

KOPINT - DATORG Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2010. december. 31.

Budapest, 2011. április 15.

Tartalom

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1.1. A Számviteli Politika	5
1.2. A számviteli alapelvek	6
1.2.1. Befektetett eszközök értékelése.....	6
1.2.2. Forgóeszközök értékelése.....	6
1.2.3. A források értékelése.....	6
1.2.4. Az értékcsökkenés elszámolása.....	6
1.2.5. Maradványérték.....	7
1.2.6. Értékvesztés elszámolása.....	7
1.2.7. Számviteli politika más változásainak hatása.....	7
1.3. A Kopint-Datorg Zrt. 2010. évi gazdálkodásáról	7
2. MÉRLEG és EREDMÉNYKIMUTATÁS	9
2.1. A MÉRLEG és az azzal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk	9
2.1.1. A MÉRLEG adatainak változása.....	9
2.1.2. Egyéb követelések.....	12
2.1.3. Vevőkövetelések és követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	13
2.1.4. Értékvesztés.....	14
2.1.5. Kötelezettségek.....	14
2.1.6. Környezetvédelem.....	17
2.1.7. Mérleghez kapcsolódó egyéb tények.....	17
2.2. Az EREDMÉNYKIMUTATÁS-sal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk	17
2.2.1. Az EREDMÉNYKIMUTATÁS adatainak változása.....	17
2.2.2. Az igénybe vett szolgáltatások.....	20
2.2.3. Exportértékesítés, importbeszerzés 2010. évben.....	22
2.2.4. Európai Unióba történő értékesítés, Európai Unióból történő termékbeszerzés.....	22
2.2.5. Szolgáltatás import és az Európai Unióból történő szolgáltatás igénybevétele.....	22
2.3. Önrevízió és adóhatósági ellenőrzés hatása az éves beszámolóra	22
2.3.1. Önrevízió hatása az éves beszámolóra.....	22
2.3.2. Adóhatósági ellenőrzések hatása az eredményre.....	22
2.3.3. KR 2 VÁTI záró ellenőrzése.....	23
2.3.4. KR2 EUTAF ellenőrzése.....	25
2.3.5. Egészségbiztosítási Pénztár ellenőrzés.....	25
3. KIEGÉSZÍTŐ ADATOK	25
3.1. Bér- és létszámadatok, tisztségviselők adatai	26

3.2. Befektetések, saját részvények	27
3.2.1. A befektetett pénzügyi eszközök	27
3.2.2. Részvények	28
3.2.3. Költségvetési kapcsolatok	29
3.2.4. Támogatási program keretében folyósított támogatás	30
3.3. Peres ügyek	30
3.3.1. ProofIT Kft. szerződést megelőző beszerzési eljárással kapcsolatos közigazgatási per:	30
3.3.2. Stratis Kft. szerződést megelőző beszerzési eljárással kapcsolatos közigazgatási per:	31
3.3.3. Munkaügyi perek.....	31
3.3.4. Egyéb peres ügyek.....	32
3.4. Egyéb	32

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Kopint-Datorg Zrt. Kiegészítő melléklete a 2000. évi C. Számviteli tv. és a Kopint-Datorg Zrt. Számviteli Politikája figyelembevételével készült, azzal a céllal, hogy az előírt Mérleg és Eredmény-kimutatás adatain túl az Sztv-ben meghatározott egyéb információkat nyújtson.

A Zrt. 2005. szeptember 21. napjától egyszemélyes részvénytársaságként működik. A közgyűlés hatáskörét az egyedüli részvényes gyakorolja, alapítói határozat formájában.

A 2010. évi LII. törvényértelmében az állami tulajdonú részesedés felett a tulajdonosi jogot a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. gyakorolja.

A részvényeket 2008. április 22-én vette át a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

Az Alapító nem pénzbeli hozzájárulással 578/2009.(XII.09.) részvényesi határozattal a Zrt-ben tőkét emelt, így a társaság alaptőkéje 949 900 000,- Ft, amelyet azonban a Cégbíróság 2010. január 21-én jegyzett be.

Az Igazgatóságban bekövetkezett változás: Alács Tibor újraválasztásra került 2010. március 13 - 2011. május 28-ig.

A 397/2010.(IX.06.) alapítói határozattal az irányítási stratégia változása következtében, az igazgatóság megszűnése miatt a Zrt. igazgatóságából a határozathozatal napjával visszahívásra kerültek Dr. Pásztory Tamás Igazgatóság elnöke, Oláh István György, Dr Szuper József, Alács Tibor és Kontra Györgyné Dr. igazgatósági tagok.

A 397/2010.(IX.06.) alapítói határozattal, a GT. 247. § szerint öt évre Dr. Pásztory Tamást választotta a társaság vezérigazgatójának. Ugyanezen időponttól kezdődően Oláh István György munkaszerződése, vezérigazgató-helyettesként módosításra került.

A 397/2010.(IX.06.) alapítói határozat napjával a Felügyelő Bizottságból Kis Péter elnök, dr. Baghy Petra, Szandtner Iván FB tag visszahívásra került. Szintén ugyanezen határozattal öt éves időtartamra a Felügyelő Bizottság elnökévé választotta Dr. Urbán Györgyöt, FB tagoknak pedig Csizmadia Attilát és Dr Gellén Mártont.

A 427/2010.(X.14) alapítói határozattal 2010. október 14 - 2015. szeptember 7-ig megválasztásra került további FB tagnak Vetési Iván és Czakó Ferenc.

Az 51/2011. (III.21) alapítói határozat szerint a határozat napjával visszahívásra került Csizmadia Attila és Dr Gellén Márton FB tag, valamint a tulajdonosi jogokat gyakorló tudomásul vette Czakó Ferenc FB tag lemondását. Dr Solymár Károly Balázs megválasztásra került az Felügyelő Bizottságba 2015. szeptember 7-ig.

Az Alapító a határozat szerint továbbá döntött arról, hogy a társaság ügyvezetését az Alapítói Határozat kiadásának napjától Igazgatóság lássa el. 2013. május 31-ig a Zrt. Igazgatóságának elnökévé választotta Both Zoltánt, tagjává Czakó Ferencet, Kovacsics Ivánt, Szadai Károlyt és Hajzer Károlyt.

A határozat elrendeli a Társaság nyomdai úton előállított részvényeinek dematerializált névre szóló törzsrészvénné történő átalakítását, ami elindult és 2011. során megvalósul.

A társaság 2008. június 16. napján támogatási szerződést kötött a Nemzeti Fejlesztési Ügynökséggel, mint Támogatóval, valamint a VÁTI Magyar Regionális Fejlesztési és Urbanisztikai Kht-val, mint Közreműködő Szervezettel a „Központi Elektronikus Szolgáltató Rendszer bővítése, a közművesített szolgáltatások kialakítása és fejlesztése” tárgyú projekt megvalósítására (továbbiakban: KR2 rendszer). A Támogató döntése alapján a Zrt. vissza nem térítendő támogatásban részesül.

Projekt azonosító száma: EKOP-2.1.2.-07-2008-0001.

A Projekt megvalósításának időszaka: 2008. március 1 – 2009. december 1.

A Projekt elszámolható költsége 4 857 107 446 Ft.

A KR2 projekt VÁTI Nonprofit Kft és EUTAF által tartott vizsgálat részletezését a 2.3.3. és a 2.3.4. pont tartalmazza.

2009. március 29-én az MNV Zrt., kölcsönszerződés alapján, a Projekt saját forrásából fizetendő ÁFA átmeneti finanszírozására 800.000.000,- Ft tulajdonosi kölcsönt biztosított. A kölcsönt 2010. május 30-ig kellett visszafizetni. A kölcsön összege határidőben visszafizetésre került.

A társaság, mint konzorcium vezető 2009. június 24. napján támogatási szerződést kötött a Nemzeti Fejlesztési Ügynökséggel, mint Támogatóval, valamint a VÁTI Magyar Regionális Fejlesztési és Urbanisztikai Kht-val, mint Közreműködő Szervezettel az Elektronikus Levéltár megvalósítására (továbbiakban: EL rendszer).

A megvalósításban résztvevő konzorciumi tagok: Magyar Országos Levéltár, Budapest Főváros Levéltára.

A konzorcium a Támogató döntése alapján vissza nem térítendő támogatásban részesül.

A Projekt azonosító száma: EKOP-1.2.8.-08-2008-0001.

A Projekt megvalósításának időszaka: 2009. február 1-től – 2012. február 28.

A Projekt elszámolható összköltsége: 2 912 894.000,- Ft

1.1. A Számviteli Politika

Jelen Kiegészítő melléklet csakúgy, mint az egész beszámoló, a Kopint-Datorg Zrt. Számviteli Politikája alapján készült.

A Társaság Számviteli Politikája továbbra is azt a célt szolgálja, hogy az éves beszámoló és az annak alapját képező számviteli rendszer a Számviteli tv. előírásainak és a számviteli elveknek az érvényesülését hosszú távon biztosítsa a helyi adottságok figyelembevételével.

A Zrt. a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, a mérleget és az eredménykimutatást a Számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata alapján készítette el, az eredménykimutatás összeállításánál az „összköltség eljárás” módszerét alkalmazta.

