

Független könyvvizsgálói jelentés

A Budaörsi Városfejlesztő Kft tulajdonosainak

Elvégeztem a **Budaörsi Városfejlesztő Kft** mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 196.326 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.753 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelős az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

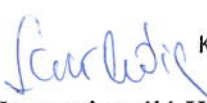
Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

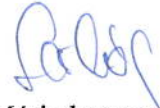
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Budaörsi Városfejlesztő Kft** 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2014. 04. 14.


LAMI
Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és
Könyvelő KFT.
2040 Budaörs, Kikelet u. 24.
LAMI Könyvvizsgáló Kft
2040 Budaörs, Kikelet u. 24.
Nyilvántartási szám: 000210


Dr. Lami Mária kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 001243

1	3	7	9	9	6	7	6	7	0	2	2	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	1	0	9	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

A vállalkozás megnevezése: **Budaörsi Városfejlesztő Kft**


A vállalkozás címe, telefonszáma: **2040 Budaörs, Szabadság út 134., +36-23-950-200**

Egyszerűsített éves beszámoló

2013.

üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2014. április 14.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Budaörsi Városfejlesztő Kft.
2040 Budaörs
Szabadság út 134.
Adószám: 13795076-2-13

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2013.12.31

(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	153 577	0	158 411
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	151 564		152 264
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖKÖK	2 013		6 147
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	54 589	0	21 970
09.	I. KÉSZLETEK	0		0
10.	II. KÖVETELÉSEK	29 441		1 193
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	25 148		20 777
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 540	0	15 945
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	214 706	0	196 326

Budapest, 2014. április 14.

Budaörsi Városfejlesztő Kft.
2040 Budaörs
Szabadság út 134.
Adószám: 13799676-2-13
P.H.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2013.12.31

(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	167 705	0	169 458
16.	I. JEGYZETT TŐKE	180 000		180 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	5 000		5 000
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-26 140		-17 295
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 845		1 753
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	46 637	0	22 234
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	46 637		22 234
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	364	0	4 634
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	214 706	0	196 326

Budapest, 2014. április 14.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Budaörsi Városi Hivatal
2040 Budaörs
Szabadság út 134.
Adószám: 13799676-2-13

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2013.12.31

(év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c		e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	125 338		105 829
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	32		146
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	56 251		36 711
V.	Személyi jellegű ráfordítások	55 575		62 943
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 620		2 409
VII.	Egyéb ráfordítások	2 626		1 943
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	9 298		1 969
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	15		25
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	15		25
C.	SZOKÁSOS VÁLLAKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	9 313		1 994
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	9 313		1 994
XII.	Adófizetési kötelezettség	468		241
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	8 845		1 753
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 845		1 753

Keltezés: Budapest, 2014. április 14.

Budaörsi Városfejlesztő Kft.
2040 Budaörs
Szabadság út 134.
Adószám: 13799676-2-13

A vállalkozás vezetője (képviselője)



Budaörsi Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság

székhely: 2040 Budaörs, Szabadság út 134.
telephely: 2040 Budaörs, Szabadság út 133. Fsz. 5.
cégjegyzékszám: Cg. 13-09-109561
adószám: 13799676-2-13
Szőke Balázs ügyvezető
email: info@budaorsivarosfejleszto.hu; tel: 23/950200

**Kiegészítő melléklet
a
Budaörsi Városfejlesztő Kft.**

**2013. évi
Éves beszámolójához**

**Szőke Balázs
ügyvezető**

Budaörsi Városfejlesztő Kft.
2040 Budaörs
Szabadság út 134.
Adószám: 13799676-2-13

Budapest, 2014. április 14.

I. A Társaság adatai:

Név: Budaörsi Városfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság
(továbbiakban Társaság)

Székhely: 2040 Budaörs, Szabadság u. 134.

Telephelyek: 2040 Budaörs, Szabadság u. 133. fszt. 6.

Alapítás időpontja: 2006. augusztus 25.

Cégbejegyzés száma: 13-09-109561

KSH besorolási száma: 15730105-8411-321-13

Alapító: Budaörs Város Önkormányzata

Jegyzett tőke: 180 ezer Ft

A tulajdonosi jogok gyakorlója:

Budaörs Város Önkormányzata

A Társaság tevékenységei a TEAOR 2008. évi nomenklatúrája szerint:

A Társaság fő tevékenysége:

TEAOR 70.22'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A társaság egyéb tevékenységi körei:

TEAOR	36.00'08	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
	41.10'08	Épületépítési projekt szervezése
	52.23'08	Légi szállítást kiegészítő szolgáltatás
	68.20'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	68.32'08	Ingatlankezelés
	71.11'08	Építészmérnöki tevékenység
	71.12'08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
	71.20 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
	74.90'08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
	81.10'08	Építményüzemeltetés

A Társaságnak 2013. évben a Budaörs Város Önkormányzatával állt fenn éves megbízási szerződése.

