

A 161/2008. (V. 30.) MÖK határozat javaslat 1. számú melléklete

**Északkelet –Magyarországi
Regionális Fejlesztési Zrt.**

Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt.
4400 Nyíregyháza, Szarvas u. 1-3.
Cg.: 15-10-040215

M É R L E G
2007.december 31.

A tétel megnevezése		2006. dec. 31.	2007. dec. 31.
	E S Z K Ö Z Ö K		
A.	Befektetett eszközök	974 378	1 030 011
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	-	927
	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
	3. Vagyoni értékű jogok		
	4. Szellemi termékek		927
	5. Üzleti vagy cégérték		
	6. Immateriális javakra adott előlegek		
	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	720 517	730 987
	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	710 592	715 473
	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		
	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 925	14 124
	4. Tenyészállatok		
	5. Beruházások, felújítások		1 390
	6. Beruházásokra adott előlegek		
	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	253 861	298 097
	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	132 390	158 440
	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	72 562	131 131
	3. Egyéb tartós részesedés	650	650
	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz-ban álló váll-ban		
	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	48 259	7 876
	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
B.	Forgóeszközök	719 447	587 367
I.	KÉSZLETEK	58 948	51 505
	1. Anyagok		
	2. Befejezetlen termelés és félkész termék		
	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
	4. Késztermékek		
	5. Áruk	53 948	51 505
	6. Készletekre adott előlegek	5 000	
II.	KÖVETELÉSEK	221 640	163 744
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27 882	36 491
	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	158 813	68 608
	3. Követelések egyéb rész. visz-ban lévő váll-sal szemben		
	4. Váltókövetelések		
	5. Egyéb követelések	34 945	58 645
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	408 983	350 815
	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
	2. Egyéb részesedés	504	504
	3. Saját részvények, üzletrészek		
	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	408 479	350 311
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	29 876	21 303
	1. Pénztár, csekkek	259	257
	2. Bankbetétek	29 617	21 046
C.	Aktív időbeli elhatárolások	7 393	16 480
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 953	13 471
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	440	3 009
	3. Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		1 701 218	1 633 858

Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt.
4400 Nyíregyháza, Szarvas u. 1-3.
Cg.: 15-10-040215

M É R L E G
2007.december 31.

A tétel megnevezése		2006. december 31.	2007. december 31.
	F O R R Á S O K		
D.	Saját tőke	1 612 507	1 552 180
I.	JEGYZETT TŐKE	1 495 360	1 495 360
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
III.	TŐKETARTALÉK	121 969	121 969
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	88 929	- 4 822
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 93 751	- 60 327
E.	Céltartalékok	-	
	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
	3. Egyéb céltartalék		
F.	Kötelezettségek	18 425	10 646
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	
	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben		
	2. Hátrasorolt köt. egyéb rész.visz-ban álló váll-sal szemben		
	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	840	3 070
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
	2. Átváltoztatható kötvények		
	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben	840	3 070
	7. Tartós köt. egyéb rész.visz-ban lévő váll-sal szemben		
	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 585	7 576
	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
	- ebből: az átváltoztatható kötvények		
	2. Rövid lejáratú hitelek		
	3. Vevőktől kapott előlegek		
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	5 609	3 574
	5. Váltótartozások		
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben	984	240
	7. Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz-ban lévő váll-sal szemben	288	288
	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 704	3 474
G.	Passzív időbeli elhatárolások	70 286	71 032
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 417	5 790
	3. Halasztott bevételek	65 869	65 242
FORRASOK ÖSSZESEN		1 701 218	1 633 858

Nyíregyháza, 2008.március 18.

Dr. Kuritár András
vezérigazgató

Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt.
4400 Nyíregyháza, Szarvas u. 1-3.
Cg.: 15-10-040215

E R E D M É N Y K I M U T A T Á S

Ssz.	A tétel megnevezése	2006. december 31.	2007. december 31.
	1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	157 466	160 257
	2. Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	157 466	160 257
	3. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
	4. Saját termelésű készletek állományváltozása		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3+4)		
III.	Egyéb bevételek	94 277	19 112
	Ebből: visszaírt értékvesztés	7 360	439
	5. Anyagköltség	13 301	10 160
	6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 554	34 672
	7. Egyéb szolgáltatások értéke	6 809	4 075
	8. Eladott áruk beszerzési értéke	33 500	13 200
	9. Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke	36 906	41 503
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)	127 070	103 610
	10. Bérköltség	42 321	39 344
	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 751	13 434
	12. Bérjárulékok	14 758	13 715
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	70 830	66 493
VI.	Értécsökkenési leírás	28 978	30 089
VII.	Egyéb ráfordítások	138 433	106 553
	Ebből: értékvesztés	109 547	81 127
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	- 113 568	- 127 376
	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	20	208
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		92
	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	2 424	15 420
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	420
	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	24 927	26 223
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	6 885	19 852
	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	34 064	31 226
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 430	7 388
III.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	68 865	80 465
	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	96	52
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	51 710	14 350
	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		446
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	51 806	14 848
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	17 059	65 617
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B)	- 96 509	- 61 759
X.	Rendkívüli bevételek	3 640	1 442
XI.	Rendkívüli ráfordítások	882	10
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	2 758	1 432
E.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	- 93 751	- 60 327
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADOZOTT EREDMÉNY (+-E-XII)	- 93 751	- 60 327
	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
	23. Jávahagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23)	- 93 751	- 60 327

Nyíregyháza, 2008. március 18.

Dr. Kuritár András
vezérigazgató

**AZ ÉSZAKKELET-MAGYARORSZÁGI
REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ZRT.**

2007. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Nyíregyháza, 2008. március 18.
Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt.
4400 Nyíregyháza, Szarvas u. 1-3.
Cg.: 15-10-040215

**ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2007. év**

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaság cégneve:

Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési zártkörűen működő
Részvénytársaság
Hatályos: 2005.11.23.

A társaság székhelye:

4400 Nyíregyháza, Szarvas u. 1 -3.

Az Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési zártkörűen működő Részvénytársaság 1996. december 31-én az ugyanilyen nevű korlátolt felelősségű társaság jogutódjaként jött létre.

Előzmények: az **ÉRF Kft. 1994. március 16-án** alakult 1.081.530 e Ft alaptőkével.

A Részvénytársaság **induló alaptőkéje** az alábbi volt:

Magyar Fejlesztési Bank Rt.	566.140 e Ft	51,68 %
Tőketárs Kft.	386.290 e Ft	35,27 %
Önkormányzatok (23)	142.270 e Ft	12,99 %
Gazdasági társaságok (6)	660 e Ft	0,06 %
Ö s s z e s e n :	1.095.360 e Ft	100,00 %

Az alapítói szándék szerint a Társaság alapvető és fő célja:

- profitérdekeltségi alapon tőkerészesedést vállalni új, elsősorban kis- és középvállalkozások alapításában, vállalkozások reorganizációjában,
- egyéb finanszírozási formákkal segíteni a vállalkozások fejlesztését,
- széleskörű, a vállalkozói és önkormányzati szféra fejlesztését szolgáló pénzügyi tanácsadást végezni,
- önkormányzatok és általuk ajánlott vállalkozások számára projektfinanszírozási terv összeállítását elkészíteni, illetve társfinanszírozást végezni.

A Magyar Fejlesztési Bank Rt. és Tőketárs Kft. részvénycsomagját 2000. június 30-án megvásárolta a Regionális Fejlesztési Holding Rt.

A 2001. november 09-én megtartott közgyűlés határozatának megfelelően a társaság alaptőkéjét 400.000 e Ft készpénztőkével megemelték. Az alaptőke emelést a Regionális Fejlesztési Holding Rt. 2001. november 15-én pénzügyileg teljesítette. Az alaptőke emelés cégbírósági bejegyzése 2002. január 09-én történt meg.

A mérleg fordulónapján a részvények 90,44 %-a a Regionális Fejlesztési Holding Rt. birtokában van.

A Társaság részvényeseinek részletezése 2007. december 31-én:

Tulajdonosok	C í m l e t e k						Részese d é s	
	400 millió	100 millió	10 millió	1 millió	100 ezer	10 ezer	összege e Ft	aránya %
RegionálisFejl.Holding	1	8	14	12	3	13	1.352.430	90,44
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önk.	0	0	0	8	3	4	8.340	0,55
Jász-Nagykun-Szolnok M. Önk.	0	0	0	1	0	4	1.040	0,07
Hajdú-Bihar M. Önk.	0	0	1	1	4	7	11.470	0,76
Nyíregyháza Önk.	0	0	9	3	8	7	93.870	6,27
Nádudvar Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Újfehértó Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Nyírbátor Önk.	0	0	0	1	1	5	1.150	0,07
Kisköre Önk.	0	0	0	0	4	2	420	0,03
Tokaj Önk.	0	0	0	1	2	5	1.250	0,08
Püspökladány Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Hajdúböszörmény Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Hajdúhadház Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Mátészalka Önk.	0	0	0	9	3	1	9.310	0,62
Létavértes Önk.	0	0	0	0	3	4	340	0,02
Tiszafüred Önk.	0	0	0	3	1	3	3.130	0,21
Fegyvernek Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Téglás Önk.	0	0	0	1	0	4	1.040	0,07
Ibrány Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Nyíradony Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Gáborján Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Szentpéterszeg Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Derecske Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Ex-Trade Kft.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
V-Trade Kft.	0	0	0	0	3	3	330	0,02
Primom Alapítvány	0	0	0	0	1	1	110	0,01
VOSZ	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Tarcal Önk.	0	0	0	9	7	0	9.700	0,65
Ö s s z e s e n :	1	8	24	49	56	76	1.495.360	100,00

2. SZÁMVITELI POLITIKA

Az Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt. Számviteli politikájának alapelve, hogy valamennyi gazdasági esemény folyamatos rögzítésével, az analitikus és főkönyvi nyilvántartásra alapozott éves beszámoló készítésével a Számviteli törvényben előírt követelményeknek teljes körűen eleget téve, a valós eredményt, valamint a társaság vagyoni-pénzügyi helyzetét megbízhatóan és összehasonlítható módon mutassa ki.

A Társaság a Számvitelről szóló 2000.évi C trv. előírásai, a számviteli alapelvek, valamint belső információs igényei és a Holding által támasztott követelmények figyelembevételével határozta meg számviteli politikáját. A jelenleg érvényben lévő számviteli politika 2003. január 1-től került bevezetésre, melyet utoljára 2007. márciusában módosítottunk, alkalmazkodva a Számviteli törvény változásaihoz és a tulajdonosi igényekhez. A Számviteli Politika tartalmazza a Társaság értékelési szabályzatát is.

Mind a csatolt mérleg - amely a 2006.december 31-i és a 2007. december 31-i állapotot tükrözi - mind pedig az eredménykimutatás a fenti dátumokkal végződő üzleti évekre vonatkozóan a Számviteli törvény előírásainak megfelelően készült.

A társaság a közzététel szempontjából az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős hibákat lényegesnek tekinti, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értéke legalább 10%-kal változik.

A könyvvizetés a kettős könyvvitel rendszerében történik. A társaság éves beszámolót készít, arra tekintettel is, hogy a társaságot a Regionális Fejlesztési Holding Zrt., mint a társaság fő tulajdonosa a konszolidációba bevonta. A Társaságnál kialakított számlarend lehetővé teszi, hogy a konszolidáláshoz szükséges adatokat az előírt bontásban és tartalommal biztosítani tudjuk.

Az éves beszámoló tartalma:	Mérleg "A" változat
	Eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat
	Kiegészítő melléklet
	Üzleti jelentés

Az eredménykimutatás és a mérleg összeállításánál társaságunk nem élt a Számviteli törvény adta lehetőséggel, miszerint a mérleg és az eredménykimutatás arab számmal jelzett sorai összevonhatók, ill. új tételsorok is felvehetők.

A mérleg fordulónapja :	2007.december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2008.január 31.

Könyvvizsgáló: KPMG Hungária Kft. Agócs Gábor bejegyzett könyvvizsgáló
Igazolvány szám: 005600

A megbízás kezdete:	2003. április 9.
---------------------	------------------

A számviteli szolgáltatások irányításáért felelős személy

Neve: Réthiné Poór Mária
Címe: Baktalórántháza Vasút u. 62/d
Regisztrálási száma: 138435

Eszközök és források értékelése

Immateriális javak

Ezen eszközcsoportban a vásárolt vagyoni értékű jogokat, valamint a szoftvertermékeket tartjuk nyilván. Az értékcsökkenés elszámolásánál – a beszerzés évének függvényében – a lineáris amortizáció-elszámolási módot alkalmazzuk. Bérleti jog vonatkozásában 6 év, szoftvertermékeknél 3 év a leírási időtartam.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja a beszerzési ár. A beszerzési ár tartalmát illetően a Számviteli törvényben előírtakat követjük.

A tárgyi eszközök terv szerinti **értékcsökkenésének** elszámolásánál – tekintettel az egyedi eszköz várható hasznos élettartamára és a várható élettartam végén jelentkező maradványértékre - az időarányos (lineáris) leírási módot alkalmazzuk.

