

K O P I N T - D A T O R G zRt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2008. XII. 31.

Budapest, 2009. április 15.

szk
Klén

Tartalom

1.	Általános rész	3
1.1.	A Számviteli Politika	4
1.2.	A számviteli alapelvek	4
1.3.	A KOPINT-DATORG zRt. 2008. évi gazdálkodásáról.....	4
2.	A MÉRLEG és EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	6
2.1.	A MÉRLEG és az azzal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk	6
2.1.1.	<i>A MÉRLEG adatainak változása</i>	<i>6</i>
2.1.2.	<i>Az eszközök értékelése.....</i>	<i>10</i>
2.1.3.	<i>Egyéb követelések</i>	<i>10</i>
2.1.4.	<i>Vevő követelések</i>	<i>11</i>
2.1.5.	<i>Értékvesztés.....</i>	<i>11</i>
2.1.6.	<i>Kötelezettségek.....</i>	<i>11</i>
2.1.7.	<i>Környezetvédelem</i>	<i>14</i>
2.1.8.	<i>Mérleghez kapcsolódó egyéb tények.....</i>	<i>14</i>
2.2.	Az EREDMÉNYKIMUTATÁS-sal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk	15
2.2.1.	<i>Az EREDMÉNYKIMUTATÁS adatainak változása.....</i>	<i>15</i>
2.2.2.	<i>Az igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>18</i>
2.2.3.	<i>Export értékesítés és az Európai Unióba történő értékesítés árbevétele.....</i>	<i>19</i>
2.2.4.	<i>Import és szolgáltatás beszerzések az Európai Unióból</i>	<i>19</i>
2.3.	Önrevízió és adóhatósági ellenőrzés hatása az éves beszámolóra	20
2.3.1.	<i>Önrevízió hatása az éves beszámolóra</i>	<i>20</i>
2.3.2.	<i>Adóhatósági ellenőrzés hatása az eredményre</i>	<i>23</i>
3.	Kiegészítő adatok	25
3.1.	Bér- és létszámadatok, tisztségviselők adatai	25
3.2.	Befektetések, saját részvények.....	26
3.2.1.	<i>A befektetett pénzügyi eszközök.....</i>	<i>26</i>
3.2.2.	<i>Részvények</i>	<i>27</i>
3.2.3.	<i>Költségvetési kapcsolatok.....</i>	<i>28</i>
3.2.4.	<i>Támogatási program keretében folyósított támogatás</i>	<i>29</i>
3.3.	Peres ügyek	29
3.4.	Egyéb	30

ypl Kln

1. Általános rész

A Kiegészítő melléklet a Számviteli tv. szerinti KOPINT-DATORG zRt. Számviteli Politikája figyelembevételével készült, azzal a céllal, hogy az előírt Mérleg és Eredménykimutatás adatain túl a Számviteli tv.-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 részvényes az egyszemélyes részvénytársasági formának megfelelően módosította a társaság Alapító Okiratát, amely egyebek mellett leszögezi, hogy:

„A társaság egyszemélyes részvénytársaságként működik. A részvényesi jogokat jogszabályi rendelkezések alapján a Miniszterelnöki Hivatal vezető miniszter gyakorolja, aki ezen jogosítványait a kormányzati informatikáért felelős kormánybiztosra ruházta”.

2007. november 7-én az Állami Privatizációs és Vagyongazdálkodási Zrt. értesítette a társaságot, hogy a 2007. évi CVI. tv. értelmében az állami tulajdonú részesedés felett a tulajdonosi jogot a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács gyakorolja.

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

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 társaság elnök-vezérigazgatója Dr. Krupanics Sándor úr 2009. február 11-én megállapodott az MNV Zrt. vezérigazgatójával munkaviszonyának 2009. augusztus 12-vel közös megegyezéssel történő megszüntetéséről. A munkavégzés alól 2009. február 12-vel felmentették, az Igazgatóság elnökségéből visszahívták.

A Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács a 60/2009.(II.18.) részvényesi határozattal 2009. február 23-tól Oláh István György urat a zRt. vezérigazgatójának nevezete ki és megválasztotta az Igazgatóság tagjának, Dr. Pásztory Tamás urat pedig az Igazgatóság elnökének.

Az Igazgatóságban bekövetkezett változások: Máté Mária asszony visszahívása és Kontra Györgyné asszony megválasztása 2008. május 28-tól, Harvay Gusztáv úr megbízatása 2009. február 01-jén lejárt, Dr. Szuper József úr megválasztása 2009. március 04-től.

A Felügyelő Bizottságban bekövetkezett változás Takács József úr visszahívása és Dr. Baghy Petra asszony megválasztása 2008. május 28-tól.

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. 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: 2008. december 31.

A zRt. mérlegkészítésének időpontja: 2009. április 15., az előző évhez képest három héttel korábban, hogy legyen idő az anyagok mélyebb áttekintésére.

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 könyvvizetés során és a 2008-as beszámoló elkészítésében a jövőben is követendő alapelv a tevékenység folytatásának elve. A beszámoló emellett a Számviteli törvény egyéb alapelveinek messzemenő szem előtt tartásával készült.

1.3. A KOPINT-DATORG zRt. 2008 évi gazdálkodásáról

A 2008. évben 11.053 EFt adózás előtti eredmény, 2.004 EFt mérleg szerinti eredmény realizálódott. A saját tőke a 2007. évi tőkeleszállítás következményeként a saját tőke egyéb elemeinek a jegyzett tőke változásával arányos csökkenése miatt változott.

A befektetett eszközök állománya közel négyszeresére emelkedett, a forgóeszközök állománya 31,3 %-kal csökkent. A forgóeszközökön belül lényeges változás mutatkozik 2007. évhez képest. Csökkent a pénzeszközök, nőtt a követelések állománya. A zRt. likviditási helyzetére jellemző, hogy a cash hiány áthidalására időszakonként folyószámla hitelt és cash pool kölcsönt vett igénybe.

K O P I N T - D A T O R G zR t.

Főbb adatok
Eredményadatok (Eft)

Megnevezés	2007.	2008.
Nettó árbevétel	2 368 640	3 125 917
Egyéb bevétel	17 469	38 296
Saját termelésű készletek állományváltozása	412 309	437 974
Pénzügyi bevételek	171 050	3 340
Bevételek összesen	2 969 468	3 605 527
Költségek	2 898 292	3 404 365
Egyéb ráfordítások	55 132	178 943
Pénzügyi ráfordítások	2 801	10 920
Ráfordítások összesen	2 956 225	3 594 228
Szokásos vállalkozási eredmény	13 243	11 299
Rendkívüli eredmény	-1 508	-246
Adózás előtti eredmény	11 735	11 053
Társasági nyereségadó		8 628
Különadó	-	421
Mérleg szerinti eredmény	11 735	2 004

Mérlegadatok (Eft)

Megnevezés	2007.	2008.
Befektetett eszközök	634 501	2 449 012
Pénzeszközök	230 515	50 254
Értékpapírok	-	-
Készletek	367 692	60 601
Követelések	494 350	640 154
Aktív időbeli elhat.	70 880	1 303 805
Saját tőke	1 359 488	1 238 605
Céltartalék	-	92 529
Kötelezettségek	267 287	1 727 077
Passzív időbeli elhat.	171 163	1 445 615

Handwritten signature

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, több mint 1 MdFt-tal változott, amit elsősorban az EKOP projektek keretében megvalósuló KR2 rendszer fejlesztéséhez vásárolt szoftver termékek 991,5 MFt-os beszerzése okozott.