A Társaság a számvitelről szóló (többször módosított) 2000. évi C. törvény, valamint az adó jogszabályok hatályos előírásai szerint végzi tevékenységét. Éves beszámoló készítésére kötelezett. Az eredmény-kimutatás összeállítása összköltség eljárással történik. A Társaság a Számviteli törvényben meghatározott "A" változatú mérleg és eredmény-kimutatást készíti el.

A mérlegkészítés időpontja:	2014. április 14.
Fordulónap:	2013. december 31.
Tárgy év:	2013. január 1-től 2013. december 31-ig
Előző év:	2012. január 1-től 2012. december 31-ig

Az éves beszámoló aláírására jogosult: Szőke Balázs ügyvezető
(lakik: 1015 Budapest, Mária tér 3. II. emelet 2.)

A Budaörsi Városfejlesztő Kft. éves beszámolóját és az üzleti jelentést a Társaság internetes honlapján, a

www.budaorsivarosfejleszto.hu

oldalon teszi közzé.

Társaság tulajdonosi szerkezete:

Budaörs Város Önkormányzata 100%

Saját tőke adatok:

	2012. év	2013. év
Jegyzett tőke	180 000	180 000
Tőketartalék	5 000	5 000
Eredménytartalék	-26 141	-17 295
Lekötött tartalék	0	
Mérleg szerinti eredmény	8 845	1 753
Saját tőke	167 705	169 458

II. A Társaság által alkalmazott értékelési elvek és módszerek

a) A befektetett eszközökre vonatkozó értékelési módszerek:

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel a bruttó érték alapján a számviteli politikában meghatározott leírási kulcsok szerint, havonta történik.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési vagy előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek elszámolásra.

b) A forgóeszközökre vonatkozó előírások:

Társaság készleteket nem tart nyilván.

c) A vevőkkel szemben fennálló 365 napon túli követelések összegére értékvesztést számolt el a Társaság.

d) A meglévő eszközöket és forrásokat mennyiségben és értékben tételesen tartalmazó leltárt készített a Társaság az éves mérleghez.

Mérlegkészítésért felelős személy:

Szűcs Béláné

Mérlegképes könyvelő

Regisztrációs szám: 129381

Proceszor Kft.

Székhely: 1094 Budapest, Angyal utca 13. 1. em. 2.

Adószám: 12543685-2-43.

Könyvvizsgáló:

dr. Lami Mária

Kamarai bejegyzés száma: 001243

LAMI Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Könyvelő Korlátolt Felelősségű Társaság

Kamarai bejegyzés száma: 00210

III. A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének alakulását az alábbi mutatók szemléltetik

A. Vagyoni helyzet mutatói

	adatok ezer forintban	
1. Forgóeszközök és a befektetett eszközök aránya	2012. év	2013. év
<u>Forgó eszközök</u>	$\frac{54\,589}{153\,577} = 35,55\%$	$\frac{21\,970}{158\,410} = 13,87\%$
Befektetett eszközök		

A forgóeszközök arányának közel 61 %-os csökkenését a befektetett eszközök növekedő értéke és a követelések 96 %-os csökkenése okozta.

	adatok ezer forintban	
2. Tárgyi eszközök és az immateriális javak használhatósága	2012. év	2013. év
<u>Tárgyi e. + immat. j. nettó értéke</u>	$\frac{153\,577}{156\,540} = 98,11\%$	$\frac{153\,910}{159\,264} = 96,64\%$
Tárgyi e. + immat. j. bruttó értéke		

A mutató értékének változásában kifejeződik, hogy a Társaság által használt eszközök élettartamuk 2. felében tartanak, új eszközök beszerzése a működés érdekében történt. A bruttó és nettó érték növekedése túlnyomó részt beruházáshoz kapcsolódik.

	adatok ezer forintban	
3. Tőkeellátottság / Tőkeerősség	2012. év	2013. év
<u>Saját tőke * 100</u>	$\frac{167\,705}{214\,706} = 78,11\%$	$\frac{169\,457}{198\,326} = 86,31\%$
Összes forrás		

2013. évben a Társaság tőkeellátottsága a források értékének jelentős mértékű csökkenése miatt tovább javult.

