az adott épület várható fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása által meghatározott műszaki élettartamának viszonya határozza meg. A maradványértékek a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kell meghatározni.

A társaság tulajdonában lévő, üzemszerűen működő ingatlanoknál akkor nem kell számolni maradványértékkel, ha az ingatlanok hasznos élettartamának végén a várható hasznosítás várhatóan nem piaci értékesítés lesz.

Nem kell maradványértékkel számolni akkor sem, ha az ingatlanok hosszú távú bérbeadása során a bérlő folyamatos felújítási, beruházási feladatokat is ellát az épületen, melyek az épület értékét folyamatosan növeli.

1.4.1.8. Nem jelentős összegű maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha a hasznos élettartam végén a várhatóan realizálható érték nem jelentős.

A maradványérték meghatározása szempontjából nem jelentős összegnek tekintti társaságunk az 50.000,- Ft alatti értéket.

1.4.1.9. Devizás követelések és kötelezettségek mérleg fordulónapi átértékelése

A mérleg fordulónapján a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, az értékpapírt, illetve deviza hitel tartozást, az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni, az értékelésből adódó minden árfolyamkülönbözetet az eredményt módosító tételként el kell számolni, függetlenül annak nagyságától.

A devizaalapú követelések és deviza alapú kötelezettségek esetében is kötelező a mérlegfordulónapi értékelés.

Társaságunka a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos középárfolyamán számítja át forintra.

1.4.2. A beruházás bekerülési értéke

A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték részét képezi:

- vásárolt, idegen kivitelezésben létesített eszközöknél a számla szerinti engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételár,
- az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével kapcsolatos számlázott vagy saját vállalkozásban végzett:
 - szállítási rakodási költség,
 - közvetítói költség,
 - vámterhek,
 - bizományi díjak,
 - az alapozási költségek,
 - a szerelési költségek,
 - az üzembe helyezési költségek,
- az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó:
 - illetékek,
 - az előzetesen felszámított de le nem vonható adó,
 - a jogszabályon alapuló hatósági, igazgatási, eljárási díjak (szakértői díjak),
 - a vásárolt vételi opció díja,
- az eszközök beszerzéséhez, előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybevett hitel, kölcsön:
 - felvétele előtt – feltételként előírt - bankgarancia díja,
 - a hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési költség, folyósítási jutalékok, a hitel igénybevételeig felszámított rendelkezésre tartási jutalék,
 - a hitelszerződés közjegyzői hitelesítésének díja,
 - az üzembe helyezésig felmerült kamatok,
- a vásárolt építési teleknél (földterületnél):
 - a telekkel együtt megvásárolt - a területen levő – épületek, építmények beszerzési, bontási költsége, ha azokat rendeltetésszerűen nem lesznek használatba véve, valamint

- a telek alkalmassá tételének érdekében végzett munkák értéke, legfeljebb a telek bontás utáni piaci értékének megfelelő összegig,
- beruházásoknál a beruházásokhoz közvetlenül kapcsolódó:
 - az üzembe helyezésig terjedő időszakra felmerült biztosítási díj,
 - tervezés, beruházás előkészítés, beruházás lebonyolítás,
 - devizában felvett hitel után elszámolt árfolyamveszteség üzembe helyezésig eltelt időszakra eső hányada,
 - a beruházással kapcsolatosan elszámolt realizált és a nem realizált árfolyam-különbözet,
 - az adott beruházás miatt lebontott épület, építmény bontási költsége.

1.4.2.1. Nem képezi a bekerülési érték részét

Nem képezi a bekerülési érték részét a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adó összege, valamint az ellenérték arányában megosztott előzetesen felszámított általános forgalmi adó le nem vonható hányada.

1.4.2.2. Csökkenti a bekerülési értéket

A beruházásra adott előleg után (annak elszámolásáig), illetve a beruházásra elkülönített pénzeszköz után (annak felhasználásáig) kapott kamatok összege (ezzel az összeggel a bekerülési értékben elszámolt kamat összegét kell csökkenteni).

1.4.3. Mérlegkészítés időpontja

A beszámoló készítésének időpontja: 2012. február 15.

A beszámoló összeállításának a fordulónapja: 2011. december 31.

1.4.4. Amortizáció választott módszere

A Társaság az immateriális javak értékcsökkenését a számviteli törvény előírásaival összhangban határozta meg.

A szellemi termékek értékcsökkenését, a számviteli politikában rögzítette a Társaság.

A vásárolt tárgyi eszközök a felhalmozott értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési áron szerepelnek a könyvekben. Az értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartamok alapján, a következő leírási kulcsokkal számolt a Társaság:

Épületek és infrastruktúra	2%
Műszaki berendezések	14,5%

Gépek és berendezések	14,5%
Járművek	20%
Számítástechnikai berendezések	33%
Sporttechnológia	14,5%

A Társaság az eszközök értékcsökkenésének elszámolására lineáris leírási módszert alkalmaz.

A 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vétellel egy időben értékcsökkenésként számolja el a Társaság. Kivételt képez ez alól a Papp László Budapest Sportaréna beruházásához kapcsolódó beszerzés, ahol ezen tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása is lineárisan történik.

1.4.5. Céltartalék képzés rendje

Céltartalék a várható kötelezettségekre

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Céltartalék a jövőbeni várható költségekre

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. A céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

A fenti esetekben a céltartalék képzése során a mérleg fordulónapon fennálló kötelezettségeket, illetve várható kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérleg fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

Egyéb céltartalék

Ha a társaság a devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló - beruházáshoz (beruházással megvalósuló tárgyi eszközökhöz), vagyoni értékű joghoz kapcsolódó - hiteltartozások, továbbá devizakötvény kibocsátásából származó tartozások nem realizált árfolyamvesztését halasztott ráfordításként mutatta ki, az üzleti év végén az így elhatárolt halmozott összegnek a hitelfelvételtől eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamideje arányában számított hányadának megfelelő összegű céltartalékot kell kimutatnia.

1.4.6. Készletek

A készletek a társaság tevékenységét közvetlenül vagy közvetve szolgáló olyan eszközök,

- amelyeket a rendszeres (szokásos) üzleti tevékenység keretében értékesítési céllal szereztek be, és azok a beszerzés és az értékesítés között változatlan állapotban maradnak (árúk, göngyölegek, közvetített szolgáltatások), bár értékük változhat,

- amelyek az értékesítést megelőzően a termelés a feldolgozás valamely fázisában vannak (befejezetlen termelés ide értve a befejezetlen, még ki nem számlázott szolgáltatást is, félkésztermékek) vagy már feldolgozott, elkészült állapotban értékesítésre várnak (késztermékek),

- amelyeket az értékesítendő termékek előállítására vagy a szolgáltatások nyújtása során fognak felhasználni (anyagok).

Az SZTV. szerint a mérlegben a vásárolt készletek bekerülési értéke a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési ár, kivéve az anyagokat, amelyeket utolsó beszerzési értéken, a saját termelésű készletet előállítási költségen kell szerepeltetni. A beszerzési ár tartalmát az Értékelési Szabályzat rögzíti.

A készletekben csak a közvetlenül, vagy megfelelő mutatók alapján hozzárendelhető díjakat lehet a készletértékébe beszámítani. Igazgatási és egyéb általános költségeket a közvetlen önköltség nem tartalmazhat.