06. sor:

A **szellemi termékek** között kerültek elszámolásra a saját előállítású szoftverek. A szellemi termékek könyvszerinti értékét az aktiválás 1,8 MFt értékben növelte, az értékcsökkenés 47,2 MFt értékben csökkentette. Összességében a szellemi termékek közel 80 MFt nettó értéket mutatnak.

11. sor:

Az **ingatlanoknál** nem történt beruházás, az értékcsökkenés pedig közel 1,6 MFt-tal csökkentette a könyvszerinti értéket.

12. sor:

A **műszaki gépek, berendezések** könyvszerinti értéke nagyobb mértékben, közel 10 MFt-tal csökkent, a beruházás, mely több mint 82 MFt-tal növelte, az értékcsökkenés pedig közel 71 MFt-tal csökkentette a nyilvántartási értéket. Az eszközzeladás nettó értéke, több mint 21 MFt volt.

Térítésmentesen kapott eszközök értéke 2,6 MFt.

13. sor:

Az **egyéb berendezések** nettó értéke az előző évek tendenciájához képest változatlan, kismértékű beruházás mellett az értékcsökkenés e berendezések nettó értékét lényegesen nem változtatta.

Ezeknél a gépeknél a beruházás mintegy 3,2 MFt volt, az értékcsökkenés több mint 4,1 MFt.

15. sor:

A **beruházás** során került elszámolásra a KR2 rendszer 2008. évi ráfordítása (gépvásárlás, projektmenedzsment és saját ráfordítás költsége, valamint a megvalósításhoz kapcsolódó egyéb szállítási költségek).

A fejlesztési munka 2009. december 1-ig tart, akkor kerül a rendszer aktiválásra.

K O P I N T - D A T O R G zRt.

18. sor:

A **befektetett pénzügyi eszközök** összege közel 100 MFt-tal nőtt, amit a 19. sornál leírt tőkeemelés összege növelt és a tartós részesedés, valamint az adott kölcsönök állományának kismértékű csökkenése alakított.

19. sor:

A **tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban** 100 MFt-tal nőtt, mert a zRt. a 4/2008.04.21-i taggyűlési határozattal a KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyongkezelő Kft-ben tőkét emelt.

21. sor:

Az **egyéb tartós részesedés** összértéke több mint 3,5 MFt, összege kismértékben változott.

Az zRt. tartós részesedései a 3.2.1. pontban kerültek részletezésre.

23. sor:

Az **egyéb tartósan adott kölcsönök** állománya közel 100 EFt-tal csökkent a törlesztések következtében. 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 481 EF, lényegesen csökkent, mert többen kiegyenlítették tartozásukat.

29. sor:

Az **anyagkészlet** 5,9 MFt-tal csökkent, értéke azonban a zRt. méreteihez képest nem számottevő. Az anyagkészlet csökkenését 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 csökkent.

A közgazdasági szakértés területén egy görög kollégák által vezetett konzorcium által előállítandó informatikai modell a befejezetlen termelés, az üzemeltetési üzletág területén az informatikai fejlesztési munka, mely 2009-ben fog befejeződni.

A tartalom-menedzsment üzletágnál a központi ügyfélkezelő központ előkészítői munkái a befejezetlen állomány.

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

33. sor:

Az **árukészlet** csökkenése nem jelentős.

K O P I N T - D A T O R G zRt.

36. sor:

A **vevők állománya** a zRt. forgalma szempontjából igen magas, - az előző évi ugyancsak magas szinthez képest - közel 34,8 MFt-tal nőtt. A kintlévőségi helyzet folyamatosan elemzésre került, a nem fizető partnerek felszólításra kerültek. A vevőköveteléseket esedékesség szerint a 2.1.4. tartalmazza, melyből kiderül, hogy a követelések több mint 92 %-a 2009-ben esedékes. Általánosságban azonban elmondható, hogy a szerződő felek nagyrészt az esedékesség időpontjában fizetnek.

37. sor:

A **követelések kapcsolt vállalkozással szemben**, lényegesen csökkent, mivel 2007-ben az előírt osztalék miatt volt magas szinten. Az előző év osztalékkal korrigált adatához viszonyítva, viszont minimálisan, 7 M Ft-tal nőtt a követelés összege.

40. sor:

Az **egyéb követelés** összege több mint 243 MFt-tal növekedett. Részletezése a 2.1.3. pontban.

43. sor:

A zRt-nek az előző évhez viszonyítva nincs **értékpapír állománya**, a működéshez szükséges minimális pénzeszköz igény feletti részt esetenként bankbetétbe helyezte.

49. sor:

A **pénzeszközök** több mint 180 MFt-tal csökkentek, oka egyrészt az EKOP támogatási programokra való felkészülés költsége, valamint az elnyert KR2 rendszer támogatási program előfinanszírozási igénye.

52. sor:

Az **aktív időbeli elhatárolások**, több mint 1,2 MdFt-tal nőttek, elsősorban a KR2 rendszer keretében a tárgyi időszak után beadott tárgyiidőszakra vonatkozó kifizetési kérelem közel 1,1 MdFt-os összege következtében. Ezen főkönyvi számon kerültek elszámolásra a 2009. évi folyóirat előfizetési díjak, egyéb elhatárolt költségek, az elhatárolt kamat- és egyéb bevétel. Az elhatárolt bevételek nőttek, az elhatárolt költségek csökkentek.

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

Az elhatárolt bevétel hat üzemeltetési munka, egy informatikai fejlesztés és két kutatási feladat 2009. évi számlázása. Az elhatárolás oka, hogy a zRt. feladatait ugyan 2007-ben és 2008-ban teljesítette, de azt a megrendelő csak 2009. évben fogadta el.

A költségelhatárolások között olyan munkák költségei kerültek könyvelésre, mint a 2008. évre áthúzódó karbantartási és követési díjak, folyóirat előfizetési költségek, stb. A csökkenés oka a folyóirat előfizetési rendszer és a követési díjak racionalizálása.

K O P I N T - D A T O R G zRt.

57. sor:

A **saját tőke** jelentősen, 122,9 MFt-tal csökkent, melynek magyarázatát a 2.3.1. pont tartalmazza.

58. sor:

A **jegyzett tőke** nem változott.

62. sor:

Az **eredménytartalék** nőtt az előző év mérlegszerinti eredményével, valamint a 2.3.1. pontban foglaltak szerint csökkent.

