

MÉRLEGBESZÁMOLÓ 2013

**BTG BUDAÖRSI
TELEPÜLÉSGAZDÁLKODÁSI
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ
TÁRSASÁG**

2014.ÁPRILIS 15.

2013 éves beszámoló mérlege

„A” változat szerint

10639205403011313

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

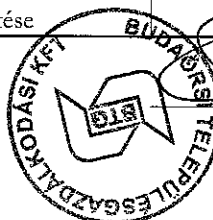
2013.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sorszám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	2 265 806		2 261 869
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	4 407		3 783
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	4 407		3 783
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZÖZÖK (11. - 17. sorok)	2 260 682		2 257 369
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	379 464		392 107
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	71 536		56 073
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 682		25 399
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	1 780 000		1 783 790
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	717		717
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	717		717
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			



a vállalkozás vezetője

10639205403011313

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

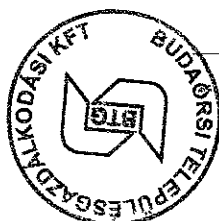
2013.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási kft

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sorszám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	511 090		763 708
27	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	24 780		40 878
28	Anyagok	23 871		39 612
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	909		1 266
33	Egyéb készletek			
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	279 283		286 579
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	121 159		150 461
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	21 250		11 760
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	136 874		124 358
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0		
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	207 027		436 251
46	Pénztár, csekkek	4 632		4 425
47	Bankbetétek	202 395		431 826
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	129 863		64 819
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	128 690		63 166
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 173		1 653
51	Halasztott ráfordítások			
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	2 906 759		3 090 396



a vállalkozás vezetője

10639205403011313

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2013.12.31.

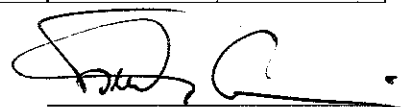
Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

MÉRLEG források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	2 519 971		2 724 275
54.	I. JEGYZETT TŐKE	2 022 220		2 222 220
55.	45.sorból: a.) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	377 747		377 747
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	116 076		113 104
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			6900
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 928		4 304
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)			51 000
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			51 000
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	380 483		310 162
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			




a vállalkozás vezetője

10639205403011313

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	adatok eFt-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	55 441		42 563
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	50 000		37 500
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 000		2 000
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 441		3 063
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	325 042		267 599
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	12 500		14 276
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	260 127		183 628
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	52 415		69 695
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	6 305		4 959
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 250		1 446
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 055		3 513
93.	Halasztott bevételek			
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 906 759		3 090 396



a vállalkozás vezetője

2013 éves beszámoló eredmény-levezetése „A” összköltség eljárással

10639205403011313

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2013.12.31.

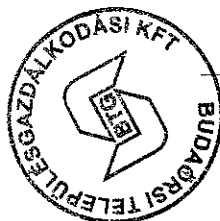
Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 893 373		2 277 168
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	1 893 373		2 277 168
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	590 109		733 635
05.	Anyagköltség	293 561		644 445
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	482 702		629 167
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	29 799		39 573
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	368 012		4 618
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	590 548		808 795
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 764 622		2 126 598
10.	Béreköltség	372 137		374 263
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 480		75 276
12.	Bérfelárulások	113 880		115 260
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	532 497		564 799
VI.	Értékcsökkenési leírás	50 888		53 547
VII.	Egyéb ráfordítások	87 017		217 812
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	48 458		48 047



a vállalkozás vezetője

10639205403011313

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2013.12.31.

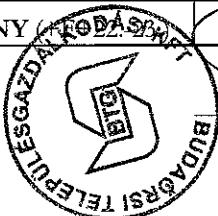
Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyereség			
	15. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 574		2 090
	16. Sorból kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	2 574		2 090
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége			
	18. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 411		5 539
	19. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések értékpapírok értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 336		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	10 747		5 539
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-8 173		- 3 449
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	40 285		44 598
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	32 458		30 747
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-32 458		-30 747
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	7 827		13 851
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 899		9 547
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	3 928		4 304
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék és részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 928		4 304



a vállalkozás vezetője

2013. évi beszámoló kiegészítő melléklete



Általános rész

1. Általános bevezető

BTG Budaörsi Településgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság
 2040 Budaörs
 Dózsa György u. 21.

Adószám: 10639205-2-13
 Cégjegyzékszám: 13-09-064364
 Statisztikai számjel: 10639205-3050-113-13

Telephelyeink:

2040 Budaörs, Lévai utca 37.
2040 Budaörs, Hársfa utca 6.
2040 Budaörs, Vasút utca hrsz: 097
2040 Budaörs, Vágány-Menyecske utca hrsz: 7289/1
2045 Törökbálint, Kinizsi utca 15.

Elérhetőségeink:

Telefon és fax: 23/420-151
 E-mail cím: titkarsag@btg.hu
 Lakótelepi iroda: Budaörs, Napsugár sétány 7.
 Telefon és fax: 23/423-097 és 23/421-597
 E-mail cím: ugyfelszolgalat@btg.hu
 Internet hozzáférés: www.btg.hu

Tulajdonos:

Budaörs Város Önkormányzata
 2040 Budaörs
 Szabadság út 134.

Ügyvezetés

Tamás Ervin	Ügyvezető
Halag Mónika	Általános igazgató
Dr. Sal Béla	Műszaki igazgató
Németh Ferencné	Főkönyvelő (Beszámoló készítője) Pénzügyminisztérium 151153számú nyilvántartása szerint könyvviteli szolgáltatást végző munkavállalója a BTG KFT-nek

Felügyelő Bizottság

Név	Bizottsági pozíció	Jogviszony lejárata:
Káhn János	Elnök	2016.02.01.
Bíró Gyula	Tag	2016.02.01.
Hermann József	Tag	2016.02.01.
Kapitány Gábor	Tag	2016.02.01.
Kálóczi Imre	Tag	2016.02.01.

Könyvvizsgáló

Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft		
1181 Budapest, Barcsay u. 36.	Ig.szám:	000267
Dr. Printz János bejegyzett könyvvizsgáló	Ig.szám:	004097

Főbb tevékenységek

- Gőz-, melegvízellátás
- Hulladékgyűjtés, - kezelés
- Parkgondozás, zöldterület-gondozás
- Sportlétesítmény működtetése, M.n.s. szórakoztatás, szabadidős tevékenység, Sport, szabadidős képzés, Egyéb sporttevékenység

Cég elnevezésének változása

A Cégbíróság 2014.február 21. napján, 2014.január 01-ével visszamenőleg a BTG Kft nonprofit működését átvezette.

Teljes cégnév: BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév: BTG Nonprofit Kft

„A számvitelről szóló 2000.évi C. törvény alapján a piacgazdaság működéséhez nélkülözhetetlen, hogy a piac szereplői számára hozzáférhetően, döntéseik megalapozása érdekében mind a vállalkozók, mind a nem nyereség-orientált szervezetek, valamint az egyéb gazdálkodást folytató szervezetek vagyoni, pénzügyi helyzetéről és azok alakulásáról objektív információk álljanak rendelkezésre.”

2. Számviteli politika lényeges jellemzői:

2.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

Társaságunk a többször módosított számvitelről szóló 2000.évi C. törvény (számviteli törvény) alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, és éves beszámoló készítésre kötelezett december 31-i fordulónappal.

A beszámoló a számviteli törvényben rögzített alábbi tagolásból áll:

- **mérleg**
- **eredmény kimutatás**
- **cash-flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő melléklet**

Az éves beszámolóval egyidejűleg a Társaság az Üzleti Jelentését is elkészíti.

Társaságunknál a számviteli törvény 155.§ /2/ bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgálat, az éves beszámoló auditálásra kerül. A beszámolót a törvényi előírásoknak megfelelően letétbe helyezzük.

2.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére. Elvégzésre kerülnek továbbá a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

Társaságunk a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvény 18/A.-18/B. §-aiban előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget téve elkészítette a távhő ágazatra vonatkozó mérlegét és eredménykimutatását is, melyeket a beszámoló 9. sz. melléklete tartalmaz.

Társaságunk a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-ának 3. bekezdésében előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget téve elkészítette a köztisza ágazatra vonatkozó mérlegét és eredménykimutatását is, melyeket a beszámoló 10. sz. melléklete tartalmaz

A Társaságnál a 2013. éves zárási folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2014. január 31-e került meghatározásra.

2.3. A mérleg és eredmény kimutatás formája

A mérleg formája

A BTG Kft. a számviteli törvény 20.§ /1/ bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó - a számviteli törvény 1.sz. mellékletében előírt „A” változat szerinti mérleget állítja össze.

Társaságunk eredmény kimutatását összköltség eljárásra építve határozza meg, a számviteli törvény 2.sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint.

2.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek és eljárások

2.4.1. A számviteli politikában meghatározott értékelések és kimutatások 2013. évben módosításra kerültek.

A szabályzatainkat az elmúlt év folyamán felülvizsgáltuk, aktualizáltuk az érvényben lévő jogszabályoknak megfelelően módosítottuk.

Az elmúlt gazdasági évben többször került módosításra az Adó és járulék törvény, nyilvántartásainkat ennek megfelelően változtattuk, illetve egészítettük ki.

2.4.2. Az alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

Társaságunk a számviteli törvénynek megfelelően az eszközöket és forrásokat egyedileg értékeli.

A tárgyi eszközöknél az értékelés egyedi és csoportos /önelszámoló kód/ nyilvántartásra épül. Csoportot képeznek azok az eszközök, amelyek fajta, hasznosítási cél, üzembe helyezési időpont, beszerzési érték, illetve előállítási költség, költséghely és felelős megőrző szempontjából azonosnak tekinthetők.

A készleteket egyedileg értékeli Társaságunk. Egyedi értékelésnek minősül a csoportosan nyilvántartott azonos paraméterekkel rendelkező eszközök átlagos beszerzési áron történő értékelése is.

Év közben a megfelelő költség számlákra könyveljük a vásárolt anyagokat, árukat, év végén a leltározásnál, a valós mennyiségnek és értéknek megfelelően vezetjük át a készlet számlákra.

Saját termelésű készleteink nincsenek.

2.4.3. Amortizációs politika

Az értékcsökkenést Társaságunk a számviteli törvényben foglaltak szerint értelmezi az alábbi kiegészítésekkel.

A Társaság a tárgyi eszközök terv szerinti leírása körében a bruttó érték alapján lineáris leírást alkalmaz. A leírási idő és a leírási kulcsok megválasztása az adott eszköz műszaki becslése alapján várható fizikai elhasználódás, erkölcsi avulás, az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők, gazdasági élettartam alapján történik.

A lineáris értékcsökkenés kulcsai a következők:

Szoftver	33%
Épületek és infrastruktúra	2-7%
Termelésben használt gépek és felszerelések:	14,5-50%
Irodai és számítástechnikai eszközök:	14,5-50%
Járművek:	20%
100eFt alatti immateriális javak, tárgyi eszközök	100%

2.4.5. Értékvesztés értékelési szabályai

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére értékvesztést képez a mérlegkészítés fordulónapján könyveinkben kimutatott vevő kintlévőségeinkre.

Alkalmazott értékvesztési kulcsok:

0-90 nap között:	0%
91-180 nap között:	2%
181-364 nap között:	5%
365 napon túl:	20%

Eredmény kimutatás

Értékesítés nettó árbevétele

2 277 168 eFt

Az értékesítés nettó árbevétele 2013. évben 20,27 %-kal növekedett az elmúlt üzlet évhez képest.

Az árbevétel alakulását az 5. sz. melléklet tartalmazza évenkénti megosztásban.

Társaságunk üzleti évben elért árbevételét üzletáganként az alábbi táblázatban mutatja be.

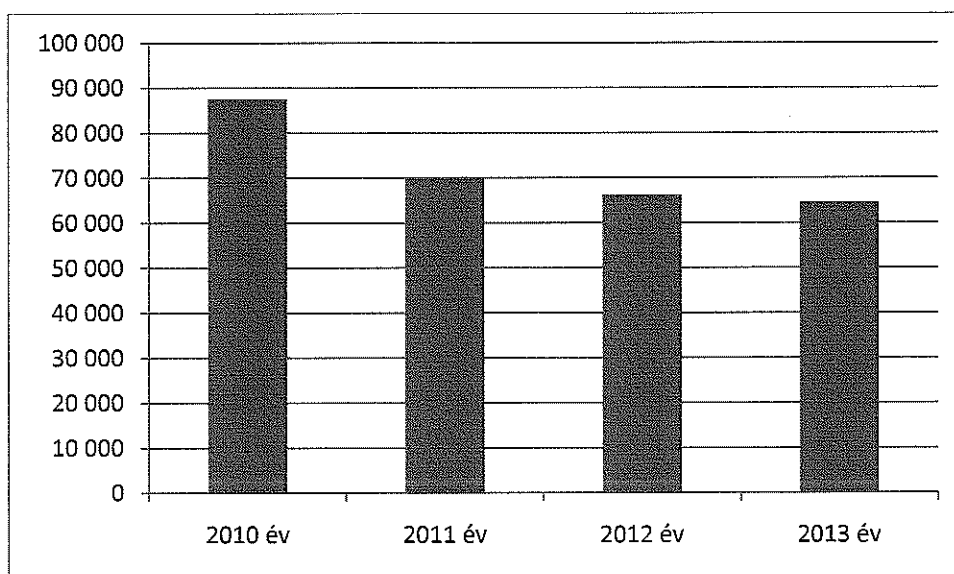
	ezer Ft-ban	ezer Ft-ban	%
Tevékenység	Bázis év	Tárgy év	Változás
Távhő szolgáltatás	532 684	473 730	88,93%
Köztisztasági szolgáltatás	572 988	666 399	116,30%
Parkfenntartás, közterület fenntartás	260 473	396 639	152,28%
Ingatlan kezelés	72 212	87 957	121,80%
Városi Uszoda Sportcsarnok	257 371	294 703	114,51%
Egyéb bevétel	197 645	357 740	181,00%
Összesen:	1 893 373	2 277 168	120,27%

A távhőszolgáltatás árbevételének alakulása

Az elmúlt pár év elsősorban a távhőtermelést és a távhőszolgáltatást érintő jogszabályok változásairól szólt. A 2011. március 31-én hatályban lévő távhődíjakat a miniszter befagyasztotta arra az időre, amíg az új árszabályozás módszertanát kidolgozza a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal.