	adatok ezer forintban	
4. Tőkeszerkezet	2012. év	2013. év
<u>Kötelezettségek</u>	$\frac{46\,637}{167\,705} = 27,81\%$	$\frac{22\,234}{169\,457} = 13,12\%$
Saját tőke		

	adatok ezer forintban	
5. Befektetett eszközök fedezettsége	2012. év	2013. év
<u>Saját tőke * 100</u>	$\frac{167\,705}{153\,577} = 109,20\%$	$\frac{169\,457}{158\,410} = 106,97\%$
Befektetett eszközök		

A Társaság befektetett eszközeit az előző évhez hasonló arányban finanszírozza a saját tőke.

	adatok ezer forintban	
6. Befektetett eszközök aránya	2012. év	2013. év
<u>Befektetett eszközök</u>	$\frac{153\,577}{208\,158} = 73,78\%$	$\frac{158\,410}{180\,381} = 87,82\%$
Összes eszköz		

7. Forgó eszközök aránya

adatok ezer forintban

	2012. év		2013. év
<u>Forgó eszközök</u>	<u>54 589</u>		<u>21 970</u>
Összes eszköz	208 158	= 26,22%	180 381 = 12,18%

8. Kötelezettségek aránya

adatok ezer forintban

	2012. év		2013. év
<u>Kötelezettségek</u>	<u>46 637</u>		<u>22 234</u>
Összes forrás	214 706	= 21,72%	196 326 = 11,33%

Az összes forrás és a kötelezettségek csökkenése illetve a kötelezettségek alacsony aránya a Társaság likviditási helyzetének javulását mutatja.

9. Működés biztonsági aránymutató

adatok ezer forintban

	2012. év		2013. év
<u>Saját tőke + Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>167 705</u>		<u>169 457</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek	46 637	= 359,60%	22 234 = 762,15%

A mutató értékének változásában kifejeződik a Társaság finanszírozási helyzetének javulása.

B. Pénzügyi helyzet mutatói

1. Fizetőképesség (likviditási gyorsráta)

adatok ezer forintban

	2012. év		2013. év
<u>Pénzeszk. + Követelések</u>	<u>54 589</u>		<u>21 970</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek	46 637	= 117,05%	22 234 = 98,81%

A pénzeszközök és a követelések nagymértékű csökkenése mellett a kötelezettségek nagymértékű csökkenése következett be, a mutató értéke 2012. évhez képest romlott.

2. Likviditási ráta

adatok ezer forintban

	2012. év		2013. év
<u>Forgóeszköz + Aktív id. elhat.</u>	<u>61 129</u>		<u>37 916</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek	46 637	= 131,07%	22 234 = 170,53%

A mutató összetevői növekvő mértékben változtak, így a ráta értéke növekedett 2012. évhez képest.

3. Vevők-szállítók aránya

adatok ezer forintban

	2012. év		2013. év
<u>Vevők</u>	<u>29 083</u>		<u>0</u>
Szállítók	24 431	= 119,04%	5 481 = 0%

A vevő követelés nullára csökkenése miatt az arány nem értékelhető.

4. Likviditási mutató I.

	2012. év		2013. év
<u>Pénzeszközök</u>	<u>25 148</u>		<u>20 777</u>
Kötelezettségek	46 637	= 53,92%	22 234 = 93,45%

5. Likviditási mutató II.

	2012. év		2013. év
<u>Forgó eszközök</u>	<u>54 589</u>		<u>21 970</u>
Kötelezettségek	46 637	= 117,05%	22 234 = 98,81%

C. Hatékonysági mutatók

1. Élőmunka-hatékonyság

	2012. év		2013. év
<u>Nettó termelési érték</u>	<u>67 997</u>		<u>67 681</u>
Átlagos áll. létszám	7	= 9 714 eFt	9 = 7 520eFt

Az átlagos állományi létszám növekedésénél csökkent a nettó termelési érték, így a mutató értéke romlott.

2. Bérhatékonyság

	2012. év		2013. év
<u>Anyagmentes termelési érték</u>	<u>69 617</u>		<u>70 090</u>
Béreköltség	41 474	= 167,86%	46 610 = 150,38%

A bérhatékonyság mutató értéke csökkenő változást mutat.

D. Költségszint (költséghányad) mutatók

1. Anyaghányad

	2012. év		2013. év
<u>Anyagköltség</u>	<u>1 754</u>		<u>863</u>
Bruttó termelési érték	125 338	= 1,40%	88 429 = 0,98%

2. Bérhányad

	2012. év		2013. év
<u>Béreköltség</u>	<u>41 474</u>		<u>46 610</u>
Bruttó termelési érték	125 338	= 33,09%	88 429 = 52,71%

A költségszint mutatók értékében kifejeződik az, hogy a Társaság költségei között meghatározóak a munkaerő foglalkoztatásához kapcsolódó költségek, így elsősorban a béreköltség.