67. sor:

A zRt. **mérleg szerinti eredménye** 2004 EFt, az előző évek szintjénél lényegesen alacsonyabb a magasabb társasági adó miatt.

69. sor:

A **céltartalék várható kötelezettségekre** 92,5 MFt értékben került képzésre, egy szerződéses garanciavállalási kötelezettségre, valamint a zRt. munkavállalójának felmentésére.

90. sor:

A **vevőktől kapott előlegek** egy informatikai-kutatási munkára kapott előleg.

91. sor:

A **kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból** nagymértékben, több mint 1,1 MdFt-tal nőtt. A növekedés oka a KR2 rendszer keretében elszámolt azon szállítók könyvelése, melyet a Közreműködő Szervezet fizet ki a szállítónak a beadott fizetési kérelem alapján.

93. sor:

A **rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben** az előző év szintjén alakultak, minimális emelkedést mutatva.

95. sor:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közel 300 MFt-tal nőttek.

Részletezése a 2.1.6. pontban található.

98. sor:

A **passzív időbeli elhatárolások**, több mint 1,2 MdFt-tal nőttek, amit a KR2 rendszer keretében történő fejlesztési munka halasztott bevételeként való elszámolása okoz.
A költségek passzív időbeli elhatárolása nagyrészt a munkavállalók részére járó kifizetések összege.

2.1.2. Az eszközök értékelése

A társaság eszközeinek értékelése az előző időszakokhoz képest változatlan:

- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke a könyv szerinti értékhez igazodik a selejtezések és az eladások, valamint a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után;
- A forgóeszközök (készletek, követelések, értékpapírok) értéke szintén az aktuális könyvszerinti értéket foglalja magában a selejtezések és az értékvesztés év végi elszámolása után.

Az értékcsökkenés eddig megállapított leírási kulcsai nem változtak.

Selejtezés, eladás

A zRt. 3 MFt nettó értékű eszközöket selejtezett és 21 MFt nettó értékű eszközöket adott el. A selejtezett és az eladott eszközök bruttó értékei tartalmazzák a már „0”-ra leírt és az 50 ezer Ft alatti eszközök bruttó értékét. A zRt. az elavulttá váló számítástechnikai és egyéb eszközöket selejtezte. Az értékesítés nagy részét elsősorban műszaki berendezések között elszámolt személygépkocsi eladások jelentették.

2.1.3. Egyéb követelések (Mérleg 40. sora)

Az egyéb követelés jelentősen nőtt az előző évhez képest.

Itt kerültek elszámolásra az alábbi jelentősebb tételek:

Adatok: Eft-ban

	2007.	2008.
Adótúlfizetések		
(Iparüzési, ÁFA, különadó, stb.)	19.974	9.820
Dolgozók tartozásai (OMB, lakáskölcsön, stb.)	2.272	2.326
Elszámolásra fizetett összegek	2.550	47.965
TB ellátások	903	467
Óvadék	1.207	2.287
Pénzügyi egyéb elszámolás	-	207.548

Összesen: 26.906 270.413

Handwritten signature

K O P I N T - D A T O R G zRt.

Az egyéb követelések 77 %-át a pénzügyi egyéb elszámolások soron az KR2 rendszer fejlesztésével kapcsolatos támogatások és az ÁFA törvény folyamatos teljesítésű szállítói követelések áthúzódó ÁFÁ-ja adja. Jelentősen emelkedett az elszámolásra fizetett összegek között a szolgáltatásra adott előleg. Csökkent az adótúlfizetések mértéke és a TB ellátással kapcsolatos követelés.

2.1.4. Vevőkövetelések és követelések kapcsolt vállalkozással szemben (Eft)

(Mérleg 36. sora, valamint a 37. sor)

A vevőkövetelések esedékesség szerinti bontása a következő:

	2007.	2008.
Következő évben esedékes	464.575	340.230
30 napon belüli	2.592	12.659
30 napon túli	277	16.852
Összesen:	467.444	369.741

A vevőkövetelések részletezése mutatja, hogy év végén a munkák jelentős hányada befejeződött.

A vevőkövetelésekből a mérlegkészítés időpontjáig nincs lejárt követelés. Egy vállalkozási szerződés garanciális kötelezettségvállalás miatt 27,2 MFt nem folyt be.

A vevőkintlévőségek miatti értékvesztés alakulása a 2.1.5 pontban kerül bemutatásra.

2.1.5. Értékvesztés (Eredmény-kimutatás 21. és 08. sora)

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

A tárgyévi értékvesztés összege követelésekre 23 Eft. Az előző évekről nyilvántartott értékvesztés 344 Eft, melyből a tárgyévben 3 Eft visszaírásra került, mivel a vevő kintlévőség befolyt. A 2008. december 31-i záró értékvesztés állománya elsősorban a felszámolás alatt álló társaságok követeléseire vonatkozik, értéke: 364 Eft.

2.1.6. Kötelezettségek (Mérleg 72. sora)

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

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

Adatok: Eft-ban

K O P I N T - D A T O R G zRt.

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

Megnevezés	2007.XII.31. összeg	2008.XII.31. összeg
30 napon belüli	43.137	18.544
Következő évben esedékes	70.603	1.265.502
Határidőn túli	88	44
Ebből		
360 napon túli lejáratú	-	-
Összesen	113.828	1.284.090

Kapcsolt vállalkozással szembeni tartozás 48.860 EFt, mely nagyrészt 2009-ben esedékes és a mérleg készítéséig kiegyenlítésre került.

A külföldi szállítói tartozás: 646 EFt, mely 2009.01.29-én kifizetésre kerül.

A szállítói kötelezettségek 99 %-a 2009-ban esedékes. Ezen kötelezettségek között került nyilvántartásba vételre a KR2 rendszer fejlesztéséhez beszerzett vagyoneértékű jog beszerzéséről kiállított számla. A 30 napon belüli számlatartozás az év végi ünnepek miatti késedelemből adódik, mivel a számlák nem a számlán feltüntetett határidőben érkeztek a zRt-hez, volt amely a fizetési határidőn túl érkezett.

A szállítói kötelezettségeket folyamatosan, határidőben teljesítjük.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (Mérleg 95. sora)

Megnevezés	Adatok : EFt-ban	
	2007.	2008.
SZJA	25.963	48.716
TB	31.035	57.484
ÁFA	71.813	-
Egyéb adók, járulékok	8.851	59.137
Egyéb kötelezettségek (EKOP előleg, alapítóval szembeni kötelezettség)	768	270.531
Összesen	138.430	435.868

Ezek a kötelezettségek az előírt határidőben kiegyenlítésre kerülnek.

A különadó nem szerepel a kötelezettségek között, mert a feltöltési kötelezettség következtében túlfizetés van. Ez a követelés 2009-ben átvezetésre kerül a tárgydíszaki SZJA fizetési kötelezettségre.

K O P I N T - D A T O R G zR t.

Egyéb adók és járulékok 68 %-a az áthúzódó ÁFA a folyamatos teljesítésű szolgáltatások miatt.