Az árbevétel csökkenésének fő oka az, hogy 2013. január 1-jétől a rezsicsökkentésről szóló törvény hatályba lépett, mely alapján a távhőszolgáltatás díjait 10 %-kal, 2013. november 1-jétől újabb 11,1 %-kal kellett csökkentenünk a lakossági felhasználók körében.

Lakossági felhasználás (GJ)



Az árbevétel csökkenéséhez hozzájárult az értékesített hőmennyiség csökkenése is. Ezt részben az időjárás részben pedig a panel felújítási program keretében végzett épület szigetelés és nyílászáró csere indokolja.

A köztisztasági üzem árbevételét pozitív változás jellemzi.

Árbevételünk növekedését a következő tényezők alakították:

- 2013 első félévében áremelést hajtottunk végre a lakosság felé.
- 2013 második félévében a törvényi előírásoknak megfelelően a szolgáltatásaink árát csökkentettük a lakossági fogyasztók körében. (rezsi csökkentés)
- a közületek felé nyújtott szolgáltatásainkból származó árbevételünk 20%-kal növekedett.

Hó eltakarítás, síkosság mentesítés

Budaörs város területén 2013-ben is az előző évek gyakorlatának megfelelően végeztük ezt a feladatot, az ebből származó nettó árbevételünk 14 955 eFt-tal növekedett.

Árbevételünk további növekedéséhez a Biatorbágyon végzett síkosság mentesítési feladatok ellátása is hozzá járult, melynek értéke 6 839 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

A park és a közterület fenntartás

A BTG. Kft. 2013-ban is az Önkormányzattal kötött Közzolgáltatási keretszerződés alapján és az abban foglalt műszaki tartalommal végezte Budaörs virágosítását, zöldfelületeinek, cserjéinek és fáinak ápolását-gondozását, intézményi és közterületi játszótereinek és játszó eszközeinek rendszeres ellenőrzését és karbantartását, utcabútorok, padok, asztalok utcai szemetesek felújítását, védőkorlátok kiépítését, javítását, valamint a tanösvények rendben tartását.

Az ellátandó feladatok köre nagymértékben növekedett, ami nagy arányú árbevétel növekedést eredményezett.

Az ingatlankezeléshez kapcsolódó árbevétel

A lakossági bérleti díjak esetében nem történt árváltozás, a közületi díjak is csak a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett infláció mértékével változtak.

Az elfogadott Vagyongazdálkodási Szerződés értelmében 2013-ban is az alábbi feladatok hárultak társaságunkra:

- a bérlemények karbantartása, állagmegóvása
- üres, felújítás, ill. beruházás alatt álló ingatlanok kiadásainak finanszírozása
- egyedi közüzemi mérőeszközök kiépítésének intézése, finanszírozása
- Vagyongazdálkodási által megkötött vagyon-, tűz és elemi kár elleni biztosítások finanszírozása, felmerült károk intézése
- egyéb rendkívüli kiadások finanszírozása.

A feladatok ellátását a szerződésben meghatározott megbízási, ill. átalánydíj ellenében végzi társaságunk, teljes körű adminisztráció kíséretében.

Városi Uszoda, Sportcsarnok és Strand létesítményének árbevétel növekedése

2013-as árbevételünk növekedése a hatékonyabb kihasználtságnak köszönhető, növekedett a napi forgalomból (úszó, wellness, strand jegy értékesítés) illetve a sportcsarnok bérbeadásából származó bevétel (rendezvények pl. U19 Vb) is.

A létesítmény életében történetekről bővebben az üzleti jelentésben számolunk be.

Az értékesítési árbevétellel összefüggésben számított mutatók

Az eszközarányos árbevétel azt mutatja meg, hogy a vállalkozás 100.-Ft lekötött eszközzel hány forintnyi árbevételt realizált.

Összes lekötött eszköz levezetése

Megnevezés	2012. év	2013. év
Immateriális javak	4 407 eFt	3 783 eFt
Tárgyi eszközök	2 260 682 eFt	2 257 369 eFt
Készletek	24 780 eFt	40 878 eFt
Összes lekötött eszköz	2 289 869 eFt	2 302 030 eFt

Megnevezés	2012. év	2013. év
Értékesítés nettó árbevétele	1 893 373 eFt	2 277 168 eFt
Összes lekötött eszköz	2 289 869 eFt	2 302 030 eFt
Eszköz arányos árbevétel	82,68 %	98,92%

A lekötött eszközökkel termelt árbevétel az elmúlt évhez képest nőtt, 100.-Ft lekötött eszköz a 2013. évben 98,92% árbevételt realizált.

A 2012-ben apportként kapott városháza értéke jelenleg is befejezetlen beruházásként van nyilvántartva, mivel a Földhivatal a mai napig nem jegyezte be könyvébe a tulajdoncserét. Ugyanakkor a Pest Megyei Cégbíróság bejegyzése megtörtént.

Egyéb bevételek

733 635 eFt

Egyéb bevételek között kerültek elszámolásra a káreseményekkel kapcsolatos bevételek, étékesített tárgyeszközök ellenértéke, az Önkormányzat, valamint a MAVIR ZRT által nyújtott támogatások összege. A követelések visszaírt értékvesztése és a megtérült eljárási költségek is itt kerültek elszámolásra.

Az elmúlt gazdasági évben jelentősen növekedett a MAVIR ZRT-től kapott távhő támogatás, melynek könyvelt összege 211 725 eFt volt.

A megemelt támogatás összegéből a kieső árbevételünk mellett a Budaörsi Távhőrendszer Hőforrásának rekonstrukcióját kívánjuk finanszírozni.

Az elmúlt gazdasági évben az Önkormányzat az Uszoda, Sportcsarnok és Strand működtetéséhez összesen 320 000 eFt, karbantartási és felújítási munkálatokra (faburkolat festése, cseréje) további 59 600 eFt összeget biztosított.

2013. évben a végrehajtások működése eredményeként a megtérült eljárási költség 5 107 eFt összegben növelte az egyéb bevételeinket.

Anyagjellegű ráfordítások

2 126 598 eFt

Megnevezés	2012. év	2013. év
Anyagköltség	293 561 eFt	644 445 eFt
Igénybevett szolgáltatások értéke	482 702 eFt	629 167 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	29 799 eFt	39 573 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	368 012 eFt	4 618 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke	590 548 eFt	808 795 eFt

Anyagköltség megoszlása:

Megnevezés	2012.év	2013.év
Üzem és kenőanyag	41 833 eFt	37 895 eFt
Gázdíj	110 345 eFt	408 160 eFt
Áramdíj	81 040 eFt	82 306 eFt
Vízdíj	13 360 eFt	13 559 eFt
Nyomtatványok, irodaszerek	6 097 eFt	6 592 eFt
Egyéb anyag	40 886 eFt	95 933 eFt
Összesen	293 561 eFt	644 445 eFt

A 2013-es üzleti évben anyagjellegű ráfordításaink növekedést mutatnak, ez összefüggésben van az árbevételeink növekedésével.

Az anyagköltség növekedését az év folyamán nagymértékben befolyásolta, a szabadpiaci gázár változása, valamint a villamos energia árak emelkedése is.

Az anyaghányad kiszámításával a termelés anyag- vagy munkaigényességére kapunk választ.

A mutató azt mutatja meg, hogy a tevékenységen belül az anyagrafordítás milyen súllyal szerepel.

Bruttó termelési érték: Értékesítés nettó árbevétele
 - Eladott /közvetített/ szolgáltatások értéke
 - Eladott áruk beszerzési értéke
 Bruttó termelési érték

Megnevezés	2012.év	2013.év
Anyagköltség	293 561 eFt	644 445 eFt
Bruttó termelési érték	934 813 eFt	1 463 755 eFt
Anyaghányad	31,4%	44,03 %

Az anyaghányad mutató 12,63%-kal növekedett, de ez nem volt negatív hatással az eredményünkre. A mutatószám mértékét tekintve megállapítható, hogy társaságunk szolgáltatási tevékenysége közepesen nevezhető anyagigényesnek.

Személyi jellegű ráfordítások

564 799 eFt

Megnevezés	2012. év	2013. év
Béreköltség	372 137 eFt	374 263 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 480 eFt	75 276 eFt
Bérfelárulások	113 880 eFt	115 260 eFt
Összesen:	532 497 eFt	564 799 eFt

Személyi jellegű ráfordítások növekedése 6,07%-os a bázis évhez viszonyítva. A dolgozók létszáma 1,6 %-kal csökkent.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 123 fő melynek ágazati megoszlását a 3. számú melléklet tartalmazza.

Társaságunk egységes, minden dolgozót érintő béremelést tárgyévben nem hajtott végre, de a törvényben előírt korábbi évek kötelező bérekompensációját megvalósította.

A béreköltség hányad megmutatja, hogy a költség szerkezetben a béreköltség és közterhek milyen részarányt képviselnek.

Megnevezés	2012.év	2013.év
Személyi jellegű ráfordítások	532 497 eFt	564 799 eFt
Bruttó termelési érték	934 813 eFt	1 463 755 eFt
Béreköltség hányad	56,96%	38,59 %

A személyi jellegű ráfordítások 2013-ban is jelentős részt képviselnek a költség szerkezetben. A mutató nagyságának csökkenése annak volt köszönhető, hogy a bruttó termelési érték nagyobb mértékben növekedett, mint a személyi jellegű ráfordítások.

Rendszeres havi átlagbér bemutatása:

- szellemi foglalkoztatottak: 282 833 Ft/hó/fő
- fizikai foglalkoztatottak: 175 818 Ft/hó/fő

Eszközök értékelése:

Társaságunk a befektetett és forgóeszközeit beszerzési költségen értékeli és tartja nyilván.

Eszközök értékcsökkenése:

A befektetett eszközök értékcsökkenése lineáris módszerrel kerül elszámolásra a számviteli politikában rögzített elszámolási kulcsok alkalmazásával, valamint az érvényes rendeletek alapján. A terv szerinti értékcsökkenést havi gyakorisággal állapítjuk meg, és számoljuk el.

A 100.000-Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében, azok használatba vételekor egy összegben számoljuk el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor. A feleslegessé vált, megrongálódott illetve rendeltetésszerűen nem használható eszközöket leselejteztük, azok könyv szerinti értéke 122 eFt volt.

A műszaki eszközök többsége már elérte a tervezett használati időt, így értékcsökkenési leírás már nem képződik utánuk, ezáltal a további bővítések pénzforrásának megteremtésében már nem elég hatékonyak.

Egyre inkább elavult eszközeink állományát nem sikerült az avulás mértékének megfelelően pótolni.

Az értékcsökkenési leírási hányad alapján megítélhető az értékcsökkenés szerepe a költségekben. Megmutatja, hogy az értékcsökkenés, mint szabadon elkölthető forrás, milyen arányt képvisel a költség szerkezetben.

Megnevezés	2012.év	2013.év
Értékcsökkenési leírás	50 888 eFt	53 547 eFt
Bruttó termelési érték	934 813 eFt	1 463 755 eFt
Értékcsökkenési leírási hányad	5,44%	3,66 %

Az értékcsökkenési leírás hányada igen alacsony értéket képvisel és csökkenést mutat. Az eszközök még nettó értéken is jelentős részarányt képviselnek a társaságunk vagyonában.

Egyéb ráfordítások

217 812 eFt

Tételei:

Megnevezés	2012. év	2013. év
Elszámolt értékvesztés	15 000 eFt	13 930 eFt
Behajthatatlan követelések leírása	3 649 eFt	11 034 eFt
Önkormányzati adók	21 230 eFt	20 361 eFt

Az elszámolt értékvesztés bemutatását üzletáganként a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számoltunk el, a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

Az értékvesztés leírási kulcsok a számviteli politikában meghatározott százalékban kerültek megállapításra.

Mértékük a következő:

91-180 nap között	2%
181 – 364 nap között	5%
365 napon túl	20%

BEHAJTHATATLAN KÖVETELÉSEK ÖSSZESÍTŐJE JOGCÍMEK SZERINTI BONTÁSBAN
az adatok ezer forintban:

Megnevezés	ISMERETLEN	KIS ÖSSZEGŰ	VÉGREHAJTÁS NEMLEGES	NINCS KIELÉGÍTÉSI ALAP	ÖSSZESEN:
TÁVHŐ SZOLGÁLTATÁS		23	2 291	5 661	7 975
SZEMÉTSZÁLLÍTÁS	402	95	343	2 219	3 059
ÖSSZESEN:	402	118	2 634	7 880	11 034

Önkormányzati adók tartalma:

- gépjárműadó: 2 319 eFt
- helyi iparűzési adó: 15 567 eFt
- telekadó: 207 eFt
- építményadó: 2 268 eFt

Az adónemek közül a helyi iparűzési adó jelentős mértékben növekedett.

Üzemi tevékenység eredményének levezetése

Megnevezés	2012. év	2013.év
+ Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 893 373 eFt	2 277 168 eFt
+ Egyéb bevételek	590 109 eFt	733 635 eFt
- Anyagjellegű ráfordítások	1 764 622 eFt	2 126 598 eFt
- Személyi jellegű ráfordítások	532 497 eFt	564 799 eFt
- Értékcsökkenési leírás	50 888 eFt	53 547 eFt
- Egyéb ráfordítások	87 017 eFt	217 812 eFt
Üzemi tevékenység eredménye	48 458 eFt	48 047 eFt

Pénzügyi műveletek eredményének levezetése:

Megnevezés	2012. év	2013.év
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	0 eFt	0 eFt
Egyéb jóváírt kamatok	2 574 eFt	2 090 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei	2 574 eFt	2 090 eFt

A befektetett pénzügyi eszközök kamatai 2012-es évhez képest nem változtak, az ebből származó bevétel 0 eFt volt.