A társaság a személygépkocsik maradványértékét a bekerülési érték 10%-ában állapítja meg. Az immateriális javak, az irodai és egyéb berendezések, valamint a számítástechnikai eszközök esetében tekintettel azok korlátozott értékesítési lehetőségeire maradványértéket nem határozunk meg. Ha valamely eszközre aktiváláskor megállapított maradványérték nem éri el a bekerülési érték 5%-át, vagy 100 ezer Ft-ot, akkor az adott eszközre vonatkozóan a maradványértéket nullának tekintjük. Minden más esetben üzembe helyezéskor a várható hasznos élettartam, a rendelkezésre álló műszaki és piaci információk alapján meg kell határozni az egyedi eszköz élettartama végén jelentkező maradványértéket.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig az értékesítés, selejtezés, átsorolás napjáig számolunk el.

Az 50 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök a használatba vételkor egy összegben kerülnek leírásra.

A 100 e Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszközöket a társaságunk két év alatt írja le.

Terven felüli értékcsökkenési leírást 2007. évben nem számoltunk el.

A tárgyi eszközök év végi leltározása nyilvántartással történő egyeztetéssel valósult meg.

Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunk a befektetett pénzügyi eszközök között tartja nyilván a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseit a Társasági szerződésben meghatározott

alapításkori értéken, vásárlás esetén vételi áron, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken. A tulajdoni részesedést jelentő befektetésekre értékvesztést számolunk el, amennyiben a gazdasági társaság saját tőkéje tartósan és jelentős összegben a jegyzett tőke alatt van. 2007.évben ilyen címen a saját tőke jegyzett tőke arányának megfelelő mértékben két társaság esetében számoltunk el értékvesztést.

Tartósan adott kölcsönök

Ezen a soron a befektetésekhöz kapcsolódóan adott tagi kölcsönökből és az eseti jelleggel nyújtott kölcsönből az **egy éven túli lejáratúak** szerepelnek. A folyósított kölcsönökből az éven belül esedékes kölcsönösszeg a rövidlejáratú egyéb követelések, illetve a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések közé kerül átvezetésre.

*Számviteli Politikánk szerint a tartósan adott kölcsönök között kell kimutatnia **részletre történő értékesítés** esetén az egy éven túl esedékes összegeket.*

Az egy éven belül esedékes részletek összegét kamat nélkül a vevők között kell szerepeltetni.

Mivel a részletre történő értékesítésről kiállított számla tartalmazza a teljes törlesztési futamidőre felszámított árrést(kamatot), a kamat összegét el kell határolni a passzív időbeli elhatárolások között.

Készletek

A készletekről a társaság nem vezet nyilvántartást, azok beszerzési árát a beszerzéskor azonnal költségként számolja el. Kivételt képez ezen elszámolási mód alól az áruként, továbbértékesítési céllal beszerzett készlet, melyről év közben analitikát készítünk. Saját termelésű készletet társaságunk nem állít elő.

Követelések

A követelések értékelése könyv szerinti értéken történt.

A követelések között mutatjuk ki a társaságunk által teljesített értékesítésekből és szolgáltatásnyújtásokból származó, a vevő által elismert, általános forgalmi adót is tartalmazó követeléseket, az elszámolt, ill. a visszaírt értékvesztéssel korrigált összegben. Itt tartjuk nyilván az egyéb követeléseket, valamint a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket is. Devizában nyilvántartott követelése társaságunknak 2007. évben nem volt.

Értékvesztés

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre – a vevők, és adósok egyedi minősítése alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet összegében, amennyiben ez a különbözet tartós és jelentős értékvesztést számolunk el.

Kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyvszerinti értéken szerepel.

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

Társaságunk pénzügyi helyzetét és likviditását 2006.december 31-én és 2007. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók , valamint az alábbi cash-flow kimutatás szemlélteti.

Pénzügyi mutatók	2006.12.31	2007.12.31
Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök/Eszközök összesen)	57,28%	63,04%
Befektetett eszközök fedezettsége (Saját tőke/ Befektetett eszközök)	165,49%	150,69%
Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök/Eszközök összesen)	42,29%	35,95%
Saját tőke aránya (Saját tőke/Források összesen)	94,79%	95,00%
Vagyonarányos adózott eredmény Adózott eredmény/Saját tőke)	-5,81%	-3,89%
Likviditási gyorsráta (Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)	169,89	281,19%
Rövid távú likviditás (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)	4091%	7753%
Rövid távú eladósodottság mértéke (Rövid lejáratú kötelezettségek/Források összesen)	1,03%	0,46%
Eladósodottság mértéke (Összes kötelezettség/Források összesen)	1,08%	0,65%

Cash-flow kimutatás

adatok: e Ft-ban

Megnevezés	2006.12.31	2007.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13. sorok)	134 384	73 703
Adózás előtti eredmény	-93 751	-60 327
Elszámolt amortizáció	28 978	30 089
Elszámolt értékvesztés és visszairás	153 897	94 931
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-64 911	-15 566
Szállítói kötelezettségek változása	-2 463	-2 035
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-23 934	-7 974
Passzív időbeli elhatárolások változása	-12 220	746
Vevőkövetelések változása	120 520	-60 780
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	27 721	103 706
Aktív időbeli elhatárolások változása	547	-9 087
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Fizetett osztalék, részesedés	0	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás (14-16. sorok)	-123 868	-66 320
Befektetett eszközök beszerzése	-152 062	-104 465
Befektetett eszközök eladása	28 174	38 145
Kapott osztalék	20	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	2 758	-15 956
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	2 230
Hosszú lejáratú kölcsönök és bankbetétek törlesztése		0
Véglegesen kapott pénzeszköz	3 640	0
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra		0
Kötvényt és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		-18 186
Véglegesen átadott pénzeszköz	-882	0
Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár. köt. változása		0
Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	13 274	-8 573

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulás****a., Bruttó érték**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	1.706	948	0	2.654
Vagyoni értékű jogok	685	1	0	686
Szellemi termékek	1.021	947	0	1.968
Tárgyi eszközök	882.798	43.017	5.754	920.061
Ingatlanok	845.729	30.433	0	876.162
Egyéb járművek	5.754	11.129	5.754	11.129
Számítás- és ügyvitel technikai eszközök	20.426	0	0	20.426
Beruházás	0	1.390	0	1.390
Kisértékű tárgyi eszközök	0	65	0	65
<i>Egyéb.</i>	10.889	0	0	10.889
Összesen :	884.504	43.965	5.754	922.715

b., Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	1.706	21	0	1727
Vagyoni értékű jogok	685	0	0	685
Szellemi termékek	1.021	21	0	1042
Tárgyi eszközök	162.281	30.068	3.275	189.074
Ingatlanok	135.137	25.552	0	160.689
Egyéb járművek	2.499	1.782	3.275	1.006
Számítás és ügyv.tech. eszk.	17.799	1.062	0	18.861
Kisértékű tárgyi eszközök	0	65	0	65
<i>Egyéb</i>	6.846	1.607	0	8.453
Összesen :	163.987	30.089	3.275	190.801

c., *Nettó érték*

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	927	0	927
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	927	0	927
Tárgyi eszközök	720.517	15.618	5.148	730.987
Ingatlanok	710.592	4.881	0	715.473
Egyéb járművek	3.255	9.347	2.479	10.123
Számítás- és ügyviteltechnikai. eszközök	2.627	0	1.062	1.565
Beruházás	0	1.390	0	1.390
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0
Egyéb	4.043	0	1.607	2.436
Összesen	720.517	16.545	5.148	731.914

A tárgyévben jelentős ingatlan beszerzés és ingatlanértékesítés nem volt. A társaság tulajdonában álló személygépkocsit értékesítette, amely helyett új beszerzésére került sor.

A **Szarvas úti Irodaház** korszerűsítése tovább folytatódott az elmúlt évben. Az év végéig elkészült munkákat aktiváltuk így december 31-én az irodaházban nem volt befejezetlen beruházás. Legjelentősebb beruházás a 2006. évben a Magyar Államkincstártól megvásárolt VIII. emelet felújítása volt. Ennek bekerülési értéke a 4.800 e Ft illetékfizetési kötelezettséggel együtt mintegy 13 M Ft volt.

A **Derkovits úti Vállalkozói Parkban** további felújításokat végeztünk a bérbe adott ingatlanokon. Valamennyi felújítási munka műszaki átvétele megtörtént, így azok értékét ráaktiváltuk az ingatlanokra.

A **befejeztlen beruházások** között két tervezési munka értéke szerepel, mely a Derkovits utcai Vállalkozói Parkban részben pályázati forrásból 2009. évi átadással tervezett raktárcsarnok építéséhez és a hozzá kapcsolódó infrastruktúra megvalósításához kapcsolódik.

2. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott tartós részesedéseinket az alábbi táblázatokban foglaljuk össze:

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

Leányvállalatok	Székhely	Jegyzett tőke (e Ft)	ÉRF részesedés névértéke (e Ft)	A Társaság tulajdoni aránya (%)	Könyv szerinti érték 2007.12.31. (e Ft)
OM Summa Kft.	Nyíregyháza	80 000	40 000	50,00%	40 000
Wafco Kft.	Nyíregyháza	108 000	81 500	75,46%	0
Nyír Mikropark Kft.	Nyíregyháza	10 000	10 000	100,00%	10 000
Paktum Energo Kft.	Debrecen	100 000	33 000	33,00%	25 940
Fehértó Kft.	Újfehértó	100 000	40 000	40,00%	40 000
Pig & Hús Kft.	Aranyosapáti	125 000	25 000	20,00%	25 000
Bátor Produkt Kft.	Nyírbátor	70 000	17 500	25,00%	17 500
Tisza Klaszter	Nyíregyháza	5 000	1 000	20,00%	0
Kapcsolt vállalkozások összesen					158 440

Tartós részesedés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásban

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás	Székhely	Jegyzett tőke (e Ft)	ÉRF részesedés névértéke (e Ft)	A Társaság tulajdoni aránya (%)	Könyv szerinti érték 2007.12.31. (e Ft)
Észak-Alföldi Regionális Agrárinnovációs Kht.	Nyíregyháza	5 400	500	9,26%	500
Balkányi Fejlesztési Kht.	Balkány	3 600	150	4,17%	150
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás összesen			650		650

Részesedéseink bruttó értékének és elszámolt értékvesztéseinek állományváltozását a következő két táblázat szemlélteti.

Részesedések bruttó értéke**2007. December 31-én***adatok e Ft-ban*

Társaság neve	Nyitó	Növekedések	Csökkenések	Záró
Nyír-Mikropark Kft.	10 000	-	-	10 000
Balkányi Fejlesztési Kht.	150	-	-	150
Bátor Product Kft.	-	17 500	-	17 500
Központi Regionális Fejlesztési Zrt..	100	-	100	-
Észak-Alföldi Regionális Agrárinnovációs Kht.	500	-	-	500
OM Summa Kft.	40 000	-	-	40 000
Paktum Energo Kft.	33 000	-	-	33 000
Pig & Hús Kft.	25 000	-	-	25 000
Sámson's Gold Kft.	20 000	-	20 000	-
Tisza Klaszter Kht.	1 000	-	-	1 000
Wafco Kft.	55 000	3 000	-	58 000
Fehértó Kft.	-	40 000	-	40 000
Összesen	184 750	60 500	20 100	225 150

Részesedések értékvesztése**2007. December 31-én***adatok e Ft-ban*

Társaság neve	Nyitó	Növekedések	Csökkenések	Záró
Nyír-Mikropark Kft.	-	-	-	-
Balkányi Fejlesztési Kht.	-	-	-	-
Bátor Product Kft.	-	-	-	-
Központi Regionális Fejlesztési Zrt.	-	-	-	-
Észak-Alföldi Regionális Agrárinnovációs Kht.	-	-	-	-
OM Summa Kft.	-	-	-	-
Paktum Energo Kft.	3 960	3 100	-	7 060
Pig & Hús Kft.	-	-	-	-
Sámson's Gold Kft.	-	-	-	-
Tisza Klaszter	1 000	-	-	1 000
Wafco Kft.	46 750	11 250	-	58 000
Fehértó Kft.	-	-	-	-
Összesen	51 710	14 350	-	66 060

Részesedések könyv szerinti
értéke 2007. December 31-én

adatok e Ft-ban

Társaság neve	Nyitó	Növekedések	Csökkenések	Záró
Nyír-Mikropark Kft.	10 000			10 000
Balkányi Fejlesztési Kht.	150			150
Bátor Product Kft.	-	17 500		17 500
Központi Regionális Fejlesztési Zrt.	100		100	-
Észak-Alföldi Regionális Agrárinnovációs Kht.	500			500
OM Summa Kft.	40 000			40 000
Paktum Energo Kft.	29 040		3 100	25 940
Pig & Hús Kft.	25 000			25 000
Sámson's Gold Kft.	20 000		20 000	-
Tisza Klaszter	-			-
Wafco Kft.	8 250	3 000	11 250	-
Fehértó Kft.	-	40 000		40 000
Összesen	133 040	60 500	34 450	159 090

Tartósan adott kölcsönök alakulása kapcsolt vállalkozásban

Itt került elszámolásra kapcsolt vállalkozásainkkal szembeni tagi kölcsön követelések éven túli lejáratú része, összesen 131.131 e Ft könyv szerinti értékben. Egy kapcsolt vállalkozás esetén mutatunk ki értékvesztést a tagi hitel követelésre 25.000 e Ft összegben.