A mérleg és az eredménykimutatás választott típusa az előző évhez képest nem változott.

A mérleg fordulónapja: 2010. december 31.

A Zrt. mérlegkészítésének időpontja: 2011. április 15.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet, vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

1.2. A számviteli alapelvek

A könyvvezetés során és a 2010-es beszámoló elkészítésében a jövőben is követendő alapelv a tevékenység folytatásának elve. A beszámoló emellett a Számviteli törvény egyéb alapelveinek messzemenő szem előtt tartásával készült.

1.2.1. Befektetett eszközök értékelése

Az immateriális javak értéke a könyv szerinti értékhez igazodik a selejtezések és az eladások, valamint a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után (nettó érték)

A tárgyi eszközök értéke a könyvszerinti értékhez igazodik a selejtezések és az eladások, valamint a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után (nettó érték). A tárgyi eszközöknél terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke a bekerülési érték csökkentve az elszámolt értékvesztéssel.

1.2.2. Forgóeszközök értékelése

Saját termelésű készletek értéke a közvetlen önköltség, valamint a készültségi fok alapján került meghatározásra

Vásárolt készletek, áruk értéke a bekerülési érték csökkentve az elszámolt értékvesztéssel A társaság 2010-ben az árukészlet soron számolt el értékvesztést

Az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó belföldi követelések az általános forgalmi adót is tartalmazó vevő által elismert számlázott összegben szerepelnek a mérlegben.

Külföldi követelést a mérleg nem tartalmaz.

Egyéb követelések értéke a könyvszerinti érték.

Értékpapírok értéke a könyvszerinti érték (ilyen tételt a 2010. évi mérleg nem tartalmaz).

A bankbetéteket a tárgyév utolsó bankkivonatával a pénztárkészletet a pénztárjelentéssel egyezően tartalmazza a mérleg. Deviza pénztár év végi átértékelésére vonatkozó számítás elkészült, az árfolyam különbözet nem jelentős.

1.2.3. A források értékelése

A saját tőke és a kötelezettségek értéke a könyvszerinti érték.

A szállítói kötelezettségek értéke a számlázott elismert érték.

1.2.4. Az értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenési leírás egyedileg, a várható hasznos időtartam és maradványérték figyelembevételével került meghatározásra.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása az aktiválás időpontjától (napjától) a kivezetés napjáig a bruttó érték alapján lineárisan, állandó normakulcsok alkalmazásával történt. A 50 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket és vagyoni értékű jogokat – 2006-tól szoftvertermékek használati jogát is – a társaság a használatba vétellel egyidejűleg költségként számolta el.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha a könyvszerinti érték jelentősen magasabb a piaci értéknél, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz nettó értéke (könyvszerinti érték) 10 %-kal magasabb a piaci értéknél. Egy személygépkocsinál, totálkáros baleset miatt, terven felüli értékcsökkenés elszámolása történt 1,7 MFt értékben, amelyből a biztosító 1,1 MFt-ot térített..

Az értékcsökkenés leírási kulcsai nem változtak.

1.2.5. Maradványérték

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számítva, az üzembe helyezés időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozza meg a Zrt.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át nem éri el.

A szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla.

1.2.6. Értékvesztés elszámolása

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést kell elszámolni. A vizsgálatot a megelőző hat hónapra vonatkozóan kell elvégezni.

Az árukra vonatkozóan értékvesztés került elszámolásra.

Követelések értékvesztésének elszámolása szempontjából a 90 napon túli követeléseket tartósnak, a 100 eFt feletti követeléseket jelentősnek tekintjük, ezeknél a követeléseknél az értékvesztés összege 50%. Az értékvesztés elszámolása egyedi értékelés alapján történik. 2010. évben a követelések esetében értékvesztés elszámolására került sor.

1.2.7. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika meghatározó elemeiben 2010-ben módosítás nem történt.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

1.3. A Kopint-Datorg Zrt. 2010. évi gazdálkodásáról

A 2010. évben 16.574 EFt adózás előtti eredmény és mérleg szerinti eredmény realizálódott. A saját tőke a 2010. évi mérleg szerinti eredménnyel növekedett.

A befektetett eszközök állománya – a KR2 program keretében megvalósított és használatba vett eszközök értékcsökkenésének elszámolása miatt – közel 1 MdFt-tal csökkent, a forgóeszközök állománya 76,3 %-kal nőtt. A forgóeszközökön belül a követelések áruszállításból és szolgáltatásból 2,7 szeresére emelkedett. A pénzeszközök állománya csökkent, a készletek emelkedtek a befejezetlen termelés növekedése következtében. A Zrt. likviditási helyzetére jellemző, hogy a cash hiány áthidalására időszakonként folyószámlahitelt és cash pool kölcsönt vett igénybe. 2010.

év folyamán visszafizetésre került a KR2 program ÁFA finanszírozására kapott tulajdonosi kölcsön.

**Főbb adatok
Eredményadatok (Eft)**

Megnevezés	2009.	2010.
Nettó árbevétel	3 245 669	4 411 826
Egyéb bevétel	319 470	1 025 774
Aktivált saját teljesítmények értéke	2 035 222	241 802
Pénzügyi bevételek	84 746	184
Bevételek összesen	5 685 107	5 679 586
Költségek	5 545 741	5 543 171
Egyéb ráfordítások	117 884	83 873
Pénzügyi ráfordítások	9 876	36 008
Ráfordítások összesen	5 673 501	5 663 052
Szokásos vállalkozási eredmény	11 606	16 534
Rendkívüli eredmény	2 410	40
Adózás előtti eredmény	14 016	16 574
Társasági nyereségadó	0	0
Különadó	0	0
Mérleg szerinti eredmény	14 016	16 574

Mérlegadatok (Eft)

Megnevezés	2009.	2010.
Befektetett eszközök	6 245 160	5 252 882
Pénzeszközök	132 325	4 480
Értékpapírok	0	0
Készletek	18 432	83 151
Követelések	1 006 425	1 935 291
Aktív időbeli elhat.	864 495	42 529
Saját tőke	1 252 621	1 389 015
Céltartalék	96 791	22 667
Kötelezettségek	2 025 772	1 843 329
Passzív időbeli elhat.	4 891 653	4 063 322

2. MÉRLEG és EREDMÉNYKIMUTATÁS

2.1. A MÉRLEG és az azzal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk

2.1.1. A MÉRLEG adatainak változása

Az év végi mérlegadatok közötti eltérések soronként kerülnek részletezésre:

05. sor:

A vagyoni értékű jogok könyvszerinti értéke jelentős mértékben, 322 MFt-tal csökkent, amit elsősorban az EKOP projektek keretében megvalósuló KR2 rendszer támogatott fejlesztéshez vásárolt szoftver termékek és az ehhez kapcsolódó saját forrásból megvalósuló beruházás értékcsökkenése okozott. 2010-ben a KR2 rendszerrel kapcsolatosan 40 millió Ft került aktiválásra. Ezen ráfordítás a közreműködő szervezet, valamint a hatósági ellenőrzésekhez kapcsolódó ráfordítások. A Zrt. egyéb beruházása 19 MFt volt. Az értékcsökkenés 381 MFt-tal csökkentette ezen sor összegét.

06. sor:

A szellemi termékek között kerültek elszámolásra a saját előállítású szoftverek. A Zrt. a tárgyévben szellemi terméket nem aktivált, az értékcsökkenés 36,7 MFt értékben csökkentette ezen sor értékét. Összességében a szellemi termékek közel 20 MFt nettó értéket mutatnak.

11. sor:

Az **ingatlanok** értéke (bérelt ingatlanon végzett gépterem beruházás) összességében 118,6 MFt értékben csökkent. A KR2 rendszer saját forrásból megvalósuló beruházása a 2010. évi projekt zárás és az azzal kapcsolatos ellenőrzés ráfordításának aktiválása miatt 14,1 MFt-tal nőtt, a Zrt. egyéb beruházása 16,1 MFt volt. Az elszámolt értékcsökkenés 138,7 MFt.

12. sor:

A műszaki gépek, berendezések értéke 593,8 MFt csökkenést mutat. A KR2 rendszerrel kapcsolatos projektzáráshoz, ellenőrzéshez kapcsolódó 66 MFt ezen gépeknél és berendezéseknél szintén aktiválásra került. A Zrt. egyéb beruházása 35,3 MFt. Az értékcsökkenés 686,4 MFt-tal, a selejtezés 1,3 MFt-tal, az eladás 7,4 MFt-tal csökkentette a nyilvántartási értéket.

13. sor:

Az **egyéb berendezések** nettó értéke az előző évekhez képest minimálisan növekedett, a kormányzati célú hálózatok és a kormányzati informatika átvételével kapcsolatos többlet feladatokhoz felvett munkatársak részére vásárolt irodabútorok beszerzése okozta a növekedést.

Ezeknél a eszközöknél a beruházás mintegy 5,8 MFt volt, az értékcsökkenés 4,4 MFt, az eladás 0,04 MF. A Zrt. informatikai eszközöket, valamint a már „0”-ra leirt eszközöket értékesített.