Az egyéb kamat bevétel 86,99%-át a magánszemélytől és közülettől (1 818 eFt) kapott kamatok alkotják.

Az év folyamán a pénzeszközeink lekötésre nem kerültek, a bankbetét után járó kamat 272 eFt volt, ami csekély összegben növelte kamat bevételeinket.

Megnevezés	2012. év	2103. év
Fizetendő kamatok és kamat jell. ráfordítások	9 411 eFt	5 539 eFt
Egyéb pénzügyi ráfordítások	1 336 eFt	0 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 747 eFt	5 539 eFt

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások 41,14 %-kal csökkentek. 2013-ban likviditási problémákkal nem küzdött a társaság, az üzleti évben határidőn belül eleget tudtunk tenni a kötelezettségeinknek.

Megnevezés	2012. év	2103. év
Pénzügyi műveletek eredménye	- 8 173 eFt	-3 449 eFt
Szokásos vállalkozási eredmény	40 285 eFt	44 598 eFt

Megnevezés	2012. év	2103. év
Rendkívüli bevételek	0 eFt	0 eFt
Rendkívüli ráfordítások	32 458 eFt	30 747 eFt

A rendkívüli ráfordítások 5,27%-kal csökkentek a tavalyi évhez képest. 2013-ban a rendkívüli ráfordítások értékét a térítés nélkül nyújtott szolgáltatás (96,9%) és az elengedett követelés (2,4%) értéke alakította. A térítés nélkül nyújtott szolgáltatások után társaságunknak áfa fizetési kötelezettsége keletkezett.

A térítés nélkül átadott eszköz (0,53%), valamint a véglegesen nem fejlesztési célra adott támogatás (0,17%), csekély mértéket képviselnek a rendkívüli ráfordítások között.

Megnevezés	2012. év	2013. év
Rendkívüli eredmény	- 32 458 eFt	- 30 747 eFt
Adózás előtti eredmény	7 827 eFt	13 851 eFt
Társasági adófizetési kötelezettség	3 899 eFt	9 547 eFt
Mérleg szerinti eredmény	3 928 eFt	4 304 eFt

A vállalkozás jövedelmezőségének elemzése

A jövedelmezőségi mutatók a vállalkozás működésének eredményességét fejezik ki. Az elemzés során egyes eredménykategóriákat valamilyen vetítési alaphoz (erőforrás, árbevétel, költségráfordítás) viszonyítjuk, szemléltetve ezzel az eredmény létrehozásában közreműködő tényezők hozamát. Mutatóink értékét rontja az apportként kapott Városháza értéke, ezért bemutatjuk ezen értékkel csökkentetten is a számításokat.

A jövedelmezőség számításának alapképlete:

$$J = \text{Eredmény} / \text{Vetítési alap}$$

Eszközarányos jövedelmezőség:

Az eszköz jövedelemteremtő képességére ad jelzést, a vállalkozás eszközeinek eredményhozamát fejezi ki.

➤ Befektetett eszköz jövedelmezősége:

Adózás előtti eredmény/Befektetett eszközök

$$13\,851 \text{ eFt} / 2\,261\,869 \text{ eFt} = \mathbf{0,61\%}$$

A vállalkozás eszközarányos jövedelmezősége azt jelenti, hogy

100.-Ft eszközre mindössze 0,61 Ft jut.

Apport nélküli érték: 2,87 %

➤ Eszközjövedelmezőségi mutató:

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz

$$13\,851 \text{ eFt} / 3\,090\,396 \text{ eFt} = \mathbf{0,45\%}$$

Apport nélküli érték: 1,06 %

➤ Eszközmegtérülési mutató:

Adózott eredmény/Összes eszköz

$4\,304\text{ eFt} / 3\,090\,396\text{ eFt} = 0,14\%$

Apport nélküli érték: 0,33 %

Árbevétel arányos jövedelmezőség

Bevételarányos jövedelmezőség az üzemi tevékenység eredményének (48 047 eFt) és az értékesítés nettó árbevételének (2 277 168 eFt) hányadosa.

A jövedelmezőség egyik legfontosabb mutatója, amely azt mutatja meg, hogy a vállalkozás árbevételének mekkora hányadát teszi ki az eredmény, illetve a vállalkozás az árbevétele 1 Ft-jával hány Ft eredményt realizált.

A mutató értéke **2,11 %** megmutatja, hogy az árbevétel 1 Ft-ja 0,0211 Ft eredményt realizál.

Tőkearányos jövedelmezőség

A mutató kifejezi, hogy egységnyi lekötött saját tőkével mekkora eredményt ért el a vállalkozás.

➤ Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény:

Szokásos vállalkozási eredmény/saját tőke

$44\,598\text{ eFt} / 2\,724\,275\text{ eFt} = 1,64\%$

Apport nélküli érték: 4,72 %

➤ Tőkearányos adózás előtti eredmény:

Adózás előtti eredmény/saját tőke

$13\,851\text{ eFt} / 2\,724\,275\text{ eFt} = 0,51\%$

Apport nélküli érték: 1,47 %

- Tőkearányos adózott eredmény:
 Adózott eredmény/saját tőke
 $4\,304 \text{ eFt} / 2\,724\,275 \text{ eFt} = 0,16 \%$
 Apport nélküli érték: 0,46 %

Élőmunka arányos jövedelmezőség

A mutatók számítása során meghatározzuk az egy foglalkoztatottra jutó árbevétel, eredmény összegét, ill. a bérarányos jövedelmezőséget.

- Az egy főre jutó fedezeti összeg az értékesítés nettó árbevétele (2 277 168 eFt) és a létszám (123) hányadosa.
 Értéke: **18 513,56 eFt**
- Az egy főre jutó szokásos vállalkozási eredmény a szokásos vállalkozási eredmény (44 598 eFt) és a létszám (123) hányadosa.
 Értéke: **362,59 eFt**.
- Az egy főre jutó adózás előtti eredmény az adózás előtti eredmény (13 851 eFt) és a létszám (123) hányadosa. Értéke: **112,61 eFt**.
- Az egy főre jutó adózott eredmény az adózott eredmény (4 304 eFt) és a létszám (123) hányadosa. Értéke: **34,99 eFt**.
- A bérarányos jövedelmezőség az adózás előtti eredmény (13 851 eFt) és a bérköltség (374 263 eFt) hányadosa. Értéke: **3,7 %**
- Az élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség az adózás előtti eredmény (13 851 eFt) és a személyi jellegű ráfordítások (564 799 eFt) hányadosa. Értéke: **2,45 %**

A vállalkozás jövedelmezőségi mutatóinak összesítése

	Mutató megnevezése		2012. év	2013. év	%
1.	Eszközarányos jövedelmezőség	%	0,35	0,61	174,29%
2.	Eszközjövedelmezőségi mutató	%	0,27	0,45	166,67%
3.	Eszközmegtérülési mutató	%	0,14	0,14	100,00%
4.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	%	2,56	2,11	82,42%
5.	Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény	%	1,60	1,64	102,50%
6.	Tőkearányos adózás előtti eredmény	%	0,31	0,51	164,52%
7.	Tőkearányos adózott eredmény	%	0,16	0,16	100,00%
8.	Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó fedezeti összeg	eFt	15146,98	18513,56	122,23%
9.	Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó szokásos váll.eredmény	eFt	322,28	362,59	112,51%
10.	Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó adózás előtti eredmény	eFt	62,62	112,61	179,83%
11.	Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó adózott eredmény	eFt	31,42	34,99	111,36%
12.	Béerarányos jövedelmezőség	%	2,10	3,70	176,19%
13.	Élőmunka ráford. arányos jövedelmezősége	%	1,47	2,45	166,67%

Mérleg

A mérleg főösszeg 6,32%-os növekedését az eszköz oldalon a forgóeszköz növekedése és az aktív időbeli elhatárolás csökkenése idézte elő.

A forgóeszközök változását két főbb tényező alakította:

2012-es évhez képest nőtt a társaság **készlet** állománya (24 780 eFt-ról 40 878 eFt-ra ami 164,96%)

A forgóeszközökön belül a másik jelentős változás a pénzeszközök között mutatkozik, 2012-es évhez viszonyítva a bank betétek összege 202 395 eFt-ról 431 826 eFt-ra növekedtek.

A forrás oldalon a céltartalék és a jegyzett tőke növekedése, valamint a kötelezettségek csökkenésének együttes hatása okozta a mérleg főösszeg változást.

A **jegyzett tőke** 2013-ban 200 000 eFt-tal növekedett.

A társaság 51 000 eFt összegben képzett **céltartalékot** a jövőbeni költségekre.

Az egyre javuló likviditási helyzetünknek köszönhetően a szállítókkal szembeni kötelezettségeink 260 127 eFt-ról 183 628 eFt-ra csökkent. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 17 280 eFt-tal nőttek, de ez a növekedés nem veszélyezteti a társaság fizetőképességét.

		2012. év	2103. év
Eszközök		2 906 759 eFt	3 090 396 eFt
Befektetett eszközök		2 265 806 eFt	2 261 869 eFt
	Immateriális javak	4 407 eFt	3 783 eFt
	Tárgyi eszközök	2 260 682 eFt	2 257 369 eFt
	Befektetett pü.eszk	717 eFt	717 eFt

Megnevezés	2012. év eFt	2013. év eFt	Változás eFt	Változás %
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	379 464	392 107	12 643	+3,33%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	71 536	56 073	-15 463	-21,62%
Egyéb berendezések, felszerelések	29 682	25 399	-4 283	-14,43%
Befejezetlen beruházás	1 780 000	1 783 790	3 790	+0,21%

A befektetett tárgyi eszközök értékelése a mérlegben aktualizált múltbéli áron, könyv szerinti nettó értéken történik. Értékelésük során a kiindulási érték – vásárlás esetén a beszerzési ár.

A befektetett tárgyi eszközök körében társaságunk a lineáris leírás módszerét alkalmazza a számvitel politikában rögzített előírásoknak megfelelően.

Lineáris leírás, ha a vagyontárgy elhasználódása a gazdasági élettartamon belül egyenletesen következik be, ez esetben sor kerülhet terven felüli leírásokra is, ha annak okai bekövetkeznek.

Társaságunknál ilyen esemény az elmúlt gazdasági évben nem történt.

A műszaki berendezések gépek járművek, és az egyéb berendezések felszerelések csökkenő értéke veszélyes tendenciát takar, az eszközök megújítása, pótlása nem valósul meg, ami a szolgáltatás biztonságát veszélyezteti, végső esetben a szolgáltatás ellehetetlenüléséhez vezet. Első sorban a jármű állomány megújításának a hiánya veszélyezteti a szolgáltatás biztonságát.

Az eszközök alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Befektetett eszközökhöz kapcsolódó mutatók:

A befektetett eszközök aránya mutató kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}} \cdot 100 = \frac{2\,261\,869 \text{ eFt}}{3\,090\,396 \text{ eFt}} \cdot 100 = 73,19 \%$$

Befektetett eszközök fedezete kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb.

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \cdot 100 = \frac{2\,724\,275 \text{ eFt}}{2\,261\,869 \text{ eFt}} \cdot 100 = 120,44 \%$$

Tárgyi eszközökhöz kapcsolódó mutatók:

- Tárgyi eszközök fedezettsége /tárgyi eszközök saját tőke lekötöttsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszköz}} \cdot 100 = \frac{2\,724\,275 \text{ eFt}}{2\,257\,369 \text{ eFt}} \cdot 100 = 120,68 \%$$

Külön vizsgálható, hogy a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök finanszírozására a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. A mutató összefügg a befektetett eszközök fedezeteinek mutatójával, ebből következően értelmezése is az alapján történhet. Kedvezőnek ítéltető, ha a saját tőke elsősorban ezt az eszközcsoportot fedezi a legnagyobb arányban.

A nemzetközi tapasztalatok szerint legalább 100 %-os arány a megfelelő.

➤ Tárgyi eszközök hatékonysága

$$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Tárgyi eszköz}} \cdot 100 = \frac{2\,277\,168 \text{ eFt}}{2\,257\,369 \text{ eFt}} \cdot 100 = 100,88 \%$$

A mutató parciális hatékonysági mutatónak tekinthető. Ez a részhatékonysági mutató kifejezi, hogy egységnyi tárgyi eszköz működtetésével mekkora összegű árbevétel realizálható.

Ha a mutató értéke magas, akkor az a vállalkozás szempontjából megnyugtató.

➤ Tárgyi eszközök megújítási mutatója (beruházás fedezete)

$$\frac{\text{Tárgyévi beruházás}}{\text{Értékcsökkenés}} \cdot 100 = \frac{1\,829\,911 \text{ eFt}}{53\,547 \text{ eFt}} \cdot 100 = 3\,417,39\%$$

A mutató kifejezi, a beruházások hány százalékát fedezte a társaság értékcsökkenési leírás összege, és arra is, hogy a beruházással hogyan pótolták az eszközcsökkenést.

A mutató értéke akkor kedvező, ha ez minél magasabb, jelenleg a mutató nagy értéke az apportnak köszönhető.

$$\text{Apport nélkül számított értéke} = 49\,911 \text{ eFt} / 53\,547 \text{ eFt} = 93,21\%$$

Az apport nélkül számított érték kedvezőtlen alakulása bizonyítja, hogy az elavult eszközeink állományát nem tudtuk az avulás mértékének megfelelően pótolni. Ez figyelmeztető jel a vezetőség részére.

Befektetett pénzügyi eszközök

717 eFt

A fenti részesedés a 2004. évben alakult Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási, Vagyongazdálkodó és Közzolgáltató Zrt-hez kötelezően befizetett vagyoni hozzájárulást tartalmazza. Értéke a bázisévhez képest változatlan.