Egyéb tartósan adott kölcsönök

Gép-eszköz finanszírozásból adódó éven túli lejáratú követelésünk összesen 7.876 e Ft., mely teljes egészében 2009. évi esedékességű. Kapcsolt vállalkozással szemben gép- eszköz finanszírozásból származó hosszú lejáratú követelésünk nincs.

3. Készletek

Az árukészletek között nyilvántartott eszközeink követelés rendezésére átvett eszközök (raktárcsarnok, speciális ipari berendezések), melyek bekerülési értéke 139.504 e Ft, elszámolt értékvesztése 87.999 e Ft, könyv szerinti értéke 51.505 e Ft .

Az eszközök közül 7 db faipari berendezés, amely 2005.júniusában került a társaság tulajdonába adás-vételi szerződés alapján, fennálló lejárt fizetési határidejű gép- eszköz finanszírozásból származó követelés rendezésére. Az eszközök közül 2 db gépet az adás-

vételi szerződés megkötése előtt 2004-ben az APEH lefoglalt, melyről társaságunk csak a kft. felszámolási eljárásának megindítását követően 2006-ban szerzett tudomást. A két gépre 2006-ban 100%-os értékvesztést számoltunk el, összesen 22 412 e Ft értékben, a tulajdonjog vitatottsága miatt. A tulajdonunkban lévő többi faipari gépet 13.338 e Ft könyv szerinti értéken tartjuk nyilván. 2008. február 12-én jogerőssé vált a Szabolcs-Szatmár – Bereg Megyei Bíróság végzése, melyben az APEH által indított eljárást megszüntette.

Az eszközök másik jelentős csoportja mezőgazdasági haszongépjárművekből, egyéb mezőgazdasági eszközökből áll, összesen 61.650 e Ft bekerülési értéken, melyet független szakértői értékbecslés támaszt alá. Ezek a készletek szintén lejárt fizetési határidejű, gép-eszköz finanszírozási ügyletből származó követelés rendezésére kerültek a társaság tulajdonába 2006. áprilisában végrehajtási eljárás keretében árverés hatályával.

Az eszközök tulajdonjogát illetően jogvita alakult ki az adós társaság felszámolója, az ÉRF Zrt. , az eredeti követelésért készfizető kezességet vállaló és szintén felszámolás alatt álló társaság képviselője, valamint az adós társaságot hitelező bank között. A Szabolcs-Szatmár- Bereg Megyei bíróság, mint II. fokú bíróság 2007. június 28. napján kelt végzésével helybenhagyta az I. fokú Bíróság végzését, mely a végrehajtó 2006. 04.14. napján történt árverésen kívüli, de árverési vétel hatályú ingóértékesítését megsemmisítette, de nem kötelezte az ÉRF Zrt-t az eszközök kiadására. Az ÉRF Zrt. tulajdonába került gépek kiadását mind a hitelező bank, mind pedig a felszámoló kérte, de erre vonatkozóan tudomásunk szerint a mai napig bírósági eljárást nem indítottak. Az eszközök jelenleg is társaságunk birtokában vannak. Az ÉRF Zrt. számára kedvezőtlen II. fokú bírósági döntés miatt az eszközökre 2007-ben további 28.410 e Ft értékvesztést számoltunk el, így ezen árukészletek könyv szerinti értéke 2007. december 31-én 0. A gépek állagának megóvása érdekében szükségesnek tartjuk a felek közötti jogvita mielőbbi lezárását, ezért kezdeményeztük a választott bírósági eljárást.

Az eszközök harmadik jelentős csoportja ingó zálogjog és készfizető kezesség érvényesítése következtében került társaságunk tulajdonába mintegy 29 M Ft értékben. Ebből 20,8 M Ft értékű árukészletet 2008. januárjában értékesítettünk, míg 8,3 M Ft értékű eszközre 2008. március 10-ig biztosítottunk vételi opciót.

4. Követelések

4.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

Ezen a soron az áruszállításból és szolgáltatásból származó, nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket mutatjuk ki a vevők által elfogadott és értékvesztéssel csökkentett értékben, az alábbiak szerinti tartalommal:

	2006.12.31	2007.12.31
Ingatlanok bérleti díja	14 111	17 224
Gép- eszköz finanszírozás	9 558	10 723
Egyéb vevői követelés	4 213	8 544
Összesen	27 882	36 491

Iroda és műhely bérleti díj követelésünk összesen 29.967 e Ft, eddig elszámolt értékvesztés 12.743 e Ft, ebből 2007.évi 4.894 e Ft. Ezen a mérleg soron jelentkező követelés könyv szerinti értéke összesen 17.224 e Ft.

A gép-eszközfinanszírozásból származó összes rövid lejáratú követelésünk bekerülési értéke 36.920 e Ft, melyre 18.321 e Ft. értékvesztést tartunk nyilván. A befektetett eszközök közé soroltuk át az éven túli lejáratú gépfinszírozásból származó követelés összegét, 7 876 e Ft-ot.

Az egyéb vevői követelések között tanácsadási tevékenységből, illetve követelés átruházásából származó követelések szerepelnek.

4.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

E mérleg soron a kapcsolt vállalkozásokkal szemben nyilvántartott értékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, tagi kölcsön folyósításból származó követeléseket mutatjuk ki. A követelések a fordulónapon elszámolt értékvesztés összegével csökkentésre kerültek.

	2006.12.31	2007.12.31
Bérleti díj	12 479	0
Tagi kölcsön	8 114	64 253
Tagi kölcsön kamata	0	2 226
Gép- eszköz finanszírozás	41 037	0
Egyéb (tanácsadás)	2 835	2 129
Ingatlan értékesítés	94 348	0
Összesen	158 813	68 608

4.3. Váltókövetelések

A mérleg sor korábbi években finanszírozási ügyletre váltóval történő fizetés összegét tartalmazza tartalmazza, az adós felszámolása miatt 100 % értékvesztéssel csökkentve.

4.4. Egyéb követelések

A mérleg sor az előzőekben fel nem sorolt követeléseket tartalmazza – a fordulónapi értékvesztéssel csökkentett értéken – az alábbi tartalommal:

	2006.12.31	2007.12.31
Munkavállalókkal szemben	115	185
Költségvetéssel szemben	8 940	8 344
Önkormányzattal szemben	1 174	0
Engedményezett követelés	19 700	0
Eseti hitel kamata	0	430
Eseti hitel éven belül esedékes része	0	44 000
Szolgáltatásra nyújtott előleg		3 948
Egyéb	5 016	1 738
Összesen	34 945	58 645

A költségvetéssel szembeni követelések értéke 4.101 e Ft társasági adó túlfizetésből 4.129 e Ft ÁFA követelésből, 99 e Ft szakképzési hozzájárulás túlfizetésből és 15 e Ft önellenőrzési pótlék túlfizetésből származik. Az önkormányzattal szembeni követelés az iparüzési adó folyószámlán jelentkező túlfizetésből ered.

5. Értékpapírok

5.1. Egyéb részesedések

Az egyéb részesedések között a Mátra Cukor Zrt. 504 e Ft beszerzési értékű üzletrészt tartjuk nyilván. Az üzletrészt értékesíteni kívánjuk, ezért azt a forgóeszközök között szerepeltetjük.

5.2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Az értékpapírok között a társaságunk által éven belüli lejáratra vásárolt diszkont kincstárjegyek, valamint kötvények szerepelnek beszerzési értéken.

Értékpapír típusa	2006.12.31	2007.12.31
D080213		28 420
D080409		5 583
D080116		5 013
D080312		12 037
D080409		21 518
D070117	31 506	
D070314	34 064	
D070214	20 005	
D070328	20 007	
D070509	4 998	
D070704	20 159	
MKB I. Kötvény	277 740	
MKB III. kötvény		277 740
Összesen	408 479	350 311

6. Pénzeszközök

	2006.12.31	2007.12.31
Pénztár, csekkek	259	257
Elszámolási betétszámla (HUF)	29 617	5 181
Lekötött betétek	0	15 865
Összesen	29 876	21 303

7. Aktív időbeli elhatárolások

7.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

	2006.12.31	2007.12.31
Árbevétel, egyéb kamatbevételek	784	837
Diszkont értékpapír és kamatozó értékpapír hozama	5 615	3 996
Tagi kölcsön kamata	554	8 638
Összesen	6 953	13 471

7.2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

A mérleg soron a tárgyidőszakban felmerült, de a tárgyidőszakot követő évet terhelő költségeket, ráfordításokat mutatjuk ki, az alábbi részletezésben:

	2006.12.31	2007.12.31
Szakfolyóiratok előfizetési díja	130	189
Biztosítási díjak	310	571
Tervezési díj	0	750
Értékpapír vételárának névértéket meghaladó része	0	1 499
Összesen	440	3 009

8 . A saját tőke állományának változása

	Megnevezés	2006.12.31.	Növekedés	Csökkenés	2007.12.31.
I	Jegyzett tőke	1.495.360			1.495.360
II	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				
III	Tőketartalék	121.969			121.969
IV	Eredménytartalék	88.929		93.751	-4.822
V	Lekötött tartalék				
VI	Értékelési tartalék				
VII	Mérleg szerinti eredmény	-93 751	93.751	60.327	-60.327
	Saját tőke összesen	1.612.507	93.751	154.078	1.552.180

9. Kötelezettségek

9.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Ezen a mérleg soron üzletrész adás-vételi szerződés alapján a vevők által pénzügyileg teljesített, átutalt üzletrész vételár előleget mutatjuk ki. Az üzletrész értékesítésére a vételár teljes kifizetésekor, 2010-ben, illetve 2012-ben kerül sor.

9.2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A mérlegsonon az áruszállításból és az igénybevett szolgáltatásokból származó kötelezettségeinket mutatjuk ki. A szállítói tartozások között lejárt esedékességű nincs, áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségünk 3.574 e Ft.

9.3. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

	2006.12.31	2007.12.31
Osztalék fizetési kötelezettség	0	0
Kötelezettségek szolgáltatásból	984	240
Összesen	984	240

9.4. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő kapcsolt vállalkozással szemben

	2006.12.31	2007.12.31
Osztalék tartozás előző évi eredményekből	288	288
Osztalék tartozás tárgyévi eredményből	0	0
Összesen	288	288

9.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A sor az előzőekben fel nem sorolt rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmazza az alábbi részletezésben

	2006.12.31	2007.12.31.
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	7 954	2 318
Helyi önkormányzattal szembeni fizetési kötelezettség	0	133
Magán nyugdíj pénztári befizetési köt.	178	121
Egészségbiztosítási pénztári befizetési köt.	195	94
Bérleti díj kaució, vevők	0	495
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	2 377	313
Összesen	10 704	3 474

10.1. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A mérleg sor a tárgyidőszakot követő időszakban jelentkező, de a tárgyidőszakot terhelő költségek elhatárolását tartalmazza. A mérleg sor részletezése az alábbi:

	2005.12.31	2007.12.31.
Közüemi díjak	3 449	4 719
Könyvvizsgálat	966	1 042
Bankköltség	0	29
Egyéb	2	0
Összesen	4 417	5 790

10.2. Halasztott bevételek

	2005.12.31	2007.12.31
Gép- eszköz finanszírozás hozamai	1 531	2 345
Vissza nem térítendő fejlesztési támogatás	64 338	62 897
Összesen	65 869	65 242

Gép-eszközfinanszírozás esetén a későbbi években fizetendő árrést a 2003. január 1-i kihelyezések után Számviteli Politikánk előírása szerint elhatároljuk, és a résztörlesztésekkel arányosan oldjuk fel. 2007. december 31-én gép- eszköz finanszírozásból fennálló követelésekre jutó, elhatárolt hozam 2 345 e Ft.

A Gazdasági Minisztériumtól 2003-ban kapott vissza nem térítendő fejlesztési támogatásból a bevételként még el nem számolt rész 62 897 e Ft.