15. sor:

A **beruházás** soron került elszámolásra az e-Levéltár rendszer projektmenedzsment és saját ráfordítás költsége, valamint a megvalósításhoz kapcsolódó egyéb szállítói költségek).

A fejlesztési munka 2012. február 28-ig tart, ezután kerül a rendszer aktiválásra.

18. sor:

A **befektetett pénzügyi eszközök** összege 100 EFt-tal csökkent, amit az egyéb tartós részesedés csökkenése okozott.

19. sor:

A **tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban** a Kopint-Datorg Informatikai és Vagyonkezelő Kft-ben lévő üzletrész értéke.

21. sor:

Az **egyéb tartós részesedés** összértéke több mint 5 MFt, összege változott, részletezését és magyarázatát a 3.2.1. pont tartalmazza.

23. sor:

Az **egyéb tartósan adott kölcsönök** állományánál a nem értékvesztett kölcsönök visszafizetésre kerültek. A tartós kölcsönökön belül az OTP-n keresztül történő lakásépítési számla részbeni egyenlegére 2002-ben értékvesztés elszámolására került sor. Ezek a kölcsönök kamatmentesek, már elvesztették befektetés jellegüket. Az értékvesztett dolgozói lakáskölcsön tartozás az analitikai nyilvántartás szerint 247 EFt, minimálisan csökkent. Jelenleg 5 főnek van tartozása, a legtávolabbi kiegyenlítési határidő 2020. június 30.

29. sor:

Az **anyagkészlet** minimálisan emelkedett, értéke a Zrt. méreteihez képest nem számottevő. Az anyagkészlet változást az anyagok raktárkészletének változása indokolja. Továbbra is visszaszorítottak a vásárlások, a raktárkészlet minimális. Ez az elvárás az ütemezett szállítással biztosítható.

30. sor:

A **befejezetlen termelés és félkész termékek** összege az előző évhez képest lényegesen nőtt.

Informatikai szakértő munka területén számlázott műszaki terv és hálózatfejlesztési munka került elszámolásra a befejezetlen termelés soron, amelynek számlázása 2011. március 31-én megtörtént. Ez az állomány lényegesen növelte a befejezetlen termelés értékét.

A Zrt. elkezdte az ISO 27001 szabvány kidolgozását, melyre fordított költségek szintén az állomány részét képezik.

33. sor:

Az **árúkészlet** nyitó összegére, miután több mint két éve nem történt mozgás, 443 eFt. értékvesztés került elszámolásra.

36. sor:

A vevők állománya a Zrt. forgalma szempontjából igen magas, - az előző évi ugyancsak magas szinthez képest – több mint 1,1 MdFt-tal nőtt. A kintlévőségi helyzet folyamatosan elemzésre került, a nem fizető partnerek felszólítása megtörtént. A vevőköveteléseket esedékesség szerint a 2.1.3. pont tartalmazza. A követelések több mint 89%-a 2011-ben esedékes. Kismértékben ugyan, de nőtt a tárgyidőszakban lejárt kintlévőségek állománya. Általánosságban elmondható, hogy a szerződő felek a romló gazdasági helyzet miatt jellemzően az esedékesség időpontja után fizetnek.

37. sor:

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben minimális. Jelentős a csökkenés, mivel az 2009 évi állomány a leányvállalat 2009. évi osztalékfizetési kötelezettségét tartalmazta. 2010-ben ilyen jellegű kötelezettség nem keletkezett.

40. sor:

Az egyéb követelés összege közel 175 MFt-tal csökkent. Részletezése a 2.1.2. pontban.

43. sor:

A Zrt-nek nincs **értékpapír állománya**, a működéshez szükséges pénzeszköz igény feletti részt esetenként bankbetétbe helyezte.

49. sor:

A pénzeszközök több mint 127 MFt-tal csökkentek, oka a bankbetét állomány csökkenése.

52. sor:

Az aktív időbeli elhatárolások, több mint 821 MFt-tal csökkentek, oka a KR2 rendszer fejlesztésének befejezése. Továbbá ezen főkönyvi számokon kerültek elszámolásra a 2011. évi folyóirat előfizetési díjak, egyéb elhatárolt költségek, az elhatárolt kamat- és egyéb bevétel.

Az elhatárolt kamatbevételek csökkentek, mert a leköthető szabad pénzeszközök állománya csökkent.

A költséghatárolások között olyan munkák költségei kerültek könyvelésre, mint a 2010. évre áthúzódó karbantartási és követési díjak, folyóirat előfizetési költségek, valamint a munkavállalók részére vásárolt BKV bérlet.

57. sor:

A saját tőke a 2009. évi mérleg szerinti eredmény összegével, valamint az 578/2009.(XII.9) számú Alapítói Határozatban foglalt 2010. évben bejegyzése került tőkeemelés összegével nőtt.

58. sor:

A jegyzett tőke a tőkeemelés összegével 119 820 EFt-tal nőtt. Részletezés a 3.2.2. pontban.

62. sor:

Az eredménytartalék nőtt az előző év mérleg szerinti eredményével.

67. sor:

A Zrt. **mérleg szerinti eredménye** 16 574 EFt, az előző év szintjén alakult. A mérleg szerinti eredmény megegyezik az adózás utáni eredménnyel, mert a társasági adót a Zrt. 2010-ben sem az elvárt adó alapján fizeti. Ennek oka, hogy a KR2 rendszer halasztott bevétele az egyéb bevételben került kimutatásra – élve a Szvt. által biztosított lehetőséggel -, illetve a projekt előírásainak megfelelően ezen tevékenység eredményt nem tartalmaz, valamint a hatályos jogszabályi előírások szerint az elvárt adó alapját korrigálni nem lehet.

69. sor:

A céltartalék várható kötelezettségekre sornál az 2008. évben 3 évi garanciális kötelezettségéből 22 667 EFt (1 évre eső rész) a fennmaradó állomány.

87. sor.

A rövid lejáratú kölcsön összege a Kopint-Datorg Informatikai és Vagyonkezelő Kft-vel működtetett cash pool kölcsön összege.

89. sor.

A rövid lejáratú hitel az ING Banktól igénybe vett folyószámlahitel összege.

91. sor:

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból 40,5 MFt-tal csökkent. A csökkenés nem jelentős, az előző évhez képest 4,7 %.

93. sor:

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben lényegesen nőtt, a december havi Zrt. által közvetített KSH szolgáltatás ellenértékével.

95. sor:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közel 52 MFt-tal csökkentek.

Részletezése a 2.1.5. pontban található.

98. sor:

A passzív időbeli elhatárolások, több mint 828 MFt-tal csökkentek a KR2 projekt keretében történő fejlesztési munka értékcsökkenésének megfelelő halasztott bevétel kivezetésével. A költségek passzív időbeli elhatárolása nagyrészt a munkavállalók részére járó kifizetések összege.

2.1.2. Egyéb követelések

(Mérleg 40. sora)

Az egyéb követelés jelentősen csökkent az előző évhez képest.

Itt kerültek elszámolásra az alábbi jelentősebb tételek:

Adatok: Eft-ban

Megnevezés	2009.	2010.
Adótúlfizetések (Iparüzési, ÁFA, különadó, stb.)	52 442	16 785
Dolgozók tartozásai (munkabér előleg, stb.)	1 742	2 410
Elszámolásra fizetett összegek	993	277
TB ellátások	1 150	1 498
Óvadék	1 547	1 392
Pénzügyi egyéb elszámolás	183 107	43 955
Összesen:	240 981	66 317

Az adótúlfizetés az iparüzési adónemnél képződött, mivel 2010. évben az alvállalkozói teljesítmények értéke megnövekedett az előző évhez viszonyítva, valamint itt kerül kimutatásra a társasági adóelőleg költségvetési befizetése is.

Az elszámolásra fizetett összegek között a a fel nem használt étkezési utalványok értéke szerepel.

A pénzügyi elszámolások tartalmazzák az ÁFA törvény szerinti folyamatos teljesítésű szállítói kötelezettségek áthúzódó áfáját, valamint az időbeli elhatárolás áfáját.

2.1.3. Vevőkövetelések és követelések kapcsolt vállalkozással szemben

(Mérleg 36. sora, valamint a 37. sor)

A vevőkövetelések és a kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés esedékesség szerinti bontása a következő:

Adatok: Eft-ban

Megnevezés	2009	2010
Következő évben esedékes	738 939	1 666 428
Lejárt: 30 napon belül lejárt	16 779	87299
30 napon túl lejárt	9 726	115 247
Összesen:	765 444	1 868 974

Év végén a munkák jelentős hányada befejeződött, a teljesítések számlázása megtörtént. A követelések között 27,2 MFt a garanciális kötelezettség címén került visszatartásra, mely összeget 2011-ben a vevő kifizetett, mert bankgaranciát nyújtott helyette a társaság.

A Kopint-Datorg Informatikai és Vagyonkezelő Kft-vel, mint kapcsolt vállalkozással szemben 2 547 eFt szolgáltatásból származó vevői követelést tart nyilván a társaság, mely határidőben pénzügyileg teljesítésre került.