Forgóeszközök

763 708 eFt

Készletek

40 878 eFt

➤ Anyagok

39 612 eFt

➤ Áruk

1 266 eFt

Követelések

286 579 eFt

➤ Vevők

150 461 eFt

➤ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés

11 760 eFt

➤ Egyéb követelések

124 358 eFt

A követelések megoszlása:

Megnevezés	2012. év eFt-ban	2013. év eFt-ban	Változások %-ban
Vevőkkel szembeni követelés	121 159	150 461	+24,18 %
Önkormányzattal szembeni követelés	21 250	11 760	-44,66 %
Egyéb követelés	136 874	124 358	-9,14 %
Összesen:	279 283	286 579	+2,61 %

Vevő követelésünk 29 302 eFt-tal nőtt, de ez nem veszélyezteti a társaság működő képességét, mert határidőn, illetve 30-90 napon belüliek a tartozások.

Önkormányzattal szembeni követelésünk 9 490 eFt-tal csökkent. Ezen követelés nagy része a 2013. december hónapban kiszámlázásra került tételeket tartalmazza, mely számlák fizetési határideje 2014. január hónapban esedékes.

Az egyéb követelések között szerepeltettük az alább felsorolt nagyobb összegű követeléseket:

- | | |
|--|------------|
| ➤ MAVIR ZRT távhő szolgáltatási díj támogatás nyilvántartott értéke: | 56 531 eFt |
| ➤ KDV Zrt. részére nyújtott tagi kölcsön: | 643 eFt |
| ➤ Adóhatósággal szembeni követelés: | 590 eFt |
| ➤ Eltérő időszakú áfa követelés: | 37 102 eFt |
| ➤ Adott előlegek: | 6 634 eFt |

Vevő követelés időbeli megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2012. év eFt-ban	2013. év eFt-ban	Változások eFt-ban
Határidőn belüli	50 865	57 264	+ 6 399
30-90 nap	9 821	21 697	+ 11 876
91-180 nap	8 703	10 179	+ 1 476
181-364 nap	18 381	24 503	+ 6 122
365 napon túli	69 532	62 508	-7 024
Összesen	157 302	176 151	+18 849

A fenti táblázat adatai alapján az látszik, hogy Társaságunk részére kedvezőtlenül alakultak a bázis évhez viszonyítva a kintlévőségek. A kedvezőtlen változást a közületi kintlévőség növekedése idézte elő.

A kintlévőségek megoszlása alapján 13 930 eFt összegű értékvesztés elszámolása vált szükségessé, melyet az eredmény terhére számoltunk el. A követelések értékelése során az egyedi értékelés elvét követve társaságunk a mérlegkészítés folyamán.

Jelentős követelésállomány képződött a lakossági távhő és szemétszállítási díjak értékelésénél, ezen állományok értékét a várható kockázatokat figyelembe véve a számviteli politikában meghatározott százalékkal csökkentettük, illetve írtuk le.

A kintlévőségek megoszlását bemutató táblázatot a 2. számú melléklet tartalmazza.

Pénzeszközök: 436 251 eFt

Pénztár központi	3 775 eFt
Pénztár uszoda	650 eFt
Bankbetétek	431 826 eFt

Bankbetéteink megoszlása:

OTP Bank	312 215 eFt
Budapest Bank	7 927 eFt
UniCredit Bank	22 064 eFt
Sberbank	859 eFt
OTP elkülönített ingatlankezelési számla	53 443 eFt
Kinizsi Bank	34 974 eFt
Lekötött Közlekedés Felügyeleti számla	244 eFt
Lekötött Környezetvédelmi elszámolási számla	100 eFt

Aktív időbeli elhatárolások 64 819 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	63 166 eFt
Költségek, ráfordítások elhatárolása	1 653 eFt

A mérleg összeállítását megalapozó zárlat készítésekor önkényesen megszakítjuk a vállalkozás folyamatait, ebből adódóan a könyvvezetésben több olyan könyveléstechnikai szempontból helyesen rögzített tétel található, amely eredményre gyakorolt hatását tekintve nem az adott időszakhoz kapcsolódik.

Ugyanakkor előfordulhatnak olyan esetek is, amelyek a megkezdett folyamatokból adódóan az adott időszakhoz kapcsolódnak, de hatásaik elszámolására még nem kerülhet sor.

Ilyen esetekben az időbeli elhatárolás elvének érvényesítése érdekében ezek hatásait semlegesíteni kell, mert csak így válnak összehasonlíthatókká az egyes időszakok eredményei.

Az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

Megnevezés	Bázis év 2012.év	Tárgyév 2013.év	Változás eFt-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	128 690	63 166	-65 524
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 173	1 653	+480
Összesen:	129 863	64 819	-65 044

A vállalkozás vagyoni helyzetének elemzése

Hosszú távon a vagyon növelése már feltétele, és nem alapvető célja az üzleti vállalkozásnak.

A vagyon fogalma különböző tartalommal fordulhat elő. A vagyon értelmezhető az eszközök összességként, vagy az eszközök és a kötelezettségek különbözeteként, illetve a saját tőke összegeként – nettó vagyonként.

A vállalkozás vagyoni helyzetének elemzését elsősorban a mérlegben szereplő adatok elemzésével végezzük el, amelynek során az eszközök és források belső arányát, az egyes tételek értékének időbeli változását vizsgálhatjuk.

Megnevezés	2012. év	2013. év
Saját tőke	2 519 971 eFt	2 724 275 eFt
Befektetett eszközök	2 265 806 eFt	2 261 869 eFt
Befektetett eszközök fedezete	111,22%	120,44%

A befektetett eszközök fedezete mutató a tartósan lekötött és a saját források összhangját hivatott érzékelteni. A mutató kedvező, ha 100 % közeli vagy a fölötti.

Ez a mutató társaságunknál kedvező értéket mutat.

A Társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása

Megnevezés	2012.év eFt-ban	2013.év eFt-ban	Megoszlás %-ban	
			2012.év	2013.év
Befektetett eszközök	2 265 806	2 261 869	77,95	73,19
Forgóeszközök	511 090	763 708	17,58	24,71
Aktív időbeli elhatárolás	129 863	64 819	4,47	2,1
Összesen(Mérleg főösszeg):	2 906 759	3 090 396	100,00	100,00

A vállalkozás pénzügyi helyzetének elemzése

A *likviditási mutatók* a vállalkozás pénzügyi stabilitását tükrözik, azt mutatják, hogy a vállalkozás az esedékes kötelezettségeinek mennyire könnyen tud eleget tenni.

Megnevezés	2012. év	2013. év
Forgóeszközök	511 090 eFt	763 708 eFt
Rövid lejáratú köt.	325 042 eFt	267 599 eFt
Likviditási mutató	157,24 %	285,39%

A kapott érték azt jelzi, hogy a mobilizálható (könnyen pénzzé tehető) eszközök hány százalékát teszik ki a likvid (rövid időn belül kiegyenlítendő) tartozásnak. Minél magasabb a hányados értéke, annál biztonságosabbnak tekinthető a vállalkozás likviditása.

Pénzhányad a pénzeszközök + értékpapírok és a rövidlejáratú kötelezettségek hányadosa.

A pénzhányad mutató 1 feletti értéke a rövidlejáratú kötelezettségek teljesítésére gyakorlatilag megfelelő fedezetet nyújt.

Megnevezés	2012.év	2013.év
Pénzeszközök+értékpapírok	207 027 eFt	436 251 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	325 042 eFt	267 599 eFt
Pénzhányad	63,69 %	163,02%

A pénzhányad mutató erős növekedést mutat az elmúlt évhez képest, amely köszönhető a jegyzett tőke növekedésnek. A 2013. évben pénzeszközzel végrehajtott tőkeemelés tárgyi eszköz beruházásra kerül felhasználásra 2014. évben.

Rövid lejáratú kötelezettségeinket pénzeszközeinkből és követeléseinkből kívánjuk fedezni.

Források

3 090 396 eFt

Saját tőke

Jegyzett tőke	2 222 220 eFt
Tőketartalék	377 747 eFt
Eredménytartalék	113 104 eFt
Lekötött tartalék	6 900 eFt
Mérleg szerinti eredmény	4 304 eFt
Összesen	2 724 275 eFt

A saját tőke a mérlegben több mérlegtétel aggregátumaként jelenik meg. A külső érdekhordozók számára ugyanis egyértelműen be kell mutatni, hogy a társaság milyen nagyságú állandó és változó saját tőke részekkel rendelkezik. A változó saját tőke részen belül lényeges annak megkülönböztetése, hogy abból mekkora érték származik a tulajdonosok többletbefizetéseiből és mi halmozódott fel az eredményes gazdálkodás következtében.

A tárgyév során a saját tőke 204 304 eFt-tal növekedett. A változásban a 200 000 eFt jegyzett tőkeemelés játszott nagy szerepet.

A saját tőkeként kimutatásra kerülő jegyzett tőke megegyezik a Cégbíróságon bejegyzett tőkével.

A tőketartalék a bázis évhez képest nem változott.

Az eredménytartalék tárgyévi változása megfelel a számviteli törvényben előírtaknak.

Az eredménytartalék összege mindig az előző évek eredményeinek kumulált összegét mutatja, ami egyben a Társaság eredményességét tükrözi. Tárgyévben az eredménytartalék csökkent a képzett fejlesztési tartalékkal.

2013-ban a társaság 6 900 eFt fejlesztési tartalékot képzett az eredménytartalék terhére.

Társaságunk a 2013. évet 4 304 eFt összegű mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Ez az elmúlt évhez viszonyítva 376 eFt-tal nagyobb nyereséget mutat.

Társaságai szinten ez az eredmény nem fedezi az amortizációs forrást is figyelembe véve a felújítási, fejlesztési forrás igényt. Nem biztosítja a szolgáltatás szinten tartásához, pótlásához, műszaki fejlesztéséhez és bővítéséhez szükséges forrást.

Tőkeerősségi mutató

A *tőkeerősség mutatója* a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki.

Az a kedvező, ha a mutató értéke növekedést jelez. A mutató jónak mondható, mivel a kritikus 30 % felett van.

Az elmúlt évben (2012-ben) a mutató értéke **86,69 %** volt, 2013-ban a mutató értéke **88,15%** volt, ami kis összegű növekedést mutat.

Minél magasabb a mutatószám értéke, annál kedvezőbb a vállalkozás megítélése, mivel azt jelzi, hogy a vállalkozás nincs eladósodva. Az ilyen cég a hitelfelvételi lehetőségeit kevésbé merítette ki, nagyobb lehetőségei vannak egy esetleges későbbi fejlesztés külső finanszírozási forrásainak megszerzéséhez.

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} \cdot 100 = \frac{2\,724\,275 \text{ eFt}}{3\,090\,396 \text{ eFt}} \cdot 100 = 88,15 \%$$

Hosszú távú fedezeti arány, azaz a *Fedezeti mutató I.* a saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek és a befektetett eszközök hányadosa.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke a befektetett eszközök hány százalékát fedezi.

A vállalkozás megítélésénél az a kedvező, ha legalább 30%-ban a saját tőke fedezi a befektetett eszközöket.

Megnevezés	2012.év	2013. év
Saját tőke+ hátrasorolt kötelezettségek	2 519 971 eFt	2 724 275eFt
Befektetett eszközök	2 265 806 eFt	2 261 869eFt
Hosszú távú fedezeti arány	111,22 %	120,44%

Kötelezettségek

310 162 eFt

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettség	42 563 eFt
Beruházási és fejlesztési hitel	37 500 eFt
Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	2 000 eFt
Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	3 063 eFt

A beruházási és fejlesztési hitel a távhő korszerűsítésre felvett hitelállományt tartalmazza.

„Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben” elnevezésű mérlegsoron tartjuk nyilván a telephely kaució címén Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettségünk értékét/2 millió Ft/.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettség között szerepeltetjük a kapott kauciók és óvadékok összegét, ami 3 063 eFt volt.

Fedezeti mutató II. a saját tőke + hátrasorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek és a befektetett eszközök hányadosa.

Az minősíthető elfogadhatónak, illetve kedvezőnek, ha a mutató értéke 1, vagy ennél magasabb.

Megnevezés	2012.év	2013.év
Saját tőke + Hátra sorolt + Hosszú lejár. köt.	2 575 412 eFt	2 766 838 eFt
Befektetett eszközök	2 265 806 eFt	2 261 869 eFt
Fedezeti mutató II.	113,66 %	122,33%

Megnevezés	2012. év	2013. év
Rövid lejáratú kötelezettség	325 042 eFt	267 599 eFt
Rövid lejáratú hitelek	12 500 eFt	14 276 eFt
Szállítói kötelezettségek	260 127 eFt	183 628 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	52 415 eFt	69 695 eFt

A rövid lejáratú hitelek összege a hosszú lejáratú távhő korszerűsítési hitel (12 500 eFt) illetve a pénzügyi lízing (1 776 eFt) éven belüli törlesztő részletét mutatja.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartalma:

- Munkavállalók december havi illetménye
- Decemberi bérek járulécai és adóvonzata
- Decemberi bérekből történt letiltások
- December 31-én az adóhatósággal szemben fennálló kötelezettségek
- December 31-én az Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettségek

A kötelezettségekhez kapcsolódó mutatószámok

Kötelezettségek aránya, azaz az eladósodási mutató

$$\frac{\text{Kötelezettség összesen}}{\text{Források összesen}} \cdot 100 = \frac{310\,162 \text{ eFt}}{3\,090\,396 \text{ eFt}} \cdot 100 = 10,04 \%$$

Az eladósodási mutató a kötelezettségek részarányát mutatja az összes forráson belül.

Arra irányítja a figyelmet, hogy milyen a társaságnál az adósságállomány aránya.

Fontos a kötelezettségek arányának idősoros vizsgálata, ugyanis a tendenciák változása figyelmeztető lehet a Kft vezetője részére.

