

„VITUKI” KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS VÍZGAZDÁLKODÁSI KUTATÓ INTÉZET
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
(2009. február 23-ig VITUKI Kht.)

2008. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. A TÁRSASÁG ADATAINAK ISMERTETÉSE

A társaság cégneve: „VITUKI” Környezetvédelmi és Vízgazdálkodási Kutató Intézet Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
(2009. február 23-ig „VITUKI” Környezetvédelmi és Vízgazdálkodási
Kutató Intézet Közhasznú Társaság)

A társaság rövidített neve: VITUKI Nonprofit Kft. (2009. február 23-ig VITUKI Kht.)

A társaság székhelye: 1095 Budapest, Kvassay Jenő út 1.

A társaság telephelye: 1113 Budapest, Aga u. 4.

A társaság fióktelepei: 8600 Siófok, Vitorlás u. 15.
2900 Komárom, Jedlik u. 8.

A társaság levélcíme: 1453 Budapest, Pf.: 27.

A társaság cégjegyzékszám: 01-09-913657 (2009. február 23-ig: 01-14-000543)

A társaság adószáma: 21961649-2-43

A társaság törzstőkéje: 705.220 eFt

A társaság éves forgalma: ~ 1.800 MFt

A társaság közhasznú fokozata: kiemelten közhasznú

A társaság rövid bemutatása

A társaság alakulásának előzményei: A VITUKI Kht.-t a Cégbíróság 2004. szeptember 1-én jegyezte be a VITUKI Rt. általános jogutódjaként. 2009 év elején a VITUKI Kht. átalakult nonprofit korlátolt felelősségű társasággá, melyet a Cégbíróság 2009. február 23-án VITUKI Nonprofit Kft.-ként jegyezett be.

A társaság alapítója: a Magyar Állam, a tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.) útján a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács gyakorolja.

A társaság éves beszámolójának papírformában megjelentett dokumentumai megtekinthetők a társaság székhelyén az 1095 Budapest, Kvassay Jenő út 1. VIII. emelet 811. sz. alatti helyiségében, elektronikus formában a társaság honlapján a www.vituki.hu oldalon elérhető.

A társaság első számú vezetője Kari Attila ügyvezető igazgató. A működést háromtagú Felügyelőbizottság felügyeli.

A társaság fő tevékenysége:

- Műszaki kutatás, fejlesztés

Főbb közhasznú tevékenységei:

- vízrajzi szolgálat,
- hidrológia-hidrogeológia,
- hidraulika,
- hidrobiológia-hidrokémia,
- természetvédelem,
- vízgazdálkodás szakágazati döntés-előkészítés, szakértés, tanácsadás
- környezetvédelmi, természetvédelmi szakágazati döntés-előkészítés, szakértés, tanácsadás

A társaság a vízgazdálkodás területén az országban az egyetlen több tudományterületet összefogó kutatóbázis. Közhasznú tevékenységét a KvVM-mel kötött szerződés alapozza meg.

A társaság részére folyósított támogatások felhasználásáról a VITUKI Kht. 2008. évi Közhasznúsági Jelentésében részletesen beszámol, melyet a nyilvánosság elé tár az interneten www.vituki.hu elérhetőségen.

A társaság közzétételi kötelezettségének eleget téve a Világgazdaság című folyóiratban jelenteti meg az éves beszámolót.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és az azokban beállott változásokról december 31-i fordulónappal „A” típusú éves beszámolót készít. Eredmény kimutatását a társaság – a törvényben meghatározott – „Forgalmi költség” (A változat) eljárással állapítja meg. Elkészíti 224/2000. (XII.19.) korm rendeletben a Számviteli Törvény szerint előírt sajátos beszámolóját is.

A társaság a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően könyvvezetési kötelezettségének kettős könyvvitel vezetésével tesz eleget a vállalati és közérdekű információs rendszer kiszolgálására a 6-os és 7-es számlaosztály megtartásával (elsődleges 6-7-es könyvvezetéssel). Eredménykimutatását a törvény összköltségeljárás „A” változat és a vonatkozó 224/2000 (XII.19.) Korm. rendelet szerint előírt formában is elkészíti. A Számviteli Politikában rögzített számviteli zárlat időpontja március 12.