Az SZTV alapelveinek megfelelően a vásárolt készleteknél a társaság a beszerzési árból képzett súlyozott átlagár módszert alkalmazza.

Értékvesztés elszámolása

A vásárolt készlet bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értékét, illetve a saját termelésű készlet bekerülési (előállítási) értékét csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltétel, szakmai előírás stb.), illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, ha megrongálódott, ha felhasználása, értékesítése kétségesé vált, ha feleslegessé vált. A készlet értékének csökkentését - a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával - ez esetben addig a mértékig kell elvégezni, hogy a készlet a használhatóságnak (az értékesíthetőségnek) megfelelő, mérlegkészítéskor, illetve a minősítés elvégzésekor érvényes (ismert) piaci értéken (legalább haszonanyag áron, illetve hulladékértéken) szerepeljen a mérlegben.

Az értékvesztés összege a fajlagosan kis értékű készleteknél a készletcsoportok könyv szerinti értékének arányában kerül meghatározásra.

Az értékvesztést egyéb ráfordításként számoljuk el.

1.4.7. Kötelezettségek értékelése

A mérlegkészítés időpontjáig még ki nem egyenlített külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket illetve követeléseket a mérleg fordulónapon érvényes, Magyar Nemzeti Bank középárfolyamán értékeli át a Társaság.

1.4.8. Időbeli elhatárolások elszámolásának rendje

Az összemérés elvéből adódóan a bevételeket és költségeket abban az időszakban kell az eredmény javára, illetve terhére elszámolni, amely időszakban azok gazdaságilag keletkeztek.

A Társaság az aktív időbeli elhatárolások között a következő évet terhelő költségeket és a járó kamatokat mutatja ki.

A Társaság passzív időbeli elhatárolásként tartja nyilván az olyan költségeket, melyek a mérleggel lezárt időszakot terhelik. Itt kerülnek elhatárolásra a szállítókkal szembeni kötelezettségek, melyek szerződés szerint még az adott évet érintik, de mérlegkészítésig nem történt meg azok átszámlázása a partnerek által.

Halasztott bevételek között tartja nyilván a Társaság:

- a Rendezvénycsarnok könyveiben szereplő Papp László Budapest Sportaréna beruházáshoz kapcsolódó 2004-ben elengedett hiteltartozás, következő évekre elhatárolt bevételeit,
- a Rendezvénycsarnok könyveiben szereplő a 2006. évi Úszó, Műugró, Szinkronúszó és Nyíltvízi Úszó Európa-bajnokság kapcsán a Széchy Uszoda felújításához kapott támogatások, következő évekre elhatárolt bevételeit,
- az MSH könyveiben szereplő a Magyar Sport Háza beruházáshoz kapcsolódó állami támogatás következő évekre elhatárolt bevételeit.

1.4.9. Eredménykimutatás módszere

Az eredménykimutatás a naptári év bevételeit és ráfordításait, a mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza, az eredményt meghatározó főbb tényezők bemutatásával. A társaság az eredmény kimutatását összköltség eljárással számviteli törvény szerinti „A” típusának megfelelően állítja össze.

A társaság nem él a SZTV. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet.

2. Specifikus értékelés a mérleg és az eredménykimutatás soraihoz

A mérleghez, az eredménykimutatáshoz kapcsolódó táblázatokban minden összeg ezer Ft-ban értendő, hacsak másképp nincs feltüntetve.

2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Befektetett immateriális javak és tárgyi eszközök

A befektetett immateriális javak és tárgyi eszközökben történt mozgások összefoglalását a 2. sz. melléklet tartalmazza. A Társaság 2011. folyamán az alábbi ingatlanok, valamint az ingatlanokhoz tartozó eszközök vagyonezelését vette át.

Megnevezés	Tulajdon hányad /Vagyon-kezelési hányad	Helyrajzi száma	Cím	Átvétel időpontja
VASAS SC sporttelep	1/1	23766	1039 Budapest, Nánási út 27.	2011.10.19
Rómaifürdő Sportegyesület telep	1/1	23756	1031 Budapest, Nánási út 53., Római part 29.	2011.10.19
MTK Hidegkúti Nándor Labdarúgó Stadion	1/1	38852/6	1087 Budapest, Salgótarjáni út 12-14., Hungária krt. 6., Torókbece utca 20., Sport utca 2.	2011.10.19
MTK Salgótarjáni úti Sporttelep	1/1	38821/4	1087 Budapest, Salgótarjáni út 8.	2011.10.19
MTK Bartók Béla úti tenispálya	14000/68063	4465	1114 Budapest, Bartók Béla út 63-65., Villányi út 14., Fadrusz utca 1.	2011.10.19
MTK Sirály Kajak-kenu sporttelep	3289/100786	23800/6	1138 Budapest, XIII. ker., Margitsziget	2011.10.19
MTK Központi kajak-kenu telep	93330/1683450	25992/1	1138 Budapest, XIII. ker., Népsziget	2011.10.19
Galyatetői Sícentrum és Biathlon pálya	1/1	087/3	3154 Szuha, külterület, 087/3 hrsz.	2011.10.19
Kékestetői Siház	1/1	7303	3221 Gyöngyös-Kékestető, belterület, 7303 hrsz.	2011.10.19
Mátraházi Edzőtábor Mátraházi Sisánca	1/1	0114	3233 Gyöngyös-Mátraháza, külterület, 0114 hrsz.	2011.10.19
Balatonboglár, vízitelep	1/1	2183	8630 Balatonboglár, Szabadság liget 1.	2011.10.19

A vagyonezelésbe átvett eszközök átvételkori mérlegértéke a következő volt:

Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	226.857 eFt
Egyéb eszközök, berendezések	86 eFt

2.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban soron a BMSK Sport Közhasznú Nonprofit Kft.-ben fennálló üzletrészt mutatja ki 500 eFt értékben.

Az egyéb tartós részesedések soron a Társaság a Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft.-ben fennálló 780 eFt-os üzletrészt mutatja ki. A Kft. törzstőkéjét a tulajdonosok 2011. szeptember 1-én 2.000 eFt-ra emelték. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzésére 2011. október 10-én került sor. A tulajdonosi szerkezet az emelést követően a következő:

Magyar Állam	51%
BMSK Zrt.	39%
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	10%

A leányvállalatok főbb adatait az alábbi táblázat mutatja.