A folyamatos szolgáltatásnyújtásból származó vevői követelések analitikája két részből áll, mert részben 2010. évben, részben pedig 2011. évben kerültek kibocsátásra a 2010. évben nyújtott szolgáltatások számlái.

A vevőkövetelésnél 2,8 MFt értékvesztés került elszámolásra.

A követelések pénzügyi teljesítésében volt ugyan késedelem, de 96 %-a a mérlegkészítés időpontjáig befolyt. A ki nem fizetett tartozás államigazgatási szerv tartozása, mely már a mérlegkészítés időpontjában 30 napot meghaladó.

2.1.4. Értékvesztés

(Eredmény-kimutatás 21. és 08. sora)

Értékvesztés került elszámolásra azon vevőkintlévőségekre, melyek kifizetése bizonytalan vagy nem ismert.

Az előző évekről nyilvántartott értékvesztés 341 EFt volt, melyből könyveinkből véglegesen kivezetésre került 334 EFt, mivel ezen vevőink felszámolása befejeződött és a cégnyilvántartásból törlésre kerültek. A felszámolás alatt álló társaságokkal szembeni követelés 2010. december 31-i záró állománya 7 EFt-ra módosult.

Értékvesztést került elszámolásra 2010. évben 2,8 MFt értékben, mivel egy vevőnk tartozása 184 napja áll fenn. Sem fizetési felszólításunkra, sem egyenlegközlő levelünkre nem válaszolt, szerződésünk lejárt, annak meghosszabbítására nem került sor.

2.1.5. Kötelezettségek

(Mérleg 72. sora)

A Zrt-nek **hosszúlejáratú kötelezettségei** nincsenek.

Szállítók (Mérleg 91. sora, valamint a 93. sor)

**Belföldi szállítók és Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt
vállalkozással szemben**

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2009.XII.31.	2010.XII.31.
30 napon belül lejárt	10 574	429 481
Következő évben esedékes	871 505	450 873
Késve benyújtott követelés	95	968
Ebből:		
360 napon túl lejárat	-	
Összesen	882 174	881 322

A szállítói kötelezettségekből 129.839 E Ft összértékű számlák már 2011. évben kerültek kiállításra, de a gazdasági események 2010. évre vonatkoznak.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztériumnak nyújtott szolgáltatási szerződéshez kapcsolódó, szoftver és technikai támogatásról szóló szerződésekkel kapcsolatos számlákat a szolgáltatók 2010. év végén nyújtották be. A Zrt. fizetési kötelezettségeinek 30 napnál nem több késedelemmel tett eleget, egy kivétellel, melynél a késedelem 45 nap volt.

Más esetben késedelmes fizetés a szállítók felé 2010. évben nem fordult elő.

A kapcsolt vállalkozással szembeni tartozás 45 869 E Ft, melyet határidő szerint pénzügyileg rendezett a társaság.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (Mérleg 95. sora)

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2009	2010
ÁFA	0	98 917
SZJA	34 215	36 179
TB	42 743	45 245
Egyéb adók, járulékok	104 450	140 384
Egyéb kötelezettségek		
- EKOP KR2 előleg	74 959	0
- Levéltár előleg	114 323	114 323
- SZIR- KR garancia	0	3 200
Alapítóval szembeni kötelezettség	119 820	0
Egyéb	236	879
Összesen	490 746	439 127

Az adókkal kapcsolatos, 2010. december 31-én kimutatott kötelezettségek az előírt határidőben pénzügyileg teljesítésre kerültek.

A SZIR-KR szerződés alvállalkozói jó teljesítési garancia is a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel.

A társasági adót módosító tételek (Eft)

Megnevezés	2009.	2010.
Adózás előtti eredmény	14 016	16 574
Adóalapot csökkentő tételek:		
Előző évi céltartalék felhasználása, visszaírt értékvesztés	47 218	74 125
Adótörvény szerinti écs, eladott, selejtezett eszközök kiv. ért., terven felüli écs.	35 385	1 544 568
Kapott osztalék	80 000	0
Közérdekű kötelezettségvállalás, adomány	828	540
Egyéb csökkentő tételek (fejlesztési tartalék)	0	0
Kutatás-fejlesztés közv. költs.	0	0
Helyi iparüzési adó után járó	14 016	0
Egyéb csökkentő tételek (adó ell., önell.)	0	0
Előző évek negatív adóalapjából igényb vétel	0	0
Összes csökkentő	501 447	1 619 233
Adóalapot növelő tételek:		
Céltartalékképzés várható költségekre és a vevők értékvesztése miatt	51 458	3 154
Számviteli Törvény szerinti écs, eladott, selejtezett eszk.kiv. értéke, terven felüli écs.	354 590	1 256 282
Nem a vállalk. tevékenységgel kapcs. kts. (ráf.) miatt	0	3 414
Adóhiány, kamat, bírság, kötbér, önell.	7 451	989
Befektetés, követelés leírás, támogatás	159	100
Egyéb növelő tételek	0	443
Összes növelő	413 658	1 264 382
Adóalap		
(adózás előtti eredm.-csökkentő+növelő)	-73 773	-338 277
Számított társasági adó (jöv. min. alapján)	0	0
Adókedvezmény	0	0
Fizetendő adó	0	0
Különadó	0	0
Adózott eredmény	14 016	16 574

2.1.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A 164/2003. (X. 18.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően teljesítette a Környezetvédelmi Főfelügyelőség felé az adatszolgáltatási kötelezettségét az elszállított hulladékok állományáról.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A Zrt-nek a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

2.1.7. Mérleghez kapcsolódó egyéb tények

A Számviteli törvényen alapuló Számviteli Politika által előírt további információs kötelezettségek:

- az eredménytartalék terhére nincs lekötött fejlesztési tartalék,
- váltót nem bocsátott ki a Társaság,
- öt évnél hosszabb idejű kötelezettség, zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs,
- vállalkozási tevékenységként nem folytat a Zrt. műszaki-fejlesztési tevékenységet.

2.2. Az EREDMÉNYKIMUTATÁS-sal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk

2.2.1. Az EREDMÉNYKIMUTATÁS adatainak változása

Az év végi beszámolóhoz tartozó Eredménykimutatás adataiban bekövetkezett változások indoklása a következő:

I. sorszám, 03. sor:

Az értékesítés nettó árbevétele 1,2 MdFt-tal nőtt az előző évhez képest.

A növekedés oka, hogy a Zrt. informatikai szakértői munkát végzett a KR rendszerrel kapcsolatosan, valamint a KR rendszer szoftver és hardver követési díjait szerződés szerint a társaság bonyolította.

Exportértékesítés 2010-ben nem volt.

II. sorszám, 06. sor:

A saját termelésű készletek növekedtek, ami a befejezetlen termelés állományváltozásából adódik. Hatása eredmény növelő.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke lényegesen csökkent, a KR2 rendszer fejlesztésére fordított költségek 2009. december 31-én, a hatósági ellenőrzéshez kapcsolódó ráfordítások, valamint saját forrásból történő további fejlesztések pedig 2010. évben kerültek aktiválásra. Az e-Levéltári rendszer fejlesztési költségei szintén ezen a soron aktiválódtak. Hatása eredmény növelő.

III. sorszám, 07. sor:

Az egyéb bevételek az előző évhez képest nagymértékben emelkedtek. Az emelkedés oka, hogy támogatásként elszámolásra került a KR2 rendszer támogatott részére elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő bevétel, valamint a céltartalék felhasználás 79 MFt értékben.

05. sorszám, 09. sor:

Az anyagköltség 23,3 %-kal emelkedett. Ezen belül az anyag és a segédanyag felhasználás több mint 13 %-kal csökkent, elsősorban a megszorító intézkedések, valamint a Kopint-Datorg Informatikai és Vagyonkezelő Kft-től történő beszerzés következtében.

Az irodaszer felhasználás a létszámnövekedés ellenére 4,9 %-kal csökkent, egyrészt az elektronikus levelezés, másrészt a kedvező árú beszerzés következtében.

Az energia felhasználás (üzemanyag nélkül) az áremelkedés, a KR2 rendszer fejlesztésekor kialakított gépterem áramfogyasztása következtében 43,6%-kal nőtt, míg az üzemanyag felhasználás 12,6 %-kal magasabb az előző évinél.

06. sorszám, 10. sor:

Az **igénybe vett szolgáltatások** között kell szerepeltetni mind az anyagjellegű, mind a nem anyagjellegű szolgáltatások értékét.

Az igénybe vett szolgáltatások részletezését a 2.2.2. pont tartalmazza.

07. sorszám, 11. sor:

Az egyéb szolgáltatások értéke a tárgyévben átlagosan 17,8 %-kal csökkent. Ezen költségek 93,1 %-át adták a bank forgalmi jutalék, a gépkocsi és vagyon biztosítás költségei. Az egyéb szolgáltatáson belül bankforgalmi jutalék költsége csökkent 27,8 %-kal, ami a KR2 projekt befejezése miatt a kapcsolódó szállítói számlák csökkenéséből adódik. Szintén csökkent a vagyonbiztosítás és a gépkocsi biztosítás költsége is.