E. Jövedelmi mutatók

1. Árbevétel arányos jövedelem

	2012. év		adatok ezer forintban
<u>Adózás előtti eredmény</u>	9 313	=	2013. év 1 994
<u>Összes bevétel</u>	125 385	=	106 000 = 1,88%

2. Eszköz arányos jövedelem

	2012. év		adatok ezer forintban
<u>Adózás előtti eredmény</u>	9 313	=	2013. év 1 994
<u>Összes eszköz</u>	208 166	=	180 381 = 1,11%

3. Vagyon arányos jövedelem

	2012. év		adatok ezer forintban
<u>Adózás előtti eredmény</u>	9 313	=	2013. év 1 994
<u>Saját tőke</u>	167 705	=	169 457 = 1,18%

4. Eszköz megtérülési mutató

	2012. év		adatok ezer forintban
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>	125 338	=	2013. év 105 829
<u>Eszközök összesen</u>	214 706	=	196 326 = 53,90%

5. Vagyon arányos adózott eredmény

	2012. év		adatok ezer forintban
<u>Adózott eredmény</u>	8 845	=	2013. év 1 753
<u>Mérleg főösszeg</u>	214 706	=	196 326 = 0,89%

IV. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

IV/A Eszközök alakulása

	adatok ezer forintban		
<u>Évek</u>	2012. év	2013. év	Változás
Befektetett eszközök	153 577	158 411	4 834
Immateriális javak	151 564	152 264	700
Tárgyi eszközök	2 013	6 147	4 134
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
Forgóeszközök	54 589	21 970	-32 619
Készletek	0	0	0
Követelések	29 441	1 193	-28 248
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	25 148	20 777	-4 371
Aktív időbeli elhatárolások	6 540	15 945	9 405
Eszközök összesen:	214 706	196 326	-18 380

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2013. évi állományváltozásának részletes bemutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza. A tárgyi eszköz állomány növekedése túlnyomórészt a beruházásokhoz kapcsolódik.

A vevői követelésállomány 100 % csökkenése hozzájárult a Társaság 2013. évi likviditási problémáinak javulásához.

Számviteli tv szerint a mérleg sorok vizsgálata megtörtént és a mérlegben az átsorolás az alábbi táblázat szerint történt meg:

Rövid lejáratú követelések

Főkönyvi számla	Megnevezés	Összeg Ft	Összeg eFt
367	PFÁ	24 300	24
3686	KAUCIO/MAX-KAT KFT	350 000	350
463931	KÉS.PÓTLÉK	8 200	8
46951	IPA BUDAÖRS	807 800	808
4611	TAO	3 000	3
Összesen:		1 193 300	1 193

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi számla	Megnevezés	Összeg Ft	Összeg eFt
45124	BUDAÖRS ÖNK.	4 920 000	4 920
453	B.ÖNKOR.ELŐLEG	2 500 000	2 500
4541	SZÁLLÍTÓ	5 481 202	5 481
4621	SZJA	633 000	633
46311	NYB	429 000	429
46321	EB	353 000	353
4633	SZHO	64 000	64
46351	CÉGAUTO ADÓ	22 000	22
46371	EHO	74 000	74
463911	ÖNELL PÓTLÉK	24 000	24
468	ÁFA	3 496 000	3 496
471	MUNKABÉR	3 079 956	3 079
4744	SZOCHJ	1 159 000	1 159
Összesen:		22 235 158	22 234

Az aktív időbeli elhatárolások főkönyvi számok szerinti felsorolását a 2. sz. melléklet tartalmazza. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának folyamatos növekedése jelzi, hogy egyre több szakmai feladat elszámolása a beszámoló fordulónapját követően történik meg.

IV/B Források alakulása

adatok ezer forintban

Évek	2012. év	2013.év	Változás
Saját tőke	167 705	169 458	1 753
Jegyzett tőke	180 000	180 000	0
Tőketartalék	5 000	5 000	0
Eredménytartalék	-26 140	-17 295	8 845
Tárgyévi eredmény	8 845	1 753	-7 092
Céltartalékok	0	0	0
Céltartalék a várható kötel.-re	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
Kötelezettségek	46 637	22 234	-24 403
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Rövidlejáratú kötelezettségek	46 637	22 234	-24 403
Passzív időbeli elhatárolások	364	4634	4 270
Források összesen	214 706	196 326	-18 380

A saját tőke változását a tárgyévi mérleg szerinti eredmény okozza.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 52%-al csökkent. A vevőtől kapott előleg 2014 évben 2.500 eFt, a szállítókkal szembeni tartozások összege nagyságrendjét tekintve 77,57%-al csökkent a 2012. évi záró értékhez viszonyítva.