Társaság neve	Székhelye	2011. évi saját tőke (eFt)	2011. évi jegyzett tőke (eFt)	Részesedés aránya (%)	2011. évi mérleg szerinti eredménye (eFt)
BMSK Sport Közhasznú Nonprofit Kft.	1146. Budapest, Istvánmezei út 1-3.	387	500	100,0%	309
Nagyerdei Stadion Rekonstrukciós Kft.	4024 Debrecen, Kossuth utca 22. 1. em. 14.	1 396 071	2 000	39,0%	0

*2011. évi előzetes (nem auditált) adatok alapján

A Társaság 2011. december 31-én az egyéb tartósan adott kölcsönök soron a fennálló munkáltatói kölcsönének az éven túli esedékességű részét mutatja ki. A kölcsönök megbontását éven belüli és éven túli esedékességű részekre az alábbi táblázat tartalmazza:

- éven belüli esedékességű (egyéb követelések között kimutatva)	413	413
- éven túli esedékességű	4 267	3 853
Összesen	4 680	4 266

2.1.3. Készletek

A Társaságnak 2011. december 31-én az alábbi készletei voltak:

Egyéb anyagok	4 231				
Betétdíjas göngyölegek				38	38
Üzemanyagok	378	342	862	412	443
Nyomtatvány	20 870	9	6 224	2 599	1 365
Ruházati termékek	229 477	126 635	82 136	23 367	0
Műszaki áruk	31 784	62 454	59 765	13 992	468
Közzétített szolgáltatások	31 784	48	4 525	112	2 110
Összesen	318 524	189 488	153 512	40 520	4 424

2.1.4. Követelések

A Társaság követelései 2011. december 31-én 309.612 ezer Ft

Vevőkövetelés	396 173	258 375
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0	500
Egyéb követelések	68 315	50 677
Összesen	464 488	309 552

A vevőkövetelések lejárat szerinti korosítását, valamint az elszámolt értékvesztést a lenti táblázat tartalmazza.

Nem esedékes	277 300	277 300	88 699	88 699		
1-30 nap		0	79 677	79 677		
31-60 nap	43 960	43 960	37 873	37 873		
61-90 nap	53 519	53 519	14 325	-3 074	11 251	
91-360 nap	22 405	-1 011	21 394	82 269	-41 394	40 875
361 napon túli	2 788	-2 788	0	3 165	-3 165	0
Vevők összesen	399 972	-3 799	396 173	306 008	-47 633	258 375

A számviteli törvény 55.§ szerint az értékvesztés %-ban is meghatározható, egy összegben elszámolható, elkülönítetten kimutatható.

A vevők, az adósok együttes minősítése alapján az értékvesztés összege ezen követelések 2011.12.31-i értékének 2 %-a.

Előző évek értékvesztése	3.799
Sportlétesítmények Zrt. beolvadásával átvett értékvesztés	20.889
2011. évben megtérült értékvesztés	1.859
2011. évben elszámolt új értékvesztés	24.804
2011. december 31-i értékvesztés összesen	47.633

Munkavállalókkal szembeni követelés	755	552
Egyéb adott előlegek	384	0
Adóhatósággal, Önkormányzattal szembeni követelés	66 620	47 897
Egyéb adott kölcsön	361	595
Egyéb követelés	195	1 633
Összesen	68 315	50 677

2.1.5. Értékpapírok

A Társaság 2011. december 31-én nem rendelkezett értékpapírral.

2.1.6. Pénzeszközök

2011. december 31-én a rendelkezésre álló pénzeszköz: 1.144.777 e Ft

A pénzeszközök bontását az alábbi táblázat mutatja be:

Pénztár	467	404
Pénzforgalmi forintszámla	81 492	40 833
Pénzforgalmi devizaszámla	28 410	82
Lekötött forintbetét	960 556	1 103 458
Lekötött devizabetét	0	0
Összesen	1 070 925	1 144 777

2.1.7. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás a mérlegben: 65.138 e Ft

Az elhatárolások bontását az alábbi táblázat mutatja be:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	30 936	49 350
Műszaki ellenőrzés, logisztikai árbevétel elhatárolása	13 727	11 648
Sportfólió elhatárolás	9 704	0
Duna Palota kölcsön kamatelhatárolása	1 094	0
Bérleti díj elhatárolása	3 396	1 585
MSH támogatás elhatárolása		30 933
Bankkamat elhatárolása	3 015	5 184
Költségek aktív időbeli elhatárolása	17 618	15 788
Előfizetési díjak	1 165	509
Bérleti díj elhatárolása	15 924	9 111
Biztosítási díj	151	147
Egyéb költségek elhatárolása	378	6 021
Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Összesen	48 554	65 138

2.1.8. Saját tőke változása

	2011. év		2010. év		2010. év végén
	kezdet	vége	kezdet	vége	
Jegyzett tőke	3 063 000				3 063 000
Tőketartalék	158 736	88 255			246 991
Eredménytartalék	102 913	228 864		1 062	332 839
Lekötött tartalék	64 000				64 000
Mérleg szerinti eredmény	1 062	5 984		-1 062	5 984
Összesen	3 389 711	323 103	0	0	3 712 814

A tőketartalék (88.255 eFt) valamint az eredménytartalék (228.864 eFt) sorokon kimutatott évközi növekedés a Sportlétesítmények Zrt. 2011. február 28-val megtörtént beolvadásának eredménye.

A saját tőkében más rendkívüli változás 2011. évben nem történt.

2.1.8.1. Lekötött tartalék

A Társaság lekötött tartaléka 2011. december 31. napján 64.000 eFt.

Rendezvényesamok 2005. évi veszteségének fedezetére kapott pótbefizetés	34 000	34 000
MSH veszteség fedezetére kapott pótbefizetés	30 000	30 000
Összesen	64 000	64 000

2.1.9. Céltartalékok

A Társaság az adózás előtti eredménye terhére céltartalékot képzett a várható jelentős jövőbeni kötelezettségekre, valamint költségekre.

<i>Céltartalék a várható kötelezettségekre</i>	<i>17 828</i>	<i>14 600</i>
Széchy Tamás Uszoda fapótlási bírság	17 828	0
Beruházás megtérítési kötelezettsége-Gastro Planet	0	13 000
Jubileumi jutalom miatti munkaügyi per költsége	0	1 600
<i>Céltartalék a jövőbeni költségekre</i>	<i>0</i>	<i>2 089</i>
Perköltség	0	2 089
<i>Egyéb céltartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen	17 828	16 689

A Társaság a Széchy Uszoda fapótlási bírságának kifizetésével párhuzamosan az arra képzett céltartalékot 2011. augusztus 22-vel feloldotta.

A Sportlétesítmények Zrt. beadvadásakor a Társaság átvette a Sportlétesítmények Zrt.-nél munkaügyi perből eredő kötelezettségekre megképzett 11.479,5 eFt céltartalékot, melyet a per lezárulta után a 6.290 eFt kifizetésével párhuzamosan a Társaság feloldott.

2.1.10. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségei között a hosszú lejáratra felvett hiteleit, valamint a vagyonkezelésbe átvett eszközeivel kapcsolatos kötelezettségeit mutatja ki.

Beruházási és fejlesztési hitelek	704 000	576 000
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	1 774
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	226 943
Összesen	704 000	804 717

Beruházási és fejlesztési hitelek éven belüli esedékességű része (rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatva)	128 000	128 000
Egyéb hosszú lejáratú hitelek éven belüli esedékességű része (rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatva)	0	2 641

A Magyar Sport Háza beruházás az MSH által felvett hitelből került finanszírozásra, a hitel visszafizetéséért a Magyar Állam készfizető kezességét vállalt. A hitel visszafizetésének ideje 2017. május 24. Kamat és tőketörlesztésre negyedévente utólag kerül sor.

A Sportlétesítmények Zrt. a Duna és mellékfolyói által 2002. augusztusban egyes, nem lakás céljára szolgáló épületekben okozott károk elhárítása céljából vett fel 10 éves futamidővel egy 29 millió Ft-os kölcsönt az Unicredit banktól. A Társaság az egyéb hosszú lejáratú hitelek soron ennek a kölcsönnek a fennmaradó részét mutatja ki.