08. sorszám, 12. sor:

Az eladott áruk beszerzési értéke minimális, az előző évhez képest több mint a felére csökkent.

09. sorszám, 13. sor:

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékében az Sztv. 78.§. (6.) bekezdésében foglalt közvetített szolgáltatások kerültek elszámolásra. A szolgáltatások értéke az előző év szintjén alakult, mert már csak egy informatikai tevékenységet végez a Zrt. fővállalkozóként, közvetítve a Kopint-Datorg Informatikai és Vagyonkezelő Kft. teljesítését.

IV. sorszám, 14. sor:

Összességében az **anyagjellegű ráfordítások 29,7 %**-kal csökkentek, mert a jelentős hányadot képviselő igénybe vett szolgáltatások értéke lényegesen alacsonyabb, mint az előző évben. A csökkenés oka a KR2 rendszer 2009. évi befejezése.

10. sorszám, 15. sor:

A **bérbelátás** 2010. évben részben a létszámcsökkentéshez kapcsolódó felmentési bér, részben az érdekeltségi rendszer növelte.

11. sorszám, 16. sor:

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** jelentősebb tételeit a 3.1. pont tartalmazza.

12. sorszám, 17. sor:

A **bérbelátások** költségének növekedése igazodik a bérbelátás és a személyi jellegű kifizetésekhez.

VI. sorszám, 19. sor:

Az értékcsökkenési leírás az előző évihez képest több mint 3,5 szeresére emelkedett. A növekedés oka, elsősorban a KR2 rendszer üzembe helyezése után felmerült amortizáció összege (ami az egyéb bevételek között is megjelenik), valamint az évről évre növekvő beruházás és az előző években aktivált teljesítményérték utáni amortizáció.

Az értékcsökkenés közel 24 %-át az Sztv. szerint tervezett értékcsökkenés, 1,2 %-át az azonnali 50 Eft alatti leírás és 74,8 %-át a KR2 (támogatott) beruházás utáni amortizáció adta.

VII. sorszám, 20. sor:

Az egyéb ráfordítások 34 MFt-tal csökkentek. Oka elsősorban, hogy 2010-ben a társaság nem képzett céltartalékot.

Az egyéb ráfordításokon belül 74,6 % a helyi iparűzési adó és az innovációs járulék, valamint a terven felüli értékcsökkenés összege, 12,4 % az értékvesztéshez kapcsolódó kivezetési érték, 3,4 % egy követelés értékvesztése.

A sorszám, 22. sor:

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 52,3 MFt, amely 115,6 MFt. javulást mutat. Ennek oka, hogy az értékesítés nettó árbevétele nagyobb mértékben növekedett, mint a költségek.

16. sorszám, 29. sor:

A kapott kamatok minimális összegűek, az egész évre jellemzően elmondható, hogy a Zrt. első-sorban Cash pool egyenlegből és folyószámlahitelből gazdálkodott.

17. sorszám, 31. sor:

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei nem számottevő összegűek.

19. sorszám, 35., 36. sor:

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások elsősorban a folyószámla és a cash pool kamatokat tartalmazzák. A Kopint-Datorg Informatikai és Vagyonkezelő Kft-nek fizetett kamat több mint 16 MFt, a banknak fizetett kamat 15,6 MFt. A KR2 rendszer kialakításához kapcsolódó MNV ZRT kölcsön kamata (6.883 EFt) aktiválásra került.

21. sorszám, 38. sor:

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 98,8 %-ban deviza árfolyam veszteséget tartalmaz.

B. sorszám, 40. sor:

Pénzügyi műveletek eredménye veszteséget mutat a cash helyzet romlása miatt. A cash helyzet romlását a projektek előfinanszírozási igénye, valamint a nem határidőben történő vevői számla-kiegyenlítések okozták.

X. sorszám, 42. sor:

A rendkívüli bevételek a térítés nélkül átvett eszközök értékcsökkenésének megfelelő bevételt tartalmazza.

XI. sorszám, 43. sor:

A rendkívüli ráfordítások soron a BAZ Megyei Önkormányzat részére az árvízkarok enyhítésére nyújtott 500 EFt támogatás szerepel.

D. sorszám, 44. sor:

Rendkívüli eredmény minimális nyereséget mutat.

E. sorszám, 45. sor:

Adózás előtti eredmény arányaiban ugyan növekedett, de abszolút értékben csekély összegű.

2.2.2. Az igénybe vett szolgáltatások

(Eredménykimutatás IV. tételszámából, 06. sor)

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése (EFt):

Megnevezés	2009.	2010.
Bérleti díjak (eszközök, épület, gépkocsi)	159 226	158 471
Számítógépes és egyéb szolgáltatás	97 689	76 840
Piackutatás, tanulmány	32 939	0
Takarítás	12 809	12 162
Kiállítás, reklám, hirdetés, marketing	26 068	0
Tagdíjak	3558	3 388
Könyvvizsgálat, számv. tev., külső audit (ISO is)	11 259	6 510
Jogi tanácsadási díj	18 732	18 100
Nyomdai szolgáltatások	460	591
Oktatás, szakképzés	58 417	21 106
Hardver, szoftver tanácsadás, szakértő, pályázati díj, ügyviteli szolg.	1 139 768	82 728
Utazási költség	4 480	2 782
Fenntartási költség (épület, te.gk. stb.)	37 105	46 861
Napilap, könyv, on-line is	4 668	3 233
Posta, telefon, futárszolgálat	19 905	20 072
Vagyonvédelem	18 187	10 868
Parkolási, autópálya díj	20 846	15 715
Ügyfélszolgálati tevékenység	87 000	0
Rendszer biztonsági tanácsadás	204 057	0
Projekt. műszaki terv	360 345	0
Üzemeltetési szolgáltatás (KÜK, stb.)	283 590	257 279
Munkaerőközv. HR tanácsadás	21 740	35 850
KR internet szolg.	0	33 648
KR távközlési szolg.	0	329 718
KR2 hardver követési díj	0	32 157
KR2 szoftver támogatás	0	463 940
Adatbázis szolgáltatás	50 495	50 841
Egyéb	12 786	18 107
Összesen	2 686 129	1 700 607

Az igénybe vett szolgáltatások évenkénti mozgását vizsgálva megállapítható, hogy nagyon hullámzó képet mutat. Ezen költségek alakulása nagymértékben függ a Zrt. árbevételét meghatározó munkáinak alakulásától, valamint a projektek ráfordításától.

A KR2 rendszer fejlesztése kapcsán 2009-ben jelentősen nőtt az igénybevett szolgáltatások értéke, ami szinte a táblázat minden sorát befolyásolja. A KR2 rendszer fejlesztéséhez kapcsolódó szolgáltatások aktiválásra kerültek 2009. december 31-én, ezért az igénybe vett szolgáltatások jelentősen lecsökkentek.

2.2.3. Exportértékesítés, importbeszerzés 2010. évben

Nem volt.

2.2.4. Európai Unióba történő értékesítés, Európai Unióból történő termékbeszerzés

2010. évben nem volt.

2.2.5. Szolgáltatás import és az Európai Unióból történő szolgáltatás igénybevétele

Csupán on-line hozzáférési díj, tanfolyam díj, szállásköltség elszámolására korlátozódott.

2.3. Önrevízió és adóhatósági ellenőrzés hatása az éves beszámolóra

2.3.1. Önrevízió hatása az éves beszámolóra

A Zrt-nek 2010-ben nem volt előző éveket érintő mérleg és eredménykimutatásra vonatkozó önrevíziós könyvelése, a 2009. évi társasági adóalap megállapítását viszont helyesbítette. Ez a helyesbítés a vezetett analitikai nyilvántartásban szerepel.

2.3.2. Adóhatósági ellenőrzések hatása az eredményre

1. Az Adó és Ellenőrzési Hivatal Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága ÁFA ellenőrzési Osztály 21. a 10/42/580/280. sz. megbízólevelével alapján 2010. április 23-án megkezdte ellenőrzését az egyes adókötelezettségek teljesítése tárgyában. Az ellenőrzés alá vont időszak 2010. március.

Az ellenőrzés a 2010. május 19-i jegyzőkönyvében megállapította, hogy a bizonylatok, könyvek, nyilvántartások kiállítása, illetve vezetése az Art. 44. §(1)-(2) bekezdésben foglalt előírásnak megfelelően történt. Az ellenőrzés nem eredményezi a vizsgált időszak ellenőrzéssel történő lezárását.

A vizsgálat ugyan 2010. március hónapra vonatkozott, de az Adó és Ellenőrzési Hivatal csak a 1065 számú „Bevallás az általános forgalmi adó kötelezettségének, illetve jogosultságának összegéről” készített bevallást jelölte ki ellenőrzésre. A társaság 2010. április 22-én önellenőrzést nyújtott be a 2010. március havi általános forgalmi adó helyesbítésére vonatkozóan. A társaság az analitikát az önellenőrzéssel együtt adta át az ÁFA ellenőrzési osztálynak, ez is került ellenőrzésre. A Hatóság által az önellenőrzés nem lett kijelölve vizsgál-

latra, ezért a jegyzőkönyv csak a bevallás ellenőrzéséről szól, figyelmen kívül hagyta a korábban benyújtott önellenőrzést.

