

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Citynform Informatikai Zrt. 2016.év évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: Citynform Informatikai Fejlesztő és Szolgáltató Zártkörű Részvénytársaság
2. A cég rövidített elnevezése: Citynform Informatikai Zrt.
3. A cég székhelye: 1051 Budapest Sas u. 9.
4. A cég alapításának éve: 1992.
5. A cég főtevékenysége: 6201 Szoftver kiadás
6. A cég jegyzett tőkéje: 20 750 000 Ft
7. A társaság tagja:
- Név: Prigli Ágota
Cím: 1138 Budapest Párkány u. 14.
- Cég név: Ecologic Kft.
Képviselője:
Céggjegyzék száma: 01-09-265191
- Név: Ubrizsy Pál
Cím: 8095 Pákozd Alma u. 955/1 hrsz.
- Név: dr. Balla Miklós
Cím: 1068 Budapest Benczúr u. 39/b.
- Név: XIII. Kerületi Önkormányzat
Cím: 1139 Budapest Béke tér 1.
- Név: Budapest V. ker. Belváros-Lipótváros
Önkormányzata
Cím: 1051 Budapest Erzsébet tér 4.
- Név: Várpalota Önkormányzata
Cím: 8101 Várpalota Gárdonyi G. u. 39.
- Név: Tab Önkormányzata
Cím: 8660 Tab Kossuth L. u. 17.
- Név: Erzsébetváros Önkormányzata
Cím: 1073 Budapest Erzsébet krt. 6.
8. A társaság tagjainak törzsbetétei: Pénzneme: HUF
- Prigli Ágota 4 000 000 Ft
Ecologic Kft. 4 000 000 Ft
Ubrizsy Pál 4 000 000 Ft
dr. Balla Miklós 2 000 000 Ft
XIII. Kerületi Önkormányzat 2 000 000 Ft
Budapest V. ker. Belváros-Lipót 2 000 000 Ft
Várpalota Önkormányzata 500 000 Ft
Tab Önkormányzata 250 000 Ft
Erzsébetváros Önkormányzata 2 000 000 Ft
9. A társaság tevékenységi köre: (TEAOR)
- 6202'08 Hardver-szaktanácsadás
6311'08 Adatfeldolgozás
5812'08 Adatbázis szolgáltatás, on-line kiadás
9511'08 Iroda-, számítógép-javítás
6209'08 Egyéb számítástechnikai tevékenység
7219'08 Műszaki kutatás, fejlesztés
7220'08 Hunán kutatás, fejlesztés
7320'08 Piac- és közvélemény-kutatás

7020'08 Üzletviteli tanácsadás

6201'08 Egyéb szoftver -szaktanácsadás, -ellátás

- 10 A Társaság ügyvezetése, képviselétére és cégjegyzésre:
A vezérigazgató jogosult
A Társaság vezérigazgatója 5(öt) évi időtartamra:
Ubrizsy Pál
- 11 A társaság legfőbb szerve:
Közgyűlés
A közgyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
- 12 A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
Ubrizsy Pál
- 13 A vállalkozás folytatásának elve:
A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.
- 14 Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:
A társaság szervezete
A vezérigazgató feladatai és hatásköre
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések
A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
- 15 A társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével az éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság, személy **VitalCo Kft.** (1087 Budapest, Kerepesi út 5. IV.ép. I/30.) **tagjaként**
Sebestyenné Kaszás Mónika (PM nyilvántartási szám: MK 197040)
13. A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.
A társaság könyvvizsgálatát **Dr. Takács Imre** végezte.
Kamarai tagsági száma: **002496**

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- Éves beszámoló
- **A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.**
- Az **eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással** készült, formája: **"A" változat.**
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértéktúllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- **a mérleg fordulónapja: 2016. december 31.**
- **a mérlegkészítés napja: 2017. május 29.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámolót nyelve: Magyar
- A beszámoló pénzneme: Magyar forint
- Aláíró: Ubrizsy Pál (Vezérigazgató)

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámoló egy eredeti példányát elektronikusan az KIM Céginformációs és Céginformációs Szolgálatának megküldi.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Jelentős összegű hibák értelmezése:

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 1mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

8. Lényeges hibák értelmezése:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

9. Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

11. Jelentős összeg értelmezése:

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a számviteli elszámolás az értékelés szempontjából az egyes tételek esetében jelentős összegnek az 10mFt-ot meghaladó összeg minősül. Ezen értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős összegnek.

12. Jelentős mérték értelmezése:

A számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából jelentős mértéknek minősül, a jelentős összeget meghaladó mérték, vagy a mérlegfőösszeg 25%-át meghaladó mérték.