A hosszú lejáratú hitelek összegei és a kamat mértéke:

Hosszú lejáratú hitelek adatai (Ft)

Hitel megnevezése	Ügylet-szám	Folyósítás száma	Devizanem	Élő tőke	Lejárt tőke	Lejárt dátuma	Kamat %
MSH beruházási hitel	M17636-001	1	HUF	704 000	0	2017.05.24	6,87%
Sportlétesítmények Zrt. felújítási hitel	80116		HUF	4 415	0	2013.04.30	7,35%

2.1.11. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 2011. december 31-én

448.031 eFt

Kötelezettségek áruszállításból	86 383	60 112
Vevőktől kapott előleg	344 299	92 956
Rövid lejáratú hitelek	128 000	130 641
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	131 242	167 063
Összesen	689 924	450 772

2.1.11.1. Szállítói állomány alakulása

2011. december 31-i szállítói állomány, kor szerinti bontása:

Határidőn belül	81 349	51 903
1-30 nap		7 041
31-60 nap	2 816	202
61 napon túli	2 218	966
Összesen	86 383	60 112

A mérlegkészítés időpontjáig a Társaság a szállítókkal szembeni esedékes kötelezettségét rendezte.

2.1.11.2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Adótartozás	22 159	27 493
Áthúzódó tételek ÁFA	46 644	11 317
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	15 313	16 946
BM-mel szembeni kötelezettség	8 097	8 097
Óvadék	11 187	20 815
Sportfólió támogatásból elszámolandó	26 900	5 273
MSH támogatásból elszámolandó		75 625
Egyéb	942	1 497
Összesen	131 242	167 063

2.1.11.3. Vevőktől kapott előleg

Belföldi beszerzésre kapott előleg	1 881	1 871
Külkereskedelmi ügyletekre kapott előleg	124 046	0
Rekonstrukciós és Bozsik program keretében átvett pénzeszköz	206 199	39 326
Biztosítás visszatérítés	12 173	51 620
Egyéb előleg	0	139
Összesen	344 299	92 956

A Társaság a vevőktől kapott előlegek között tartja nyilván a belföldi beszerzésre kapott előlegeket, a BM irányítása alá tartozó szervezetektől kapott belföldi, külföldi beszerzésekre, valamint a rekonstrukciókra kapott előlegeket.

2.1.12. Passzív időbeli elhatárolás

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 573 460	1 576 142
BS bérleti díj elhatárolás	1 126 289	1 104 025
Volánbusz bérleti díj elhatárolás	422 433	417 825
Posta bérleti díj elhatárolás	21 380	20 877
Római parti és egyéb bérleti díjak	0	32 817
Közzétételi díj elhatárolás	384	0
Műszaki ellenőrzés díja	2 974	0
Biztosítási díj elhatárolása	0	598
Költségek passzív időbeli elhatárolása	44 557	83 551
Működési költségek	1 274	3 337
Jutalom és közterhek	40 567	61 570
Miskolci műszaki ellenőrzés	0	5 800
Közzétételi díjak	2 708	0
Hitelkamat, bankköltség	8	12 844
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	26 310 710	25 771 634
Papp László Budapest Sportaréna beruházáshoz kapcsolódó tartozásátvállalás	23 330 201	22 775 513
Úszó EB beruházáshoz kapcsolódó támogatások	1 456 986	1 396 687
Magyar Sport Háza beruházás támogatás	1 523 523	1 599 434
Összesen	27 928 727	27 431 327

A Papp László Budapest Sportaréna (BS) beruházás a Rendezvénycsarnok által felvett hitelből került finanszírozásra, a hitel visszafizetéséért a Magyar Állam készfizető kezességét vállalt. 2003-ban az Országgyűlés jóváhagyta, hogy a központi költségvetés a Rendezvénycsarnok 2003. december 31-én fennálló adósságaiból legfeljebb 65,1 millió euro és 12 512,5 millió forint (2003. július 31-i árfolyamon számítva együttesen 29 733,3 millió forint) összegű hitelt – annak járulékaival együtt – ellenérték nélküli átvállalja. A végleges szerződés 2004. június 3-án került aláírásra, a 2004. január 1-i hitelállománynak megfelelően.

A hitelátvállalás összegét az alábbi táblázat mutatja be:

Fő hitel	EUR Hitelrész		Forint hitelrész	Összesen Forint
	EUR	Forintban átszámolva		
Fő hitel	48 125 000	12 563 512 500	8 250 000 000	20 813 512 500
Kiegészítő hitel	17 004 166	4 439 107 7580	4 262 500 000	8 701 607 758
Teljes tartozás	65 129 166	17 002 620 258	12 512 500 000	29 515 120 258

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között tartja nyilván a Papp László Budapest Sportaréna beruházáshoz kapcsolódó elengedett kötelezettségek következő évekre jutó összegét.

A Papp László Budapest Sportaréna beruházáshoz kapcsolódó tartozásátvállalás miatti rendkívüli bevételeket időbelileg elhatárolta a Társaság, és az eszközök amortizálásával arányosan vezeti ki azt a passzív időbeli elhatárolások közül. A hitelösszeg 2004.01.01-i állománya és az aktivált eszközök 2011.12.31-i nettó értékének mérlegcsoportonkénti megbontása került arányosításra.

A Magyar Úszó Szövetség 2002. december 14-én elnyerte a 2006. július 27. és augusztus 6. között megrendezésre kerülő XXVIII. Úszó, Műugró, Szinkronúszó és Nyíltvízi Úszó Európa-bajnokság (továbbiakban: Úszó EB) megrendezésének jogát. A Kormány 1083/2005. (VII.27.) Korm. határozatában rendelkezett az Úszó EB fejlesztési programjának időszerű kérdéseiről, a folyamatban lévő sportcélú állami fejlesztések megvalósításához kapcsolódó egyes szervezeti feladatoknak a Belügyminisztérium szervezetrendszerébe történő integrálásáról. Ennek keretében rendelkezett a beruházó kijelöléséről, amelynek értelmében a létesítményfejlesztési program korábbi beruházója, a Sportfolió Kht. helyébe, az akkor száz százalékos állami tulajdonban lévő Rendezvénycsarnok került. A kormányhatározatban foglalt végrehajtására vonatkozó intézkedési terv alapján a beruházói jog- és feladatkör átadása a Sportfolió Kht. részéről a Rendezvénycsarnok részére alapítói és részvényesi határozatok alapján 2006. január 1-i határnapal megtörtént.

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között tartja nyilván az Úszó EB beruházáshoz kapcsolódó támogatások, éven túli összegét.

A beszerzéséhez kapcsolódó támogatások miatti rendkívüli bevételeket időbelileg elhatárolta a Társaság, és a Széchy Tamás uszoda eszközeinek amortizálásával arányosan vezeti ki azt, a passzív időbeli elhatárolások közül. Az arányosításnál a támogatás 2006.12.31-i állományát és az aktivált eszközök 2011.12.31-i nettó értékének mérlegcsoportonkénti megbontását vette figyelembe a Társaság.