Eredménykimutatás bemutatása**1. Értékesítés nettó árbevétele**

A sor a tárgyidőszakban értékesített vásárolt készletek, teljesített szolgáltatások általános forgalmi adó nélküli értékét tartalmazza. A bevétel részletezése az alábbi:

	2006.12.31	2007.12.31
Ingatlanhasznosítás bevétele	115 028	144 300
-ebből <i>kapcsolt vállalkozástól</i>	15 830	8 223
Pénzügyi, üzletviteli tanácsadás	7 219	3 457
-ebből <i>kapcsolt vállalkozástól</i>	6 326	3 314
Gép- eszköz finanszírozás bevétele	5 000	10 000
Egyéb finanszírozáshoz kapcsolódó bevétel	30 219	0
- <i>ebből kapcsolt vállalkozástól</i>	30 219	0
Készlet értékesítés	0	2 500
Összesen	157 466	160 257

2. Egyéb bevételek

	2006.12.31	2007.12.31
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	85 290	2 625
Átruházott követelés bevétele	0	15 307
Késedelmi kamat bevétele	66	110
Visszaírt értékvesztés követelésre, készletre	7 360	439
Egyéb bevétel	1561	631
Összesen	94 277	19 112

3. Igénybe vett szolgáltatások

	2006.12.31	2007.12.31
Bérleti díj	3 196	3 434
Szállítás, rakodás	919	1 805
Karbantartás	3 395	2 747
Reklám, hirdetés	376	115
Posta, telefon	3 337	3 029
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	699	368
Ügyvédi-, szakértői megbízási díj	5 600	5 895
Könyvvizsgálói díj	1 610	1 736
Őrzési díj, egyéb megbízási díj	12 241	12 227
ISO audit	1 795	207
Management szolgáltatás	600	1 200
Egészségügyi szolgáltatás	270	270
OCCR felhasználás, cd jogtár, nyomtatás,	1 192	1 011
Egyéb szolgáltatás	1 324	628
Összesen	36 554	34 672

4. Egyéb szolgáltatások

	2006.12.31	2007.12.31
Hatósági díjak, illetékek	3 798	518
Biztosítási díjak	1 775	2 224
Bankköltség	1 166	1 333
Különféle egyéb költségek	70	0
Összesen	6 809	4 075

5. Egyéb ráfordítások

	2006.12.31	2007.12.31
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	22 803	2 479
Átruházott követelés könyv szerinti értéke	0	15 307
Önkormányzati adók	5 021	7 587
Követelésre elszámolt értékvesztés	49 958	52 717
Készletekre elszámolt értékvesztés	59 589	28 410
Egyéb ráfordítások	1 062	53
Összesen	138 433	106 553

6. Pénzügyi műveletek bevétele

	2006.12.31	2007.12.31
Kapott osztalék	20	208
Részesedések árfolyamnyeresége	2 424	15 420
Befektetéshez kapcsolódó tagi kölcsön kamata	11 579	25 038
Gép- eszköz finanszírozás éven belüli hozama	13 348	1 185
Lekötött bankbetétek kamata	254	520
Diszkont kincstárjegyek hozama	14 676	7 969
MKB kötvény kamata	19 134	22 737
Eladott értékpapír árfolyamnyeresége	0	233
Opciós díj	7 430	7 155
Összesen	68 865	80 465

7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2006.12.31	2007.12.31
Kamatjellegű ráfordítások	96	52
MKB III. kötvény vételárának névérték feletti része	0	446
Részesedések értékvesztése	51 710	14 350
Összesen	51 806	14 848

A számviteli politika figyelembe vételével mérleg-fordulónapon a részesedések egyedi értékelését elvégeztük. A részesedések piaci minősítése, valamint a rendelkezésünkre álló 2006., illetve 2007. évi mérlegadatok alapján két üzletrészünk esetében volt indokolt értékvesztés elszámolása. Mindkét esetben a saját tőke / jegyzett tőke arányának megfelelő mértékben állapítottuk meg az értékvesztés összegét.

8. Rendkívüli bevételek

2007. évben a rendkívüli bevételek között számoltunk el 1 442 e Ft-ot, mely a vissza nem térítendő fejlesztési támogatás passzív időbeli elhatárolásának megszüntetéséből képződött.

9. Rendkívüli ráfordítások

10 e Ft nem fejlesztési célra véglegesen átadott pénzeszköz értékét szerepeltetjük ezen a soron.

Tájékoztató jellegű kiegészítések**1. Igazgatóság, felügyelő bizottság**

A Társaság Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága részére a 2007. évben történt kifizetések a következők:

Igazgatóság	4 260 e Ft
Felügyelő Bizottság	2 700 e Ft
Összesen :	6 960 e Ft

2. Munkavállalók

A 2007-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma állománycsoportonként az alábbi:

Fizikai	4	fő
Szellemi	8	fő
Összesen:	12	fő

A szellemi foglalkozású alkalmazottak bérköltsége és személyi jellegű ráfordítása az alábbiak szerint alakult:

	2006.12.31.	2007.12.31.
- bérköltség	32 617	32 384
- személyi jellegű egyéb kifizetések	9 455	10 102
- bérjárulékok	11 463	13 715
Összesen:	53 535	56 201

A 2007. üzleti évre prémium elszámolására nem került sor.

Tárgyévben két munkavállaló munkaviszonya szűnt meg, részükre végkielégítés kifizetésére nem került sor, felmondási időre összesen 424 e Ft járandóságot számoltunk el.

3. Mérlegen kívüli tételek

A Társaság egyik befektetésénél – melyben 75,47%-os tulajdoni aránnyal rendelkezik és az ügyvezetést az ÉRF. Zrt. alkalmazottja látja el - készfizető kezességet vállalt 15 000 e Ft erejéig a kft.CIB Bank Zrt-nél fennálló folyószámla hiteléért.

4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos eszközökkel, kötelezettségekkel nem rendelkezik. Gazdasági tevékenységünk során veszélyes hulladékok nem keletkeznek

5. Társasági adó alapjának meghatározása

ezer Ft

	2006	2007
Adózás előtti eredmény	- 93 751	- 60 327
Társasági adóalapot növelő tételek	79 748	85 792
Elszámolt értékvesztés követelésekre	49 958	52 717
Bírság	700	-
Elszámolt értékcsökkenési leírás	28 978	30 089
Terven felüli értékcsökkenés	-	-
Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	-	2 479
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, végleges pénzeszköz átadás	112	10
Ellenérték nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke		497
Társasági adóalapot csökkentő tételek	39 511	34 657
Tao trv. szerint elismert értékcsökkenés	28 978	30 089
Kivezetett eszközök számított könyv szerinti értéke	-	-
Kapott osztalék	20	208
Kapott támogatás	2 919	1 442
Értékvesztés visszairása követelésre	7 360	439
Megváltozott munkaképességű dolgozók kedvezménye	234	-
Helyi iparüzési adó	-	-
Kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke		2 479
Társasági adó alapja	- 53 514	- 9 192
Számított társasági adó	-	-
Fizetendő társasági adó	-	-
Adózott eredmény	- 93 751	-60 327
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	-	-
Fizetendő osztalék	-	-
Mérleg szerinti eredmény	- 93 751	-60 327

Nyíregyháza, 2008. március 18.

Dr. Kuritár András
vezérigazgató

**ÉSZAKKELET –MAGYARORSZÁGI REGIONÁLIS
FEJLESZTÉSI ZRT.**

ÜZLETI JELENTÉS A 2007. ÉVRŐL

I. A társaság tulajdonosai (részesevések alakulása)

Az Északkelet – Magyarországi Regionális Fejlesztési Zártkörűen működő Részvénytársaság 1996. december 31-én az ugyanilyen elnevezésű korlátolt felelősségű társaság jogutódjaként jött létre átalakulással.

A részvénytársaság induló alaptőkéje az alábbi volt.

Magyar Fejlesztési Bank Rt.	566.140 e Ft	51,68 %
Tőketárs Kft.	386.290 e Ft	35,27 %
Önkormányzatok (23)	142.270 e Ft	12,99 %
Gazdasági társaságok (6)	660 e Ft	0,06 %
Ö s s z e s e n :	1.095.360 e Ft	100,00 %

A Magyar Fejlesztési Bank Rt. és a Tőketárs Kft. részvénycsomagját 2000.június 30-án megvásárolta a Regionális Fejlesztési Holding Rt.

2001. november 9-én megtartott közgyűlés határozatának megfelelően a társaság alaptőkéjét 400.000 e Ft készpénztőkével megemelték. Az alaptőke emelését a Regionális Fejlesztési Holding Rt. 2001. november 15-én pénzügyileg teljesítette. Az alaptőke emelés cégbírósi bejegyzésére 2002. január 9-én került sor.

A 2007. évi beszámoló fordulónapján a részvények 90,44 %-a a Regionális Fejlesztési Holding Zrt. birtokában van.

A társaság részvényesei tulajdoni részesedéseinek alakulása 2007. december 31-én :

Tulajdonosok	C í m l e t e k						Részesevé	
	400 millió	100 millió	10 millió	1 millió	100 ezer	10 ezer	összege e Ft	aránya %
RegionálisFejl.Holding	1	8	14	12	3	13	1.352.430	90,44
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önk.	0	0	0	8	3	4	8.340	0,55
Jász-Nagykún-Szolnok M. Önk.	0	0	0	1	0	4	1.040	0,07
Hajdú-Bihar M. Önk.	0	0	1	1	4	7	11.470	0,76
Nyíregyháza Önk.	0	0	9	3	8	7	93.870	6,27
Nádudvar Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Újfehértó Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Nyírbátor Önk.	0	0	0	1	1	5	1.150	0,07
Kisköre Önk.	0	0	0	0	4	2	420	0,03

Tulajdonosok	C í m l e t e k						Részesedés	
	400 millió	100 millió	10 millió	1 millió	100 ezer	10 ezer	összege e Ft	aránya %
Tokaj Önk.	0	0	0	1	2	5	1.250	0,08
Püspökladány Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Hajdúböszörmény Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Hajdúhadház Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Mátészalka Önk.	0	0	0	9	3	1	9.310	0,62
Létavértes Önk.	0	0	0	0	3	4	340	0,02
Tiszafüred Önk.	0	0	0	3	1	3	3.130	0,21
Fegyvernek Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Téglás Önk.	0	0	0	1	0	4	1.040	0,07
Ibrány Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Nyíradony Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Gáborján Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Szentpéterszeg Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Derecske Önk.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Ex-Trade Kft.	0	0	0	0	1	1	110	0,01
V-Trade Kft.	0	0	0	0	3	3	330	0,02
Primom Alapítvány	0	0	0	0	1	1	110	0,01
VOSZ	0	0	0	0	1	1	110	0,01
Tarcal Önk.	0	0	0	9	7	0	9.700	0,65
Ö s s z e s e n :	1	8	24	49	56	76	1.495.360	100,00

II. A társaság ügyvezetősége

A társaság vezérigazgatója:

Dr. Kuritár András

A megbízás kezdete: 1997. május 1.

Időtartama: határozatlan

Az Igazgatóság a társaság ügyvezető szerve. Az Igazgatóság 6 tagú. Az Igazgatóság dönt azokban a kérdésekben, amelyeket a jogszabály, vagy az Alapszabály nem utal a Közgyűlés, vagy más szerv kizárólagos hatáskörébe.

Az Igazgatóság tagjai **2008. április 15. napjáig** terjedő időre:

1. Dr. Nagy Sándor az Igazgatóság elnöke
1028 Budapest Rákóczi u. 6.
A megbízás kezdete: 2006. december 12.

2. Dr. Kuritár András vezérigazgató
4400 Nyíregyháza Nádor u. 3.
A megbízás kezdete: 2005. április 8.

3. Fekete János
1022 Budapest Spáhi u.15.
A megbízás kezdete: 2005. április 8.

4. Erdei Bálint
4400 Nyíregyháza Sipkai Barna u.43.
A megbízás kezdete: 2005. április 8.

5. Kőrösiné Bódi Judit
4080 Hajdúnánás Dobó István u. 7.
A megbízás kezdete: 2007. április 2.

6. Nagy Judit
4400 Nyíregyháza Kiss ernő u.18.
A megbízás kezdete: 2005. április 8.

III. A felügyelő bizottság tagjai

A felügyelő bizottság öt tagú. Tagjainak megbízatása 2008. április 15. napjáig terjed.

1. Dr. Pulinka Mihály
3916 Bodrogkeresztúr, Sipos köz 2.
A megbízás kezdete: 2005. április 8.

2. Pálosi László
4233 Balkány Szakolyi u.37..
A megbízás kezdete: 2007. április 2.

3. Nagy László
4400 Nyíregyháza Törzs u. 64.
A megbízás kezdete: 2005. április 8.

4. Gyekis Árpád
4400 Nyíregyháza, Kodály Z. u.19/A
A megbízás kezdete: 2005. április 8.

5. Palotai Lászlóné
5122 Jászdózsa, Bozóky J.u. 3.
A megbízás kezdete: 2006. december 12.

IV. A társaság telephelyeinek bemutatása

A társaság székhelye Nyíregyháza Szarvas u. 1- 3. szám alatti kilenc emeletes irodaházban található. A társaság tevékenységét a hetedik emeleten folytatja. Az ingatlan többi részét irodák, konferenciatermek bérbeadásával hasznosítja. Bérelőink nagy része kis- és középvállalkozások körébe tartozik, akikkel határozatlan időre szóló bérleti szerződést kötünk. Az ingatlanhasznosításból származó bevételek 34%-a származik a Szarvas utcai ingatlan bérbeadásából.

A társaság Nyíregyháza Derkovits utcai 4,9 hektár területű telephelyén egy vállalkozói parkot működtet. A telephelyen több termelési és raktározási célra alkalmas csarnoképület található, melyeket szintén határozatlan időre szóló szerződéssel 18-20 kis és középvállalkozás számára adunk bérbe. A telephelyen élelmiszer-, textil-, üveg-, nyomdaipari tevékenységet folytató, valamint egy elektronikus hulladékok hasznosításával foglalkozó gazdasági társaság működik, és összesen mintegy 200-250 fő foglalkoztatását biztosítja folyamatosan. Az ingatlanhasznosítás bevételeink túlnyomó része a vállalkozói park működtetéséből származik. 2008-ban a park további bővítését tervezzük egy 4500 m²-es csarnok megvalósításával, melyhez a saját erő mellett pályázati forrást is igénybe kívánunk venni.