A mutató az elmúlt gazdasági évhez képest csekély mértékben csökkent 3,05 %-kal, ez azt jelenti, hogy az eladósodottság csökkent.

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója

$$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} \cdot 100 = \frac{42\,563 \text{ eFt}}{267\,599 \text{ eFt}} \cdot 100 = 15,91 \%$$

A mérleg a kötelezettségeket lejáratuk szerint csoportosítja. Ez alapján megkülönböztetünk hosszú lejáratú és rövid lejáratú kötelezettségeket. A hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója kifejezi, hogy

egységnyi rövid lejáratú kötelezettségre milyen összegű hosszú lejáratú kötelezettség jut.

A vállalkozás anyagi, vagyoni helyzetének átfogó elemzését, és a pénzügyi-likviditási helyzetét, illetve az eladósodottság bemutatását a 6.sz. mellékletben szereplő mutatók tartalmazzák.

Kötelezettségek fedezete az összes követelés és a hátrasorolt kötelezettséggel csökkentett összes kötelezettség hányadosa.

Megmutatja, hogy a kötelezettségeket fedezik-e a követelések, vagy más finanszírozási forrást is be kell vonni.

A társaság pénzügyi helyzete szempontjából az 1-nél (100%-nál) nagyobb érték a kedvező, ilyenkor a követelések gyorsabban folynak be, mint ahogy a kötelezettségek esedékessé válnak.

A mutató részletezése szükséges, mivel a kötelezettségek esedékessége (hosszú-, vagy rövidelejáratú) a mutatóból levonható következtetést befolyásolja.

Megnevezés	2012.év	2013.év
Összes követelés	279 283 eFt	286 579 eFt
Összes kötelezettség - Hátrasorolt kötelez.	380 483 eFt	310 162 eFt
Kötelezettségek fedezete	73,40 %	92,4%

Megnevezés	2012.év	2013.év
Összes követelés	279 283 eFt	286 579 eFt
Rövid lejáratú kötelezettség	325 042 eFt	267 599 eFt
Kötelezettségek fedezete	85,92 %	107,09%

Mindkét esetben a kötelezettségek fedezete növekedést mutat, azaz a rövid lejáratú kötelezettségeket teljes egészében, az összes kötelezettséget pedig 92,4%-ban tudja finanszírozni a társaság.

Passzív időbeli elhatárolások	4 959 eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 446 eFt
Költségek, ráfordítások elhatárolása	3 513 eFt

A mérleg összeállítást megalapozó zárlat készítésekor szükségszerűen megszakított folyamatokból eredően olyan időben elhatárolandó tételekkel is szembekerülhetünk, amelyek az adott időszak eredményét negatívan befolyásolják.

Passzív időbeli elhatárolásként vettük figyelembe a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordításokat, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkezik kiadásként, és ugyanezen időszakban kerül kiszámlázásra.

Megnevezés	2012.év eFt-ban	2013.év eFt-ban	Megoszlás %- ban		Változás %-ban
			2012.év	2013.év	
Saját tőke	2 519 971	2 724 275	86,69	88,15	+8,11
Céltartalék	0	51 000	0	1,65	+1,65
Kötelezettségek	380 483	310 162	13,09	10,04	-18,48
Passzív időbeli elhatárolás	6 305	4 959	0,22	0,16	-21,35
Összesen:	2 906 759	3 090 396	100,00	100	+6,32

A 2013. évi forrás szerkezetben az előző évhez képest jelentős változás mutatkozik.

A saját tőke változásában szerepet játszott a mérleg szerinti eredmény és a jegyzett tőke növekedése.

2013-ban 51 000 eFt céltartalékot képzett a társaság, amiből a budaörsi távhőrendszer hőforrásának rekonstrukcióját kívánja finanszírozni.

Mutatók számítása összehasonlításához, a fentiekben ismertetett mutatókhoz, Városháza apportja nélkül.

Befektetett eszközök aránya:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}} \cdot 100 = \frac{481\,869 \text{ eFt}}{1\,310\,396 \text{ eFt}} \cdot 100 = 36,77 \%$$

Befektetett eszközök fedezete:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \cdot 100 = \frac{944\,275 \text{ eFt}}{481\,869 \text{ eFt}} \cdot 100 = 195,96 \%$$

Tárgyi eszközök fedezettsége:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}} \cdot 100 = \frac{944\,275 \text{ eFt}}{477\,369 \text{ eFt}} \cdot 100 = 197,81 \%$$

Tárgyi eszközök hatékonysága:

$$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Tárgyi eszközök}} \cdot 100 = \frac{2\,277\,168 \text{ eFt}}{477\,369 \text{ eFt}} \cdot 100 = 477,02 \%$$

Tárgyi eszközök megújítási mutatója:

$$\frac{\text{Tárgyévi beruházás}}{\text{Értékcsökkenés}} \cdot 100 = \frac{46\,121 \text{ eFt}}{53\,547 \text{ eFt}} \cdot 100 = 86,13 \%$$

Befektetett eszközök fedezete:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \cdot 100 = \frac{944\,275 \text{ eFt}}{481\,869 \text{ eFt}} \cdot 100 = 195,96 \%$$

Tőkeerősség mutatója:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} \cdot 100 = \frac{944\,275 \text{ eFt}}{1\,310\,396 \text{ eFt}} \cdot 100 = 72,06 \%$$

Fedezeti mutató II.:

$$\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátra sor.} + \text{Hosszú l.k.}}{\text{Befektetett eszközök}} \cdot 100 = \frac{986\,838 \text{ eFt}}{481\,869 \text{ eFt}} \cdot 100 = 204,79 \%$$

Eladósodási mutató:

$$\frac{\text{Kötelezettségek összesen}}{\text{Források összesen}} \cdot 100 = \frac{310\,162 \text{ eFt}}{1\,310\,396 \text{ eFt}} \cdot 100 = 23,67 \%$$

A mérlegen kívüli tétel bemutatása:

A Pest Megyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelősége 2013. augusztus 30. napján kelt PEO/001/4314-5/2013 számú határozatával kötelezte a társaságot, hogy a lakossági díjfizetők és lakossági felhasználók részére kiküldött számláin mindenkor nyújtson egyértelmű írásbeli tájékoztatást a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény (Rtv.) 3 § (1) bekezdésben foglalt kötelezettség teljesüléséről, továbbá a fogyasztóknál jelentkező tényleges megtakarításáról. Kötelezte egyúttal, hogy fizessen meg minden olyan lakossági fogyasztó részére számlánként 10.000 Ft kötbért, akinek 2013. május 10. napját követően olyan számlát bocsátott ki, amely a fentiek szerinti tájékoztatást nem tartalmazta.

Az NFH szerint 10.136 darab olyan számla került kiállításra, ami nem felt meg a törvényi előírásoknak, így összesen 101.360.000 forint kötbér fizetésre kötelezte a társaságot.

A Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság 2013. november 29. napján kelt HAJ-03043-3/2013. számú határozatával az elsőfokú határozatot érdemben helybenhagyta.

A BTG Budaörsi Településgazdálkodási Kft. keresetet terjesztett elő az NFH határozatának bírósági felülvizsgálata iránt, és kérte egyúttal a határozat végrehajtásának felfüggesztését.

Budapest Környéki Közigazgatási és Munkaügyi bíróság a 3.K27.70/2014/2. számú végzésében az NFH HAJ-03043-3/2013. számú határozatának a végrehajtását az elsőfokú PEO/001/4314-5/2013 számú határozatára is kiterjedően felfüggesztette.

A Bíróság a BTG Kft. keresetének 2014.04.15-én helyt adott, a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóságnak kötbérfizetésre kötelező határozatát az első fokú hatóság határozatára is kiterjedően hatályon kívül helyezte.

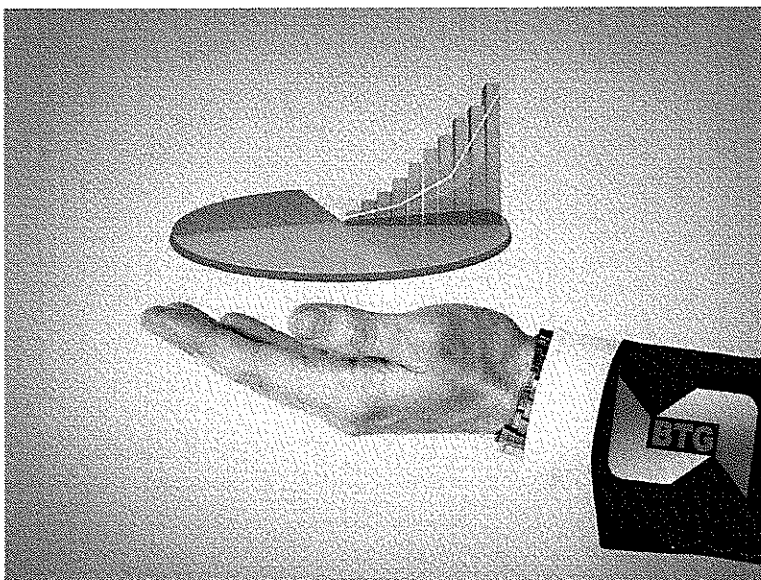
A Bíróság indokolásában kifejtette, hogy a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság és az első fokú fogyasztóvédelmi hatóság határozatai is jogszabálysértőek voltak, hiszen a BTG Kft. nem követett el jogsértést a vizsgált időszakra kiállított számlák kapcsán, a jogszabályban előírt rezsicsökkentést a BTG Kft. végrehajtotta és a Fogyasztók részére a törvény által előírt tájékoztatást is megadta.

A Bíróság nem fogadta el a Fogyasztóvédelmi Hatóság azon érvelését, hogy a megtakarítás mértékének nettó + ÁFA összegben történő feltüntetése nem egyértelmű és nem valós tájékoztatásnak tekinthető, sőt a Bíróság rámutatott arra, hogy a számlákon olyan többlettájékoztatást is nyújtott a BTG a Fogyasztók részére, amely a törvényben nem volt előírva.

Az eljárás során az is megállapítást nyert - s ezt maga a Hatóság sem vitatta - hogy egyetlen fogyasztói panasz nem érkezett a vizsgálat alá vont számlákkal kapcsolatosan".

A társaság az általa el nem ismert 101.360.000 forint kötbért a mérlegben a kötelezettségei között nem szerepeltette, azt a 2000. évi C. törvény 3. § 8. bekezdésének 16-os pontja alapján, mérlegen kívüli tételként kezelte.

MELLÉKLETEK



1.sz. melléklet

Tárgyi eszközök

Fkv.	Megnevezés	Bruttó érték alakulása				Értékcsökkenés részletezése				Záró nettó
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Terv sz.écs.	Écs.csökk.	Záró	
11	Immateriális javak	9 566 460	48 900	-	9 615 360	5 159 292	673 114	-	5 832 406	3 782 954
122	Telkek	59 842 000	-	-	59 842 000	-	-	-	-	59 842 000
123	Épületek, épületrészek	296 509 649	8 360 198	-	304 869 847	104 363 919	7 685 990	-	112 049 909	192 819 938
124	Egyéb építmények, vezetékek	236 831 434	22 481 647	-	259 313 081	109 354 861	10 513 203	-	119 868 064	139 445 017
12	Ingatlanok	593 183 083	30 841 845	-	624 024 928	213 718 780	18 199 193	-	231 917 973	392 106 955
131	Üzemi gépek, berendezések	446 829 124	2 327 944	232 440	448 924 628	403 174 572	14 749 082	232 440	417 691 214	31 233 414
132	Járművek	113 151 247	117 342	789 090	112 479 499	85 269 900	7 306 898	4 937 098	87 639 700	24 839 799
13	Műszaki berend., gépek, járm.	559 980 371	2 445 286	1 021 530	561 404 127	488 444 472	22 055 980	5 169 538	505 330 914	56 073 213
141	Egyéb berend., felszerelések	16 887 658	1 664 280	461 669	18 090 269	7 088 605	2 575 562	286 839	9 377 328	8 712 941
142	Egyéb járművek	7 300 000	4 148 008	-	11 448 008	3 931 674	1 168 000	- 4 148 008	9 247 682	2 200 326
143	Irodai berendezések, felszerel.	55 992 308	6 972 978	1 386 820	61 578 466	39 477 707	8 875 611	1 260 478	47 092 840	14 485 626
14	Egyéb berendezések, felszer.	80 179 966	12 785 266	1 848 489	91 116 743	50 497 986	12 619 173	- 2 600 691	65 717 850	25 398 893
16	Befejezetlen beruházások	1 780 000 000	3 790 000	-	1 783 790 000	-	-	-	-	1 783 790 000
	Tárgyi eszközök összesen	3 013 343 420	49 862 397	2 870 019	3 060 335 798	752 661 238	52 874 346	2 568 847	802 966 737	2 257 369 061
17	Egyéb tartós részesedés	717 000	-	-	717 000	-	-	-	-	717 000
	Befektetett eszközök	3 023 626 880	49 911 297	2 870 019	3 070 668 158	757 820 530	53 547 460	2 568 847	808 799 143	2 261 869 015