13. Lényeges értelmezése:

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása -az ésszerűség határain belül- befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (a lényegesség elve). A számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek minősül az a mérték, melynek valós vagy lehetséges hatása jelentős mértékű. Az ezen hatást el nem érő mérték nem lényegesnek tekinthető.

14. Kivételes értelmezése:

Kivételes nagyságúnak vagy előfordulásúnak minősül a beszámoló szempontjából minden olyan bevétel és ráfordítás, amelynek összege meghaladja a 20mFt-ot vagy a társaság normál működése mellett az elmúlt 5 évben nem fordult elő és újabb előfordulása nem várható.

15. Tartós értelmezése:

Tartósnak minősül a múltbeli tények és a jövőbeni várakozások alapján egy éven (365 naptári napon) túli időintervallum, valamint -fennállásának időtartalmától- ha a körülmény az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt. előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:

akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;

- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az ERSTE Bank középárfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése a ERSTE Bank által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.

e) Értékhelyesbítések alkalmazása:

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

f) Ki nem emelt tételek értékelése:

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

g) Számviteli politika más változásainak hatása:

Nincs változás

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

- két vagy több üzleti évet is érintő események hatásainak a megosztására szolgál, célja a számviteli eredmény pontosítása, képzése a mögöttes ügylet teljesülése esetén az összeg pontos ismerete mellett év végén történik.

5. Leltározási szabályok:

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

6. Pénzkezelési szabályok:

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik

7. Eltérés a törvény előírásaitól:

A beszámoló összeállítására a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyoni részét képező eszköz nem szerepel.

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsorankénti alakulását az 1. sz. mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt. A társaság 2010. 01. 01-én úgy döntött, hogy a társaság által előállított Iratkezelési rendszer leírását egyedileg 5%-ra módosítja.

II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értéke:

Pénztár:	155 eFt
Bank:	1 402 eFt

II/3 Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások jellegét és értékét a 2. sz. melléklet szemlélteti.

II/4 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követeléseken belül jelentős a belföldi vevő követelés összege: 2 426 eFt

ezen belül az Szolnok Mj. Város Önkormányzata-val szembeni követelés: 1 257 eFt

valamint a Bp. XVI. ker. Önkormányzat-val szembeni követelés: 914 eFt

Kapcsoltakat érintő követelések nincsenek.

A kötelezettségeken belül jelentős a szállító állomány összege: 1 299 eFt

Valamint az egyéb kötelezettségek összege: 1 224 eFt

Kapcsoltakat érintő kötelezettségek nincsenek.

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre sem meghatározásra.

A beszámolási időszakban osztalékkelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék téhére.

II/5 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 5. sz. melléklet szemlélteti.

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Belföldi főtevékenység árbevétele:	26 386 eFt
Belföldi melléktevékenység árbevétele:	0 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	26 386 eFt
Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	18 960 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	375 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	1 577 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	240 eFt
Eladott árúk beszerzési értéke:	0 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	16 768 eFt
Az elszámolt <u>személy jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	7 197 eFt
amelyből: Bérköltségek:	5 736 eFt
Személyi jellegű kifizetések:	0 eFt
Bérfelárak:	1 461 eFt
Az összes elszámolt tervszעיinti <u>értékcsökkenés</u> összege:	1 584 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs:	1 509 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:	75 eFt
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>	0 eFt
<u>Egyéb bevételek:</u>	2 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>	185 eFt

A társaság a fővárosi önkormányzat felé elszámolt iparűzési adót mutatott ki az egyéb ráfordítások között.

Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye: **-1 538 eFt** Veszteség

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:	0 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:	0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:	0 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:	0 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:	0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:	0 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	0 eFt Nyereség

Szokásos vállalkozási eredmény: **-1 538 eFt** Veszteség

Adózás előtti eredmény: **-1 538 eFt** Veszteség

Társasági adófizetési kötelezettség: 53 eFt levezetését a 9. sz melléklet tartalmazza.

Adózott eredmény **-1 591 eFt** Veszteség

IV. Tájékoztató rész

IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	3 fő	5736 eFt
ebből: fizikai	0 fő	0 eFt
szellemi	3 fő	5736 eFt

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 8. számú melléklet tartalmazza.

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóságának, folyósított előlegekének

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből a vezérigazgatói munkabér, mert az igazgató a feladatát munkaviszonyban látja el.

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege 0 eFt

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

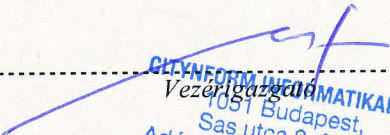
A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

A társaság a környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközökkel és veszélyes hulladékkal nem rendelkezik.

A Társaság a 2017. gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

2017. május 29.



GILYEFERŐ MÉRŐMATEMATIKAI Zrt.
Vezérigazgató
1051 Budapest,
Sas utca 9. fszt.
Adószám: 10756324-2-41