2010. május 14-én a társasághoz érkezett az Adó és Ellenőrzési Hivatal Közép-magyarországi Regionális Igazgatóság végzése, mely szerint a bevallásban szereplő összegből visszatartja az önellenőrzés összegét és még 218 Ft-ot cégautó adónemben való tartozásra. A társaság észrevételt tett a végzés ellen mivel az önellenőrzéssel módosított 2010. március havi bevallást ellenőrizte az Adó és Ellenőrzési Hivatal, ami már tartalmazta az önellenőrzés összegét és ezen összeg 2010. június 4-én a Zrt. bankszámláján jóváírásra is került. A végzés időpontjában pedig több mint 5 millió FT adózói többlet volt kimutatható a Zrt. adófolyószámláján.

Az észrevételre az Adó és Ellenőrzési Hivatal 2010. július 21-én érkezett levelében válaszolt, mely szerint a végzés a törvényi előírásokat betartva készült, az előírt eljárási rendnek megfelelően.

2. Az Adó és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága Kiválasztási osztály 2. 2010. június 30-án érkezett levelében tájékoztatott arról, hogy a 2010. május 27-én benyújtott 0929 számú a társasági adóról, különadóról, készített bevallásunk valamint a bevallás részét képező kiegészítő nyomtatvány adatainak feldolgozása után számítógépes úton kiválasztott az egyes adófizetési kötelezettségek teljesítésének ellenőrzésére. Jelezte, hogy az értesítés nem minősül az ellenőrzés megkezdésének, de egy éven belül azt meg fogják kezdeni. Az adóhatóság a gazdasági események valóságát és megtörténtét fogja ellenőrizni, valamint azt hogy a költségek ténylegesen a vállalkozás érdekében merültek fel.

Az Adó és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága Társas Vállalkozások Ellenőrzési Főosztály II. Társas Vállalkozások Ellenőrzési Osztály 8. 2010. augusztus 16-tól 2010. szeptember 14-ig végzett ellenőrzést az egyes adókötelezettségek teljesítésére irányulóan (megbízó levél száma 10/42/192/229).

A Zrt. adózói nyilatkozatot tett arra vonatkozóan, hogy a 2009. évi üzemi tevékenység eredményét mely tényezők befolyásolták negatív irányban. A nyilatkozat tartalmazta még, hogy a 0929-10 számú nyomtatvány kitöltésére vonatkozóan az adóhatóság iránymutatást nem adott ki, ezért a társaság kitöltési útmutatót készített és annak megfelelően járt el.

A 2010. szeptember 14-én kiállított jegyzőkönyve alapján a revízió adóhatósági intézkedést igénylő megállapítást nem tett.

2.3.3 KR 2 VÁTI záró ellenőrzése

Az EKOP -2.1.2.-07-2008-0001-es számú „Központi Elektronikus Szolgáltató rendszer bővítése, a közművesített szolgáltatások kialakítása és fejlesztése” című kiemelt projekt záró elszámolási csomagja (ZPEJ, záró kifizetési kérelem, könyvvizsgálói jelentés) 2010. március 1-én a közreműködő szervezetnek benyújtásra került.

A projekt záró ellenőrzésére a 770/4-26/2010/BF/1-es iktatószámú megbízólevél alapján 2010. április 13. – 2010. április 23-a között a VÁTI Nonprofit Kft (a továbbiakban Közreműködő Szervezet) záró helyszíni ellenőrzést végzett.

Az ellenőrzés során a Közreműködő Szervezet a társaság (továbbiakban Kedvezményezett) 1081, Budapest, Csokonai u. 3 alatti székhelyén végzett dokumentum alapú, az 1145. Budapest Róna u. 54-56 és a 1122. Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 11/b számú helyszíneken pedig helyszíni ellenőrzést hajtott végre.

A dokumentum ellenőrzés során áttekintésre kerültek a következő dokumentumok:

- Pályázati dokumentáció
- Támogatási szerződés
- Beszerzési dokumentáció
- Előrehaladási/zárójelentésben szereplő adatokat alátámasztó dokumentumok
- Pénzügyi dokumentumok
- Kifizetési igénylésben szereplő elszámolható költségek dokumentumai

A dokumentum alapú ellenőrzés során a következő intézkedési terv került elfogadásra:

1. A kedvezményezett készítsen kimutatást minden bérjellegű költséggel elszámolt tevékenységekről a projekt menedzsment és a saját teljesítés keretén belül.
2. A projektgazdának évente igazolnia kell az éves vagyónbiztosításának meglétét a projekt fenntartási jelentés beadásával együtt.

Az intézkedési tervben megfogalmazottakra a Kedvezményezett a megadott határidőre a kért adatokat a Közreműködő Szervezetnek megküldte.

A helyszíni ellenőrzés során megtekintésre kerültek a következő műszaki egységek

- Géptermi helység építészeti kialakítása
- Nagyfeszültségű elektromos betáplálás kialakítása
- Szünetmentes elektromos rendszer kialakítása
- Klimatechnikai kialakítása
- Szerverpark kialakítása
- Storagepark kialakítása
- Architektúra kialakítása
- Alkalmazás fejlesztése eredményeképpen létrejött eredménytermékek

A helyszíni ellenőrzés során tett bejárás eredményeképpen intézkedési terv nem született. A helyszíni ellenőrzés összegzésében megfogalmazottak szerint a projektben megvalósított informatikai rendszer egyes paramétereiben eltérő, de a pályázati kiírásnak megfelelő, a projekt megvalósítása befejezett. A helyszíni ellenőrzés jegyzőkönyve 2010. május 11-én került elfogadásra és aláírásra.

A helyszíni ellenőrzéseket követően a záró elszámolási csomag 2010. július 19-én elfogadásra került és július 27-én a pénzügyi rendezés is megtörtént.

2.3.4. KR2 EUTAF ellenőrzése

2010. szeptember 8-án az EUTAF (mint Ellenőrző Hatóság) vizsgálatot kezdeményezett a projekt lezárásával kapcsolatosan. A vizsgálat lefolytatására 2010. szeptember 20. és október 15 között került sor. Az ellenőrzés módszere adatbekérésen és ellenőrzési kérdőíven alapuló elemzés és helyszíni ellenőrzés volt.

A 2010. december 28-i keltezésű, a vizsgálatot lezáró jegyzőkönyv szerint a minőségbiztosítási eljárás tekintetében az eljárásfajta nem kellően megalapozott megválasztása miatt az ellenőrzés szabálytalansági gyanút, a beszerzésekhez kapcsolódóan több alacsony kockázatú eljárási hibát, valamint a minősített adatok kezelése tekintetében magas kockázatú eseti hibát tárt fel.

Az EUTAF a szabálytalansági gyanú tekintetében a VÁTI Nonprofit Kft-t szabálytalansági eljárás lefolytatására szólította fel, a többi hiba esetében pedig a társaságot a hibák kijavítására felállított intézkedési terv kidolgozására hívta fel.

A Társaság a rá rótt feladatok tekintetében az intézkedési tervet elkészítette és 2011. január 20-án jóváhagyásra továbbította az EUTAF-nak. Az EUTAF az intézkedési tervet 2011 február 02-i keltezésű levelében jóváhagyólag tudomásul vette és a végrehajtásról a jogszabályokban előírt módon tájékoztatást kért.

A Társaság az intézkedési tervben vállalt és jóváhagyott feladatok végrehajtását elvégezte és erről 2011. március 9-én tájékoztatta az EUTAF-ot.

A szabálytalansági eljárás státuszáról a beszámoló készítésének időpontjában információval nem rendelkezünk.

2.3.5. Egészségbiztosítási Pénztár ellenőrzés

A Fővárosi és Pest Megyei Egészségbiztosítási Pénztár Ellenőrzési Főosztály Kifizetőhelyi Ellenőrzési Osztály a 39/2009. sz. megbízólevél alapján átfogó ellenőrzést végzett 2004.11.01. – 2009.10.20. időszakra vonatkozóan a társadalombiztosítás ellátásai, magánnyugdíjra jogosultak, valamint a bizonylati rend és elszámolás tekintetében.

2009. november 09-én felvett jegyzőkönyv alapján számszaki megállapítás nem történt. A biztosított jogviszony esetében a Pénztár adatbázisa hibásnak bizonyult, ezért a Zrt. részére határidős feladatként előjegyezte a Pénztár Nyilvántartási Osztályával való kapcsolat felvételt.

A Nyilvántartási Osztály adategyeztetéssel nem kereste meg a társaságot, de 13 átiratot küldött, amiben be- és kijelentéseket kifogásol. Ezek az ügyek rendezésre kerültek 2010. évben.

3. KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

A Számviteli törvény alapján a Kiegészítő mellékletben szerepeltetni kell minden egyéb olyan adatot, információt, ami a megbízható, valós kép kialakításához szükséges, de közvetlenül nem kapcsolódik a Mérleghez és az Eredménykimutatáshoz.