A Magyar Sport Háza beruházáshoz az NEFMI minden évben a beruházáshoz kapcsolódó hitel és kamat költségek fedezetére vissza nem térítendő támogatást biztosít. A vissza nem térítendő támogatásból fizetett hitel tőke részét a Társaság a halasztott bevételek között tartja nyilván, és a Magyar Sport Háza épületének a használatbavételekor megállapított hasznos élettartama végéig időarányosan számítva vezeti át az egyéb bevételek közé.

A 2008. évben módosult a számviteli törvény 86. § (5) bekezdése, mely szerint, ha a felmerülő költségek, ráfordítások nagyságrendje indokolttá teszik, akkor a halasztott bevétel nem a rendkívüli, hanem egy egyéb bevételek között is elszámolható. A Társaság 2008-tól az egyéb bevétel soron számolja el a halasztott bevétel adott évi feloldását.

2.2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele a következőképpen alakult:

Működési bevételek	775 403	904 392
Áruértékesítés bevétele	151 719	67 903
Közvetített szolgáltatások bevétele	926 608	828 512
Összesen	1 853 730	1 800 807

A működési bevételek tevékenységek szerinti részletezését mutatja az alábbi táblázat:

Műszaki bonyolítás, tanácsadás díja	93 605	55 397
Közbeszerzési díj bevétele	27 362	64 380
Tenderértékesítés bevétele	7 638	8 722
Export értékesítés	4 721	205
Logisztikai tevékenység árbevétele	142 639	132 096
BS és épületrészek bérleti díj bevétele	212 815	204 735
Széchy Tamás Uszoda	16 730	12 017
MSH székház bevétele	161 568	175 364
Logisztikai központ bevétele	14 927	18 912
Balatonszárszói rekreációs központ	3 061	4 915
MTK Hidegkúti Nándor Labdarúgó Stadion (vagyonkezelt)	13 411	44 721
MTK Bartók Béla úti teniszpálya (vagyonkezelt)	1 729	0
MTK Népsziget Központi kajak-kenu (vagyonkezelt)	0	8 938
MTK Sirály kajak-kenu telep (vagyonkezelt)	392	1 760
Egyéb vagyonkezelt ingatlanok	342	2 742
Lidó - Irodaház	0	6 259
Lidó - Fitness	0	1 136
Lidó - Konferenciaterem	0	6 000
Lidó - Bowling	0	8 741
Lidó - Teniszpálya	0	3 000
Népsziget - Indián telep	0	3 587
Keresztúri út - ipari telep	0	7 615
Római parti üdülősobák bevétele	0	31 621
Római parti csónakállások bevétele	0	22 946
Római parti egyéb bérleti díjak	0	5 057
Egyéb árbevétel	74 463	73 526
Összesen	775 403	904 392

Az exportértékesítés árbevétele csak szolgáltatásexportot tartalmaz Európai Unió országok felé.

2.2.2. Egyéb bevételek

Tárgyi eszközök értékesítése	4 005	7 125
Kapott bírság, kártérítés	15 377	1 037
Céltartalék feloldása	27 750	29 308
Értékvesztés visszairása	19 384	1 859
Halasztott bevétel, támogatás	922 685	796 884
Egyéb	1 354	979
Összesen	990 555	837 192

2008-tól kezdődően az egyéb bevétel soron számolja el a Társaság a halasztott bevétel adott évi feloldását. 2007. évben a halasztott bevétel feloldása a rendkívüli bevétel soron szerepelt, 402.958 eFt értékben.

A 2011. évi halasztott bevétel, támogatás összege tartalmazza:

- a Papp László Budapest Sportaréna beruházáshoz kapcsolódó hitel átvállalás 2011. évre eső amortizációval arányos részét,
- az Úszó EB beruházáshoz kapcsolódó támogatás 2011. évre eső amortizációval arányos részét,
- a Magyar Sport Háza beruházási hitel törlesztéséhez kapcsolódó támogatás 2011. évre eső időarányos részét,
- a Magyar Sport Háza beruházáshoz kapcsolódó támogatás 2011. évre eső amortizációval arányos részét,
- a Magyar Sport Háza működéséhez kapott 2011. évi vissza nem fizetendő állami támogatást.

2.2.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összetétele a következőképpen alakult:

Anyagköltség	87 401	97 061
Igénybe vett szolgáltatások értéke	299 662	236 482
Egyéb szolgáltatások értéke	8 954	9 002
Eladott árú beszerzési értéke	113 481	40 128
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	898 551	821 763
Összesen	1 408 049	1 204 436

2.2.3.1. Anyagköltség

Üzemanyagköltség	24 161	27 206
Közütemi díjak	52 880	63 070
Egyéb	10 360	6 785
Összesen	87 401	97 061

2.2.3.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Bérleti díjak	35 401	41 269
Karbantartási költségek	88 492	62 741
Marketing költségek	7 214	8 033
Irodaüzemeltetési költségek	77 591	51 012
Könyvvizsgálat	8 186	6 659
Bérszámfejtés, számviteli szolgáltatás	6 862	8 800
Egyéb ügyviteli szolgáltatás és szakértői díjak	35 398	31 327
Telekommunikációs költségek	14 764	10 350
Egyéb	25 754	16 291
Összesen	299 662	236 482

2.2.3.3. Egyéb szolgáltatások

Bankköltségek	1 842	2 056
Hatósági díjak, illetékek	1 624	1 548
Biztosítások	5 488	5 398
Egyéb	0	0
Összesen	8 954	9 002

2.2.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összetétele a következők szerint alakult:

Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	2 006	8 031
Kártérítés, kártalanítás, bírság	0	23 957
Céltartalék képzés	17 828	16 689
Költségvetéssel, Önkormányzatokkal szembeni adókötelezettség	19 430	33 112
Terven felüli értékesítés, értékesztések	59 773	59 064
Selejtezett eszközök, készletek	98	100
Egyéb	16 348	1 746
Összesen	115 483	142 699

A társaság a bírságok között az alábbi tételeket mutatja ki:

- XIII.kertületi Önkormányzat részére kifizetett 17.828 e Ft. fapótlási bírságot,
- dr:Keller munkügyi pere miatt, a 2011-ben kifizetésre került kártérítés 6.000 e Ft-os összegét
- 13 e Ft önellenőrzési pótlékot, valamint
- 116 e Ft káresemény miatti kifizetést.

A fapótlási bírságra korábban megképzett céltartalékot 17.828 eFt összegben a társaság feloldotta. Feloldásra került továbbá a munkaügyi perre korábban megképzett 11.479 eFt céltartalék is, melyet a társaság a Sportlétesítmények Zrt.-től a beolvadásával együtt vett át a könyveibe.

A Társaság 2011 folyamán a felmerülő perköltségek fedezeteként céltartalékot képzett 2.089 eFt értékben. További 13.000 eFt céltartalék képzését mutatja ki a Társaság a Gastro Planettel szemben fennálló kötelezettségre, valamint 1.600 e Ft céltartalék képzést a várható munkaügyi per fedezetére.

2011. évben a Társaság a nem mozgó készleteire 14.415 eFt értékvesztést számolt el. A 0-ra értékvesztett készletek selejtezésére még nem került sor, mert azok értékesítése még bizonytalan.