A helyi iparüzési adó túlfizetést mutat, így az egyéb követelés soron szerepel. A túlfizetés a 2009. szeptemberi befizetési kötelezettséget fogja csökkenteni.

A társasági adót módosító tételek (EFt)

	2007.	2008.
Adózás előtti eredmény	11.735	11.053
Adóalapot csökkentő tételek:		
Előző évi céltartalék, visszaírt értékvesztés	840	3
ÉCS különbözete (adótörvény és Számviteli Törvény szerinti)	107.069	173.549
Kapott osztalék	139.944	713
Közérdekű kötelezettségvállalás, adomány	508	618
Egyéb csökkentő tételek (fejlesztési tartalék)	57	-
Kutatás-fejlesztés közv. Költs	-	-
Helyi iparüzési adó után járó	11.735	11.053
Egyéb csökkentő tételek (adó ell., önell.)	-	58
Előző évek negatív adóalapjából igénybevétele	-	40.000
Összes csökkentő	260.153	225.994

Adóalapot növelő tételek:

	2007.	2008.
Céltartalék képzés várható költségekre és a vevők értékvesztése miatt	-	92.529
	3	78
ÉCS különbözete (adótörvény és Számviteli Törvény szerinti)	112.827	171.279
Nem a vállalk. tevékenységgel kapcs. kts. (ráf.) miatt	1.493	-
Adóhiány, kamat, bírság, kötbér, önell.	326	1.696
Befektetés, követelés leírás, támogatás	1.508	865
Egyéb növelő tételek	2.522	-
Összes növelő	118.679	266.447

Adóalap

Handwritten signature

K O P I N T - D A T O R G zRt.		
(adózás előtti eredm.-csökkentő+növelő)	-	51.506
Számított társasági adó(jöv. min. alapján)	-	8.628
Adókedvezmény	-	-
Fizetendő adó	-	8.628
Különadó	-	421
Adózott eredmény	11.735	2.004

2.1.7. 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.

2.1.8. Mérleghez kapcsolódó egyéb tények

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

- 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 EREDMÉNY-KIMUTATÁS-sal kapcsolatos kiegészítő adatok, információk

2.2.1. Az EREDMÉNY-KIMUTATÁS adatainak változása

Az év végi beszámolóhoz tartozó Eredmény-kimutatás adataiban bekövetkezett változások indoklása a következő:

I. sorszám, 03. sor:

Az értékesítés nettó árbevétele több mint 757 MFt-tal nőtt az előző évhez képest. A növekedés oka egy új típusú informatikai biztonsági megrendelés, két informatikai fejlesztés, három üzemeltetés, valamint egy kutatási munka, ami lényeges árbevétel növekedést eredményezett.

Az exportértékesítés bevétele az előző évek szintjén alakult. Részletezése a 2.2.3. pontban.

II. sorszám, 06. sor:

A saját termelésű készletek csökkenése a befejezetlen termelés állományváltozásából adódik. Hatása eredmény csökkentő.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke lényegesen növekedett a KR2 rendszer fejlesztésére fordított költségek következtében. 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 előkészítési költsége 13,1 MFt értékben, valamint megnövekedett a zRt. autóparkjának eladásából származó bevétel.

05. sorszám, 09. sor:

Az anyagköltség az előző év szintjén alakult. Ezen belül az anyag és a segédanyag felhasználás több mint 8 %-kal csökkent, elsősorban a megszorító intézkedések, valamint a KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyonkezelő Kft-től történő beszerzés következtében.

Az irodaszer felhasználás a létszámnövekedés ellenére csak 1,4 %-kal növekedett. Az irodaszer beszerzést is a Kft. végzi

Az energia felhasználás üzemanyag nélkül a létszámnövekedés és áremelkedés következtében 23,2 %-kal nőtt, az üzemanyag felhasználás a vidéki munkavégzés növekedésével a gépkocsik számának emelkedésével 35,1 %-kal magasabb az előző évinél.

06. sorszám, 10. sor:

Az igénybe vett szolgáltatások között kell szerepeltetni mind az anyagi jellegű, mind a nem anyagi jellegű szolgáltatások értékét.

Az igénybe vett szolgáltatások részletezését a 2.2.2. pont tartalmazza.

K O P I N T - D A T O R G zRt.

Az igénybe vett szolgáltatások részletezését a 2.2.2. pont tartalmazza.

07. sorszám, 11. sor:

Az egyéb szolgáltatások értéke a tárgyévben átlagosan 32,8 %-kal csökkent. Ezen költségek 73,1 %-át adták a bank forgalmi jutalék és a gépkocsi biztosítás költségei. Az egyéb szolgáltatáson belül bankforgalmi jutalék és a vagyonbiztosítás költsége emelkedett, a gépkocsi biztosítás költsége csökkent.

08. sorszám, 12. sor:

Az eladott áruk beszerzési értéke az előző év szintjén alakult.

09. sorszám, 13. sor:

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékében az SZT törvény 78.§. (6.) bekezdésében foglalt közvetített szolgáltatások kerültek elszámolásra. A szolgáltatások értéke 8,8 %-kal csökkent, mert már csak egy hagyományos informatikai munkát végez a zRt. fővállalkozóként, közvetítve a KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyonkezelő Kft. teljesítését.

IV. sorszám, 14. sor:

Összességében az **anyagjellegű ráfordítások** közel 12,6 %-kal növekedtek, mert a jelentős hányadot képviselő igénybe vett szolgáltatások értéke nagymértékben emelkedett, ami elsősorban a KR2 rendszer kialakításával kapcsolatos.

10. sorszám, 15. sor:

A **bérköltség** 2008. évben az érdekeltségi rendszerünknek megfelelően alakult. A növekedést 13 %-os létszámváltozás és a 4,1 %-os bérfeljesztés eredményezte.

11. sorszám, 16. sor:

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

12. sorszám, 17. sor:

A **bérjárulékok** költségének növekedése igazodik a bérköltség és a személyi jellegű kifizetésekhez.

VI. sorszám, 19. sor:

Az értékcsökkenési leírás az előző évihez képest 45,6 %-kal emelkedett. A növekedés oka, hogy évről évre nő a megvalósított beruházás összege, valamint az előző években aktívált teljesítmény érték utáni amortizáció is.

A terv szerinti értékcsökkenés közel 90 %-át az SZT szerint tervezett értékcsökkenés, 9,2 % az azonnali 50 E Ft alatti leírás.

K O P I N T - D A T O R G zRt.

VII. sorszám, 20. sor:

Az egyéb ráfordítások 123,8 M Ft-tal növekedtek, oka elsősorban a jelentős céltartalék képzés (92,5 M Ft), amely az előző évben nem volt. Jelentősen nőtt a bevételek emelkedésével az iparűzési adó és innovációs járulék, valamint az eszközzeladások nettó értéke.