Alkalmazott szabályzatok:

- Számviteli Politika és Értékelési Rend
- Számlarend
- Önköltségszámítási Szabályzat
- Leltározási Szabályzat
- Pénztárkezelési Szabályzat

Az éves beszámoló aláírására a társaság ügyvezető igazgatója, Kari Attila (Lakcíme: 4027 Debrecen, Egyetem sugárút 52. II.5.) jogosult.

Társaságunknál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Balázs Gáborné dr. a Könyvvizsgálói Kamaránál 002909 számon regisztrált szünetelő tag könyvvizsgáló felel, mint gazdasági igazgató.

A társaság értékhelyesbítéssel nem él, értékelési tartalékot nem képez.

A társaság - élve a törvényben adott lehetőséggel - a Mérleg Eszköz tábláját az I. Immateriális javak eszközcsoporton belül 04/a sorral bővíti, ahol a befejezetlen K+F értéket tünteti fel. Ennek döntő indoka a különböző K+F pályázatok sikeres végigvitele során létrejövő szellemi termékek teljesítmény-értékének bemutatása.

A Számviteli Törvény változásával az értékhatárok növekedése lehetőséget teremt arra, hogy a társaság a konszolidált éves beszámoló készítése alól mentesüljön, mivel a törvényben szabályozott három mutató értékéből egy sincs, melyet elérne.

A társaság a törvény előírása alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság a Számviteli Törvény előírásait alkalmazva az előző éveketől eltérő értékelést alkalmazott: a támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésének elhatárolt ellentételezését 2008-tól (a törvényi változással összhangban) nem a „Rendkívüli bevételek”, hanem az „Egyéb bevételek” között mutatja ki. Ennek értéke a 2008. évben 6.160 eFt. Változás továbbá a hazai és nemzetközi körmérések bevételeinek elszámolásában volt. A tevékenységhez kapcsolódó minősítések elkészítése 2009-ben készül el, így ennek fedezeteként 2.015 eFt kerül elhatárolásra.

A „lekötött tartalékban” a K+F aktivált értékének a törvény által szabályozott módon megfelelő összeg került kimutatásra. E felett az érték tartalmazza a pályázatokon elnyert támogatások olyan munkarészeinek költségeit, melyek jövőben teljesülő munkarészekhez kapcsolódnak. A Társaság itt mutatta ki lekötött tartalékként az ISO 9001 szabvány bevezetésére nyilvántartott 641 eFt értéket, valamint a tevékenység 2008. évi átszervezéséhez kapcsolódó 7.803 eFt-ot.

A társaság kétesnek tekinthető vevő követeléseit egyedileg értékelve értékvesztést számolt el 356 eFt (bázis 5.308 eFt) értékben, terven felüli értékcsökkenést számolt el a piacképesség megszűnése miatt kivezetett eszközeire 292 eFt értékben.

Speciális a Nemzeti K+F program keretében folyó K+F tevékenység mérlegben történő elszámolása. Az elnyert pályázatokon a mérleg fordulónapjáig be nem érkezett, de mérlegkészítésig befolyt támogatás összege aktív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra. A szerződések módosítása miatt még el nem számolt teljesítmények értéke is befejezetlen K+F-ként kerül bemutatásra a mérlegben. Mivel a project szakmai eredmény orientált, a saját rész teljesítmény értékének szigorúan vett önköltsége befejezetlen K+F-ként, az e feletti rész folyó évi ráfordításként került elszámolásra. Az Európai Unióban elnyert EU5-EU7 Life, Interreg Kutatási Keretprogram munkálatainak elszámolása a közvetlen költségek között történik, de a saját-, valamint a még el nem számolt teljesítményrészek is K+F-ként kerülnek kimutatásra. Ennek súlya miatt a mérleg, eszköz oldalán külön soron jelenítjük meg a befejezetlen K+F értéket.