3.1. Bér- és létszámadatok, tisztségviselők adatai

Létszám

A társaság teljes munkaidős dolgozóinak átlagos statisztikai állományi létszáma 179,9 fő, ami az előző évhez képest 13,4 fő csökkenést mutat. A csökkenés főleg az üzemeltetési tevékenységnél jelentkezett a tervezetten végrehajtott létszámcsökkentés miatt.

A kormányzati célú hálózatok és a kormányzati informatika Zrt-hez való kerülésének előkészítése érdekében munkatársak kerültek felvételre. A folyamatos felvételek eredményeként a 2010. december havi teljes munkaidősök átlagos statisztikai állományi létszáma már 194,7 fő volt. A tevékenység átvételéről, szabályozásáról 2010. december 28-án megjelent a 346/2010. (XII.28.) kormányrendelet.

Béreköltség és bérfejlesztés alakulása

A Zrt. éves béreköltsége: 1 441 450 E Ft volt. Ez a bázis évhez képest 108 153 E Ft-tal magasabb, ami az alacsonyabb létszám és a magasabb érdekeltiségi, túlóra, felmentési kifizetések eredője.

A béreköltségen belül általános alpbérfejlesztésre nem került sor.

Adatok: E Ft-ban

Az egyéb személyi jellegű kifizetések:		140 072
Ebből:	Nyugdíjpénztári befizetés	23 884
	Segély, iskola kezdési támogatás	2 767
	Étkeztetés	26 315
	Utazási költség térítés	21 665
	Foglalkozás eü. szolg.	4 694
	Táppénzes állománnyal kapcs. kifiz.	8 390
	Kifizetőt terhelő SZJA	15 710
	Napidíj	1 248
	Egyéb személyi (pld. monix szemüveg, egyéb természetbeni járandóság)	12 992
	Internet használat	3 620
	Jubileumi jutalom	1 357
	Üdülési csekk	7 612
	Reprezentáció, reklám, üzleti ajándék	1 791
	Végkielégítés	7 933
Egyéb	94	

Igazgatóság és Felügyelő Bizottság díjazása

A választott tisztségviselők tiszteletdíjai az alapítói döntésnek megfelelőek.

Adatok: E Ft-ban

Igazgatósági tagok tiszteletdíja	3 034
FB tagok tiszteletdíja	3 061

Egyéb kifizetés, juttatás a választott tisztségviselők részére nem történt.

3.2. Befektetések, saját részvények

3.2.1. A befektetett pénzügyi eszközök

(Mérleg 18. sora)

A befektetések a következő tételeket tartalmazzák:

- tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
- egyéb részesedés
- és az adott kölcsönök

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban (Mérleg 19. sorból) 2010. december 31-én

Neve, székhelye	Saját üzletrész aránya	
	%	E Ft
Kopint-Datorg Informatikai és Vagyonkezelő Kft. 1081 Budapest, Csokonai u. 3.	99,97	348 921

Egyéb tartós részesedés (Mérleg 21. sorából)

A Kopint-Datorg Zrt. egyéb tartós részesedései, befektetései viszonylag csekély jelentőségűek és alacsony összegűek (E Ft):

Részvénytársaságok	4949
ebből: INTERAG Holding Zrt.	4949
Egyéb befektetések	100
ebből:	
Firma Kht.	100
Hódiköt Rt.	0
Összesen	5049

A Hódiköt Rt. felszámolás alatt áll. Nincs fedezet a 66 EFt-os befektetés visszanyerésére, ezért 2009-ben értékvesztés került elszámolásra.

1998-ban a FIRMA közhasznú társaság megalapításában a Zrt. 100 EFt-tal vett részt.

Az INVESTOR Zrt., valamint az Agrimill-Agrimpex Zrt. az INTERAG Zrt-be történt 2009. szeptember 30-i beolvadása miatt a cserearány számításnál a Zrt-nek 3 093 db 1000 Ft értékű összevont 3 093 000 Ft össznévértékű részvénye keletkezett. A számviteli törvény hatályos rendelkezése alapján az INTERAG Holding Zrt-ben szerzett részesedés bekerülési értéke az INVESTOR Zrt. végleges vagyonszármazéka alapján számított megszűnt részesedésre jutó saját tőke összege.

A befektetett pénzügyi eszközök összesen (EFt)

Üzletrészek	348 920
Részvények	4 949
KHT, Szövetség	100
Összesen	353 969

3.2.2. Részvények

A társaság részvényese – a Magyar Állam nevében – a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. gyakorolja a tulajdonosi jogokat. Ezt a változást a Cégbíróság – 2007. szeptember 25-i hatállyal – 2008. április 28-án jegyezte be.

A 2010. december 31-i részvényesi szerkezet

Megnevezés	EFt	%
Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.	949 900	100,0

Az alapító az 578/2009.(XII.9.) sz. Alapítói Határozattal a Zrt-ben tőkét emelt 119 820 EFt értékben. A tőkeemelés teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulás, a tulajdonosnak a Zrt-vel szemben fennálló követelésének apportja.

A Cégbíróság a tőkeemelést 2010. január 21-én jegyezte be.

A társaság alaptőkéje 94 990 db egyenként 10 000 Ft névértékű és kibocsátási értékű nyomdai úton előállított, azonos jogokat biztosító, névre szóló részvény.

Az alaptőke 542 853 000 Ft pénzbeli betétből és 407 047 000 Ft nem pénzbeli betétből áll.

3.2.3. Költségvetési kapcsolatok

2010-ben a költségvetésnek fizetett és visszaigényelt összegek (Eft):

Megnevezés	2009.	2010.
Társasági adó	4 314	4 314
Különadó (társaság)	910	0
Különadó (magánszemély)	12 313	-48
ÁFA	-435 986	366 417
Munkaadói járulék	37 102	0
Helyi iparüzési adó	48 125	54 377
Szakképzési hozzájárulás	19 297	18 894
Rehabilitációs hozzájárulás	1 794	8 873
Gépjárműadó (cégautó+ súlyadó)	2 675	2 549
Adó (Nagy teljesítményű szgk. adója)	0	43
Építmény- és telekadó	60	70
Magánszemélyek jöv.adója	433 463	425 228
Munkavállalói járulék	19 349	0
Innovációs járulék	5 719	8 157
Nyugdíjbiztosítási járulék	429 167	366 906
Egészségbiztosítási jár./ Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	131 079	137 086
EHO/EHO %	5 719	60
Összesen	715 100	1 392 926

A költségvetési befizetések csaknem duplájára emelkedtek 2009. évhez viszonyítva. Az ÁFA adónemben visszaigénylési statusból befizetővé vált a Zrt., mely a KR2 projekt befejeződésével függ össze.

A rehabilitációs hozzájárulás mértékét 177,6 eFt/fő/év mértékűről a 2009. évi CXXXIV. törvény 2010. január 1-től 964,5 eFt/fő/év mértékűre módosította, így a rehabilitációs hozzájárulás összege lényegesen megnőtt.

Az adók szerkezetében is változás következett be: a munkaadói járulék, a munkavállalói járulék, az egészségbiztosítási járulék 2010. évben egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulékba olvadt be.

Bevezetésre került – 2010. évi XCIV. törvény - az egyes ágazatokat terhelő különadó, mely távközlési tevékenység végzése miatt érintette társaságunkat, de fizetési kötelezettség nem keletkezett, mivel az ilyen tevékenységből származó árbevétel nem haladta meg 2010. évben az 500 millió forintot.

A Kopint-Datorg Infokommunikációs Zrt. bevallási és befizetési kötelezettségeinek eleget tett, adótartozása nincs, benne van a köztartozás mentes adatbázisban.

3.2.4. Támogatási program keretében folyósított támogatás

A Zrt. a KR2 rendszer fejlesztésére saját forrásból 2010-ben 80 183 E Ft-ot fordított. A támogatott beruházás összértéke 4 771 764 E Ft nem változott, a nem támogatott beruházás összértéke 1 025 939 E Ft-ra módosult. A KR2 rendszer fejlesztésével kapcsolatos beruházás összértéke együtt 5 797 702 E Ft.

2010-ben a halasztott bevétel és a hozzá tartozó analitika 3 642 186 E Ft egyenleget mutat.

A Zrt. az e-Levéltár fejlesztésére 2010. év végéig 154 235 E Ft támogatott beruházási és költségként elszámolható összeget fordított, melyből az előírt halasztott bevétel 126 046 E Ft volt. A ráfordítás összegéből 26 389 E Ft-ra még kifizetési kérelem nem került benyújtásra.

A projektre 37 209 Ft nem támogatott beruházás került elszámolásra. Az apanapok költségét az OEP 1 429 E Ft-ban térítette.

Görög kollégák által vezetett konzorcium, közvetlen EU-s támogatás keretében, egy informatikai munkát (OSG) befejezett 2008-ban, 2009-ben az elszámolás és annak elfogadása megtörtént. 2010. évre áthúzódott a támogatás rendezése (759 E Ft).

A társaság 2010. október 1-én szerződést kötött a Zrt. egy ír szakértők által vezetett konzorcium tagjaként a Puzzled by Policy projektben való közreműködésre. A munka közvetlen EU-s támogatás keretében kerül megvalósításra. 2010-ben 4 590 E Ft volt a projektre fordított költség, melyből elszámolható lesz 3 344 E Ft.