Az egyéb ráfordításokon belül jelentős tétel a céltartalék képzés összege, valamint helyi iparűzési adó összege, mely 16 M Ft-tal magasabb az előző évinél. Jelentős még az értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke, amely elsősorban a gépkocsi eladásokat tartalmazza. Az Innovációs járulék adóhatóságnak fizetett része az előző évinél szintén magasabb.

A sorszám, 22. sor:

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 18,9 M Ft. Az üzemi eredmény nagymértékű változását a bevételek növekedése és a KR2 rendszerre fordított költségek aktiválása okozta.

13. sorszám, 23. sor:

A kapott osztalék és részesedés az Investor Zrt-től járó osztalék összege.

16. sorszám, 29. sor:

A kapott kamatok minimálisak, mivel a zRt. elsősorban folyószámlahitelből gazdálkodott.

17. sorszám, 31. sor és 21. sorszám, 38. sor:

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei és a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai nem számottevő összegűek.

19. sorszám, 35., 36. sor:

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások a folyószámla és a cash pool kamatokat tartalmazzák. A KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyongkezelő Kft-nek fizetett kamat több mint 6 M Ft, a banknak fizetett kamat közel 4 M Ft.

B. sorszám, 40. sor:

Pénzügyi műveletek eredménye veszteséget mutat, a cash helyzet romlása miatt. A cash helyzet romlását a a projektek előfinanszírozási igénye okozza.

X. sorszám, 42. sor:

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

XI. sorszám, 43. sor:

A rendkívüli ráfordításokként elsősorban a Műemlékek Nemzeti Gondnoksága szervezésében Kazinczy művelődéstörténeti vetélkedő díjaihoz való hozzájárulás jelentkezik.

K O P I N T - D A T O R G zRt.

D. sorszám, 44. sor:

Rendkívüli eredmény minimális veszteséget mutat.

E. sorszám, 45. sor:

Adózás előtti eredmény az előző év szintjén alakult.

2.2.2. Az igénybe vett szolgáltatások (Eredménykimutatás IV. tételszámából, 06. sor)

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése (Eft):

Megnevezés	Ö s s z e g 2007.	2008.
Bérleti díjak (eszköz, épület, gépkocsi)	82.472	117.696
Számítógépes és egyéb szolgáltatás	639	79.194
Piackutatás, tanulmány	86.056	49.335
Takarítás	11.106	10.836
Kiállítás, reklám, hirdetés, marketing	5.416	3.920
Tagdíjak	4.300	4.401
Könyvvizsgálat , számv. tev., külső audit	6.040	8.220
Fordítás	2.254	23
Jogi díj	40.682	47.263
Nyomdai szolgáltatások	2.277	301
Oktatás, szakképzés	19.322	30.951
Hardver, szoftver tanácsadás, szakértő, pályázati díj, ügyviteli szolg.	268.866	377.277
Egyéb	12.802	13.091
Utazási költség	8.326	5.813
Fenntartási költség	20.917	18.149
Napilap, könyv	8.043	5.345
Posta, telefon, futárszolgálat	21.151	17.407
Vagyonvédelem	6.836	5.760
Parkolási, autópálya díj	14.869	22.035
Ügyfélszolgálati tevékenység	10.560	6.180
Összesen	632.934	823.197

Az igénybe vett szolgáltatások évenkénti mozgását vizsgálva megállapítható, hogy nagyon hullámzó képet mutat. Ezen költségek alakulása nagymértékben függ a zRt. árbevételét meghatározó munkáinak alakulásától és vállalási határidejétől. A külső szolgáltatók, tanácsadók és szakértők igénybevétele, az outsourcing tevékenység a bevételt eredményező munkák jellegétől függ.

A KR2 rendszer fejlesztése miatt jelentősen nőtt a hardver, szoftver tanácsadás, szakértői, jogi díj költsége, valamint a tanulmányvásárlás, amit elsősorban a pályázati munka előkészítésére fordított a zRt.

2.2.3. Exportértékesítés és az Európai Unióba történő értékesítés árbevétele

Termékexport és az Európai Unióba történő termékértékesítés

A zRt. termékexportból, illetve Közösségen belüli termékértékesítésből 2008-ban nem számolt el export árbevételt.

Szolgáltatás export és az Európai Unióba szolgáltatásnyújtás

A zRt. harmadik ország felé 2008-ban nem nyújtott exportszolgáltatást, kizárólag az Európai Unióba történő szolgáltatás nyújtásából realizált árbevételt, ami Görögország felé irányult és 6.785 EFt volt.

2.2.4. Importbeszerzés és az Európai Unióból történő beszerzés

Termékimport és az Európai Unión belülről termékbeszerzés

A zRt. 2008-ban nem szerzett be terméket importból. Közösségen belüli beszerzésre sem került sor.

Szolgáltatás import és az Európai Unióból történő szolgáltatás igénybevétel

A zRt. 2008-ban termékbeszerzés helyett döntően szolgáltatásokat vett igénybe külföldről. A szolgáltatások között tagdíjak, on-line hozzáférési díjak, repülőjegy és szállásköltségek találhatók.

Az ország csoportonkénti bontást az alábbi táblázatok tartalmazzák:

K O P I N T - D A T O R G zRt.

Szolgáltatás import	Adatok:	Eft-ban
Ország		Összeg
Amerikai Egyesült Államok		30
Törökország		1.224
Svájc		1.310
Szingapúr		203
Összesen		2.767
Európai Unióból történő szolgáltatás igénybevétel	Adatok:	Eft-ban
Ország		Összeg
Ausztria		142
Franciaország		1.027
Belgium		354
Spanyolország		1.920
Németország		646
Luxemburg		3
Összesen:		4.092

2.3. Önrevízió és adóhatósági ellenőrzés hatása az éves beszámolóra

2.3.1. Önrevízió hatása az éves beszámolóra

A KOPINT-DATORG zRt. 2007. évi mérleg és eredmény-kimutatásában az alábbi változások történtek:

1. A részvényes az 5/2007.(III.22.) sz. részvényesi határozattal a zRt. alaptőkéjét 250 millió Ft-tal csökkentette. Az alaptőke csökkenés a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 268. §. (2) a. pontja alapján történt, így a 268.§. (3). pontja alapján a tőke kivonással történő leszállításkor a részvényeseket megillető összeg megállapítása során számításba kellett volna venni – az alaptőke csökkenés arányában – az alaptőkén felüli saját tőke egyéb elemeinek csökkentését is. A tőke kivonásról rendelkező tulajdonosi döntés sem hozott határozatot a saját tőke egyéb elemeinek csökkentéséről és a zRt. sem csökkentette a saját tőke jegyzett tőkén felüli részét. A tulajdonos a saját tőke elemeinek javára sem döntött.

K O P I N T - D A T O R G zRt.

Csökkenés (Ft)		Növekedés (Ft)	
Tőke tartalék	7.570.260	Kötelezettség:	119.822.825
Eredménytart. 95. év előtti	2.278.541		
Eredménytart. 95. év utáni	38.339.620		
Eredménytart. adózott	68.754.166		
Mérleg szerinti eredm.	2.880.239		

2. A Fővárosi Gázművek 2007. évi elszámolása alapján a gázfogyasztás kevesebb volt a tárgyévre kiszámlázott tételnél, valamint pótlólag energia adó is szerepelt a számlában.