Készlet értékvesztés		e Ft
Megnevezés	2011.12.31	Értékvesztés indoka
Fegyver	2 396	Rendszerből kivont, lejárt szavatosságú eszközök, a rendészeti szervek nem igénylik, így nehezen értékesíthetők.
Lőszer	3 623	A fegyverekhez hasonlóan nem keresett, nehezen értékesíthető áru.
Műszaki szakanyag	1 869	A rendészeti szervek önálló beszerzésre álltak át, így a régebben igényelt anyagokat sem szállították el.
Ruházati termékek	6 527	A ruházati termékek rendszerből kivontak, valamint szélsőséges ruhaállásúak, ezért nehezen értékesíthetők.
Összesen	14 415	

A Társaság 2011. december 31. napján felülvizsgálta a vevői nyitott állományt, és a lejárt kintlévőségekre 24.804 eFt értékvesztést számolt el az alábbiak szerint:

Vevői értékvesztés		e Ft	
Megnevezés	2010.12.31	2011.12.31	
Beolvadással átvett vevőtartozások miatt képzett értékvesztés:			
Rév Nosztalgia Kft.			17 196
Care for Trans Kft.			496
Adenosin Kft.			5 520
MSH bérlőkkel szembeni kis összegű követelések miatt elszámolt értékvesztés(2%)	1 074	1 592	
Összesen	1 074	24 804	

Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése 19.844 eFt.

Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése		e Ft
Megnevezés	2011.12.31	Terven felüli értékcsökkenés oka
Selejtezés jegyzőkönyv alapján	171	Az eszközök amelyek elévülés, rongálódás miatt használhatatlanná váltak.
Beolvadással átvett befejezetlen beruházás leírása	1 773	Nánási út 65.alatti ingatlan statikai felmérése és homlokzati szakvéleménye a felújítás megíúsulása miatt nem lett aktiválva. 2011-re a szakvélemény már érvényét veszítette.
MSH ház klíma berendezésének meghibásodása	17 900	A hűtőberendezés még a szavatosság lejárta előtt meghibásodott, ki kellett cserélni. A BMSK Zrt.a szavatossági igény érvényesítése miatt pert indított a kivitelezőkkel szemben, melyben még nem született határozat.
Összesen	19 844	

A Társaság az MSH irodaház klímaberendezésének meghibásodása miatt elszámolt terven felüli értékcsökkenésével szemben a halasztott bevételekből is feloldásra került 17.900 e Ft.

2.2.5. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei között számolta el a Társaság a tárgyévben kapott banki kamatok értékét, valamint a befektetett eszközök árfolyam nyereségét.

2.2.6. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között számolta el a Társaság a tárgyévben fizetett MSH székház beruházással valamint a Sportlétesítmények Zrt. által 2003-ban felvett hitelekkel kapcsolatos kamatráfordítást.

2.2.7. Rendkívüli ráfordítás

2011. évben rendkívüli ráfordítást a Társaság nem számolt el.

2.3. Pénzügyi helyzet, jövedelmezőség és likviditás

Vagyoni helyzet mutatószámai

Befektetett eszközök aránya	=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	95,04%	95,30%
Idegen források aránya	=	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	41,12%	33,82%
Tőkeellátottság	=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes eszköz}}$	10,36%	11,45%

Pénzügyi helyzet mutatószámai

Likviditási ráta	=	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	228,42%	323,61%
Likviditási gyorsráta	=	$\frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	222,55%	322,63%
Pénzeszközök aránya	=	$\frac{\text{Értékpapírok + Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	155,22%	253,96%

Jövedelmezőség mutatószámai

Tárgyi eszközök hatékonysága	=	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	5,96%	5,83%
Eszközök hatékonysága	=	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,05%	0,06%
Saját tőke arányos nyereség (ROE)	=	$\frac{\text{A dózott eredmény}}{\text{Átlagos saját tőke}}$	0,03%	0,17%
Árbevétel arányos nyereség	=	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0,85%	1,09%

2.3.1. Eszközök és források értékének és összetételének változása

Befektetett eszközök	31 105 703	95,04%	30 892 428	95,30%
Készletek	40 520	0,12%	4 424	0,01%
Követelések	464 488	1,42%	309 552	0,95%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	1 070 925	3,27%	1 144 777	3,53%
Aktív időbeli elhatárolások	48 554	0,15%	65 138	0,20%
<i>Eszközök összesen</i>	<i>32 730 190</i>	<i>100,00%</i>	<i>32 416 319</i>	<i>100,00%</i>
Saját tőke	3 389 711	10,36%	3 712 814	11,45%
Céltartalékok	17 828	0,05%	16 689	0,05%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	704 000	2,15%	804 717	2,48%
Rövid lejáratú kötelezettségek	689 924	2,11%	450 772	1,39%
Passzív időbeli elhatárolások	27 928 727	85,33%	27 431 327	84,62%
<i>Források összesen</i>	<i>32 730 190</i>	<i>100,00%</i>	<i>32 416 319</i>	<i>100,00%</i>

2.4. A mérleg szerinti és adózás szerinti eredmény, adófizetési kötelezettség

<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>10 809</i>
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	<i>890 004</i>
Számvitel szerinti értékcsökkenés	822 107
Céltartalék	16 690
Vevői értékvesztés	24 804
Reprezentáció, üzleti ajándék	781
Térítés nélküli átadás, véglegesen átadott pénzeszköz	0
APEH adóhatósági megállapítás, bírság	25 522
Leltár hiány	100
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	<i>852 564</i>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	821 397
Követelések visszaírt értékvesztése	1 859
Előző évi céltartalék	29 308
<i>Társasági adóalap</i>	<i>48 249</i>
<i>Számolt társasági adó</i>	<i>4 825</i>

2.5. Tájékoztató adatok

A 2011. december 31. napjáig a munkavállalók átlagos állományi létszáma átlagosan 103,25 fő volt.

Béreköltség	270 888	63,0	342 700	103,3
munkavállalók	242 707	59,0	333 311	99,2
tiszteletdíj	6 663	4,0	6 104	4,1
egyéb, megbízásos jogviszony, felmentési bér	21 518		3 285	
Bérbírálatok	80 689		103 378	
béreköltség utáni járulékok	73 806		92 999	
természetbeni juttatás utáni járulékok	476		0	
egyéb bírálatok (EHO, rehabilitációs, szakképzési)	6 407		10 379	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 646		31 043	
béren kívüli juttatások munkavállalóknak	25 990		23 296	
reprezentáció	637		781	
táppénz	104		0	
munkáltatót terhelő SZJA	6 122		4 249	
egyéb, természetbeni juttatás, végkielégítés	5 793		2 717	
Személyi jellegű ráfordítások összesen	390 223	63,0	477 121	103,3

A Felügyelő Bizottság tagjai előleget nem kaptak, kölcsönben nem részesültek és nevükben a Társaság nem vállalt garanciát. Velük szemben korengedményes nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn. A Felügyelő Bizottság tagjainak 2011. évi juttatása 6.104 eFt-volt.

Vezérigazgatói javadalmazás címen 2011. évben összesen 12.838 eFt.

2.6. Kutatás és fejlesztés

A Társaság nem végzett kutatási és fejlesztési tevékenységet, valamint a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszköz sem volt a Társaságnál 2011. évben.