Az eszközök befektetett eszköz/forgóeszköz besorolását a társaság a várható használati idő alapján határozza meg. A társaság a befektetett eszközökre az értékcsökkenési leírást bruttó értékből lineáris módon számol el havonta, a műszaki elhasználódás alakulásának figyelembevételével. A társaság az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjával kezdi elszámolni, bruttó érték alapján, napokban számolva, a műszakilag indokolt maradványértéket nyilvántartva. (A maradványérték 0, ha a hasznos időtartam végén a maradványérték valószínűsíthetőleg nem jelentős.)

A 100 eFt értéket meg nem haladó összegben beszerzett eszközöket a társaság egy összegben leírja. Terven felüli értékcsökkenést számol el, ha a

- befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik,

- szellemi termék értéke tartósan lecsökken, vagy feleslegessé válik,
- vagyoni jog korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
- tárgyi eszköz feleslegessé válik.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolását a mindenkori piaci érték figyelembevételével kell meghatározni. 2008. év folyamán ilyen kötelezettség a modelladákhoz kapcsolódó 292 eFt összeg miatti kivezetésnél keletkezett. Értékvesztést a társaság egyedi értékelés alapján számol el, visszaírásra is egyedi értékelés alapján kerülhet sor.

Fentiektől a társaság a 2008. év során főkönyvében nem tért el, a szabályzatok a Számviteli Törvény előírásaitól eltérő értékelési módot nem írnak elő. A beszámoló elkészítése során az alapelvek betartása változatlanul fennállt. A társaság rendkívüli eredményére folyamatosan hatást gyakorolt a támogatásokból beszerzett vagy ajándékba kapott eszközök tárgyévi értékcsökkenésével egyező értékben elszámolt rendkívüli bevétel, amelyet 2008-tól egyéb bevételként mutat ki.

A társaság Számviteli Politikájával egyezően követeléseit és kötelezettségeit egyeztetett nyilvántartási értéken vette figyelembe. December 31-én devizában fennálló követeléseit a Magyar Nemzeti Bank december 31-i árfolyamán értékelte.

A VITUKI Kht. tevékenységének önellenőrzésekor

- jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot;
- megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló a hiba: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen (20 % növekedést vagy csökkenést okozva) megváltoztatja, és ezért a már közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztőek.

2008. év folyamán a társaság ilyen hibát nem tárt fel.

3. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

**A saját tőke alakulása 2008. évben az alábbiak szerint alakult
(adatok eFt-ban)**

| Megnevezés | 2007.12.31. | Növekedés | Csökkenés | 2008.12.31. |
|--------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 705.220 | - | - | 705.220 |
| Tőketartalék | 545.257 | - | - | 545.257 |
| Eredménytartalék | 23.051 | 73.115 | 77.753 | 18.413 |
| Lekötött tartalék | 65.529 | 143.282 | 65.529 | 143.282 |
| Mérleg szerinti eredmény | 73.115 | 495 | 73.115 | 495 |
| Saját tőke | 1.412.172 | 216.892 | 216.397 | 1.412.667 |

Eredménytartalekból lekötött tartalék 143.282 eFt. Kutatás, kísérleti fejlesztés le nem írt értéke 38.382 eFt, befejezetlen kutatás, kísérleti fejlesztés 96.456 eFt, alapítás átszervezés le nem írt értéke 8.444 eFt.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámításakor a társaságnál jelentősnek minősülő értékelési különbözet 871 eFt összegben.

4. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A társaság a kötelezettségeit teljesítette, 1 éven túli ilyen tartozása nincs. A bérlők által adott bérleti díj előlegeket tartja nyilván 1.956 eFt értékben.

Más hosszúlejáratú kötelezettsége a társaságnak nincs.

Mérlegben nem szereplő tételek: 2008.12.31-én nincsenek.