	Költség	
Növekedés		Csökkenés
3.800 Ft		201.183 Ft

3. Az Ecovit Kft. a 2007. évi előfizetési díját stornírozta, mivel csak 7 hónapra vonatkozott az előfizetési díj.

	Költség	
Növekedés		Csökkenés
14.467 Ft		24.800 Ft

4. A KFKI Rendszerintegrációs ZRT. utólagosan a 2007. évre vonatkozóan számlát bocsátott ki az üzemeltetés támogatásra.

Költség növekedés
960.000 Ft

5. A 2005. és 2006-ra vonatkozó APEH ellenőrzés megállapította, hogy ILR-768 forgalmi rendszámú személygépkocsi bekerülési értéke tévesen került megállapításra, mely szerint a cégautó adó 10.000,- Ft-tal magasabb minden hónapban.

	Költség növekedés
Szja	120.000 Ft
Eho	30.000 Ft
Munkaadói járulék	900 Ft

Handwritten signature

K O P I N T - D A T O R G zRt.

6. Az OSG-re vonatkozó befejezetlen termelés számítási hiba miatt tévesen került megállapításra.

Költség növekedés

1.402.990 Ft

7. A Nemzetbiztonsági Szakszolgálat utólagosan igazolta a 2007. évi szerződéses munkánkat.

Bevétel növekedés

100.000 Ft

8. Az ING Bank a 2007. évre vonatkozó Cash-pool kamatot módosította:

Bevétel csökkenés

42.602 Ft

9. A 62689 leltári számú Notebook eltulajdonítására vonatkozó Rendőrségi határozat nem került könyvelésre.

Költség

Növekedés

398.000 Ft

Csökkenés

82.042 Ft

10. A Miniszterelnöki Hivatal 2007. szeptember 11. napján az Európai Unió által támogatott ÁROP-3.1.3-2007-0001 azonosító számon támogatási szerződést kötött "Az államreform koncepcionális megalapozása" című projekt megvalósítására. 2007.12.12-én a zRt. a második szakasz dokumentumait átadta a MEH részére. A MEH 20 napon belül nem kifogásolta a teljesítést, ugyan nem történt írásban teljesítésigazolás sem, a zRt. kiszámlázta a második szakasz vállalási díját. Közben az államigazgatásban átszervezés történt és a munka átkerült az Igazságügyi és Rendészeti Minisztériumhoz, ezért a MEH-nek a Nemzeti Fejlesztési ügynökséggel kötött szerződését módosítani kellett, mert a kedvezményezett az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium lett. A támogatási szerződés módosítása után lehetett a kutatási szerződésünket módosítani, melyben a 2009. évi teljesítési időpontokhoz ütemenként más vállalási díjak szerepelnek, mint az eredeti szerződésben.

Árbevétel csökkenés

500.000 Ft

K O P I N T - D A T O R G zRt.

Az önellenőrzés jelentős összegű mivel eléri az adott év mérlegfőösszegének egy százalékát, nem lényeges hatású hiba, mivel nem éri a saját tőke állományváltozás a saját tőke eredeti állományának tíz százalékát.

Az önellenőrzés jelentősége miatt a módosításokat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell bemutatni, azok nem képezik a tárgyévi adatok részét.

2.3.2. Adóhatósági ellenőrzés hatása az eredményre

Az Adó és Ellenőrzési Hivatal Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága Kiemelt Adóalanyok és Speciális Ügyek Főosztálya 4/Osztálya 5. a 07/42/675/47.sz. megbízólevél alapján 2007. november 22-től – 2008. január 16-ig végzett bevallások utólagos vizsgálatára vonatkozó ellenőrzést.

A 2008. január 16-án felvett jegyzőkönyv a következő megállapítást tette:

1. A személygépkocsi magánhasználatra vonatkozó számláiban nem került számlázásra az általános forgalmi adó, így a revízió 2006. évre 58 E Ft adóhiányt állapított meg, amellyel egyben csökkentette az adózás előtti eredményt.

2. A Magánszemélyek jövedelemadójánál egy személygépkocsi cégautó-adójának megállapításánál tévesen került megállapításra a bekerülési érték, ami miatt

2005. évben	120.000 Ft
-------------	------------

2006. évben	120.000 Ft
-------------	------------

adóhiányt állapított meg.

Az egészségügyi hozzájárulás adónemben

2005. évben	30.000 Ft
-------------	-----------

2006. évben	30.000 Ft
-------------	-----------

adóhiányt állapított meg.

A munkaadói járulék adónemben

2005. évben	1.000 Ft
-------------	----------

2006. évben	1.000 Ft
-------------	----------

volt az adóhiány.

A megállapított adókülönbségek összegével

2005. évben	151.000 Ft-tal
-------------	----------------

2006. évben	151.000 Ft-tal
-------------	----------------

csökken az adózás előtti eredmény.

K O P I N T - D A T O R G zRt.

3. A Rehabilitációs hozzájárulás kiszámításánál (kötelező foglalkoztatási szint) a létszámot nem egy tizedes jegyre, hanem egész számra kerekítve került meghatározásra.

Ezek alapján az adónemben

2005. évben	26.000 Ft
-------------	-----------

2006. évben	56.000 Ft
-------------	-----------

adótöbbletet állapított meg, mely összegek az adózás előtti eredményt növelték.

4. Az Innovációs járulék adónemben téves számítás miatt

2005. évben	8.000 Ft
-------------	----------

2006. évben	997.000 Ft
-------------	------------

adóhiányt állapított meg, mely összegek az adózás előtti eredményt csökkentették.

5. A Társasági adóbevallás adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek között tévesen számolta el a kutatás és kísérleti fejlesztés közvetlen költségeinél a belföldi szállítókat, ezért

2005. évben	734.000 Ft-tal
-------------	----------------

növekedik a társasági adóalap.

6. A Társasági adó adózás előtti eredményét csökkentő jogcímek közül a helyi iparüzési adó adóévi ráfordításként elszámolt összege tévesen került beállításra. Annak ellenére, hogy az adófolyószámlán túlfizetés volt, néhány adónemben (önellenőrzés miatt) tartozás állt fenn,

2005. évben	12.614.000 Ft
-------------	---------------

adóalap hiány keletkezett.

7. **Összességében** a Társasági adóalap a revízió következtében 2005. évben - 87.550 EFt-ra módosult, 2006. évben a 2005. adóévben elhatárolt veszteség miatt (negatív adóalap) 17.745 EFt-tal csökkent, az általános forgalmi adóban 58.000 Ft, a személyi jövedelem adóban 240.000 Ft, az egészségügyi hozzájárulásban 60.000 Ft, a munkaadói járulékban 2.000 Ft és az innovációs járulékban 1.005.000 Ft adóhiányt állapított meg. A rehabilitációs hozzájárulásban a zRt. javára történt adókülönbözlet megállapítás, összege 82.000 Ft.