2.7. Egyéb információ

Földhasználati szerződés

A 2001. február 26-án létrejött szerződés alapján a KVI mint a Magyar Állam nevében eljáró, és a Sportszernok megnevezésű és udvar megnevezésű összesen 28 084 m² területű ingatlanokhoz kapcsolódó tulajdonosi jogokat gyakorló szerv minden, a jogszabályok, illetve belső szabályzatok által megkövetelt külső és belső jóváhagyás birtokában hozzájárult a földhasználati jognak a Rendezvénycsarnok (jogutód BMSK) részére az Ingatlan-

nyilvántartásba történő bejegyzéséhez, valamint ahhoz, hogy a Rendezvénycsarnok tulajdonjoga az Ingatlanon létesített Aréna tekintetében, mint önálló ingatlan az Ingatlan-nyilvántartásba bejegyzésre kerüljön.

A földhasználati jog az Aréna elkészülte után annak fennállásáig (de legalább 20 évig) illeti meg a Rendezvénycsarnokot, illetve jogutódját a BMSK Zrt.-t.

A földhasználati jog ellenértéke pénzben nem kifejezett, mivel a Magyar Állam számára mind rövid, mind hosszútávon értéknövelő beruházást jelent az Aréna megépítése, valamint minden évben szabadon rendelkezhet a NEFMI (a szerződést megkötő GYISM jogutódja) húsz térítésmentes eseménynap megrendezésével.

Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, Társaságunk könyvvizsgálója 2011. június 1. napjától 2014. május 31. napjáig, a K-E-S Audit Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft.. (székhelye: 1054 Budapest, Báthori utca 20 II/1. MKVK sorszáma: 001587).

A könyvvizsgálatért felelős Dr. Sugár Dezső, kamarai tagsági száma: 003651

A könyvvizsgáló díjazása 2.800 eFt + ÁFA/ év.

A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős: Sipkáné Szabó Gyöngyi (1158 Budapest, Neptun u. 88.), akit a Pénzügyminisztérium 163710 számon vett nyilvántartásba, és ez alapján könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult.

Összevont (konszolidált) éves beszámoló

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 119. § (2) bekezdése alapján felmentette a leányvállalatait a konszolidálási kötelezettség alól, tekintettel arra, hogy a Társaság éves beszámolója enélkül is megbízható és valós képet ad a cégcsoport vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

A Társaság összevont (konszolidált) éves beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 117. § (6) bekezdése alapján nem készít.

Budapest, 2012. február 15.

Dr Medvigy Mihály

vezérigazgató,
BMSK Beruházási, Intézkedési Fejlesztési,
Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.
1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.
1.

I. számú melléklet: Cash-Flow kimutatás

SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS			
1.	Adózás előtti eredmény	6 497	10 809
2.	Elszámolt amortizáció	916 515	794 131
3.	Elszámolt értékvesztés	58 038	59 163
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-9 922	-12 619
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 999	906
6.	Szállítói kötelezettség változása	39 377	-26 390
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-2 471 430	-232 669
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-661 563	-534 489
9.	Vevői követelés változása	-98 583	139 579
10.	Forgóeszközök változása (vevo és pénzeszköz nélk.)	38 600	39 435
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	69 092	-12 673
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-5 435	-4 825
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
I.	Működési Cash-flow	-2 120 813	220 358
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-634 138	-107 027
15.	Befektetett eszközök eladása	4 005	7 125
16.	Kapott osztalék		
II.	Befektetési Cash-flow	-630 133	-99 902
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS			
18.	Részvénykibocsátás bevétele	563 000	0
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékp. kib. bevétele		
20.	Hitel és kölcsön felvétele		
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön törlesztése	413	414
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (beolvadás)		83 623
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel- és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-128 000	-130 641
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
III.	Cash-flow pénzügyi műveletekből	435 413	-46 604
IV	Pénzeszközök változása	-2 315 533	73 852
	Nyitó pénzeszközállomány	3 386 458	1 070 925
	Záró pénzeszközállomány	1 070 925	1 144 777

2. számú melléklet: Befektetett eszközök mozgástábla

Bruttó érték	2010.12.31	0	55 420	55 420	35 928 349	0	2 886 315	284 434	0	6 000	0	39 105 098	39 160 518
Növekedés			3 257	3 257	59 076		24 400	16 969	86	4 319		331 707	334 964
Növekedés (SL-beadvadás)			4 577	4 577	508 412		40 050	23 277				571 739	576 316
Tervben felüli értékesítéskénés			-3 220	-3 220	-20 660		-326	-3 409		-1 772		-26 167	-29 387
Hiány			0	0			-426	-825				-1 251	-1 251
Átsorolás		10 418	-10 418	0			-14 706	-16 766				0	0
Értékesítés			0	0								-31 472	-31 472
Bruttó érték	2011.12.31	10 418	49 616	60 034	36 475 177	226 857	2 935 307	303 680	86	8 547	0	39 949 654	40 009 688
Értékesítéskénés	2010.12.31	0	33 536	33 536	5 078 286	0	2 771 876	175 884	0	0	0	8 026 046	8 059 582
Növekedés			10 203	10 203	709 962	685	43 286	29 995				783 928	794 131
Növekedés (SL-beadvadás)			2 436	2 436	247 594		34 736	18 049				300 379	302 815
Tervben felüli értékesítéskénés			-3 220	-3 220	-2 760		-275	-3 288				-6 323	-9 543
Hiány			0	0			-399	-752				-1 151	-1 151
Átsorolás		990	-990	0			-14 168	-9 273				0	0
Értékesítés			0	0								-23 441	-23 441
Értékesítéskénés	2011.12.31	990	41 965	42 955	6 033 082	685	2 835 056	210 615	0	0	0	9 079 438	9 122 393
Nettó érték	2011.12.31	9 428	7 651	17 079	30 442 095	226 172	100 251	93 065	86	8 547	0	30 870 216	30 887 295

Átsorolt eszközök részletezése

FOLDHASZNALATI JOG	10 000,0	9 139,5
BELEPÉSI DÍJ	6,9	0,0
ISDN CSATLAKOZÁSI DÍJ	47,6	0,0
SIM KÁRTYA BELEPÉSI DÍJ	4,0	1,6
DOMAIN NÉV	360,0	286,7
Osszesen	10 418,5	9 427,8

3. számú melléklet: Sportlétesítmények Zrt. beolvadásának hatása a mérlegre és az eredményre