5. AKTÍV ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ALAKULÁSA

| Megnevezés | 2007.12.31. (eFt) | 2008.12.31. (eFt) |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Aktív időbeli elhatárolás | 5.617 | 140.601 |
| Bevételek elhatárolása | 3.280 | 139.386 |
| Költségek, ráfordítások | 2.337 | 1.215 |
| Halasztott ráfordítás | - | - |
| Passzív időbeli elhatárolás | 419.242 | 135.383 |
| Bevételek elhatárolása | 380.860 | 114.017 |
| Költségek, ráfordítások | 18.806 | 6.700 |
| Halasztott bevételek | 19.576 | 14.666 |

Aktív időbeli elhatárolás részletezése

| S.sz. | Bevételek elhatárolása | 2008.12.31 (eFt) |
|-------|---|---------------------|
| 1. | Bérleti, üzemeltetési díj | 1 574 |
| 2. | Kamat | 139 |
| 3. | Diszkont kincstárjegy árf. Kül. | 843 |
| 4. | Körvizsgálat bevétel | 36 162 |
| 5. | Közhasznú tám. VKKI | 100 668 |
| | Bevételek elhatárolása (1+2+3+4+5) | 139 386 |

| S.sz. | Költségek, ráfordítások | 2008.12.31 (eFt) |
|-------|--|---------------------|
| 1. | Tagdíj | 55 |
| 2. | Biztosítási díj | 6 |
| 3. | Előfizetés | 1 131 |
| 4. | Hirdetés | 15 |
| 5. | Telefon előfizetés | 8 |
| | Költségek, ráfordítások (1+2+3+4+5) | 1 215 |

Passzív időbeli elhatárolás részletezése

| Bevételek elhatárolása | 2008.12.31 (eFt) |
|-------------------------------------|---------------------|
| 2008.12.31-el nem számolt tám. KvVM | 112 002 |
| Körvizsg (vállalkozási) bevétel | 2 015 |
| Összesen | 114 017 |

| Megnevezés | (eFt) |
|--|---------------|
| Halasztott bevétel | 14 666 |
| Fejlesztési támogatás terhére besz. Eszköz | 12 939 |
| Tértítés nélküli, fellelt eszköz | 1 727 |

6. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN FENNÁLLÓ KÖVETELÉS KÖTELEZETTSÉG

| Megnevezés | 2007.12.31. (eFt) | 2008.12.31. (eFt) |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tartósan adott kölcsön | - | - |
| Követelés | | |
| leányvállalattól | 87 | 87 |
| társult vállalkozástól | - | - |
| közös vezetésű vállalkozástól | - | - |
| Hátrасorolt kötelezettség | - | - |
| Rövid lejáratú kötelezettség | - | - |
| leányvállalattal | 9.556 | 17.564 |
| társult vállalkozással | - | - |
| közös vezetésű vállalkozással | - | - |

Követelésekre elszámolt értékvesztés a vevő, az adós minősítése alapján (adatok eFt-ban)

| Megnevezés | Összes értékvesztés | Követelés várható megtérülésének összege | Követelésre elszámolt értékvesztés | |
|------------|------------------------|--|------------------------------------|-------------|
| | | | 2007.12.31. | 2008.12.31. |
| Vevők | 6.262 | - | 5.906 | 356 |

Leányvállalattal szembeni követelésre a társaság értékvesztést nem számolt el.

7. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint elszámolt értékcsökkenésük változását az 1/a., 1/b. és 1/c. sz. melléklet szemlélteti, a társaság befektetéseit a 2. sz. melléklet mutatja be.

A társaság immobil készleteit tudatosan leépítette. A „0”-as számlaosztályban ezekből nyilvántartott eszközök három csoportra oszthatók. Azokra, amelyeknek értékcsökkenését a vállalat már elszámolta, s azokra, amelyeket a Számviteli Törvény módosítása előtt térítés nélkül kapott, valamint az üzemeltetésre a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztériumtól átvett eszközökre.