8. A revízió megállapításainál hozott határozatban 273.000 Ft **mulasztási bírságot** szabott ki. Az adóbírság mértékét 20 %-ban állapította meg, mert a megállapított adóhiány a zRt. költségvetési kapcsolataihoz mérten nem jelentős nagyságrendű.

9. A megállapított **késedelmi pótlék** összege 58.000 Ft volt.

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 Eredmény-kimutatáshoz.

3.1. Bér- és létszámadatok, tisztségviselők adatai

Létszám

A társaság teljes munkaidős dolgozóinak átlagos statisztikai állományi létszáma 165 fő, ami az előző évhez képest 19 fő növekedést jelent. A növekedésből 15 fő az üzemeltetési tevékenységnél jelentkezett.

Béreköltség és bérfejlesztés alakulása

A zRt. éves béreköltsége: 1.294.114 E Ft volt. Ez a bázis évhez képest 211.113 E Ft-tal magasabb, amit a létszámnövekedés és a bérfejlesztés okozott.

A béreköltségen belül általános alapbérfejlesztésre 2008-ban egy alkalommal került sor az érdekeltségi rendszerben meghatározott feltételek szerint.

Az alapbérfejlesztés mértéke átlag 4,1 % volt.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések: 135.719 E Ft

Ebből: Nyugdíjintézményi befizetés:	20.484
Segélyv. iskola kezdési támogatás:	1.573
Étkeztetés:	24.715
Utazási költség térítés:	17.398
Foglalkozás eu. szolg.:	4.844
Táppénzes állománnyal kapcs. kifiz.:	7.788
Kifizetést terhelő SZJA :	8.587
Napiidő:	3.222
Egyéb személyi (pld. üd.hoz., repr. üzl. ajánd.stb)	26.306
Kockázati életbiztosítás	3.832
Internet használat	2.500
Cégautó adó	12.005
Jubileumi jutalom	1.930

K O P I N T - D A T O R G zRt.

Igazgatóság és Felügyelő Bizottság díjazása

A választott tisztségviselők tiszteletdíjai az alapítói döntésnek megfelelően

	17.132 E Ft
Ebből: Igazgatósági tagok tiszteletdíja	8.970
FB tagok tiszteletdíja	8.162

Egyéb kifizetés 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)
2008. december 31-én**

Neve, székhelye	Saját Üzletrész aránya (%)	E Ft
KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyonkezelő Kft.	99,97	348.920
1081 Budapest, Csokonai u. 3.		

A zRt. 4/2008.04.21-i taggyűlési határozattal a Kft-ben tőkét emelt 100.000 E Ft értékben, hogy az eredményes gazdálkodása mellett a likviditási helyzete javuljon.

A zRt. a tőkeemelés 50 %-át 2008. április 21-én, a másik 50 %-át 2008. május 15-én átutalta.

Egyéb tartós részesedés (Mérleg 21. sorából)

A KOPINT-DATORG zRt. egyéb tartós részesedései, befektetései viszonylag csekély jelentőségűek és alacsony összegűek (E Ft):

K O P I N T - D A T O R G zRt.

Megnevezés	Összeg
Részvénytársaságok	3.366
ebből:	
INVESTOR Kereskedelem Fejlesztési és Befektetési Rt.	3.366
Egyéb befektetések	200
ebből:	
Firma Kht.	100
MAVISZ	100
Összesen	3.566

A Hódiköt Rt. felszámolás alatt áll, a Mezőkovácsházi Mozaik Rt. végelszámolás alatt. Nincs fedezet a 68 Eft-os befektetés visszanyerésére, ezért értékvesztés került elszámolásra.

1998-ban a FIRMA közhasznú társaság megalapításában a zRt. 100 Eft-tal vett részt, 2000-ben a MAVISZ létrehozásában szintén 100 Eft-tal.

Adott kölcsönök (Mérleg 23. sor, Eft)

Egyéb kölcsönök	67
Összesen	67

Az egyéb kölcsön a dolgozóknak adott munkáltatói kölcsön.

A befektetett pénzügyi eszközök összesen (Eft)

Üzletrészek	348.920
Részvények	3.366
Dolgozói kölcsönök	67
KHT, Szövetség	200
Összesen	352.553

3.2.2. Részvények

A törvényi előírás szerint a Kiegészítő mellékletben ki kell térni a Társaság saját részvényeire is (Eft):

Handwritten signatures and initials in blue ink.

K O P I N T - D A T O R G zRt.

A 2009. április 15.-i részvényesi szerkezet

Megnevezés	Eft	%
Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.	830.080	100,0

Összesen 83 db összevont címletű egyenként 1000 x 10000 Ft-os és 8 db egyenként 10000 Ft-os névre szóló törzsrészvény van.

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

A társaság részvényese – a Magyar Állam nevében – a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács, amely a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján látja el. Ezt a változást a Cégbíróság – 2007. szeptember 25-i hatállyal – 2008. április 28-án jegyezte be.

3.2.3. Költségvetési kapcsolatok

2008-ban a költségvetésnek fizetett összegek (Eft):

Megnevezés	2007.	2008.
Társasági adó	-	8.628
Különadó (társaság)	-	421
Különadó (magánszemély)	12.758	16.501
ÁFA	235.398	291.893
Munkaadói járulék	31.079	39.190
Helyi iparüzési adó	35.924	51.593
Szakképzési hozzájárulás	16.245	19.412
Rehabilitációs hozzájárulás	1.170	1.430
Gépjárműadó	685	661
Luxus adó	-	6
Építmény- és telekadó	62	62
Magánszemélyek jöv.adója	343.034	443.121
Munkavállalói járulék	14.613	18.374
Innovációs járulék	5.388	6.739
Nyugdíjbiztosítási járulék	241.120	353.554
Egészségbiztosítási járulék	155.536	143.594
EHO	5.158	7.675
Összesen	1.098.170	1.402.854

Az ÁFA fizetési kötelezettség növekedését a nettó árbevétel növekedése mellett a szállítói számlák levonható ÁFA-jának összege befolyásolta. Az iparüzési adó az előző évhez képest növekedett a nettó árbevétel növekedése miatt.

A bérhez kapcsolódó adók, mint a magánszemélyek jövedelemadója, a munkaadói járulékok, szakképzési hozzájárulás a létszám növekedés és bérfejlesztés arányában változott.

3.2.4. Támogatási program keretében folyósított támogatás

A zRt. KR2 rendszer fejlesztésére fordított költsége 1.749.131 E Ft volt, melyből a mérlegkészítésig 2008. évre vonatkozóan megkapott és előírt támogatás 1.256.781 E Ft, a projektre fordított saját rész 492.350 E Ft. A projekthez kapcsolódóan 2007. évi előkészítési költségek fedezetére 11.400 E Ft, a 2008. évi költségként elszámolt munkára 1.707 E Ft támogatási összeg került elszámolásra.