Az ingatlanhasznosítás bevételeinek 6-7%-a származik a dombóvári irodaház bérbeadásából. Az irodaház követelés rendezése következtében került a társaság tulajdonába. A nagy távolság, és az irodaház hasznosításából származó eredmény elenyésző mértéke miatt továbbra is terveink között szerepel az ingatlan mielőbbi értékesítése.

1. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős folyamatok bemutatása

a.) Üzleti aktivitás (Tanácsadás, finanszírozás, pályázt készítés stb.)

Tanácsadási tevékenység

A tanácsadásból származó bevételünk sajnos az első félévben elmaradt a tervezettől. Ez elsősorban arra vezethető vissza, hogy a 2007. januárra várt pályázati kiírások nem, vagy nem olyan feltételekkel jelentek meg, mint ahogy azt a pályázók várták. Társaságunkat több cég kereste meg (elsősorban termelő cégek), akik szerették volna fejlesztéseiket pályázati pénz segítségével megvalósítani, de sokan meggondolták magukat, miután megismerték a gazdaságfejlesztési pályázatok feltételeit: kezdő cég nem, csak legalább két éves múlttal rendelkező cég nyújthat be pályázatot; a támogatás elnyerésétől számított 3-5 évig átlagosan évi 8-15 százalékkal növelni kell az árbevételt, akinek ez nem sikerül, a jegybanki alapkamat kétszeresével növelt támogatási összeget kell visszafizetni. A legtöbb vállalkozás újra átgondolta, hogy tudja-e vállalni ezeket a feltételeket, és úgy döntött, hogy nem ad be pályázatot, mivel attól tartanak, hogy nem lesznek képesek stabilan, a pályázati életciklus alatt a kívánt mértékű növekedésre.

2007. augusztus 31-én az ÉRF Zrt. pályázatot nyújtott be az Észak-Alföldi Operatív Program Kistérségi és helyi jelentőségű ipari területek fejlesztése című pályázati felhívására.

Az elmúlt időszakban több vállalkozás, cég is jelezte betelepülési szándékát, vázolja a területre és az infrastruktúrára vonatkozó igényeit, amit azonban a jelenlegi épületi kapacitásunk, ill. a vonalas és termelő infrastrukturális hálózatunk nem tesz lehetővé, ezért az Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt. egy elő megvalósíthatósági tanulmány keretében kidolgozott egy mintegy 700 millió Ft+ÁFA összköltségű fejlesztési projektet. A projekt lehetőséget kíván biztosítani a helyi, illetve máshonnan érkező kisvállalkozások és középvállalkozások számára az ipari terület, a Vállalkozói Park nyújtotta kedvező feltételek igénybevétele.

A beruházás teljes költsége 697.421 eFt+ÁFA, melyből 50% (345.154 eFt) vissza nem térítendő támogatás.

Pályázatunk, melynek címe „Kapacitás- és szolgáltatásfejlesztés a Derkovits utcai Vállalkozói Parkban”, az első fordulón sikeresen túljutott, így hamarosan sor kerül a projektünk részletes kidolgozására.

Eredményt önkormányzati projektből nem sikerült realizálnunk, mivel a pályázati kiírások megjelenésének csúszása miatt, az önkormányzatok se tudtak pályázatot benyújtani.

Jelenleg két önkormányzattal állunk kapcsolatban:

Jászberény Város Önkormányzata: EAOP-2007-2.1.1 Versenyképes turisztikai termék- és attrakciófejlesztés

Napkor Község Önkormányzata: EAOP-2007-4.1.1./2F Oktatási-nevelési intézmények fejlesztése

Tekintettel arra, hogy ezen kiírások kétfordulósak, így már az első forduló után kiderül, hogy melyek azok az önkormányzatok, akik szinte biztosan nyerni fognak. Mindkét önkormányzattal kötöttünk decemberben szerződést, a pályázat elkészítésére és menedzselésére. Napkor Község Önkormányzat túl van a hiánypótláson, a Jászberényi Önkormányzat pályázatát 2008. februárban nyújtotta be.

Az Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt. árbevételt a május, illetve június hónapban a Helyi Vidékfejlesztési Irodák munkatársai részére szervezett képzések megtartásával realizált:

Képzés a Helyi Vidékfejlesztési Irodák alkalmazottainak

Társaságunk az Észak-alföldi régióban a Helyi Vidékfejlesztési Irodák munkatársai és az Önkormányzati és Térségi Koordinátor Hálózat munkatársai részére szervezett képzésből realizált.

A képzés időpontja: 2007. május 24–25. és 2007. május 29.–2007. június 02.

A képzésen résztvevők száma: 28 fő

BEVÉTEL: 450.000 Ft+ÁFA

KIADÁS: 120.000 Ft+ÁFA (másolás, alvállalkozói díj)

Nyereség: 330.000 Ft+ÁFA

Képzés az Önkormányzati és Térségi Koordinátor Hálózat munkatársainak

Társaságunk az Észak-alföldi régióban az Önkormányzati és Térségi Koordinátor Hálózat munkatársai részére 3 napos regionális képzést szervezett.

A képzés időpontja: június 5-6. és 8.

A képzésen résztvevők száma: 27 fő

BEVÉTEL: 445.000 Ft+ÁFA

KIADÁS: 186.000 Ft+ÁFA (másolás, alvállalkozói díj, étkezés)

Nyereség: 259.000 Ft+ÁFA

Társaságunk három céggel kötött megbízási szerződést üzletviteli tanácsadás körébe tartozó feladatok (forráskombináció tervezése, operatív programok ismertetése, támogatási konstrukciók feltérképezése, gyűjtése) elvégzésére. Ebből származó bevételünk 2007-ben 1.670 e Ft volt.

Folyamatban lévő projektjeink, melyekből társaságunk még árbevételt nem realizált:

- Az ÉRF Zrt. által a Derkovits utcai Vállalkozói Parkban megvalósítandó csarnoképítési és szolgáltatásfejlesztési projekt
- Részvétel a Napkori Általános Iskola felújítása projektben
- Részvétel a Jászberény Város Önkormányzat EAOP-2007-2.1.1 Versenyképes turisztikai termék- és attrakciófejlesztés című pályázat kidolgozásában
- Részvétel Hajdúböszörmény Város városrehabilitációs projektjében

Társaságunk által a Derkovits utcai Vállalkozói Parkban megvalósítandó csarnoképítési és szolgáltatásfejlesztési projekt bemutatása

2007. augusztus 31-én az ÉRF Zrt. pályázatot nyújtott be az Észak-Alföldi Operatív Program Kistérségi és helyi jelentőségű ipari területek fejlesztése című pályázati felhívására. A pályázat 2007. október 08.-án formailag befogadásra került.

A projekt keretén belül egyrészt egy infrastrukturális fejlesztés valósul meg, mely magába foglalja a Bottyán János utcáról nyíló út komplett felújítását, az útfelújításhoz kapcsolódóan az árokrendezés és a közúti csomópont kialakítását. Emellett megvalósul a vízellátás, szennyvízelvezetés, csapadékvíz elvezetése, gázellátás, közvilágítás, elektromos ellátás kialakítása. Másrészt az építési beruházás keretében megépítésre kerül egy 4500 m² alapterületű üzemi csarnok, melyből az üzemterület 4065 m², a szociális helyiségek alapterülete pedig a fennmaradó 435 m².

Az eszközbeszerzés során 3db targonca kerül beszerzésre, illetve kiépítésre kerül egy integrált vállalati kommunikációs rendszer, a teljes ipartelep kerítését lefedő kamerarendszer, valamint a Vállalkozói Parkban működő cégeknek szolgáltatást nyújtó kiszolgáló iroda informatikai fejlesztése is megvalósul.

Részvétel a Napkori Általános Iskola felújítása projektben

Az általános iskolai oktatás Napkoron jelenleg három különböző épületben folyik. A legrégebbi épület még az 1900-as évek elején épült, a legújabb szárny pedig 1993-ban. Az épületek a kor technikai színvonalának megfelelő palafedéssel készültek. A tetőhéjzat elöregedése és a helyenként tapasztalható kivitelezési szakszerűtlenségek miatt a tető évek óta több helyen beázik. Egy-egy nagyobb eső esetén több tanteremben a fénycsőarmatúrák és a világítótestek burája is átázik, életveszélyes. Ezeket a beázásokat már többféle módon igyekezett az önkormányzat megszüntetni, (részleges aláfóliázás, átpalázás) de tényleges megoldást csak a tetőszerkezet szükség szerinti megerősítése és a tetőhéjzat cseréje-, a csapadékvíz levezető csatorna felújítása jelentene.

Az ÉAOP-2007—4.1.1./2F Oktatási-nevelési intézmények fejlesztése című pályázat elkészítésében, valamint a projekt lebonyolításában társaságunk szakmai segítséget nyújt az önkormányzatnak (pályázatiírás, projektmenedzsment). Vállaltuk továbbá a második fordulóra elkészítendő tervek, építési engedélyek előfinanszírozását.

A projekt költségvetése megközelíti a 450 millió Ft-ot, melyből társaságunk a fent említett feladatok ellátásáért várhatóan 10 millió Ft bevételt realizál.

A pályázat beadási határideje: 2008. január 28.

A község önkormányzatával december elején aláírtunk egy megbízási szerződést, melyben Napkor Község Önkormányzata társaságunkat bízta meg a pályázat elkészítésével, valamint a projektmenedzsmenthez tartozó feladatok ellátásával.

Részvétel a Jászberényi Állat- és Növénykert oktató központjának kialakítása projektben

Jászberény város önkormányzata ökológiai oktató központ kialakítását tervezi, melynek helyét és programjának lebonyolítását az Állat- és Növénykertben határozta meg. Az erdei oktatóközpont létrehozásnak célja, hogy megismertessék a gyerekekkel a természeti folyamatokat, az állat- és növényvilág életét, valamint nagy hangsúlyt kap a környezettudatos nevelés is. Az állatparkban évközben folyamatosan szakköröket tartanak, a gyerekek részt vennének látványtetésen, így a beruházás keretében az oktatáshoz szükséges épület, szakkörszoba kialakítására, a szükséges eszközök beszerzésére, valamint erdei tanösvény kialakítására kerül sor.

Társaságunk a projekt részletes kidolgozásában, valamint a szükséges megvalósíthatósági tanulmány elkészítésében vesz részt. Az erről szóló szerződés aláírásra került, a munka ára 1.800.000 Ft+Áfa. Ezen túlmenően egyedi megállapodás tárgyát képezi a projektmenedzsmentben való részvételünk.

Részvétel Hajdúböszörmény Város Önkormányzat városrehabilitáció projektjében

Hajdúböszörmény Város Önkormányzat pályázatot kíván benyújtani az EAOP 5.1.1D funkcióbővítő városrehabilitáció című pályázat keretén belül a Bocskai tér integrált fejlesztésére.

Ezzel kapcsolatban megkeresték társaságunkat, hogy adjunk árajánlatot a projekt teljes kidolgozására (IVS, ATT elkészítése, pályázati dokumentáció összerakása, projektmenedzsment). Jelenleg a meglévő anyagok tanulmányozása és a projekt költségvetésének összeállítása folyik, a várható bevétel a pályázat elkészítéséből 7 millió Ft+ÁFA, melyet 2008. évben realizálunk.

Az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program IV. intézkedéscsoportját képező LEADER-program keretében területileg összefüggő vidéki településcsoportok juthatnak támogatáshoz a saját maguk által kidolgozott helyi vidékfejlesztési stratégia megvalósítására.

A LEADER célja a vidéki szereplők ösztönzése a térségük hosszú távú lehetőségeiről történő együttgondolkodásban, illetve a térség fenntartható fejlődésének integrált, innovatív stratégiák mentén történő támogatása. Nagy hangsúlyt fektet a partnerségre és a helyi akciócsoportokat összekapcsoló hálózat működtetésére, melynek célja a tapasztalatcsere és a gyakorlati tudás minél szélesebb körben történő megosztása. Legfontosabb jellemzője az alulról jövő, rendszerbe foglalt kezdeményezések felkarolása, majd az adott térség rendelkezésére álló támogatási keretösszeg projektszintű elosztásáról a helyi akciócsoport dönt. Az akciócsoportban képviseltetnie kell magát a térség önkormányzatainak, civil szervezeteinek és a vállalkozói szféra képviselőinek egyaránt.

Társaságunk kilenc akciócsoporttal vette fel a kapcsolatot, és próbált tagja lenni, viszont mivel a földművelésügyi és vidékfejlesztési miniszter 93/2007 (VIII.29.) FVM rendelete alapján helyi közösség tagja csak olyan társaság lehet, mely az akciócsoportok által lefedett települések valamelyikében vagy székhellyel, vagy telephellyel rendelkezik, és az ÉRF Zrt. ezen kiírásnak nem felel meg, így nem lehettünk helyi közösség tagjai.

2007. októberben lezárult a helyi közösségek regisztrációjának két szakasza, ezután alakulnak meg a közösségek, döntenek a szervezeti formájukról, az alapszabályukról, és újabb tagok felvételének a lehetőségéről. Amennyiben az alapszabályban lehetőséget biztosítanak arra, hogy csatlakoznunk a helyi közösséghez, abban az esetben 3 akciócsoportnak leszünk tagjai:

- Felső-Tisza Völgye (Vásárosnamény)
- Nyírség Helyi Közösség (Nyíregyháza)
- Szatmár Helyi Közösség (Csenger)

Amennyiben viszont az alapszabály erre nem ad lehetőséget, akkor a fenti akciócsoportok mindegyikével megegyeztünk, hogy együttműködési megállapodást kötünk, és külső szakmai segítségnyújtóként kapcsolódunk a Leader akciócsoportokhoz.