**Nulla értéken nyilvántartott eszközök bruttó értékének alakulása
(adatok eFt-ban)**

| Megnevezés | 2007.12.31. | 2008.12.31. |
|---|----------------|------------------|
| Ajándékba kapott eszközök | 26.064 | 26.064 |
| 50.000.-Ft alatti kis értékű eszközök | 20.599 | 18.750 |
| Nulla értékre leíródott eszközök | 123.435 | 103.694 |
| Térítés nélkül átvett kis értékű eszközök | 11.012 | 8.647 |
| Üzemeltetésre átvett eszközök, szoftverek | 768.707 | 1.138.758 |
| Összesen | 949.817 | 1.295.913 |

**Támogatásból beszerzett eszközök
(adatok eFt-ban)**

| Megnevezés | 2007.12.31. | 2008.12.31. |
|----------------------------|--------------|--------------|
| számítástechnikai eszközök | 2.439 | 1.701 |
| program | 2.363 | 1.931 |
| SPS rendszer | 310 | - |
| kisebb eszközök | 155 | 1.179 |
| Összesen | 5.267 | 4.811 |

**Támogatásból beszerzett eszközök forrása
(adatok eFt-ban)**

| Megnevezés | 2007.12.31. | 2008.12.31. |
|----------------------------------|--------------|-------------|
| Széchenyi terv OM Alapkezelő Ig. | - | - |
| OTKA | - | - |
| KAC-KöM | 2.141 | - |
| MTA | - | - |
| EU-5 keretprogramok | 1.577 | 150 |
| OM-MOKKA | 1.549 | - |
| NATO | - | - |
| Összesen | 5.267 | 150 |

A támogatásból beszerzett eszközök forrás 4.661 eFt összegben saját erőből került biztosításra, mivel a támogatott összeg még nem került kifizetésre.

Az aktivált K+F teljesítmények értéke 2007 évben 0 eFt, valamint 2008 évben is 0 eFt volt. **Aktivált saját teljesítményként** 2007-ben a társaság 5.514 eFt anyagiilegű, 714 eFt személyi jellegű ráfordítást, mint állománycsökkenést mutatott ki, eredményre gyakorolt hatása -4.799 eFt.

2008-ban a társaság aktivált saját teljesítményként 68.364 eFt anyagjellegű ráfordítást, 1.541 eFt egyéb szolgáltatást, 82.643 eFt személyi jellegű ráfordítást, mint állomány csökkenést tart nyilván, eredményre gyakorolt hatás 152.548 eFt.

Befejezetlen K+F alakulása (adatok eFt-ban)

| Megnevezés | 2007.12.31. | 2008.12.31. |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| Befejezetlen K+F | 9.292 | 96.456 |
| - ebből Nemzeti K+F-hez kapcsolódó | - | 16.129 |
| - ebből EU5 keretprogram | 9.292 | 80.327 |

8. ÉRTÉKPAPÍROK

A forgatási célú pénzeszköz lekötését a társaság a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapír számláján Magyar Államkötvényben tartja 170.004 eFt értékben.

9. AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSA

A bevétel megbízók szerinti alakulását a 3. sz. melléklet mutatja be.

Értékesítés nettó árbevételében piaci részesedés

| Megnevezés | 2007.12.31. | | 2008.12.31. | |
|-------------------|------------------|--------------|----------------|--------------|
| | eFt | % | eFt | % |
| belföld | 1.158.453 | 91,30 | 808.412 | 87,4 |
| külföld | 110.357 | 8,70 | 116.358 | 12,6 |
| ÖSSZESEN | 1.268.810 | 100,0 | 924.770 | 100,0 |
| Külföldről Európa | 109.990 | | 116.200 | |

A VITUKI Kht. 2008. év folyamán több pályázaton nyert állami támogatást, elszámolási kötelezettséggel, melyet a törvényi előírás szerint egyéb, ill. rendkívüli bevételként kell elszámolni.