A Társaság mérlegében aktív időbeli elhatárolást csökkentő tételek azok a tárgyév előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások szerepelnek, amelyek a tárgyévben merültek fel, kerültek kiszámlázásra, továbbá azok a tárgyév előtti időszakban befolyt, elszámolt pénzbevételek, amelyek a tárgyév árbevételét, bevételét képezik.

A aktív időbeli elhatárolások főkönyvi számok szerinti kimutatását az 3. sz. melléklet tartalmazza.

A Társaság mérlegében passzív időbeli elhatárolásként azok a 2013. évet terhelő költségek, ráfordítások szerepelnek, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakban merültek fel, kerültek kiszámlázásra, továbbá azok a 2013-ben befolyt, elszámolt pénzbevételek, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezik.

A passzív időbeli elhatárolások főkönyvi számok szerinti kimutatását az 4. sz. melléklet tartalmazza.

Azon.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút	%-os
				változás	
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18. sor)	153 577	158 411	4 834	103,15%
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	151 564	152 264	700	100,46%
04.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	2 013	6 147	4 134	305,37%
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-25. sorok)			0	0,00%
08.	B. Forgó eszközök (27+34+40+45. sorok)	54 589	21 970	-32 619	40,25%
09.	I. Készletek			0	0,00%
10.	II. Követelések	29 441	1 193	-28 248	4,05%
11.	III. Értékpapírok			0	0,00%
12.	IV. Pénzeszközök	25 148	20 777	-4 371	82,62%
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 540	15 945	9 405	243,81%
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	214 706	196 326	-18 380	91,44%

Azon.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút	%-os
				változás	
15.	D. Saját tőke	167 705	169 458	1 753	101,05%
16.	I. Jegyzett tőke	180 000	180 000	0	100,00%
18.	II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0,00%
19.	III. Tőketartalék	5 000	5 000	0	100,00%
20.	IV. Eredménytartalék	-26 140	-17 295	8 845	66,16%
21.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
22.	VI. Értékelési tartalék			0	0,00%
23.	VII. Mérleg szerinti eredmény	8 845	1 753	-7 092	19,82%
24.	E. Céltartalék			0	0,00%
25.	F. Kötelezettségek	46 637	22 234	-24 403	47,67%
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	0,00%
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			0	0,00%
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	46 637	22 234	-24 403	47,67%
29.	G. Passzív időbeli elhatárolás	364	4 634	4 270	1273,08%
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	214 706	196 326	-18 380	91,44%

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az összköltség eljárással készült eredmény kimutatás az alábbiakat mutatja:

V/A Bevételek

adatok ezer forintban

Évek	2012. év	2013. év	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	125 338	105 829	-19 509
Exportértékesítés nettó árbevétele			
Értékesítés nettó árbevétele	125 338	105 829	-19 509
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	32	146	114
Pénzügyi műveletek bevételei	15	25	10
Rendkívüli bevételek	0	0	0
Társaság összes bevétele	125 385	106 000	-19 385

A Társaság bevételi struktúrája nem változott.

V/B Költségek és ráfordítások

adatok ezer forintban

Évek	2012. év	2013. év	Változás
Anyagköltség	1 754	863	-891
Igénybe vett szolgáltatások	53 967	17 476	-36 491
Egyéb szolgáltatások	530	972	442
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott (közvetített) szolgáltatások		17 400	17 400
Anyagjellegű ráfordítások	56 251	36 711	-19 540
Béreköltség	41 474	46 610	5 136
Személyi jell. egyéb kifizetések	2 228	3 244	1 016
Bérfelárulások	11 873	13 089	1 216
Személyi jellegű ráfordítások	55 575	62 943	7 368
Értékcsökkenési leírás	1 620	2 409	789
Egyéb ráfordítások	2 626	1 943	-683
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
Költségek és ráfordítások összesen	116 072	104 006	-12 066

V/C Bevételek

adatok ezer forintban

Évek	2012. év	2013. év	Változás
Társaság összes bevétele	125 385	106 000	-19 385
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Költségei és ráfordításai	116 072	104 006	-12 066
Pénzügyi műveletek eredménye	15	25	10
Rendkívüli bevételek ráfordítások egyenlege	0	0	0
Adózás előtti eredménye	9 313	1 994	-7 319
Adófizetési kötelezettsége	468	241	-227
Tárgyévi adózott eredmény	8 845	1 753	-7 092