MÉRLEG Eszközök (aktívák)		2011.12.31.		Sportlétesítmények Zrt. (beolvadt) 2011.12.31.		2011.12.31.		BMSK Zrt. (újraszámolt) 2011.12.31.	
		2011.12.31.	2011.12.31.	2011.12.31.	2011.12.31.	2011.12.31.	2011.12.31.	2011.12.31.	2011.12.31.
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK									
<i>I. Immateriális javak (01.-07. sorok)</i>									
1.	Alapítás-üzemeltetés aktívált értéke	31 105 703	275 275	30 985 778	0	0	31 261 053	30 892 428	17 079
2.	Késleltetett felrakás aktívált értéke	21 884	0	20 562	0	0	22 701	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	21 884	339	0	0	0	339	9 428	0
4.	Szellemi termékek	21 884	1 802	20 562	0	0	22 364	7 651	0
5.	Újleti vagy csoportok	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékelésbeli plusza	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök (01.-06. Sorok)									
1.	Biztosítási és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	31 079 652	275 114	30 969 518	0	0	31 235 652	30 879 216	0
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 850 063	260 818	30 733 914	0	0	31 004 732	30 668 207	0
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	114 439	5 315	106 844	0	0	112 159	100 251	0
4.	Beruházások, felújítások	108 550	5 228	105 760	0	0	108 988	93 151	0
5.	Beruházásra adott kölcsönök	6 000	1 773	6 000	0	0	7 773	8 547	0
6.	Tárgyi eszközök értékelésbeli plusza	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök (01.-07. Sorok)									
1.	Tartós részvételre kapcsolt vállalkozásban	4 767	0	4 698	0	0	4 698	5 133	0
2.	Tartósan adott kölcsönre kapcsolt vállalkozásban	500	0	500	0	0	500	500	0
3.	Egyéb tartós részvétel	0	0	0	0	0	0	700	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részvételre viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4 267	0	4 198	0	0	4 198	3 853	0
6.	Tartós hitelezésvény megvásárolt értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelésbeli plusza	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK									
<i>I. Részletek</i>									
1.	Árúszedek	1 575 933	110 824	1 460 885	0	-115	1 571 907	1 458 753	0
2.	Árak	40 529	0	38 928	0	0	38 928	4 224	0
3.	Készletre adott kölcsönök	412	435	435	0	0	435	443	0
4.	Állományok	40 108	0	38 403	0	0	38 403	3 981	0
5.	Befizetéslen termékek és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Készletmérések	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Átvételmentes									
1.	Követelések áruzállítástól az szolgáltatásoktól (szűvők)	464 468	27 201	508 129	0	-115	508 215	309 552	0
2.	Követelések kapcsolt vállalkozás(s) szemben	396 173	26 585	478 182	0	-115	504 652	258 375	0
3.	Követelések egyéb részvételre viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Változókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	68 315	616	29 947	0	0	30 563	50 677	0
III. Értékpapírok									
1.	Részvételre kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Szállt részvények, más értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Forgatási célú hitelezésvény megvásárolt értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök									
1.	Pénztár esedékek	1 070 925	83 623	913 851	0	0	997 454	1 144 777	0
2.	Bankbetétek	467	303	303	0	0	303	404	0
3.	Bankkölcsönök	1 070 458	83 623	913 528	0	0	907 151	1 144 373	0
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK									
1.	Bevételre aktív időbeli elhatárolás	48 554	3 913	72 445	0	0	76 366	65 138	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	20 956	3 821	54 792	0	0	58 613	49 350	0
3.	Hibásanot ráfordítások	17 618	90	17 653	0	0	17 743	15 788	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN									
		32 740 190	300 010	32 519 111	0	-115	32 909 066	32 416 319	0

MÉRLEG Források (passzívok)		2011.12.31	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30
		2011.12.31	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30
D. SAJÁT TŐKE		3 389 711	3 376 830	0	3 493 948	3 712 814
I. Jegyzett tőke		3 063 000	3 063 000	479 918	3 063 000	3 063 000
ebből:						
a) Visszatartott nyújtott részesedési névenként						
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (a)						
III. Tőkeemelési tartalék		158 736	158 736	-159 967	346 991	246 991
IV. Eredménytartalék		102 973	228 863	-319 937	319 937	319 937
V. Likviditási tartalék		64 000	64 000		64 000	64 000
VI. Értéktartalék						
VII. Mérés szerinti eredmény		1 062	1 062			5 984
E. CÉLTARTALÉKOK		17 828	17 828	0	29 308	16 689
1. Céltartalék a várható költségekre		17 828	17 828		29 308	14 600
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre						2 089
3. Érvényesítések						
F. KÖTELEZETTSÉGEK		1 393 924	1 206 031	0	-115	1 230 239
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0	0	0
1. Hosszú lejáratú kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök						
2. Hosszú lejáratú kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök						
3. Hosszú lejáratú kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök						
II. Rövid lejáratú kötelezettségek		794 000	794 000	0	798 461	894 717
1. Hosszú lejáratú kölcsönök						
2. Átvett pénzeszközök						
3. Tartozások követelvényekből						
4. Bankkölcsönök és kölcsönök		704 000	704 000		704 000	576 000
5. Érvényesítések						
6. Érvényesítések		4 461	4 461		4 461	1 774
7. Tartós kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök						
8. Érvényesítések						
III. Rövid lejáratú kötelezettségek		689 924	502 031	0	521 778	450 772
1. Rövid lejáratú kölcsönök						
2. Rövid lejáratú kölcsönök						
3. Rövid lejáratú kölcsönök		128 000	128 000		130 506	130 641
4. Vevőköltségek		344 299	257 955		257 955	92 956
5. Vevőköltségek		86 343	35 852		35 856	60 112
6. Vevőköltségek						
7. Rövid lejáratú kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök						
8. Érvényesítések		131 242	80 224		97 371	167 063
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		27 928 727	27 089	0	27 955 511	27 431 327
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolás		1 573 460	30 713		1 703 608	1 576 142
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás		44 457	6 376		48 704	83 551
3. Felvett kölcsönök		26 310 710	26 203 109		26 203 109	25 771 634
FORRÁSOK ÖSSZESEN		32 730 190	30 010	0	-115	32 909 066

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 849 009	105 039	1 695 543	1 800 602
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	4 721	0	205	205
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 853 730	105 039	1 695 748	1 800 807
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				0
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása				0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+04.)	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	990 555	16 362	820 830	837 192
	Ebből visszaírt értékvesztés	19 384	0	1 859	1 859
05.	Anyagköltség	87 401	5 170	91 891	97 061
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	299 662	19 909	216 573	236 482
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 954	790	8 212	9 002
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	113 481	0	40 128	40 128
09.	Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	898 551	9 097	812 666	821 763
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 408 049	34 966	1 169 470	1 204 436
10.	Béreköltség	270 888	23 145	319 555	342 700
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 646	2 822	28 221	31 043
12.	Bérfelrakások	80 689	9 907	93 471	103 378
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	390 223	35 874	441 247	477 121
VI.	Értékcsökkenési leírás	914 731	12 982	781 149	794 131
VII.	Egyéb ráfordítások	115 483	49 072	93 627	142 699
	Ebből értékvesztés	59 773	23 212	16 008	39 220
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	15 799	-11 473	31 085	19 612
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége				0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyam nyeresége				0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	43 910	-4	39 621	39 617
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 839		3 245	3 245
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	46 749	-4	42 866	42 862
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége				0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
19.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	55 945	199	51 466	51 665
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	106			0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	56 051	199	51 466	51 665
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-9 302	-203	-8 600	-8 803
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A./+/-B.)	6 497	-11 676	22 485	10 809
X.	Rendkívüli bevételek				0
XI.	Rendkívüli ráfordítások				0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)				0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C./+/-D.)	6 497	-11 676	22 485	10 809
XII.	Adófizetési kötelezettség	5 435		4 825	4 825
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E./-XII.)	1 062	-11 676	17 660	5 984
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				0
23.	Fizetett (jövőre várható) osztalék és részesedés				0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F./+22.-23.)	1 062	-11 676	17 660	5 984