| Megnevezés | Megítélt támogatás (eFt) | | Folyósított támogatás (eFt) | |
|------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| | 2007.12.31. | 2008.12.31. | 2007.12.31. | 2008.12.31. |
| Közhasznú szerződések | 505.871 | 605.428 | 723.871 | 513.760 |
| Széchenyi | - | - | - | - |
| OTKA | - | - | - | - |
| Nemzeti Kutatásfejlesztési Hivatal | 17.500 | 7.500 | 14.649 | - |
| KSH támogatás | - | 3.513 | - | - |
| EU támogatás | 118.389 | 95.817 | 93.711 | 160.996 |
| Összesen | 641.760 | 712.258 | 832.231 | 674.756 |

**Kapcsolt vállalkozás által nyújtott szolgáltatás
(adatok eFt-ban)**

| Megnevezés | 2007.12.31. Nettó összeg | 2008.12.31. Nettó összeg |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| VITUKI Szolgáltató Kft. | 73.198 | 82.189 |

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre a társaság céltartalékot nem képzett.

A társaság mérlegben nem szereplő követelése a még nem folyósított támogatások összege 85.286 eFt (bázis 151.907 eFt), döntően az INTERREG pályázatok utófinanszírozásából adódik.

10. EREDMÉNYKIMUTATÁS

A 4. sz. melléklet a költségek közül kiemelve a nem anyagjellegű szolgáltatásokat szemlélteti. Ezen melléklet tartalmazza a K+F költségek alakulását is.

A társaság adózás előtti eredménye 2008.12.31.-én 495 eFt.

A társasági adóról szóló törvény értelmében az alábbi adózás előtti eredményt növelő és csökkentő tételekkel kellett elszámolni:

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek
(adatok eFt-ban)**

| Megnevezés | Összeg 2008.12.31. |
|--|-----------------------|
| Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszköz közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el | 86.072 |
| Az alapkutatás, az alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költségeként elszámolt a kapott támogatással az előírt feltételek szerint csökkentett összege | 9.346 |
| Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen | 95.418 |

**Adózás előtti eredményt növelő tételek
(adatok eFt-ban)**

| Megnevezés | Összeg 2008.12.31. |
|--|-----------------------|
| Szv tv. szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen, és kivezetett eszközök nettó értéke, terven felüli értékcsökkenési leírás | 82.952 |
| Jogerős határozatban megállapított bírság | - |
| Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7.§.(1) bekezdésének ny) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg | 356 |
| Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen | 83.308 |

A társaság 71.282 eFt adóalap szempontjából elhatárolható veszteséget tart nyilván.

Az adózott eredmény a non-profit jellegnek megfelelően megegyezik a mérleg szerinti eredménnyel, mely a következő év nyitásakor az elkülönítetten vezetett közhasznú és vállalkozási eredménytartalék számlák összegét növelik.

11. LÉTSZÁM ADATOK

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2007-ben 233 fő, 2008-ban 228 fő. Ebből a fizikai teljes munkaidős állománycsoportba 20 fő, a szellemi teljes munkaidős állománycsoportba a menedzsmentet is ideszámítva 184 fő. A részfoglalkozásban foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 24 fő volt.

A munkabér megoszlása

| Megnevezés | 2007 eFt | 2008 eFt |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Tudományos (menedzsmenttel) | 326.547 | 298.122 |
| Egyéb műszaki, gazdasági | 255.607 | 219.035 |
| NEM FIZIKAI ÖSSZESEN | 582.154 | 517.157 |
| Fizikai | 23.109 | 24.602 |
| Részmunkaidős, nyugdíjas | 29.112 | 37.763 |
| Állományon kívüli | 33.335 | 32.909 |
| Összesen | 667.710 | 612.431 |

A felügyelő bizottsági tagok és az üzletvezetés részére a 2008. üzleti évben tevékenységük után járó összeg:

| Megnevezés | 2007.12.31. eFt | 2008.12.31. eFt |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Felügyelő Bizottság | 4.064 | 4.338 |
| Üzletvezetés | 56.915 | 36.330* |

*Prémium előírásra fedezet hiányában nem került sor.

Az Auditconsult Könyvvizsgáló Kft. könyvvizsgálati díja 2.156 eFt + ÁFA a 2008. évben.