V/D Egyéb bevételek

adatok ezer forintban

Évek	2012. év	2013. év	Változás
Ért. immat. javak, tárgyi eszk. bevétele			
Káreseményekkel kapcs. bev.			
Kapott bírság, kötbér, kés. kamat			
Költségek, ráford. kapott támogatás		142	142
Előző évekkal kapcsolatos bevételek			
Utólag kapott engedmény			
Céltartalék felhasználás			
Követelések visszaírt értékvesztése			
Visszafiz. kötelezettség n. kapott tám.			
Különféle egyéb bevételek	32	4	-28
Költségtérítésből származó bevétel			
Egyéb bevételek összesen:	32	146	114

V/E Egyéb ráfordítások

adatok ezer forintban

Évek	2012. év	2013. év	Változás
Ért. immat., tárgyi eszk. könyv sz. ért.			
Káreseményekkel kapcsolatos ráf.			
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	40	94	50
Továbbutalt támogatások			
Előző évekkal kapcsolatos ráfordítás		30	30
Céltartalék képzés			
Követelések értékvesztése			
Adók, illetékek, hozzájárulások	2 582	1 818	-765
Behajthatatlan követelések leírt értéke			
Hiányzó immat., tárgyi e. könyv sz. ért.			
Hiányzó készletek könyv szerinti ért.			
Egyéb ráfordítás	4	1	-3
Egyéb ráfordítások összesen:	2 626	1 943	-683

V/F Rendkívüli bevételek

adatok ezer forintban

Évek	2012. év	2013. év	Változás
Egyéb rendkívüli bevétel	0	0	0
Rendkívüli bevételek összesen:	0	0	0

V/G Rendkívüli ráfordítások

adatok ezer forintban

Évek	2012. év	2013. év	Változás
Rendkívüli ráfordítások összesen:	0	0	0

Azon.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Absolut	%-os
				változás	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	125 338	105 829	-19 509	84,43%
II.	Aktivált saját teljesítmények			0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	32	146	114	456,25%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	56 251	36 711	-19 540	65,26%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	55 575	62 943	7 368	113,26%
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 620	2 409	789	148,70%
VII.	Egyéb ráfordítások	2 626	1 943	-683	73,99%
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9 298	1 969	-7 329	21,18%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	15	25	10	166,67%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0	0,00%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15	25	10	166,67%
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	9 313	1 994	-7 319	21,41%
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	0,00%
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0,00%
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0	0,00%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 313	1 994	-7 319	21,41%
XII.	Adófizetési kötelezettség	468	241	-227	51,50%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	8 845	1 753	-7 092	19,82%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 845	1 753	-7 092	19,82%

VI. Tájékoztató adatok, kiegészítések

VI/1. Foglalkoztatottak létszáma, bérköltsége, egyéb személyi jellegű kifizetései

Megnevezés		2012. év	2013. év	2012. év	2013. év
		Átlagos állományi létszám (fő)		Bérköltség (ezer Ft)	
Teljes munkaidős foglalkoztatottak	szellemi	7	9	37 941	37 237
	fizikai				
Részmunkaidős foglalkoztatottak	szellemi				
	fizikai				
Nyugdíjas foglalkoztatottak	szellemi				
	fizikai				
Egyéb bér				3 533	9 373
Összesen:		7	9	41 474	46 610
Személyi jellegű egyéb kifizetések				2 228	3 244

VI/2. A Társaság alaptőkéje

A Társaság alaptőkéje (jegyzett tőkéje) 180 000 ezer forint, 2013. évben nem változott.

VI/3. A Társaság tisztségviselőinek díjazása 2013. évre

Felügyelő bizottsági elnöke 70 ezer Ft/hó, 2013.07.01-től 105 ezer Ft/hó
 Felügyelő bizottsági tagok 50 ezer Ft/hó, 2013.07.01-től 75 ezer Ft/hó
 A társaság könyvvizsgálójának havi díja 280 ezer Ft+ÁFA

Ügyvezető igazgató személyi jellegű bérköltsége

2013.01.01 - 2013.06.30 3 600 ezer Ft

2010.07.01 - 2013.12.31 3 960 ezer Ft

VI/4. Értékvesztés

A Társaság 2013. évben a követelésekkel szemben 0 ezer forint értékben számolt el értékvesztést. A Társaságnak értékvesztéssel nyilvántartott követelés összege 0 ezer Ft, így a 2013. évi beszámoló mérlegében 0 ezer forint belföldi követelésre elszámolt értékvesztés szerepel.