Az apanapok költségét az OEP 837 E Ft-ban térítette.

A Regionális Fejlesztés Operatív Program (C2-ROP 3.4.2) keretében egy munkavállaló Közbeszerzési referens elnevezésű képzés költségéből 108 E Ft-ot támogatott.

2009. március 27-én a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt-vel kötött szerződés alapján társaságunk 800 M Ft tulajdonosi hitelben részesült a jogszabályi kötelezettségből adódó kötelezettség finanszírozására. Az MNV Zrt. az összeget 2009. április 3-án átutalta.

3.3. Peres ügyek

A KOPINT-DATORG zRt-nek a 2008-as évben peres ügye nem volt, az alábbi – 2008. december 30-án benyújtott – keresettől eltekintve.

A SPORTRAN Ingatlanhasznosító Kft. a Budapest II. kerület Hárshegyi út 32. szám alatti, közös tulajdonban álló Külker Sportparkkal összefüggésben benyújtott 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.

K O P I N T - D A T O R G zRt.

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.

3.4. Egyéb

Az éves beszámolót

Oláh István György a zRt. vezérigazgatója
(1062 Budapest, Andrásy út 88-90. III. emelet 60.)

és

Máté Mária a zRt. erőforrás-gazdálkodásért felelős vezérigazgató-helyettese
(1141 Budapest, Komócsy utca 50/B.)

jogosultak aláírni.

Az éves beszámolót összeállította:

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

Könyvvizsgáló a 2008-as üzleti és vonatkozásában

Németh Csabáné (szül: Huszár Annamária)
Székhelye: 1136 Budapest, Tátra u. 44. III. em. 1.
MKVK ig.szám: 000194
Díjazása: 2.500.000,- Ft +ÁFA/év
A könyvvizsgáló megbízatása 2009. május 31-én lejár.

Budapest, 2009. április 15.

KOPINT-DATORG
Infokommunikációs zártkörűen működő
Részvénytársaság
1081 Bp. Csokonai u. 3.
13.


a vállalkozás képviselőjére jogosultak

KOPINT-DATORG ZRT.

1.sz. melléklet

Adatok: ezer Ft-ban

**Immateriális javak és tárgyi eszközök
állományának alakulása
2008.12.31.-ig**

	IMMATERIÁLIS JAVAK				TÁRGYI ESZKÖZÖK				Szerz.jogv.	Összesen	Mind- összesen
	Vagyoni ért.jog	Felhaszn.jogú szoft.	Szellemi term.- Saját tulad.szoftver	Összesen	Épületek, telkek	Építmények	Műszaki berend., gépek, járművek.	Egyéb berend., járművek			
Megnevezés											
BRUTTÓ Nyitó	1 045	218 373	143 520	362 938	1 704	27 938	468 072	69 079	16 379	583 172	946 110
Beruházás	2 284	47 617	1 795	51 696			79 531	3 242		82 773	134 469
Egyéb növek.(Támogat.-ból)		991 492		991 492						-	991 492
Egyéb növ.(Tér.ment.átvétel)							2 572			2 572	2 572
Selejtezés				-			34 238	608		34 846	34 846
Eladás	14	49		63			69 422	1 159		70 581	70 644
Tévi egyéb csökk.(önrev.kív.)	-	-	-	-		-	398			398	398
BRUTTÓ ZÁRÓ	3 315	1 257 433	145 315	1 406 063	1 704	27 938	446 117	70 554	16 379	562 692	1 968 755
NYITÓ Értéksökkentés	1 045	182 767	18 385	202 197	487	19 609	273 385	52 272	16 379	362 132	564 329
Tárgyévi écs.	453	26 557	47 157	74 167	30	1 500	70 314	4 191		76 035	150 202
Terven felüli ÉCS										-	-
Egyéb növ.				-			-			-	-
Selejtezés				-			34 213	608		34 821	34 821
Eladás	14	49		63			48 397	1 134		49 531	49 594
Tévi egyéb csökk.(önrev.kív.)	-	-		-		-	181	-		181	181
ZÁRÓ Értéksökkentés	1 484	209 275	65 542	276 301	517	21 109	260 908	54 721	16 379	353 634	629 935
ZÁRÓEGYENLEG	1 831	1 048 158	79 773	1 129 762	1 187	6 829	185 209	15 833	-	209 058	1 338 820

GAZDASÁGI MUTATÓK

	2007.	2008.
Gyors likviditási mutató		
<u>Pénzesz. és értékp.</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{230515}{267287} = 0,86$	$\frac{50254}{1727077} = 0,03$
Távlati likviditási ráta		
<u>Követelések, értékp., pénzeszk.</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{724865}{267287} = 2,71$	$\frac{690408}{1727077} = 0,40$
Általános likviditási mutató		
<u>Forgóeszk. + Aktív id.elhat.</u> Röv. lejár.köt + passzív	$\frac{1163437}{438450} = 2,65$	$\frac{2054841}{3172692} = 0,64$
Tőke ellátottsági mutató		
<u>Saját tőke</u> Bef. eszk. + Készlet	$\frac{1359488}{1002193} = 1,36$	$\frac{1238605}{2509613} = 0,49$
Jövedelmezőségi mutatók		
<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbev.	$\frac{11735}{2368640} = 0,005$	$\frac{11053}{3125917} = 0,004$
<u>Adózás előtti eredmény</u> Mérleg főösszeg	$\frac{11735}{1797938} = 0,007$	$\frac{11053}{4503826} = 0,002$
<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	$\frac{11735}{1359488} = 0,009$	$\frac{11053}{1238605} = 0,009$
Tőkeerősség		
<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	$\frac{1359488}{1797938} = 0,76$	$\frac{1238605}{4503826} = 0,28$



Cash-flow kimutatás

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás:	1788536	ezer Ft
1. Adózás előtti eredmény	11053	ezer Ft
2. Elszámolt amortizáció	150203	ezer Ft
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	75	ezer Ft
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	92529	ezer Ft
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	3693	ezer Ft
6. Szállítói kötelezettség változása	1170262	ezer Ft
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	168558	ezer Ft
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	1274452	ezer Ft
9. Vevőkövetelés változása	-34515	ezer Ft
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	194700	ezer Ft
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1233425	ezer Ft
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-9049	ezer Ft
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	ezer Ft
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás:	-1973423	ezer Ft
14. Befektetett eszközök beszerzése	-1992446	ezer Ft
15. Befektetett eszközök eladása	18310	ezer Ft
16. Kapott osztalék, részesedés	713	ezer Ft
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás:	4626	ezer Ft
17. Tőkeemelés	0	ezer Ft
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ért. papír kibocsátásának bevétele	0	ezer Ft
19. Hitel és kölcsön felvétele	0	ezer Ft
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	340	ezer Ft
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (utólagos eng.)	15192	ezer Ft
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	ezer Ft
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	ezer Ft
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése, kamata	-10042	ezer Ft
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	0	ezer Ft
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-864	ezer Ft
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	ezer Ft
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-180261	ezer Ft