Kis- és középvállalkozások finanszírozása

A társaság Alapszabályában megfogalmazott céloknak megfelelően továbbra is elsődleges feladat az északkelet-magyarországi régióban működő mikro- kis- és középvállalkozások forráshoz juttatása fejlődésük, vagy talpon maradásuk érdekében fejlesztési tőkebefektetéssel, illetve különböző kedvező finanszírozási formák biztosításával. A megcélzott kis- és középvállalkozások elsősorban olyan termelő tevékenységet folytató társaságok, melyek új munkahelyeket kívánnak létrehozni, vagy a már elért foglalkoztatási szintet akarják megtartani tevékenységük bővítése mellett, fejlett technológiák, illetve környezetbarát rendszerek bevezetésével.

Némileg visszaesett az érdeklődés a korábbi években legkeresettebb szolgáltatásunk a gép-eszköz-, illetve technológia finanszírozás iránt. Ebben a konstrukcióban 2007. üzleti évben egy ügyletet sikerült realizálnunk. 10 M Ft + ÁFA értékben. Egy vendéglátással foglalkozó cég részére finanszíroztunk meg két komplett, jól felszerelt büfékocsit tevékenységének bővítése céljából. A kkv-k érdeklődésének elmaradása vélhetően az Európai Unió pályázatok megjelenésére vezethető vissza, bár ez utóbbiakról a kiírásokat követően bebizonyosodott,

hogy csak a nagyon stabil pénzügyi feltételekkel, biztos piaci háttérrel rendelkező növekedési pályán lévő vállalkozások számára reális lehetőség.

Az év során több finanszírozási ügyletről még az előkészítés szakaszában, a különböző céginformációk és a pénzügyi, számviteli adatok elemzése során, kiderült, hogy nem megvalósíthatók. Az egyik legjellemzőbb ok, hogy a hozzánk forduló vállalkozás nem tud a társaságunk számára megfelelő biztosítékot felajánlani, illetve nem tudnak megfelelni a 2007-ben bevezetett új befektetési szabályzat objektív és szubjektív minősítési feltételeinek. Több esetben viszont a partner lépett vissza, mert társaságunk feltételeitől kedvezőbb kondíciókkal sikerült forráshoz jutnia a piacon.

Eszközfinszírozási tevékenységen túlmenően a társaság a tulajdonában lévő cégek részére tagi hitelek nyújtásával is foglalkozik. 2007. december 31-én az éven túli lejáratú tagi hitelek állománya a kapcsolt vállalkozásoknál 131 M Ft. volt. Tőkebefektetésekhez kapcsolódóan 2007-ben négy társaság számára folyósítottunk tagi hitelt összesen 155 M Ft értékben. Közülük a legnagyobb értéket képviselő ügylet jelenleg a társaság 100 %-os tulajdonában lévő Nyír- Mikropark Kft-nek folyósított 94 M Ft tagi hitel, melyből a kft. pénzügyileg rendezte az ÉRF felé fennálló, földterület vásárlásból származó kötelezettségét. Ezáltal megnyílt a lehetősége az ingatlan beszerzéshez kapcsolódó áfa visszaigénylésére mintegy 15 M Ft értékben, amit a tagi hitel résztörlesztésére használt fel. További résztörlesztések a projekt megvalósulását követően várhatók, amikor is a kft. a földterület megosztását és közművesítését követően kis- és közép-vállalkozások számára telkeket értékesít a Nyíregyházi Ipari Park területén. Az infrastruktúra megvalósításához és finanszírozásához szakmai befektető bevonása szükséges, ennek következtében a kft. tulajdonosi szerkezetének átalakulása várható. Nyíregyháza Város Önkormányzatának különböző bizottságai többször is tárgyalták az Ipari Park szabályozásának terveit. A 2007. júliusi közgyűlésen számunkra kedvezően bírálták el a részletes rendezési tervet. Ezt követően 2007. szeptember hónapban Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának tervtanácsa is tárgyalta a projektet, illetve az ingatlan beépítésére vonatkozó terveket és azt végül kisebb módosítással elfogadta. Ezek alapján lehetőség nyílt az elvi építési engedély megkérésére. Az új rendezési tervnek megfelelően a projekt finanszírozási kérdésének megoldására a tárgyalásokat folytatjuk, illetve rövid időn belül lezárjuk a szakmai befektetővel.

Ezen túlmenően másik nagy összegű tagi hitel folyósítására került sor 2007. júliusban amikor a Bátor Produkt Kft. számára nyújtottunk 40 M Ft összegű tagi hitelt a 17,5 M Ft-os befektetési ügylet realizálásával párhuzamosan. A Nyírbátori Ipari parkban kábelkorbács, vagy kábelköteg előállításával foglalkozó társaság immár másodszor fordult az ÉRF Zrt-hez, miután 2006-ban a futamidő vége előtt kivásárolta társaságunk üzletrészét. Ez alkalommal két új gyártósor üzembe helyezéséhez kérték segítségünket. A beruházás megvalósulását követően a kft. eléri a térségnek és a városnak ígért 400 fős foglalkoztatási szintet. A kft. 2008. február 1-én kötelezettségei teljesítésére előtörlesztésként folyószámlánkra átutalt 25 M Ft-ot.

b.) Tőkebefektetés kihelyezés keretei, preferált célcsoportjai, megvalósult kihelyezés, tervezett kihelyezés

Az ÉRF Zrt. 2007. december 31-én 10 társaságnál rendelkezik tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetéssel összesen 190 M Ft könyv szerinti értékben.

2007-ben három társaság esetében került sor tartós befektetés megvalósítására. A **Wafco Kft.** esetében az ÉRF Zrt. élt elővásárlási jogával és a korábbi tulajdonostársától a Vela Kft-től megvásárolta annak 26,5 M Ft-os üzletrészét 3 M Ft-ért. Így az ÉRF tulajdonosi részaránya a kft-ben meghaladja a 75 %-ot. A kft-ben lévő üzletrészünk és a társasággal szembeni követelésünk értékesítésére 2007. június 25-én szerződést kötöttünk a Tihanyi Pékség Kft-vel. A szerződés csomag érvényességi feltétele az MFB jóváhagyása volt. Sajnálatos módon az MFB döntését csak 2007. október 12-én hozta meg. A döntés értelmében a jóváhagyást különböző feltételek teljesítéséhez kötötték. Szerződő partnerünk mindeközben érdekmulásra hivatkozva elállását jelentette be. Az új helyzetnek megfelelően lehetőségeinket átértékeljük és közben más szakmai befektetővel is tárgyalásokba kezdtünk a cég eredményes működtetése érdekében. 2008. február 11-én szerződést kötöttünk a Fehértó Kft-vel a Wafco Kft-ben meglévő üzletrész , a kft-vel szemben bérleti- és közüzemi díjakból, valamint tagi kölcsönökből származó követelés értékesítésére. A szerződés csomag érvényességi feltétele ez esetben is a Wafco Kft-t finanszírozó MFB jóváhagyása, mely a könyvvizsgálat időszakában még nem állt rendelkezésünkre. Amennyiben az MFB jóváhagyja a felek által már aláírt szerződéseket, az ÉRF Zrt. tulajdonosi részesedése a Wafco Kft-ben 51%-ra csökken. Mindemellett az MFB döntése és a Wafco Kft. jövőbeni sorsának alakulása jelentős hatással lehet még az ÉRF Zrt. 2008. évi eredményére is, tekintettel arra, hogy társaságunk 15 M Ft-os készfizető kezességet vállalt a kft. folyószámla hitelért.

17,5 M Ft névértékű üzletrész megvásárlásáról döntött az Igazgatóság a nyírbátori **Bátor Produkt Kft.** esetében. A szerződések aláírására, az üzletrész vételárának, valamint a tagi kölcsön összegének átutalására 2007. július hónapban került sor.

További egy fejlesztési tőke kihelyezést realizáltunk 40 M Ft értékben 2007. szeptember hónapban a **Fehértó Kft.** megkeresésére, az Igazgatóság jóváhagyó döntését követően. A vállalkozás 10 éve foglalkozik sütőipari tevékenységgel. Ez idő alatt a régió meghatározó péksége lett az Újfehértón működő 60 főt foglalkoztató, évi 500 M Ft árbevételű produkáló üzem. Fejlesztési elképzelései megvalósítását követően a piaci igényeket kielégítő, új, bővebb termékskálával szeretne a piacon megjelenni. Ezzel párhuzamosan országos terítőhálózatot hoz létre disztribútorokkal való együttműködés, illetve saját hálózat kiépítésével, melynek következtében hetente egy, igény esetén két szállítást tud bonyolítani, közvetlen gyártói kiszolgálással. Mindehhez megfelelő piaci háttérrel rendelkezik.

2007. üzleti évben két alkalommal került sor üzletrész értékesítésre. Szeptember hónapban névértéken értékesítettük a Központi Regionális Fejlesztési Zrt-ben meglévő üzletrészünkét. A Sámson's Gold Kft-ben meglévő 20 M Ft-os névértékű üzletrészünk 35 M Ft-ért megvásárolta a korábbi tulajdonostárs magánszemély.

c.) Kiegészítő fejlesztő tevékenység (üzleti kapcsolatépítés, illetve információ közvetítés, tőkebefektetéshez kapcsolódó kiegészítő tevékenység bemutatása)

A pénzügyi és tanácsadási tevékenységek mellett a társaság jelentős árbevételt realizál az ingatlanhasznosítási tevékenységeből, ezen belül is elsősorban a Vállalkozói Park működtetéséből. A Vállalkozói park kihasználtsága folyamatosan növekszik. Egyre nagyobb az érdeklődés a közép- és nagyvállalkozások részéről a bérelhető tároló, vagy gyártó kapacitások elhelyezésére alkalmas ingatlanok iránt, ezért a rövid távú tervek között szerepel a Vállalkozói Park további bővítése.

A Regionális Fejlesztési Holding részéről társaságunkkal szemben támasztott elvárás, hogy gazdasági tevékenységünket a statisztikai régiók határaihoz igazodva fejtsük ki. Ennek érdekében együttműködési megállapodást írtunk alá a Jász- Nagykun- Szolnok megyei Önkormányzattal és a Jász- Nagykun- Szolnok Megyei Területfejlesztési Ügynökséggel. Továbbá megbízási szerződést kötöttünk kifejezetten Jász- Nagykun- Szolnok megye területére vonatkozóan önkormányzati és vállalkozói projektek feltárására, pályázatok megírására, az ÉRF Zrt. tőkebefektetési és egyéb finanszírozási tevékenységének népszerűsítésére, valamint a Regionális Fejlesztési Holding termékeinek közvetítésére.

d.) Szervezet és szabályozás (különös tekintettel a társaság foglalkozáspolitikájára)

A társaság szervezeti felépítése nem változott az elmúlt év során. 10 fő teljes munkaidős és 2 fő részmunkaidős alkalmazott dolgozik a cégnél; ebből 8 szellemi, 4 fizikai foglalkozású. Továbbra is betöltetlen a befektetési igazgató státusz.

A közeljövőben a monitoring rendszer átalakítása, korszerűsítése szükséges a befektetések értékének, a társaságok vagyoni, pénzügyi helyzetének folyamatos nyomon követése céljából.

e.) Beruházások

2007. évben tovább folytatódtak a már megkezdett felújítási munkák a Szarvas utcai irodaházban és a Derkovits utcai Vállalkozói Parkban. Ezeket a munkákat egyrészt a bérlok igényeinek mind magasabb szintű kielégítése, valamint a kihasználtság növelése miatt végezzük. Az év során megvalósított felújítások összértéke mintegy 40.000 e Ft. volt.

Legjelentősebb beruházás a 2006. évben a Magyar Államkincstártól megvásárolt VIII. emelet felújítása volt. Ennek bekerülési értéke a 4.800 e Ft illetékfizetési kötelezettséggel együtt mintegy 13 M Ft volt.

2. A társaság várható fejlődése (a gazdasági környezet ismert és várható fejlődése a belső döntések várható hatása függvényében)

A társaság várható fejlődését bemutató rövid távú tervet elkészítette és azt a tulajdonosok rendelkezésére bocsátotta.

A gazdasági környezet ismert negatív tendenciái a társaság tevékenységére nézve jelentős külső kockázati tényezőt jelentenek. A jelenlegi illetve a potenciális ügyfeleink, a kis- és középvállalkozások, valamint az önkormányzatok, többségének pénzügyi helyzete válságos, fejlesztési elképzeléseik megvalósításához nem rendelkeznek saját erővel, mindenki az EU-s pályázati források elérésében bízik.

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

	2006	2007
Tőkearányos adózott eredmény Adózott eredmény/saját tőke	-5,81%	-3,89%
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény Mérleg szerinti eredmény/saját tőke	-5,81%	-3,89%

Saját tőke értéke a 2007. december 31-i beszámoló szerint: 1.552.180. e Ft.