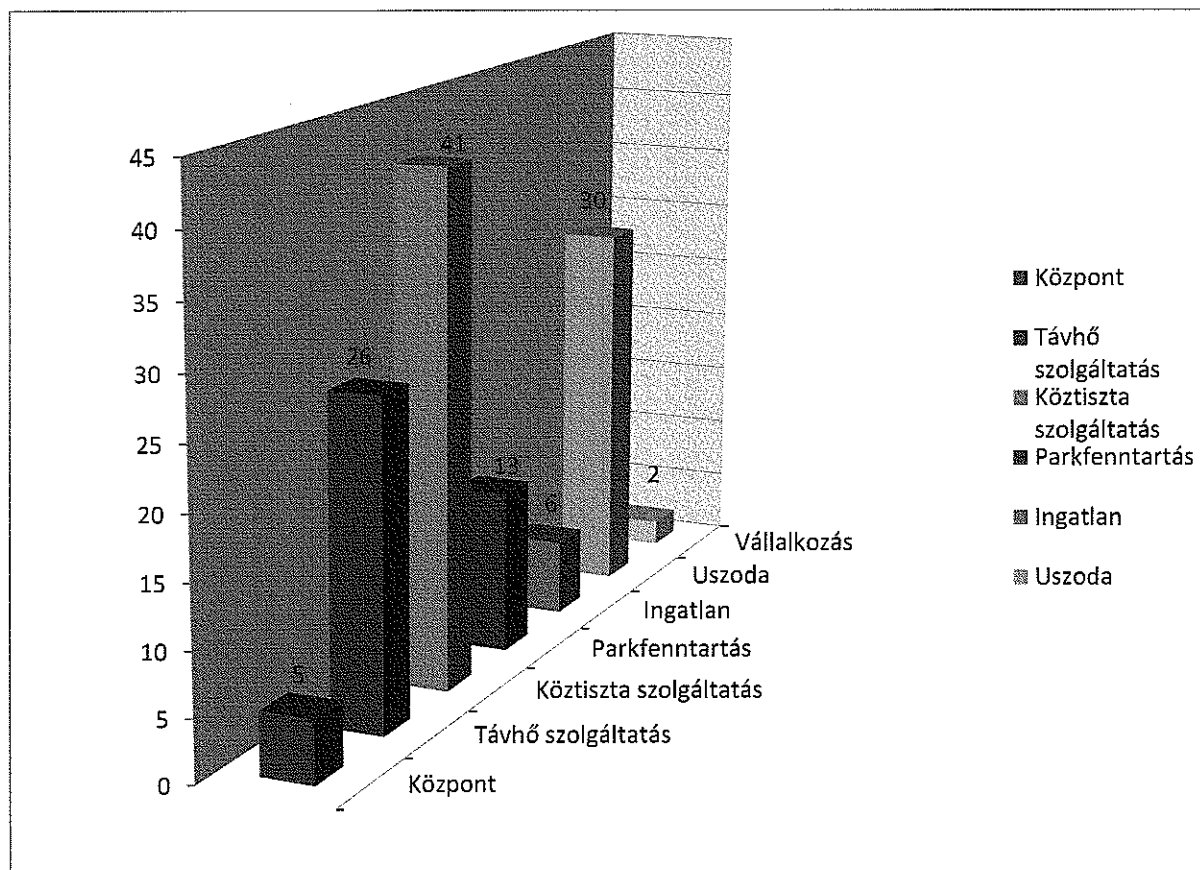
2.sz.melléklet

Kintlévőségek megoszlása 2013. év

Főkönyvi számok	Megnevezés	Határidőn belüli	30-90 nap	91-180 nap 2%	181-364 nap 5%	365 napon túl 20%	Összesen
31121	Távhő szolgáltatás	13 507 607	6 488 478	2 799 252	11 627 691	30 042 713	64 465 741
311311	Szemétszállítás	14 507 235	4 098 215	3 843 052	5 886 380	18 356 935	46 691 817
31132	Köztisztva vállalkozás	11 224 864	-	-	-	-	11 224 864
31141	Vállalkozás	568 219	417 100	1 295 650	832 478	1 308 085	4 421 532
31151	Ingatlan	2 818 356	978 696	1 337 526	2 611 303	12 001 126	19 747 007
31152	Egyéb ingatlan	20 847	247 042	-	-	651 846	919 735
31182	Városi Sportcsarnok	2 858 034	9 467 830	903 075	3 545 011	147 001	16 920 951
321	Önkormányzat	11 759 487	-	-	-	-	11 759 487
Összesen		57 264 649	21 697 361	10 178 555	24 502 863	62 507 706	176 151 134
Értékvesztés alapja				10 178 555	24 502 863	62 507 706	97 189 124
Értékvesztés összesen:				203 571	1 225 143	12 501 541	13 930 255

3.sz. melléklet

Létszám alakulása 2103. évben



4.sz. melléklet

Társasági adó fizetési kötelezettség bemutatása

A társasági adó megállapítása a társasági adóról szóló, többször módosított 1996.évi CXXXI. törvény 6.§-ban foglaltak szerint történik.

a, Adózás előtti eredmény: 13 851 eFt

b, Számított adóalap levezetése:

ezer Ft-ban

Tao. Tv. szerinti §	Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek	8.§ (1) az adózás előtti eredményt növeli	7.§ (1) az adózás előtti eredményt csökkenti
	a) A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék (Távhő korszerűsítés)	51 000	-
8.§ (1) Növelő tételek	b) Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	53 547	-
	d) Térítésmentesen nyújtott szolg., átadott eszközök könyv.sz.értéke, behajthatatlan köv.-nek nem min.eleng.követelés	40 992	
	e) Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	300	-
	gy) Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	13 930	-
7.§ (1) Csökkentő tételek	d) Értékcsökkenési leírásként adóévben megállapított összeg, továbbá a kiselejtezett tárgyi eszközök nettó értéke	-	53 432
	f) Fejlesztési tartalék	-	6 900
	n) Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés	-	15 000
	Növelő és csökkentő tételek összesen:	159 769	75 332
	Számított adóalap:	98 288	
	Társasági adó 10%	9 829	
	Kamatkedvezmény (Lízing kamat 40%)	282	
	Társasági adó 10%	9 547	

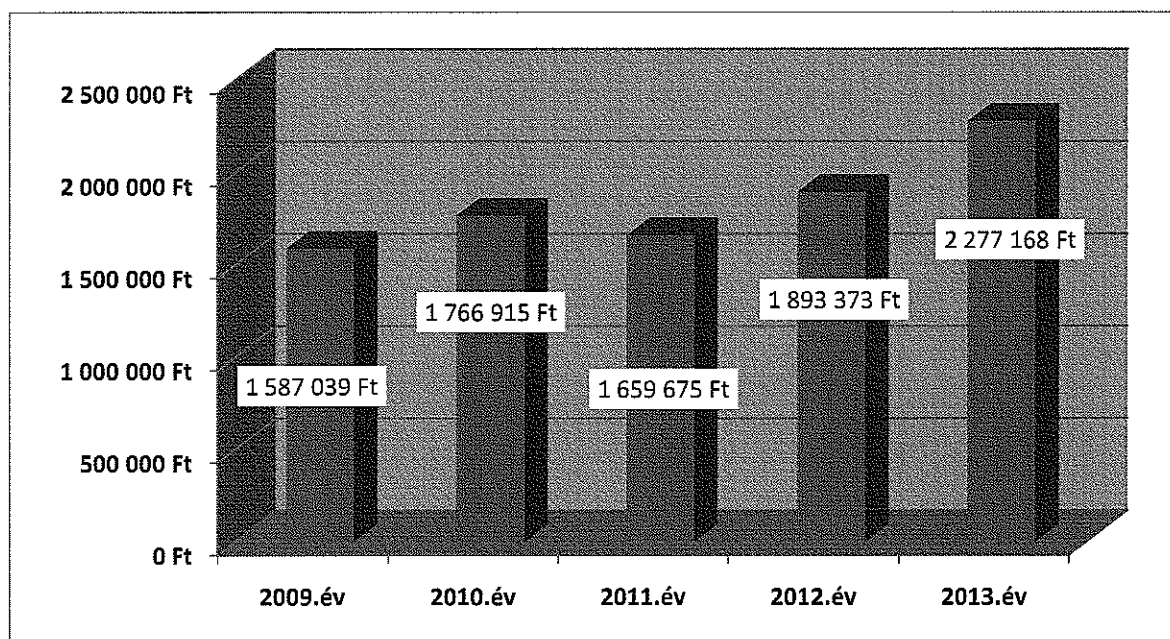
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása

Összes bevétel	3 012 893
Összes bevételt csökkentő tételek (ELÁBÉ, Eladott szolg.)	-813 413
Korrigált összes bevétel	2 199 480
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%)	43 990
Társasági adó jövedelem-(nyereség-) minimum alapján:	4 399

Cégünk számított adó alapja meghaladja a társasági adótörvény 6.§ (7) bekezdésében meghatározott nyereség minimumot, ezért a társasági adóalap megállapítása a törvény 6.§ (1) bekezdése alapján történt.

5.sz. melléklet

Árbevétel alakulása az elmúlt 5 évben eFt-ban



A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	2 265 806	77,95	2 261 869	73,19	99,83
Immateriális javak	4 407	0,15	3 783	0,12	85,84
Tárgyi eszközök	2 260 682	77,77	2 257 369	73,04	99,85
Befektetett pénzügyi eszközök	717	0,03	717	0,02	100,00
Forgóeszközök	511 090	17,58	763 708	24,71	149,43
Készletek	24 780	0,85	40 878	1,32	164,96
Követelések	279 283	9,61	286 579	9,27	102,61
Értékpapírok	0	0	0	0	0,00
Pénzeszközök	207 027	7,12	436 251	14,12	210,72
Aktív időbeli elhatárolások	129 863	4,47	64 819	2,10	49,91
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 906 759	100,00	3 090 396	100,00	106,32

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)	
Saját tőke	2 519 971	86,69	2 724 275	88,15	108,11
Jegyzett tőke	2 022 220	69,56	2 222 220	71,91	109,89
Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0,00
Tőketartalék	377 747	13,00	377 747	12,22	100,00
Eredménytartalék	116 076	3,99	113 104	3,66	97,44
Lekötött tartalék	0	0	6 900	0,22	
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	3 928	0,14	4 304	0,14	109,57
Céltartalékok	0	0	51 000	1,65	
Kötelezettségek	380 483	13,09	310 162	10,04	81,52
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	55 441	1,91	42 563	1,38	76,77
Rövid lejáratú kötelezettségek	325 042	11,18	267 599	8,66	82,33
Passzív időbeli elhatárolások	6 305	0,22	4 959	0,16	78,65
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 906 759	100,00	3 090 396	100,00	106,32

Összesítés a számított mutatókról és azok változásáról

	Mutató megnevezése		2012	2013	%
	1	2	3	4	5
I.	Mutatók				
1	Tartósan befektetett eszközök aránya	%	77,95	73,19	93,89%
2	Befektetett eszközök fedezettsége	%	111,22	120,44	108,29%
3	Tárgyi eszközök fedezettsége	%	111,47	120,68	108,26%
4	Tárgyi eszközök hatékonysága	%	83,75	100,88	120,45%
5	Tárgyi eszközök aránya	%	81,56	74,72	91,61%
6	Forgóeszközök aránya	%	17,58	24,71	140,56%
7	Saját tőke aránya	%	86,69	88,15	101,68%
8	Saját tőke növekedési mutatója	%	124,61	122,59	98,38%
9	Saját tőke fordulatszáma	év	75,13	83,59	111,26%
10	A tőke hatékonysága	%	0,16	0,16	100,00%
II.	Mutatók				
1	Likviditási mutató	%	134,33	246,23	183,30%
2	Rövid távú likviditás I.	%	157,24	285,39	181,50%
3	Rövid távú likviditás II.	%	71,32	178,30	250,00%
4	Gyorsráta	%	67,87	163,02	240,19%
5	Hitelfedezetségi mutató	%	85,92	107,09	124,64%
III.	Mutatók				
1	Eladósodottság mértéke	%	15,10	11,39	75,43%
2	Nettó eladósodottság	%	4,02	0,87	21,64%
3	Árbevételre vetített eladósodottság	%	9,16	-5,54	-60,48%
IV.	Mutatók				
1	Értékesítés árbevétele	eFt	1893373	2277168	120,27%
2	Komplex hatékonysági mutató	%	9,74	12,01	123,31%
3	Anyagmentes term. ért	eFt	158550	190143	119,93%
4	Termelési költségsszint	%	251,17	187,53	74,66%
5	Anyaghányad	%	188,77	145,28	76,96%
6	Bérhányad	%	56,96	38,59	67,75%
7	Értékcsökk.leírás hányad	%	5,44	3,66	67,28%
8	Egyéb költségek hányad	%	9,31	14,88	159,83%

I. MUTATÓK

a vállalkozás anyagi, vagyoni helyzetének átfogó jellemzéséhez

1. Tartósan befektetett eszközök aránya

Befektetett eszközök	* 100	$\frac{2\,261\,869}{3\,090\,396} \cdot 100$	73,19%
Összes eszköz			

Előző évi mutató: 77,95%

2. Befektetett eszközök fedezettsége

Saját tőke	* 100	$\frac{2\,724\,275}{2\,261\,869} \cdot 100$	120,44%
Befektetett eszközök			

Előző évi mutató: 111,22%

3. Tárgyi eszközök fedezettsége

Saját tőke	* 100	$\frac{2\,724\,275}{2\,257\,369} \cdot 100$	120,68%
Tárgyi eszközök			

Előző évi mutató: 111,47%

4. Tárgyi eszközök hatékonysága

Nettó árbevétel	* 100	$\frac{2\,277\,168}{2\,257\,369} \cdot 100$	100,88%
Tárgyi eszközök			

Előző évi mutató: 83,75%

5. Tárgyi eszközök aránya

Tárgyi eszközök	* 100	$\frac{2\,257\,369}{3\,021\,077} \cdot 100$	74,72%
Tárgyi eszközök + Forgó eszközök			

Előző évi mutató: 81,56%

6. Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök	* 100	$\frac{763\,708}{3\,090\,396} \cdot 100$	24,71%
Eszközök összesen			

Előző évi mutató: 17,58%

7. Saját tőke aránya

<u>Saját tőke</u>	* 100	<u>2 724 275</u>	*100	88,15%
Összes forrás		3 090 396		

Előző évi mutató:	86,69%
--------------------------	---------------

8. Saját tőke növekedési mutató

<u>Saját tőke</u>	* 100	<u>2 724 275</u>	*100	122,59%
Jegyzett tőke		2 222 220		

Előző évi mutató:	124,61%
--------------------------	----------------

9. Saját tőke fordulatszáma

<u>Nettó árbevétel</u>	* 100	<u>2 277 168</u>	* 100	83,59%
Saját tőke		2 724 275		

Előző évi mutató:	75,13%
--------------------------	---------------

10. Tőke hatékonysága

<u>Adózott eredmény</u>	* 100	<u>4 304</u>	* 100	0,16%
Saját tőke		2 724 275		

Előző évi mutató:	0,16%
--------------------------	--------------

II. MUTATÓK

a vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetének átfogó jellemzéséhez

1. Likviditási mutató

<u>Forgóeszközök</u>	* 100	<u>763 708</u>	* 100	246,23%
Kötelezettségek		310 162		

Előző évi mutató:	134,33%
--------------------------	----------------

2. Rövid távú likviditás I.

<u>Forgóeszközök</u>	* 100	<u>763 708</u>	* 100	285,39%
Rövid lej. kötelezettség		267 599		

Előző évi mutató:	157,24%
--------------------------	----------------

3. Rövid távú likviditás II.

Forgóeszközök - Követelés	* 100	<u>477 129</u>	* 100	178,30%
Rövid lej. kötelezettségek		267 599		

Előző évi mutató: 71,32%

4. Gyorsráta

Likvid. pénzeszközök	* 100	<u>436 251</u>	* 100	163,02%
Rövid lejáratú kötelezettségek		267 599		

Előző évi mutató: 67,87%

5. Hitelfedezetségi mutató

Követelések	* 100	<u>286 579</u>	* 100	107,09%
Rövid lejáratú kötelezettségek		267 599		

Előző évi mutató: 85,92%

III. MUTATÓK

a vállalkozás eladósodottság jellemzéséhez.