VII/5. A 2013. évi mérleg szerinti eredmény levezetése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	1 994
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	
Céltartalék felhasználás	
Társasági adó Tv. szerinti értékcsökkenési leírás	2 377
Tárgyi eszköz kivezetéskor elszámolt nyilvántartási ért.	
Követelések visszaírt értékvesztése	
Előző évekkal kapcsolatos bevétel	
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	
Céltartalék képzés	
Számviteli Tv. szerint elszámolt értékcsökkenés	2 377
Tárgyi eszköz kivezetéskor könyv szerinti érték	
Nem a vállalk.tev.kapcs.ktg, ráf.	
Bírságok és egyéb jogkövetkezmények	33
Követelésekre elszámolt értékvesztés	
Behajthatatlan követelések leírása	
Előző évekkal kapcsolatos kiadás	1 270
Egyéb rendkívüli ráfordítás	
Adóalap	1 771
Társasági adó	241
Adómentesség	
Adózott eredmény	1 753
Mérleg szerinti eredmény	1 753

VI/6. Környezetvédelem, esélyegyenlőség

A Társaság tevékenységével nem jelent közvetlen környezetvédelemhez kapcsolódó kockázatot.

A Társaságnál szabályozott körülmények között történik a szelektív hulladékgyűjtés, a veszélyes hulladékok (szárazelemek, tintapatronok, számítógépek, stb.) elkülönítetten kerülnek tárolásra és elszállításuk is megoldott.

A Társaságnál nincs külön ügyvezetői utasítás az esélyegyenlőség biztosítását szolgáló szabályokra.

VI/7. Peres ügyek

Beszámoló elkészítésének időpontjában a Társaságnak folyamatban levő peres ügye nincs, ill. peres eljárást eredményező jogvitája nem áll fenn.

1. sz. melléklet

2013.évi Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

adatok forintban

Megnevezés	Bruttó érték			Értécsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Aktíválás	Eladás selejtezés	Záró	Nyitó	Éves *	Eladás, selejtezés	Záró
1131 Vagyoni értékű jogok	150 144 492	1 630 440		151 774 932	49 044	188 645		237 689
1133 Nem forgalomképes szoftverek				0				0
1141 Forgalomképes szoftverek	2 250 000			2 250 000	781 151	742 500		1 523 651
1142 Egyéb szellemi termékek				0				0
11 Összesen	152 394 492	1 630 440	0	154 024 932	830 195	931 145	0	1 761 340
1231 Épületek				0				0
1232 Bérelt épületen végzett beruházások				0				0
1233.Vagyonkezelési ing.végzett beruházás				0				0
125.Vagyonkezelésbe kapott ingatlan				0				0
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog				0				0
12 Összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0
141 Számítástechnikai eszközök				0				0
142 Járművek				0				0
143 Egyéb berendezések	2 977 147	396 234		3 373 381	964 783	761 880		1 726 663
145 100e ft egyedi értékű eszközök	1 169 255	803 006	106 274	1 865 987	1 169 255	803 006	106 274	1 865 987
14 Összesen:	4 146 402	1 199 240	106 274	5 239 368	2 134 038	1 564 886	106 274	3 592 650
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen:	156 540 894	2 829 680	106 274	159 264 300	2 964 233	2 478 796	106 274	5 353 990
								153 910 310

2. sz. melléklet

**Aktív időbeli elhatárolások főkönyvi számlák szerint
2013. december 31.**

adatok ezer forintban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	2012. év	2013.év
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 540	7 394
392	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolás	0	8 551
	Összesen	6 540	15 945

391. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok forintban

Bizonylatszám	Partner	Összesen
2014/000001	Budaörs Város Önkormányzata, 2013. dec	7 394 000
Összesen:		7 394 000

392. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok forintban

Bizonylatszám	Partner	Összesen
2013/9635	OPTEN INFORMATIKAI KFT	82 828
2013/9426	OPTEN INFORMATIKAI KFT	38 808
2013/00140	JURATIO ZRT	250 000
2013/00199	JURATIO ZRT	250 000
HE1103-12529	KÖZBESZERZÉSI HATÓSÁG	80 000
8/2013	OBRING DANIELLA KARINA	142 381
8/2013	OBRING DANIELLA KARINA	23 943
8/2013	OBRING DANIELLA KARINA	2 136
43962	STÚDIÓ ÉSZAK MAGYARORSZÁG KFT	1 590 000
6455981	TRANSOLI KFT	240 000
6455986	TRANSOLI KFT	120 000
6455990	TRANSOLI KFT	120 000
6455995	TRANSOLI KFT	360 000
6455984	TRANSOLI KFT	120 000
HE1103-06612	KÖZBESZERZÉSI HATÓSÁG	40 000
12/2013	Budaörs Város Önkormányzata	3 028 330
12/2013	Budaörs Város Önkormányzata	817 649
12/2013	Budaörs Város Önkormányzata	45 425
2013/00084	Tridev Projekt Menedzsment Kft.	600 000
2013/00040	Tridev Projekt Menedzsment Kft.	600 000
Összesen:		8 551 500