3. Kutatás fejlesztésre elszámolt ráfordítások alakulása

Kutatás- fejlesztéssel kapcsolatos ráfordítások elszámolására 2007-ben nem került sor.

4. Környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, az ezzel összefüggő támogatások bemutatása

A társaság környezetvédelmi fejlesztéseket nem valósított meg és nem tervez.

5. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása

A társaság nem rendelkezik környezetvédelmi eszközökkel.

Nyíregyháza, 2008. március 18.

Dr. Kuritár András
vezérigazgató



KPMG Hungária Kft.
Váci út 99.
H-1139 Budapest
Hungary

Telefon: +36 (1) 887 71 00
+36 (1) 270 71 00
Telefax: +36 (1) 887 71 01
+36 (1) 270 71 01
e-mail: info@kpmg.hu
Internet: www.kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

Az Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt. tulajdonosainak

Elvégeztük az Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2007. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2007. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.633.858 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 60.327 E Ft veszteség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a pénzügyi kimutatásokért

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításokról mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk releváns etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

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

*Zárútek (vélemény)*

A könyvvizsgálat során az Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt. éves beszámolóját, annak részeit és tetteit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az Északkelet-Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt. 2007. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a mellékelt éves beszámoló a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Budapest, 2008. március 18.

KPMG Hungária Kft.
1139 Budapest, Váci út 99.
Kamarai bejegyzés: 000202

Agócs Gábor
Partner, Bejegyzett könyvvizsgáló
Igazolvány száma: 005600

A 161/2008. (V. 30.) MÖK határozat javaslat 2. számú melléklete

**Északkelet –Magyarországi
Regionális Fejlesztési Zrt.**

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2007.12.31	2008. 12.31. Terv
a	b		e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 030 011	1 136 215
02.	I. Immateriális javak (03.-09. sorok)	927	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	Vagyoni értékű jogok		
06.	Szellemi termékek	927	
07.	Üzleti vagy cégérték		
08.	Immateriális javakra adott előlegek		
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	730 987	650 065
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	715 473	640 913
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 124	9 152
14.	Tenyészállatok		
15.	Beruházások, felújítások	1 390	
16.	Beruházásokra adott előlegek		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-25. sorok)	298 097	486 150
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	158 440	173 500
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	131 131	216 000
21.	Egyéb tartós részesedés	650	650
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-ban		
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 876	96 000
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	587 367	532 851
27.	I. Készletek (28.-33. sorok)	51 505	4 338
28.	Anyagok		
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31.	Késztermékek		
32.	Áruk	51 505	4 338
33.	Készletekre adott előlegek		
34.	II. Követelések (35.-39. sorok)	163 744	161 695
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	36 491	120 195
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	68 608	4 500
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben		
38.	Váltókövetelések		
39.	Egyéb követelések	58 645	37 000
40.	III. Értékpapírok (41.-44. sorok)	350 815	359 318
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	Egyéb részesedés	504	504
43.	Saját részvények, saját üzletrészek		
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	350 311	358 814
45.	IV. Pénzeszközök (46.-47. sorok)	21 303	7 500
46.	Pénztár, csekkek	257	500
47.	Bankbetétek	21 046	7 000
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	16 480	8 300
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 471	7 500
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 009	800
51.	Halasztott ráfordítások		
52.	Eszközök (aktívák) összesen (01.+26.+48. sor)	1 633 858	1 677 366

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2007.12.31	2008. 12.31. Terv
a	b		e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	1 552 180	1 591 924
54.	I. Jegyzett tőke	1 495 360	1 495 360
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
56.	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III. TŐKETARTALÉK	121 969	121 969
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-4 822	-53 553
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-60 327	28 148
62.	E. Céltartalékok (63-65. sorok)	0	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65.	Egyéb céltartalék		
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	10 646	15 500
67.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (68.-70. sorok)	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.	vállalkozással szemben		
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (72.-79. sorok)	3 070	4 200
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.	Átváltoztatható kötvények		
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 070	4 200
78.	Tartós köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben		
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (81.-89. sorok)	7 576	11 300
81.	Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények		
83.	Rövid lejáratú hitelek		
84.	Vevőtől kapott előlegek		
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 574	4 300
86.	Váltótartozások		
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	240	
88.	lévő vállalkozással szemben	288	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 474	7 000
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	71 032	69 942
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 790	3 200
93.	Halasztott bevételek	65 242	66 742
94.	Források (passzívák) összesen (53.+62.+66.+90. sor)	1 633 858	1 677 366

Nyíregyháza, 2008. március 18.

Dr. Kuritár András
vezérigazgató

Eredménykimutatás

adatok eFt-ban

	A tétel megnevezése	2007.12.31 tény	2008. 12.31. terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	160 257	264 180
02.	Egyéb bevételek	19 112	156 738
	ebből eszközértékesítés bevétele	2 625	156 588
03.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	179 369	420 918
04.	Anyagköltség	10 160	16 128
05.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	34 672	35 794
06.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 075	4 293
07.	Eladott áruk beszerzési értéke	13 200	89 000
08.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	41 503	48 704
09.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	103 610	193 919
10.	Béreköltség	39 344	54 560
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 434	13 434
12.	Bérfelrakások	13 715	19 307
13.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	66 493	87 301
14.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	30 089	27 000
15.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	106 553	144 868
16.	RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	306 745	453 088
17.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-127 376	-32 170
18.	Osztalékbevételek	208	200
19.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	15 420	
20.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai és árf.nyeres.	26 223	23 094
21.	Kamatok, kamatjellegű bevételek	31 226	29 023
22.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 388	6 780
23.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	80 465	59 097
24.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
25.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	52	60
26.	Részesedések, értékpapírok értékvesztése	14 350	
27.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	446	528
28.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORD. ÖSSZESEN	14 848	588
29.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	65 617	58 509
30.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-61 759	26 339
31.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 442	1 829
32.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	10	20
33.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 432	1 809
34.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-60 327	28 148
35.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0
36.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-60 327	28 148

Nyíregyháza, 2008. március 18.

Dr. Kuritár András
vezérigazgató

Az Északkelet –Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt. 2008. évi üzleti tervének szöveges kiegészítése

Az Északkelet – Magyarországi Regionális Fejlesztési Zrt. 2008. évi üzleti tervét a többségi tulajdonos Regionális Fejlesztési Holding Zrt. iránymutatásainak megfelelően készítette el. Bázisként a 2007. december 31-i fordulónapra elkészített várható mérleg és eredménykimutatás adatai szolgáltak.

A terv elkészítésénél az alábbi, RFH Zrt. által meghatározott szempontokat érvényesítettük:

- A terv pozitív adózás előtti eredményt tartalmaz
- Az alkalmazotti létszám csak a feladatok bővülésével arányosan növekedhet a szükséges minimális mértékben
- A béremelés előzetes nominális mértéke 2008. január 1-től 5%
- A működési költségek növekménye 6% lehet, amely nem haladhatja meg a bevételek növekményét
- A beruházások csak a minimálisan szükséges beruházásokra irányulhatnak.
- Hozamelvárás a 2007. évi saját tőkére vetítve 2%
- Az alvállalkozói költségek nem haladhatják meg: kormányzati közfeladatok ellátása esetén 25%-ot, oktatás, képzés esetén a 75%-ot, egyéb esetekben a 25%-ot.
- A jegybanki alapkamat átlagos szintje negyedévenként 7,00; 7,00; 6,25; 6,25 %
- Az adózott eredmény osztalékként elvonásra kerül.

1. Külső környezet, piaci helyzet versenytársak

A 2008. évi üzleti terv teljesítése szempontjából a legnagyobb külső kockázatot a társaság portfóliójába tartozó mikro- kis- és középvállalkozások gazdasági helyzetének, piaci pozícióinak alakulása jelenti. A kockázatok minimalizálása, az értékvesztések elkerülése érdekében tovább erősítjük a monitoring rendszert, hogy befektetéseinknél időben felismerhessük az esetleges pénzügyi, gazdasági problémákat és megtehessük a szükséges jogi, vagy egyéb lépéseket. További kockázatot jelent a pénzügyi, tanácsadási tevékenység teljesítése szempontjából, hogy a pályázati kiírások kétfordulósak lettek, és a két forduló között akár egy év is eltelhet. Így társaságunk csak a sikeres második fordulót követően realizálhat projektmenedzsmentből árbevételt.

2. A társaság alaptevékenységének rövid bemutatása, új termékek, szolgáltatások bemutatása

Tanácsadási tevékenység

Társaságunk 2008. évben is feladatának tekinti a helyi önkormányzatok –különösen a kistelepülések, kistérségek – segítségét tanácsadással, forrásszerzéssel és projektmenedzseléssel.

Feladatunk a kis- és középvállalkozások támogatása üzleti tanácsadással, projektmenedzseléssel, komplex szolgáltatási csomagokkal, hogy ezáltal is megvalósuljanak a kistérségi komplex fejlesztési és gazdasági szerkezetátalakítási programok.

Térségünkben az önkormányzatoknak és a civil szervezeteknek a pályázati rendszerben legnagyobb problémát jelentő saját erő megfinanszírozásában kívánunk segítséget nyújtani. A saját erő, valamint a kért támogatás előfinanszírozása mellett teljes körű tanácsadási feladatokat tervezünk ellátni, így részt vehetünk a projektek előkészítésében (megvalósíthatósági tanulmányok, engedélyes tervek elkészítése, ill. megfinanszírozása), kidolgozásában a pályázatíráson keresztül. A speciális finanszírozási lehetőségeinktől, fejlesztési tőke biztosításától várjuk, hogy ezeken a területeken pályázatkezelési munkákhoz jutunk.

Az ÉRF Rt. a kis-, és középvállalkozások számára is komplex tanácsadási tevékenységet kínál: tanulmányok, üzleti tervek készítése, projekt-cég létrehozása, pályázatírás, közbeszerzés bonyolítása, részvétel a megvalósításban egyrészt a támogatás megelőlegezésével, másrészt fejlesztési tőke biztosításával.

Cégünk ezáltal kíván hozzájárulni a kis-, és középvállalkozások gazdasági versenyképességének növeléséhez és a területi felzárkóztatás elősegítéséhez.

Közvetíteni kívánjuk az MFB termékeit (hitel és tőkelehetőségek) mikro vállalkozások, KKV-k és helyi önkormányzatok felé, egybekötve komplex tanácsadási szolgáltatással.

Továbbra is folyamatosan végzünk ügyfélszolgálati tevékenységet, hogy a vállalkozók naprakész információval rendelkezzenek a pályázati lehetőségekről, a megszerezhető forrásokról.

A közbeszerzések bonyolításához kapcsolódóan szolgáltatásokat kívánunk nyújtani, elsősorban pályázati támogatást elnyerők részére.

2008. évben társaságunk a következő feladatok elvégzéséből számít tanácsadási bevételre:

1. Részvétel a Napkori Általános Iskola felújítása projektben
2. Részvétel a Jászberényi Állat- és Növénykert oktató központjának kialakítása projektben

Részvétel a Napkori Általános Iskola felújítása projektben

Az általános iskolai oktatás Napkora jelenleg három különböző épületben folyik. A legrégebbi épület még az 1900-as évek elején épült, a legújabb szárny 1993-ban. Az épületek a kor technikai színvonalnak megfelelő palafedéssel készültek. A tetőhéjazat elöregedése és a helyenként tapasztalható kivitelezési szakszerűtlenségek miatt a tető évek óta több helyen beázik. Egy-egy nagyobb eső esetén több tanteremben a fénycsőarmatúrák és a világítótestek burája is átázik, életveszélyes. Ezeket a beázásokat már többféle módon igyekezett az önkormányzat megszüntetni, (részleges aláfóliázás, átpalázás) de tényleges megoldást csak a tetőszerkezet szükség szerinti megerősítése és a tetőhéjazat cseréje-, a csapadékvíz levezető csatorna felújítása jelent.

Az ÉAOP-2007—4.1.1./2F Oktatási-nevelési intézmények fejlesztése című pályázat elkészítésében, valamint a projekt lebonyolításában társaságunk szakmai segítséget nyújt az önkormányzatnak (pályázatírás, projektmenedzsment), valamint vállaltuk a második fordulóra elkészítendő tervek, építési engedélyek előfinanszírozását.

A projekt költségvetése megközelíti a 450 millió Ft-ot, melyből társaságunk a fent említett feladatok ellátásáért várhatóan **10 millió** Ft bevételt realizál.

A pályázat beadási határideje: 2008. január 28.

A község önkormányzatával december elején aláírtunk egy megbízási szerződést, melyben Napkor Község Önkormányzata társaságunkat bízta meg a pályázat elkészítésével, valamint a projektmenedzsmenthez tartozó feladatok ellátásával.

Részvétel a Jászberényi Állat- és Növénykert oktató központjának kialakítása projektben

Jászberény város önkormányzata ökológiai oktató központ kialakítását tervezi, melynek helyét és programjának lebonyolítását az Állat- és Növénykertben határozta meg. Az erdei oktatóközpont létrehozásnak célja, hogy megismertessék a gyerekekkel a természeti folyamatokat, az állat- és növényvilág életét, valamint nagy hangsúlyt kap a környezettudatos nevelés is. Az Állatparkban évközben folyamatosan szakköröket tartanak, a gyerekek részt vennének látványtetésen, így a beruházás keretében az oktatáshoz szükséges épület, szakkörszoba kialakítására, a szükséges eszközök beszerzésére, valamint erdei tanösvény kialakítására kerül sor.