1. Eladósodottság mértéke

Kötelezettségek	* 100	<u>310 162</u>	* 100	11,39%
Saját tőke		2 724 275		

Előző évi mutató: 15,10%

2. Nettó eladósodottság

Kötelezettségek - követelések	* 100	<u>23 583</u>	* 100	0,87%
Saját tőke		2 724 275		

Előző évi mutató: 4,02%

3. Árbevételre vetített eladósodottság

Kötelezettségek - Likvid. forgóeszközök	* 100	- 126 089	* 100	-5,54%
Nettó árbevétel		2 277 168		

Előző évi mutató:	9,16%
-------------------	-------

IV. MUTATÓK*a vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó elemzéséhez***1. Értékesítés árbevétele (eFt)** **2 277 168**

Előző évi érték:	1 893 373
------------------	-----------

2. Komplex hatékonysági mutató

Nettó termelési érték	* 100	136 596	* 100	12,01%
0,15 Eszközérték + 1,8 bérköltség		1 137 233		

Előző évi érték:	9,74%
------------------	-------

3. Anyagmentes termelési érték (eFt)

Bruttó termelési érték - Anyagktg - Igénybevett szolg	190 143
---	---------

Előző évi érték:	158 550
------------------	---------

4. Termelési költség szint

Összes költség	* 100	2 744 944	* 100	187,53%
Bruttó termelési érték		1 463 755		

Előző évi mutató:	251,17%
-------------------	---------

5. Anyaghányad

Anyagjellegű ráfordítások	* 100	2 126 598	* 100	145,28%
Bruttó termelési érték		1 463 755		

Előző évi mutató:	188,77%
-------------------	---------

6. Bérhányad

<u>Személyi jellegű ráfordítás</u>	* 100	<u>564 799</u>	* 100	38,59%
Bruttó termelési érték		1 463 755		

Előző évi mutató:	56,96%
--------------------------	---------------

7. Értékcsökkenési leírás hányad

<u>Értékcsökkenési leírás</u>	* 100	<u>53 547</u>	* 100	3,66%
Bruttó termelési érték		1 463 755		

Előző évi mutató:	5,44%
--------------------------	--------------

8. Egyéb költségek hányada

<u>Egyéb költségek</u>	* 100	<u>217 812</u>	* 100	14,88%
Bruttó termelési érték		1 463 755		

Előző évi mutató:	9,31%
--------------------------	--------------

CASH-FLOW KIMUTATÁS

2013. év

Megnevezés	Érték eFt-ban	Érték eFt-ban
	2012.év	2013.év
I. Működési cash-flow (1-11. sorok)	198 155	89 583
Adózás előtti eredmény ±	7 827	13 902
Elszámolt amortizáció +	50 888	53 547
Elszámolt értékvesztés ± visszairás	-360	-1 070
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	51 000
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	157	-404
Szállító kötelezettségek változása ±	234 548	-76 500
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ±	27 489	17 280
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-136 376	-1 346
Vevőkövetelés változása ±	70 645	-28 233
Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) ±	10 213	5 910
Aktív időbeli elhatárolás változása ±	-62 977	65 044
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3 899	-9 547
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow 13-14. sorok)	-1 810 917	-49 206
Befektetett eszközök beszerzése -	-1 811 074	-49 911
Befektetett eszközök eladása +	157	705
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 16-21. sorok)	1 742 672	188 847
Részvénykibocsátás, tőkeemelés	1 780 000	200 000
Hitel és kölcsön felvétele,		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	
Véglegesen kapott pénzeszközök +	0	
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-23 409	-10 724
Véglegesen adott pénzeszköz -	-1 313	-51
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása ±	-1 000	-378
Egyéb finanszírozási jellegű pénzeszköz változás ±	-11 606	
IV. Pénzeszközök változása ± I. ± II. ± III. sorok	129 910	229 224



DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.



LEA
leading edge alliance
Pracovní a party members
az Audit Network Hungary csoport tagja

Szám: 76/2014.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a B.T.G. Budaörsi Településgazdálkodási Kft. Tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a B.T.G. Budaörsi Településgazdálkodási Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 3 090 396 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 4 304 E Ft (nyereség) -, és az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól. A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételéről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a B.T.G. Budaörsi Településgazdálkodási Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időpontnál végződő évre vonatkozó járadelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.


Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről, valamint a tevékenységek, üzemek közötti számviteli szétválasztás végrehajtásáról

Elvégeztük a B.T.G. Budaörsi Településgazdálkodási Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó 2013. évi üzleti jelentésének vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazza egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a B.T.G. Budaörsi Településgazdálkodási Kft. 2013. évi üzleti jelentése a B.T.G. Budaörsi Településgazdálkodási Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. a. törvény 18/B. § (1) bekezdésben foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a B.T.G. Budaörsi Településgazdálkodási Kft. által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet. A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-ában foglaltaknak megfelelően igazoljuk, hogy a Budaörsi Településgazdálkodási Kft., mint közszolgáltató, auditált éves beszámolója - önálló vállalkozás jelleggel - bemutatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységet, elkülönítve annak önálló mérlegét és eredménykimutatását.

Budapest, 2014. április 15.

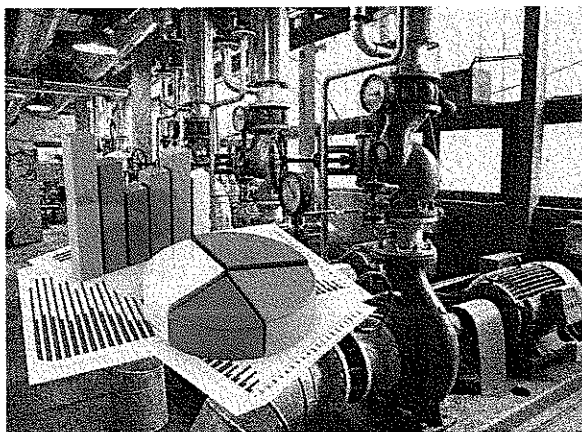

/dr. Printz János/
igazgató igazgató
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u.36.
kamarai ny. sz.: 000267



1181 Budapest, Barcsay u. 36. • 1704 Budapest, Pf. 33 • Tel/Fax: 294-4321
E-mail: printzjk@printzestarsa.hu • printzestarsa@printzestarsa.hu
Web: www.printzestarsa.hu • www.anh.hu

BTG Budaörsi Településgazdálkodási KFT
Távhőtermelő üzem
2013.évi
mérlege és eredménykimutatása

Készült a MEH 1/2013 ajánlása alapján



Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	31 257
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
05.	Vagyoni értékű jogok	
06.	Szellemi termékek	
07.	Üzleti vagy cégérték	
08.	Immateriális javakra adott előlegek	
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	31 257
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 174
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	916
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	377
14.	Tenyészállatok	
15.	Beruházások, felújítások	3 790
16.	Beruházásokra adott előlegek	
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)	0
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21.	Egyéb tartós részesedés	
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.
Budaörsi Településgazdálkodási Kft.
Távhőtermelő üzem
MÉRLEG eszközök (aktívák)

sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	6 503
27	I. KÉSZLETEK (28.- 33.sorok)	0
28	Anyagok	
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	
31	Késztermékek	
32	Áruk	
33	Egyéb készletek	
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	875
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
38	Váltókövetelések	
39	Egyéb követelések	875
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
42	Egyéb részesedés	
43	Saját részvények, saját üzletrészek	
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	5 628
46	Pénztár, csekkek	57
47	Bankbetétek	5 571
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	437
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	437
51	Halasztott ráfordítások	
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	38 197

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.
Budaörsi Településgazdálkodási Kft.
Távhőtermelő üzem
MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	33 672
54.	I. JEGYZETT TŐKE	27 466
55.	45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
57.	III. TŐKETARTALÉK	4 669
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 399
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	85
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	53
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	630
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	630
65.	Egyéb céltartalék	
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	3 834
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.
Budaörsi Településgazdálkodási Kft.
Távhőtermelő üzem
MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Termelői
a	b	c
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	526
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
73.	Átváltoztatható kötvények	
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	463
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	25
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	38
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)	3 308
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	
83.	Rövid lejáratú hitelek	176
84.	Vevőtől kapott előlegek	
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 270
86.	Váltótartozások	
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	862
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	61
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	43
93.	Halasztott bevételek	
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	38 197

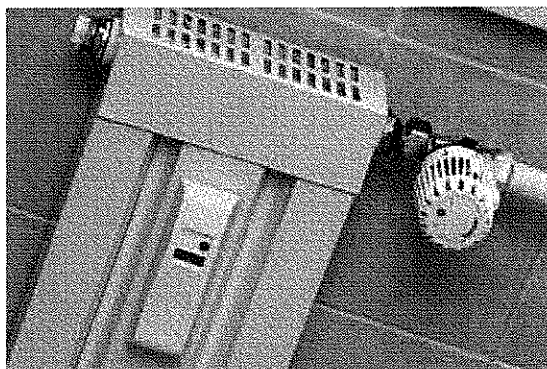
Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.**Távhőtermelő üzem****"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

Sor-szám	A tétel megnevezés	Termelés (Fűtőmű)11 fő		
		Termelés (Fűtőmű)	Kp.ktg.	Termelés összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	-	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	0	-	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	0	-	0
05.	Anyagköltség	11 138	296	11 434
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	32 474	2 715	35 189
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 269	56	15 325
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		-	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	58 881	3 067	61 948
10.	Béreköltség	31 929	3 342	35 271
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 205	1 064	7 269
12.	Bérjárulékok	9 488	1 440	10 928
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	47 622	5 846	53 468
VI.	Értéksökkenési leírás	1 152	576	1 728
VII.	Egyéb ráfordítások	667	2 750	3 417
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	- 108 322	- 12 239	- 120 561
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	3	3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	-	3	3
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-	- 3	3
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	- 108 322	- 12 242	- 120 564
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	30	30
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-	- 30	- 30
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	- 108 322	- 12 272	- 120 594

BTG Budaörsi Településgazdálkodási KFT
Távhőszolgáltatói üzem
2013.évi
mérlege és eredménykimutatása
Készült a MEH 1/2013 ajánlása alapján



Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft. Távhőszolgáltatói üzem
MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Távhőszolg
a	b	c
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	134 542
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
05.	Vagyoni értékű jogok	
06.	Szellemi termékek	
07.	Üzleti vagy cégérték	
08.	Immateriális javakra adott előlegek	
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	134 542
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	110 582
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 580
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	380
14.	Tenyészállatok	
15.	Beruházások, felújítások	
16.	Beruházásokra adott előlegek	
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21.	Egyéb tartós részesedés	
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft. Távhőszolgáltatói üzem
MÉRLEG eszközök (aktívák)

sorszám	A tétel megnevezés	Távhőszolg
a	b	c
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	154 374
27	I. KÉSZLETEK (28.- 33. sorok)	0
28	Anyagok	
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	
31	Késztermékek	
32	Áruk	
33	Egyéb készletek	
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	119 736
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	57 820
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
38	Váltókövetelések	
39	Egyéb követelések	61 916
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
42	Egyéb részesedés	
43	Saját részvények, saját üzletrészek	
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	34 638
46	Pénztár, csekkek	351
47	Bankbetétek	34 287
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	41 040
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	41 034
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6
51	Halasztott ráfordítások	
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	329 956

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft. Távhőszolgáltatói üzem
MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Távhőszolg
a	b	c
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	290 866
54.	I. JEGYZETT TŐKE	237 262
55.	45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
57.	III. TÓKETARTALÉK	40 331
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	12 076
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	737
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	460
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	5 446
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 446
65.	Egyéb céltartalék	
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	33 115
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft. Távhőszolgáltatói üzem

MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Táv hőszolg
a	b	c
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	4 544
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
73.	Átváltoztatható kötvények	
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	4 004
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	213
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	327
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)	28 571
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	
83.	Rövid lejáratú hitelek	1 524
84.	Vevőtől kapott előlegek	
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 606
86.	Váltótartozások	
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 441
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	529
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	154
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	375
93.	Halasztott bevételek	
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	329 956