3.3. Peres ügyek

3.3.1. ProofIT Kft. szerződést megelőző beszerzési eljárással kapcsolatos közigazgatási per:

Az E-levéltár projekten belül beszerzési eljárást a közbeszerzési törvény 243. § i) pontja szerinti kivételre tekintettel a Társaság közbeszerzési eljárás mellőzésével, saját belső szabályzata alapján folytatta le 2009. évben. Ezt a közreműködő szervezetként eljáró VÁTI Nonprofit Kft. jogsértőnek ítélte meg és a Közbeszerzési Döntőbizottságnál (KDB) eljárást kezdeményezett.

A KDB határozatában a VÁTI Nonprofit Kft. álláspontját fogadta el, és megállapította, hogy a Társaság jogsértést követett el (jogsértő módon mellőzte a közbeszerzési törvény szerinti eljárást), egyúttal 1 MFt pénzbírságot szabott ki.

A határozat ellen (elsődlegesen annak megváltoztatása, másodlagosan annak hatályon kívül helyezése és új eljárásra utasítás érdekében) a KD 2010. április 2. napján keresetet nyújtott be a Fővárosi Bíróságra, egyidejűleg a pénzbírságot befizette, amelyet a közbeszerző szervezet megtérített a társaságnak.

A perben 2010. október 15-én, illetve 2011. március 18-án tartott tárgyalást a bíróság. Ez utóbbi tárgyaláson a keresetet elutasító ítéletet hozott. Az ítélet írásba foglalt változatának kézbesítése még nem történt meg. Az ítélet ellen fellebbezéssel fordul a társaság a Fővárosi Ítéltáblához.

3.3.2. Stratis Kft. szerződést megelőző beszerzési eljárással kapcsolatos közigazgatási per:

Az E-levéltár projekten belül a Társaság 2009-ben nyílt közbeszerzési eljárást folytatott le, ennek eredményeképpen kötött 2010. január 10. napján szerződést a nyertes ajánlattevővel, a STRATIS Kft.-vel. A közreműködő szervezetként eljáró VÁTI Nonprofit Kft. jogsértőnek ítélte meg azt, hogy a STRATIS Kft. az ajánlattétel során a felhívás melléklete szerinti egyik nyilatkozatban változtatásokat eszközölt, ezt tárgyalásra vonatkozó kezdeményezésnek tekintette, és a Közbeszerzési Döntőbizottságnál (KDB) eljárást kezdeményezett.

A KDB határozatában a VÁTI Nonprofit Kft. álláspontját fogadta el, és megállapította, hogy a Társaság jogsértést követett el (a STRATIS ajánlatát érvénytelenné kellett volna nyilvánítani), egyúttal 3MFt pénzbírságot szabott ki.

A határozat ellen (elsődlegesen annak megváltoztatása, másodlagosan annak hatályon kívül helyezése és új eljárásra utasítás érdekében) a Társaság 2010. április 16. napján benyújtotta keresetét a Fővárosi Bíróságra, egyidejűleg a pénzbírságot befizette.

A Fővárosi Bíróság a 2010. október 20. napján megtartott tárgyalásán a keresetet elutasította, ez ellen a Társaság fellebbezéssel élt, a Fővárosi Ítéltábla még nem hozott döntést.

3.3.3. Munkaügyi perek

A társaság ellen három munkaügyi pert indítottak 2010-ben.

1. Munkaügyi per folyik munkaviszony jogellenes megszüntetése tárgyában. A felperes a Zrt volt munkavállalója, alperes Kopint-Datorg Zrt.

A pertárgy értéke: 2010. május 1-től 2011. március 31-ig terjedő időszakra 2 318 200.- Ft + kamatai, valamint 44 000.- Ft üdülési támogatás és 66 150.- Ft iskolakezdési támogatás (3 gyermek után). Első fokon a felperes keresetét a bíróság elutasította, 100 eFt. összegű perköltség megfizetésére kötelezte. Az ítélet nem jogerős.

2. Egy másik munkavállaló által indított munkaügyi pert első fokon a társaság megnyerte, a felperes keresetét a bíróság elutasította. Jelenleg a fellebbezési idő még nem zárult le, nincs információnk arról, hogy a volt munkavállaló megfellebbezi-e az ítéletet.

Az ítéletben a felperest kötelezte 100 ezer Ft. perköltség megfizetésére a társaságunk javára, és 393 275.- Ft eljárási illeték megfizetésére a magyar állam javára.

3. A Fővárosi Munkaügyi Bíróságon folytatott harmadik pert a társaság 2010. július 14-én elvesztette. A bíróság kötelezte a társaságot, hogy a volt munkavállalót az eredeti munkakörében foglalkoztassa tovább.

A bírósági ítélet alapján elmaradt munkabér címen 490 904.- Ft-ot és 2010. június 25-étől a kifizetésig terjedő időre kamatot (jegybanki alapkamat), étkezési hozzájárulás címen 24.000.- Ft-ot, utazási bérlet ellenértéke címen 19 600.- Ft-ot, önkéntes nyugdíjpénztári kifizetés címen 24 000.- Ft-ot ítélt meg.

A bíróság perköltség címen 80 000.- Ft+áfa perköltséget is megállapított a felperes javára. Az állam javára 21 600.- Ft eljárási illeték is megállapításra került, a kifizetés megtörtént.

3.3.4. Egyéb peres ügyek

A SPORTRAN Ingatlanhasznosító Kft. a Budapest II. kerület Hárshegyi út 32. szám alatti, közös tulajdonban álló Külker Sportparkkal összefüggésben nyújtott be keresetet a Fővárosi Bírósághoz (ügyszám: 7.G.41.906/2008.) a Magyar Államot képviselő MNV Zrt., mint I. rendű- és további 33 alperes ellen, többek között az általa, mint vevő által a sportparki ingatlanhányadokra kötött adásvételi szerződések hatályának fenntartása érdekében.

A Kopint-Datorg Zrt. 230/10.000-ed hányaddal rendelkezik az ingatlanban, ingatlanrészére adásvételi-, vagy egyéb elidegenítési szerződést a SPORTRAN Kft-vel soha nem kötött. Mivel azonban ingatlant érintő perben az ingatlan valamennyi társtulajdonosának perben kell állnia, a SPORTRAN Kft. a keresetet az összes társtulajdonosra, köztük a Kopint-Datorg Zrt-re is kénytelen volt kiterjeszteni. Így lett a Zrt. a per XXVIII. rendű alperese.

A felperes a XXI - XXXIV. rendű alpereseket, mint tulajdonostársait a II-XX. rendű alperesekkel szemben előterjesztett kereset tűrésére kéri kötelezni – a közös tulajdonból eredően, szükségképpen.

A per kimenetele a Zrt tulajdonjogát közvetlenül nem érinti , a per jelen állása szerint a bíróság részítéletével a felperesi kereset jogalapját megállapította, ez ellen az MNV Zrt. alperes fellebbezéssel élt, a Fővárosi ítéltábla még nem hozta meg döntését.

3.4. Egyéb

A Kopint-Datorg Zrt. a személyes adatok védelméről és közérdekű adatok nyilvánosságáról szóló 1992. évi LXIII. tv-ben (a továbbiakban: Avtv.), a közpénzek felhasználásával, a köztulajdon használatának nyilvánosságával, átláthatóbbá tételével és ellenőrzésének bővítésével összefüggő egyes törvények módosításáról szóló 2003. évi XXIV. tv-ben (a továbbiakban: „üvegzsébtörvény”), az elektronikus információszabadságról szóló 2005. évi XC. törvényben (a továbbiakban: Eitv) és végrehajtási rendeleteiben, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényben (takarékosági törvény) előírt, a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok közzétételére vonatkozó kötelezettsége alapján a közérdekű adatait a Társaság honlapján (www.kopdat.hu/kozadat) teszi közzé.

A 222/2009.(X.14.) kormányrendelet alapján a Zrt. a Kormányzati Portálon közzé teszi a Központi Rendszer üzemeltetésének bevételi és költségadatait, valamint a látogatottsági adatokat ([https:// segitseg.Magyarország.hu/segitseg/portal](https://segitseg.Magyarország.hu/segitseg/portal)).

Az éves beszámolót

Dr. Pásztory Tamás a Zrt. vezérigazgatója
(1037 Budapest, Királylaki út 26.)

jogosult aláírni.

Az éves beszámolót összeállította:

Nagyistók Nándorné
Lakhelye: 1183 Budapest, Ond u 57.
PM mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 146938

Könyvvizsgáló a 2010-es üzleti év vonatkozásában

Németh Csabáné kamarai tag könyvvizsgáló
Székhelye: 1136 Budapest, Táttra u. 44. III. em. 1.
MKVK ig.szám: 000194
Díjazása: 2 500 000,- Ft +ÁFA/év
A könyvvizsgálatra szóló szerződés 2011. május 31-én lejár.

Budapest, 2011. április 15.

.....
a vállalkozás képviselőjére jogosult