Társaságunk a projekt részletes kidolgozásában, valamint a szükséges Megvalósíthatósági Tanulmány elkészítésében vesz részt. Az erről szóló szerződés aláírásra került, a munka ára **1.800.000 Ft+Áfa**. Ezen túlmenően egyedi megállapodás tárgyát képezi a projektmenedzsmentben való részvételünk, melyből 6,4 millió Ft bevételt realizálhatunk.

A két konkrét pályázaton kívül további 4-5 pályázat megírását tervezzük, melyből a pályázattírási és a tanulmány elkészítéséért min. **2-2,5 millió** Ft bevételre számítunk. Ezen túlmenően vállalkozunk a pályázatokhoz kapcsolódó projektmenedzsment feladatok ellátását is, így az ebből származó bevételek számításánál további **20-25 millió** forinttal számolunk.

A portfóliónkba tartozó cégeknek üzletviteli tanácsadásból, pályázatfigyelésből 5,5 MFt bevételre számítunk.

Kis- és középvállalkozások finanszírozása

A Társaság Alapszabályában megfogalmazott céloknak megfelelően továbbra is kiemelt feladat a régióban lévő mikro- kis- és középvállalkozások fejlesztése, azok forráshoz juttatása, közreműködés finanszírozási problémáik megoldásában, fejlődésük elősegítése elsősorban fejlesztési tőkebefektetéssel és az ahhoz kapcsolódó különböző pénzügyi szolgáltatások végzésével

2008-ban is – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a – elsősorban a munkahelyteremtő, vagy munkahelymegőrző beruházásokat, a fejlett technológiát és környezetbarát rendszereket megvalósító vállalkozásokat kívánjuk segíteni. Annál is inkább, mert az elmúlt évben ugrásszerűen megnövekedett a tartósan likviditási gondokkal küzdő, vagy felszámolás alá kerülő kis- és középvállalkozások száma régióunkban. Ennek következtében számos

munkahely került veszélybe, vagy szűnt meg a térségben. Mindemellett több multinacionális cég helyezte át termelését más országokba így a magyar beszállító kis és középvállalkozások piaci lehetőségei szűkültek, gazdasági helyzetük tovább romlott. A kkv-k finanszírozása területén 2008-ban mintegy 230 M Ft kihelyezését tervezzük, melynek összetétele: 80 M Ft tőkebefektetés, 70 M Ft tagi kölcsön és 80 M Ft gép és eszköz finanszírozás. Társaságunk kiemelt feladatként kezeli az EU-s forrásokra pályázó kis- és középvállalkozások számára a saját erő, valamint a kért támogatás előfinanszírozásán túl a teljes körű tanácsadási projektmenedzselési feladatok ellátását is. A továbbiakban a kihelyezések odaítélésénél az eddigieknél is körültekintőbben kívánunk eljárni és csak olyan társaságok megkeresését tudjuk támogatni, ahol a kedvezményezett kkv-k megfelelnek a társaság befektetési szabályzatában rögzített feltételeknek.

Egyéb tevékenységek

Társaságunk mintegy 150 M Ft-os árbevételt realizál ingatlanfejlesztési és hasznosítási tevékenységből.

Bevételeink meghatározó része a Derkovits utcai Vállalkozói Park és a Szarvas utcai irodaház ingatlanjainak, ill. irodáinak bérbeadásából származik. A bérlők többnyire kis- és középvállalkozások, de vannak közöttük tőkeerős nagy cégek is. A Derkovits utcai Vállalkozói Parkban 16 termelő, vagy logisztikai tevékenységet végző cég bérel ingatlant és mintegy 150-200 főnek biztosít munkahelyet. Nyíregyháza város centrumjában található kilenc emeletes Szarvas utcai irodaházban elsősorban különböző szolgáltatási tevékenységet végző vállalkozások bérelnek irodát. A Derkovits utcai Vállalkozói Park fejlesztését és további bővítését tervezzük a saját erő mellett pályázati források igénybevételével. A Szarvas utcai irodaház kihasználtságának folyamatos emelése kiemelt célunk 2008-ban, ugyanis a jelentősen növekvő közüzemi díjak miatt egyre több kisvállalkozás iroda helyett inkább lakást bérel.

A dombóvári irodaházunk kihasználtsága, valamint a bérlők fizetőkészsége- és képessége nem megfelelő, nehézkes a kapcsolattartás a bérlőkkel. Ezért 2008 évi terveink között szerepel az ingatlan értékesítése. Továbbra is törekszünk az apportként kapott, vagy követelés rendezésére átvett nem hasznosítható ingatlanok értékesítésére. Így a tyukodi telek, a dombóvári ingatlan, a Szent István utcai ingatlan és a záhonyi telephely eladását tervezzük 2008-ban.

3. Üzletpolitikai célkitűzések

2008-ban társaságunk legfontosabb üzletpolitikai célkitűzése a pozitív adózott eredmény elérése. Ennek megvalósításában kulcsfontosságú a követelésekre, készletekre és befektetett pénzügyi eszközökre elszámolt értékvesztések minimalizálása. 2006 és 2007. évben a tartósan veszteséges befektetéseinkre, valamint a határidőn túli követelésekre elszámoltuk a szükséges értékvesztéseket. Jelenlegi információink szerint 2008-ban jelentős mértékű értékvesztés elszámolására nem lesz szükség.

4. A társaság eszköz – forrásgazdálkodása, az eszköz- és forrásszerkezetében bekövetkezett változások

A társaság eszköz- és forrásgazdálkodásában az előző évekhez viszonyítva nem tervezünk jelentős változást. Az eszközökön belül a befektetett eszközök aránya némileg meghaladja a 60%-ot, a forgóeszközök aránya pedig a 30%-ot. A saját tőke aránya a forrásokhoz viszonyítva mintegy 94%.

5. A társaság likviditási helyzete, tőkeellátottsága, esetlegesen felvett hitelek és azok kondíciói

A társaság likviditási helyzetére jellemző, hogy gazdasági tevékenysége zavartalan folytatásához szükséges saját forrásokkal folyamatosan rendelkezik. A saját tőke aránya az összes forráshoz viszonyítva mintegy 94%. Forgóeszköz- és beruházási hitele nincs. Folyószámlához kapcsolódóan 55 M Ft folyószámlahitel kerettel rendelkezik, melyet a kihelyezések és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok lejáratának időbeli eltérése miatt évente néhány alkalommal rövid időre igénybe vesz. A rövid távú likviditási ráta (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek) folyamatosan magas (40 feletti) értéket mutat, míg a rövid távú eladósodottság mértéke (rövid távú kötelezettségek/források összesen) tartósan egy százalék alatt van.

6. Kockázatkezelési politika, portfólió minősége, értékvesztés, céltartalék alakulása

A társaság portfóliójába jelenleg tíz befektetés tartozik, összesen 172 M Ft könyv szerinti értékben. A befektetések közül hét zárt végű befektetés 171 M Ft könyv szerinti értéken. A portfólió ágazati összetételét tekintve egy társaság kutatás, fejlesztés, innovációs tevékenységgel foglalkozik, kettő pénzügyi szolgáltatással, négy társaság élelmiszeripari tevékenységet végez, további egy-egy társaság pedig az energiaiparba, az ingatlanfejlesztési, és a gépiparba sorolható. A portfólióba tartozó társaságok közül három esetben került sor értékvesztés elszámolására 2006-ban összesen 51.710 e Ft értékben. 2007-ben szintén két esetben volt szükség újabb értékvesztés elszámolására. Leányvállalataink tevékenységét jellemző mutatók jelenlegi állása szerint 2008-ban nem lesz szükség befektetéseinkre újabb értékvesztések elszámolására. Ennek érdekében szigorítani kívánjuk a társaság monitoring tevékenységét, hogy az esetleges problémák minél hamarabb ismertté váljanak és a szükséges intézkedéseket időben meg tudjuk tenni.

7. A társaság jövedelmezősége, az eredmény alakulására ható főbb tényezők. Költséggazdálkodás, a működési költségek alakulására ható főbb tényezők

Társaságunk a 2007. üzleti évet veszteséggel zárta. A negatív mérleg szerinti eredmény elsősorban a tárgyévben követelésekre, befektetésekre és készletekre elszámolt értékvesztésekkel magyarázható. A működési költségeket a lehetőségek szerint minimalizáltuk, egyik költség esetében sem léptük át a tervezett szintet, sőt a személyi jellegű ráfordítások tekintetében reál- és nominál értékben is csökkenés tapasztalható a korábbi évekhez viszonyítva. A 2008. évi terv elkészítésénél szintén elsődleges szempont volt a költségek minimalizálása, valamennyi költségnek esetében az RFH által megadott növekedési rátával terveztünk. Ettől csak egy esetben tértünk el, nevezetesen a közüzemi

díjak tervezésénél, ahol az 5 %-nál lényegesen nagyobb, előzetes információk szerint 30%-os növekedéssel számoltunk. A személyi jellegű ráfordítások tervezésénél 1 fő projektmenedzser felvételével terveztünk, valamint beépítettük a 2008. évi prémiumot is. 2007. évi saját tőkére vetítve 1,8 %-os hozammal terveztünk.

8. Szervezeti struktúra, humánerőforrás bemutatása

2007-ben a társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 12 fő volt, 2007. októberben 1 fő munkaviszonya megszűnt. 2008-ban pályázatiírási, projekt menedzseri feladatok ellátására további egy fő felvételét tervezzük. A jelenlegi 11 fő közül négy fizikai, 8 szellemi foglalkozású. Öten rendelkeznek munkakörük elvégzéséhez szükséges szakirányú felsőfokú végzettséggel.

9. Informatikai felkészültség, támogatottság

A társaság valamennyi szellemi foglalkozású alkalmazottja mindennapi munkája során használja a számítógépeket. 10 darab felszerelt, működőképes számítógéppel és 2 db lappal rendelkezünk a hozzájuk tartozó jogtiszt szoftverekkel együtt. Ezek a gépek Windows Vista, vagy korábbi Windows operációs rendszereken futnak, hálózatban működnek. A könyveléshez a Mikrovolán Elektronika Libracom nevű könyvelőprogramját béreljük, melynek működését alvállalkozóként a Rutinsoft Kft. felügyeli. Az egyéb informatikai és rendszergazdai feladatokat átalánydíjas vállalkozói szerződés alapján végeztetjük

10. Fejlesztések, beruházások

2008. évre tervezett fejlesztések, beruházások alapvetően a Derkovits utcai Vállalkozói Park bővítésére és fejlesztésére irányulnak. A kihasználtság növelését elsősorban olyan komplex fejlesztésekkel kívánjuk elérni, amelyek megfelelő vonzerőt jelentenek a régióban lévő és régió kívüli termelő tevékenységet folytató vállalkozások számára. Ennek érdekében a Vállalkozói Park mintegy 10.000 m²-es nagyságú, jelenleg beépítetlen telekrészét kívánjuk alkalmassá tenni csarnoképítésre és kialakítjuk a hozzá kapcsolódó szükséges infrastruktúrát. A barnamezős beruházás keretében három darab egyenként 1500 m² gyártócsarnok megépítésére és a hozzá kapcsolódó infrastruktúra kialakítására kerül sor. Mindemelllett a Vállalkozói Park szolgáltatásait is bővítjük. Három darab targonca beszerzését, a teljes terület bekamerázását és a vezetékek nélküli internet kialakítását tervezzük. A beruházás megvalósításához az Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség által kiírt vissza nem térítendő támogatásra nyújtottunk be pályázatot. A beruházás teljes költsége 697 M Ft, melyből 50 % vissza nem térítendő támogatás.

11. Költségvetési kapcsolatok, keretek kihasználtsága

Társaságunknak nincsenek lejárt költségvetéssel szembeni fizetési kötelezettségei. Adóbevallási kötelezettségeinknek folyamatosan határidőben eleget teszünk. 2007-ben nem volt társaságunknál APEH revízió.

12. Bevételek és ráfordítások tervezett alakulása

Megnevezés	2007. tény	2008. évi terv
Értékesítés nettó árbevétele	160 257	264 180
Egyéb bevétel	19 112	156 738
Pénzügyi bevételek	80 465	59 097
Rendkívüli bevételek	1 442	1 829
Bevételek összesen	261 276	481 844

Megnevezés	2007. tény	2008. évi terv
Anyagjellegű ráfordítások	103 610	193 919
Személyi jellegű ráfordítások	66 493	87 301
Értékcsökkenési leírás	30 089	27 000
Egyéb ráfordítások	106 553	144 868
Pénzügyi ráfordítások	14 848	588
Rendkívüli ráfordítások	10	20
Ráfordítások összesen	321 603	453 696

Az eredménykategóriák alakulása

Megnevezés	2007. tény	2008. évi terv
Adózás előtti eredmény	-60 327	28 148
Adózott eredmény	-60 327	28 148
Mérleg szerinti eredmény	-60 327	-

Nyíregyháza, 2008. március 18.

Dr. Kuritár András
vezérigazgató