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft. Távhőszolgáltatói üzem

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor-szám	A tétel megnevezés	Távhőszolg 15 fő		
		Távhő	Kp.ktg.	Távhőszolg összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	473 730	-	473 730
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	473 730	-	473 730
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	223 240	-	223 240
05.	Anyagköltség	376 424	404	376 828
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	3 944	3 703	7 647
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	438	76	514
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	380 806	4 183	384 989
10.	Bérek	43 540	4 557	48 097
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 461	1 451	9 912
12.	Bérfelrakások	12 938	1 964	14 902
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	64 939	7 972	72 911
VI.	Értékcsökkenési leírás	21 031	786	21 817
VII.	Egyéb ráfordítások	75 850	3 750	79 600
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	154 344	-16 691	137 653
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 469	-	1 469
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	1 469	-	1 469
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 801	4	4 805
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	4 801	4	4 805
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	- 3 332	- 4	- 3 336
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	151 012	- 16 695	134 317
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	40	40
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	- 40	- 40
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	151 012	- 16 735	134 277

BTG Budaörsi Településgazdálkodási KFT
Hulladék kezelési üzletág
2013.évi
mérlege és eredménykimutatása



Budaörsi Településgazdálkodási Kft.
Hulladék kezelési üzletágának eredménykimutatása

BTG Kft				Felosztott költségek				Köztiszta eredmény 2013
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'				létszám	árbevétel arányos			
ss z		Megnevezés / E Ft	Köztiszta	Köpont	Tbálint	Járműj	Vágány, Vasút	
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	356 871	0	0	0	0	356 871
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
3	I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	356 871	0	0	0	0	356 871
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
6	II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0
7	III.	EGYÉB BEVÉTELEK	80 746	0	8 354	0	0	89 100
8		ebből visszaírt értékvesztés	3 852	0	0	0	0	3 852
9	5	Anyagköltség	49 648	699	1 422	1 450	597	53 816
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	145 646	6 418	19 780	458	6 760	179 062
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	15 694	132	70	59	8	15 963
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	4 618	0	0	0	0	4 618
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	22 653	0	0	0	0	22 653
14	IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	238 259	7 249	21 272	1 967	7 365	276 112
15	10	Béreköltség	69 581	7 900	0	6 700	0	84 181
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 180	2 514	15	1 491	0	17 200
17	12	Bérráulékok	20 572	3 405	0	1 925	0	25 902
18	V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	103 333	13 819	15	10 116	0	127 283
19	VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 041	1 362	90	82	676	5 251
20	VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	29 964	6 500	8	14	0	36 486
21		ebből értékvesztés	4 043	0	0	0	0	4 043
22	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	63 020	-28 930	-13 031	-12 179	-8 041	839
31	16	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	211	0	0	0	0	211
32		ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
33	VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	211	0	0	0	0	211
39	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	703	7	0	0	0	710
40		ebből kapcsolt vállalkozásnak adott		0	0	0	0	0
41	IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	703	7	0	0	0	710
42	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-492	-7	0	0	0	-499
43	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	62 528	-28 937	-13 031	-12 179	-8 041	340
44	X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0
45	XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	49	70	0	0	0	119
46	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-49	-70	0	0	0	-119
47	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	62 479	-29 007	-13 031	-12 179	-8 041	221

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft. Hulladék kezelési üzletág
MÉRLEG eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Hulladék kezelés
a	b	c
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	794 408
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
05.	Vagyoni értékű jogok	
06.	Szellemi termékek	
07.	Üzleti vagy cégérték	
08.	Immateriális javakra adott előlegek	
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	794 408
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 205
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 602
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 049
14.	Tenyészállatok	
15.	Beruházások, felújítások	762 552
16.	Beruházásokra adott előlegek	
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21.	Egyéb tartós részesedés	
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft. Hulladék kezelési üzletág
MÉRLEG eszközök (aktívák)

sorszám	A tétel megnevezés	Hulladék kezelés
a	b	c
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	246 478
27	I. KÉSZLETEK (28.- 33. sorok)	1 266
28	Anyagok	
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	
31	Késztermékek	
32	Áruk	1266
33	Egyéb készletek	
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	93 222
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	49 895
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
38	Váltókövetelések	
39	Egyéb követelések	43 327
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
42	Egyéb részesedés	
43	Saját részvények, saját üzletrészek	
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	151 990
46	Pénztár, csekkek	1 542
47	Bankbetétek	150 448
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	273
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	61
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	212
51	Halasztott ráfordítások	
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	1 041 159

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft. Hulladék kezelési üzletág
MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Hulladék kezelés
a	b	c
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	917 813
54.	I. JEGYZETT TŐKE	748 669
55.	45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
57.	III. TÓKETARTALÉK	127 264
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	38 105
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 325
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 450
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	17 182
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	17 182
65.	Egyéb céltartalék	
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	104 493
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft. Hulladék kezelés üzletág
MÉRLEG források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezés	Távhőszolg
a	b	c
71.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	14 339
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
73.	Átváltoztatható kötvények	
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	12 634
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	674
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 031
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)	90 154
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	
83.	Rövid lejáratú hitelek	4 810
84.	Vevőtől kapott előlegek	
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	61 864
86.	Váltótartozások	
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 480
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	1 671
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	487
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 184
93.	Halasztott bevételek	
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 041 159

11.sz. melléklet

BTG Budaörsi Településgazdálkodási KFT

Egyéb üzemek

2013.évi

mérlege és eredménykimutatása



2013 éves beszámoló mérlege

egyéb tevékenységekről

„A” változat szerint

10639205403011313

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	1 301 662
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	3 783
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
05.	Vagyoni értékű jogok	3 783
06.	Szellemi termékek	
07.	Üzleti vagy cégérték	
08.	Immateriális javakra adott előlegek	
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	
10.	II. TÁRGYI ESZÖZÖK (11. - 17. sorok)	1 297 162
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	234 146
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 975
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 593
14.	Tenyészállatok	
15.	Beruházások, felújítások	1 017 448
16.	Beruházásokra adott előlegek	
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	717
19.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21.	Egyéb tartós részesedés	717
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	

10639205403011313

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási kft

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	356 353
27	I. KÉSZLETEK (28.- 33. sorok)	39 612
28	Anyagok	39 612
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
30	Növendék-, hízó és egyéb állatok	
31	Késztermékek	
32	Áruk	0
33	Egyéb készletek	
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	72 746
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	42 746
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 760
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
38	Váltókövetelések	
39	Egyéb követelések	18 240
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
42	Egyéb részesedés	
43	Saját részvények, saját üzletrészek	
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	243 995
46	Pénztár, csekkek	2 475
47	Bankbetétek	241 520
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	23 069
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 071
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	998
51	Halasztott ráfordítások	
52	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	1 681 084

10639205403011313

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

MÉRLEG források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	1 481 924
54.	I. JEGYZETT TŐKE	1 208 823
55.	45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
57.	III. TŐKETARTALÉK	205 483
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	61 524
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 753
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 341
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	27 742
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	27 742
65.	Egyéb céltartalék	
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	168 720
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok)	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	

10639205403011313

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

MÉRLEG források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	23 154
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
73.	Átváltoztatható kötvények	
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	20 399
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 088
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 667
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89. sorok)	145 566
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	
83.	Rövid lejáratú hitelek	7 766
84.	Vevőtől kapott előlegek	
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	99 888
86.	Váltótartozások	
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	37 912
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	2 698
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	787
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 911
93.	Halasztott bevételek	
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 681 084

2013 éves beszámoló eredmény-levezetése egyéb tevékenységekről „A” összköltség eljárással

10639205403011313

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 446 567
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	1 446 567
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0
III.	Egyéb bevételek	421 295
05.	Anyagköltség	202 367
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	407 269
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 771
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	786 142
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 403 549
10.	Bérek	206 714
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 895
12.	Bérfelrakások	63 528
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	311 137
VI.	Értécsökkenési leírás	24 751
VII.	Egyéb ráfordítások	98 309
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	30 116

10639205403011313

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja: 2013.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Tárgyév
a	b	c
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	
	13. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	14. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyereség	
	15. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	410
	16. Sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.)	410
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	
	18. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	21
	19. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Részesedések értékpapírok értékvesztése	
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.)	21
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	389
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	30 505
X.	Rendkívüli bevételek	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	30 558
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-30 558
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-53

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.
Mérleg és eredménykimutatás üzemek szerinti összesítője
2013. üzleti évről

ssz		Megnevezés / E Ft	Távhő szolg.	Távhő term.	Köztiszt	Egyéb	BTG
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	473 730	0	356 871	1 446 567	2 277 168
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
3	I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	473 730	0	356 871	1 446 567	2 277 168
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
6	II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0
7	III.	EGYÉB BEVÉTELEK	223 240	0	89 100	421 295	733 635
9	5	Anyagköltség	376 828	11 434	53 816	202 367	644 445
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	7 647	35 189	179 062	407 269	629 167
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	514	15 325	15 963	7 771	39 573
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	4 618	0	4 618
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	22 653	786 142	808 795
14	IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	384 989	61 948	276 112	1 403 549	2 126 598
15	10	Béreköltség	48 097	35 271	84 181	206 714	374 263
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 912	7 269	17 200	40 895	75 276
17	12	Bérfelrakások	14 902	10 928	25 902	63 528	115 260
18	V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	72 911	53 468	127 283	311 137	564 799
19	VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	21 817	1 728	5 251	24 751	53 547
20	VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	79 600	3 417	36 486	98 309	217 812
22	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	137 653	-120 561	839	30 116	48 047
31	16	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	1 469	0	211	410	2 090
32		ebből kapcsolt vállalkozásnak kapott	0	0	0	0	0
33	VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1 469	0	211	410	2 090
39	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 805	3	710	21	5 539
40		ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
41	IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	4 805	3	710	21	5 539
42	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3 336	-3	-499	389	-3 449
43	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	134 317	-120 564	340	30 505	44 598
44	X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0
45	XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	40	30	119	30 558	30 747
46	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-40	-30	-119	-30 558	-30 747
47	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	134 277	-120 594	221	-53	13 851

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.
Mérleg üzemek szerinti összesítője
2013. üzleti évről

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sorszám	A tétel megnevezés	Távhő termelői	Távhő szolgáltatói	Hulladék gazd. tevékenység	Egyéb tevékenység	BTG összesen
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	31 257	134 542	794 408	1 301 662	2 261 869
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0	3 783	3 783
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	3 783	3 783
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	31 257	134 542	794 408	1 297 162	2 257 369
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 174	110 582	21 205	234 146	392 107
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	916	23 580	9 602	21 975	56 073
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	377	380	1 049	23 593	25 399
15.	Beruházások, felújítások	3 790	0	762 552	1 017 448	1 783 790
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	0	0	0	717	717
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	717	717
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	6 503	154 374	246 478	356 353	763 708
27.	I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok)	0	0	1 266	39 612	40 878
28.	Anyagok	0	0	0	39 612	39 612
32.	Áruk	0	0	1 266	0	1 266
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)	875	119 736	93 222	72 746	286 579
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	57 820	49 895	42 746	150 461
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	11 760	11 760
39.	Egyéb követelések	875	61 916	43 327	18 240	124 358
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	5 628	34 638	151 990	243 995	436 251
46.	Pénztár, csekkek	57	351	1 542	2 475	4 425
47.	Bankbetétek	5 571	34 287	150 448	241 520	431 826
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	437	41 040	273	23 069	64 819
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	41 034	61	22 071	63 166
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	437	6	212	998	1 653
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	38 197	329 956	1 041 159	1 681 084	3 090 396

MÉRLEG források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezés	Távhő termelői	Távhő szolgáltatói	Hulladék gazd. tevékenység	Egyéb tevékenység	BTG összesen
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	33 672	290 866	917 813	1 481 924	2 724 275
54.	I. JEGYZETT TŐKE	27 466	237 262	748 669	1 208 823	2 222 220
57.	III. TŐKETARTALÉK	4 669	40 331	127 264	205 483	377 747
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 399	12 076	38 105	61 524	113 104
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	85	737	2 325	3 753	6 900
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	53	460	1 450	2 341	4 304
62.	E. Céltartalékok	630	5 446	17 182	27 742	51 000
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	630	5 446	17 182	27 742	51 000
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	3 834	33 115	104 493	168 720	310 162
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)	526	4 544	14 339	23 154	42 563
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	463	4 004	12 634	20 399	37 500
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	25	213	674	1 088	2 000
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	38	327	1 031	1 667	3 063
80.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok)	3 308	28 571	90 154	145 566	267 599
83.	Rövid lejáratú hitelek	176	1 524	4 810	7 766	14 276
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 270	19 606	61 864	99 888	183 628
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	862	7 441	23 480	37 912	69 695
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.- 93.sorok)	61	529	1 671	2 698	4 959
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18	154	487	787	1 446
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	43	375	1 184	1 911	3 513
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor)	38 197	329 956	1 041 159	1 681 084	3 090 396

Tartalomjegyzék

1. MÉRLEG	1.
2. EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL	5.
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	7.
3.1. Általános bevezető	8.
3.2. A számviteli politika lényeges jellemzői	10.
3.3. Az eredménykimutatás értékelése	14.
3.4. A mérleg értékelése	33.
3.5. Mellékletek	54.
3.5.1. Tárgyi eszközök (1.sz.melléklet)	55.
3.5.2. Kintlévőségek (2.sz.melléklet)	56.
3.5.3. Létszám alakulása (3.sz.melléklet)	57.
3.5.4. Társasági adó(4.sz.melléklet)	58.
3.5.5. Árbevétel alakulása (5.sz.melléklet)	60.
3.5.6. Mutatók (6.sz.melléklet)	61.
3.5.7. Cash-flow kimutatás (7.sz.melléklet)	68.
3.5.8. Független könyvvizsgálói jelentés(8.sz.melléklet)	69.
3.5.9. Távhőtermelői és szolgáltatói üzem mérlege, eredménykimutatása (9.sz.melléklet)	70.
3.5.10. Hulladék kezelési üzletág mérlege és eredménykimutatása (10.sz.melléklet)	82.
3.5.11. Egyéb üzemek mérlege és eredménykimutatása, üzemek szerinti összesítők (11.sz.melléklet)	88.