3. sz. melléklet

Passzív időbeli elhatárolások főkönyvi számlák szerint 2013. december 31.

adatok ezer forintban

Főkönyvi számla száma	Számla neve	2012.év	2013.év
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	1 500
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	364	3 134
Összesen:		364	4 634

481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok forintban

Bizonylatszám	Partner	Összesen
2013/33	Budaörs Város Önkormányzata, mobil applikáció II. részteljesítés	1 500 000
Összesen:		1 500 000

482. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok forintban

Bizonylatszám	Megnevezés	Összeg
	Szoftver karbantartás ktg	228 400
	Ügyvédi ktg	20 000
	Szakértő díja	400 000
	Távfűtés díja	36 782
	Telefon ktg	3 897
	Internet ktg	16 000
	Jutalom	2 428 650
Összesen:		3 133 729

4. sz. melléklet
Cash-Flow kimutatás

adatok ezer forintban
2012 év 2013 év

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow, 1-13.sorok)	14 548	2 872	
1	Adózás előtti eredmény	9 313	1 994	±
2	Elszámolt amortizáció	1 620	2 409	+
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0	±
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0	±
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0	±
6	Szállítói kötelezettség változása	24 066	-18 950	±
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	7 969	-5 453	±
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-265	4 270	±
9	Vevőkövetelés változása	-29 083	29 083	±
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	2 673	-835	±
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 277	-9 405	±
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-468	-241	-
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14-16.sorok)	-319	-7 243	
14	Befektetett eszközök beszerzése	-319	-7 243	-
15	Befektetett eszközök eladása	0	0	+
16	Kapott osztalék, részesedés	0	0	+
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17-27.sorok)	5 000	0	
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0	+
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0	+
19	Hitel és kölcsön felvétele	0	0	+
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása	0	0	+
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	5 000	0	+
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0	-
23	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0	-
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0	-
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0	-
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	-
27	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0	±
IV.	Pénzeszközök változása (± I ± II ± III sorok)	19 229	-4 371	

5. sz. melléklet

Anyagköltségek, egyéb igénybe vett szolgáltatások részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás
Vásárolt anyagok költségei	0	0	0
Energia költség	182	157	-25
Üzemanyag költség	0	0	0
Anyagköltség összesen:	182	157	-25

Posta, telefon, telefax, internet költségei	2 272	2 076	-196
Bérleti díjak	2 097	2 942	845
Épületekkel kapcsolatos karbantartás	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések karbantartása	402	848	446
Számítástechnikai gépek karbantartása	1 782	1 988	206
Járművek karbantartása	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközökkel kapcsolatos karbantartás költség	0	0	0
Hirdetés, reklám, egyéb marketing költség	327	1 179	852
Oktatás és továbbképzés költségei	0	19	19
Utazási és kiküldetési költség	0	14	14
Hírlap, folyóirat, szakkönyv költsége	117	24	-93
Jogi személyeknek fizetett tagsági díjak	605	5	600
Takarítás költsége	780	715	-65
Távfűtés	462	547	85
Szemétszállítás	0	0	0
Személygépkocsival kapcsolatos költségek	0	0	0
Üzemeltetési költségek	135		
Kezelési költségek	0	0	0
Fordítások költségei	0	72	72
Adatbekérés, adatrögzítés, munkaerő kölcsönzés költségei	0	0	0
Rendezvényszervezés, tolmácsolás, tolmácsberendezés bérlet	0	0	0
Szállítás, futárszolgálat, taxi költségei	4	27	23
Nyomdaköltség, WEB oldal szerkesztés költségei	0	351	351
Másolás, kötészet, fotókidolgozás költségei	16	9	-7
Tanácsadás, szakértői díj, ISO minősítés költségei	34 262	4 725	-29 537
Belső ellenőrzés, könyvvizsgálat, jogi szolgáltatás költsége	10 557	4 653	-5 904
Szoftverkövetés költségei	66	59	-7
Vagyonkezelési díj	83	95	12
Igénybevett szolgáltatások költségei összesen:	53 967	17 476	-36 491