Fenti személyek részére a társaság előleget, kölcsönt, más juttatást nem folyósított.

12. A TÁRSASÁG GAZDASÁGI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉRTÉKELÉSE

12.1. Tőkeszerkezet

| Megnevezés | 2007.12.31. | 2008.12.31. |
|---|-------------|-------------|
| A társaság saját tőke/összes tőke arány % | 61,0 | 69,6 |
| Idegen és saját tőke arány % | 156,5 | 228,6 |

Ezek a mutatók jól szemléltetik, hogy a társaság továbbra is jelentős idegen forrás bevonása nélkül működik. A társaságnál az éves eredmény 0,03 % saját tőke változást jelentett. (Mutatóit a 8., 9. sz. melléklet szemlélteti.)

A négyfokozatú statikus cash-flow mérleg és fedezettség vizsgálatát a 5.-6. sz. melléklet, a cash-flow alakulását a 7. sz. melléklet mutatja be.

12.2. A működő tőke és a forgótőke aránya

A forgótőke aránya a saját tőkéhez 32,8 % (előző 70 %), ami mutatja az ingatlan értékesítés bevételeinek felhasználását. A saját tőke fordulatszáma (a közhasznú támogatást is bevételeknek tekintve) 126 % (bázis 131 %).

12.3. A befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök fedezettsége 149,4 % (előző év 176,86 %), amely mutatja, hogy a 2008. évi beruházások finanszírozásához a saját fedezet rendelkezésre állt.

Az eszközök forgását és a termelékenység alakulását a 8., 9. sz. melléklet mutatja be.

13. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK VIZSGÁLATA

A likviditási helyzetet szemlélteti a statikus cash-flow mérleg (7. sz. melléklet).

A dinamikus és a hosszú távú likviditási mutatók biztos saját tőke arányt mutatnak.

A társaság a futamidőn belüli szállítói állományát nem használja finanszírozásra hosszútávon, a likviditásról a 9. sz. melléklet mutat tájékoztató adatokat.

A pénzügyi gazdasági helyzetet jellemezzük az alábbi mutatókkal:

| Megnevezés | 2007.12.31. eFt | 2008.12.31. eFt |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Bruttó termelési érték | 1.264.011 | 1.077.318 |
| Hozzáadott érték | 314.095 | 153.559 |
| Nettó termelési érték | 235.845 | 71.102 |

| Megnevezés | 2007.12.31. (%) | 2008.12.31. (%) |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Értékesítés közvetlen költségszint | 50,1 | 53,9 |
| Értékesítés közvetett költségszint | 49,8 | 45,6 |
| ebből: | | |
| Értékesítési költség | 28,7 | 25,4 |
| Igazgatási költségszint | 19,9 | 19,9 |
| Egyéb általános költségszint | 1,2 | 0,3 |

Az árbevétel, a bruttó és nettó termelési érték egy főre, 100 Ft eszközértékre vetített adatai az előző évekével nem összehasonlíthatóak, a 2007. évi változások figyelembevételével bemutatásuk félrevezető lenne.

14. TÁMOGATÁSOK

Az egyéb bevételből a támogatás alakulását a 10. sz. melléklet részletezi.

15. JÖVŐBENI KÖTELEZETTSÉGEK

A társaság jövőbeni kötelezettségeire való tekintettel 2008-ban céltartalékot nem képzett.

16. KÖRNYEZETVÉDELEM

A VITUKI Kht. környezetvédelemmel kapcsolatos teendőit a 11/1996. (VII.4.) KTM rendelet szerinti képesítéssel rendelkező környezetvédelmi megbízott látja el.

A környezetvédelmi megbízott figyelemmel kíséri a környezetvédelmi jogszabályokat és végrehajtja az abban foglaltakat.

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz a társaság tulajdonában nincs.

A VITUKI Kht-ban 2008. évben keletkezett környezetkárosító anyagok mennyiségét és forgalmát a 11. sz. mellékleten mutatjuk be.

Budapest, 2009. április 21.

Kari Attila
üzgyvezető igazgató