



ÉVES BESZÁMOLÓ

BTG BUDAÖRSI TELEPÜLÉSGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

2014

Budaörs, 2015.március.18.



2014 éves beszámoló mérlege

„A” változat szerint

10639205353057213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2014.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit 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) | 2 261 869 | | 2 436 424 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 3 783 | | 3 200 |
| 03. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 04. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 05. | Vagyoni értékű jogok | 3 783 | | 3 200 |
| 06. | Szellemi termékek | | | |
| 07. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 08. | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 09. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZÖZÖK (11. - 17. sorok) | 2 257 369 | | 2 432 507 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 392 107 | | 537 786 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 56 073 | | 60 932 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 25 399 | | 24 115 |
| 14. | Tenyészállatok | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | 1 783 790 | | 1 809 674 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 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 értékhelyesbítése | | | |

a vállalkozás vezetője

10639205353057213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2014.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft

MÉRLEG eszközök (aktívák)

| sorszám | A tétel megnevezés | Előző év | adatok eFt-ban | |
|---------|--|------------------|--------------------------|------------------|
| | | | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
| a | b | c | d | e |
| 26 | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 763 708 | | 580 754 |
| 27 | I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok) | 40 878 | | 39 445 |
| 28 | Anyagok | 39 612 | | 38 272 |
| 29 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 30 | Növendék-, hízó és egyéb állatok | | | |
| 31 | Késztermékek | | | |
| 32 | Áruk | 1 266 | | 1 173 |
| 33 | Egyéb készletek | | | |
| 34 | II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok) | 286 579 | | 278 646 |
| 35 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 150 461 | | 130 698 |
| 36 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 11 760 | | 30 983 |
| 37 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 38 | Váltókövetelések | | | |
| 39 | Egyéb követelések | 124 358 | | 116 965 |
| 40 | III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok) | | | |
| 41 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 42 | Egyéb részesedés | | | |
| 43 | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 44 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 45 | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 436 251 | | 262 663 |
| 46 | Pénztár, csekkek | 4 425 | | 4 345 |
| 47 | Bankbetétek | 431 826 | | 258 318 |
| 48 | C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok) | 64 819 | | 58 694 |
| 49 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 63 166 | | 57 069 |
| 50 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 1 653 | | 1 625 |
| 51 | Halasztott ráfordítások | | | |
| 52 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor) | 3 090 396 | | 3 075 872 |

a vállalkozás vezetője

10639205353057213

Statistikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit 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) | 2 724 275 | | 2 727 409 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 2 222 220 | | 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 | 113 104 | | 124 308 |
| 59. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 6900 | | |
| 60. | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | | |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 4 304 | | 3 134 |
| 62. | E. Céltartalékok (63. - 65. sorok) | 51 000 | | 53 030 |
| 63. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 64. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 51 000 | | 53 030 |
| 65. | Egyéb céltartalék | | | |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 310 162 | | 290 954 |
| 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

10639205353057213

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

MÉRLEG források (passzívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Előző év | adatok eFt-ban | |
|---------|---|------------------|-----------------------------|------------------|
| | | | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
| a | b | c | d | e |
| 71. | II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok) | 42 563 | | 30 586 |
| 72. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 73. | Átváltoztatható kötvények | | | |
| 74. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 75. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 37 500 | | 25 000 |
| 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 | 3 063 | | 3 586 |
| 80. | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok) | 267 599 | | 260 368 |
| 81. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 82. | 81. sorból: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 83. | Rövid lejáratú hitelek | 14 276 | | 12 500 |
| 84. | Vevőtől kapott előlegek | | | |
| 85. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 183 628 | | 192 001 |
| 86. | Váltótartozások | | | |
| 87. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 88. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 89. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 69 695 | | 55 867 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok) | 4 959 | | 4 479 |
| 91. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 1 446 | | 1 140 |
| 92. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 3 513 | | 3 339 |
| 93. | Halasztott bevételek | | | |
| 94. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor) | 3 090 396 | | 3 075 872 |

a vállalkozás vezetője

2014 éves beszámoló eredmény-levezetése „A” összköltség eljárással

10639205353057213

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

| Sorszám | A tétel megnevezés | Előző év | Előző év(ek) módosítás ai | Tárgyév |
|-------------|--|------------------|---------------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 277 168 | | 2 041 039 |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.) | 2 277 168 | | 2 041 039 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | | | |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.) | 0 | | - |
| III. | Egyéb bevételek | 733 635 | | 644 455 |
| 05. | Anyagköltség | 644 445 | | 539 626 |
| 06. | Igénybevett szolgáltatások értéke | 629 167 | | 712 936 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 39 573 | | 35 617 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 4 618 | | 788 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 808 795 | | 705 299 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 2 126 598 | | 1 994 266 |
| 10. | Béreköltség | 374 263 | | 384 835 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 75 276 | | 66 620 |
| 12. | Bérfárulékok | 115 260 | | 115 105 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 564 799 | | 566 560 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 53 547 | | 54 891 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 217 812 | | 53 217 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.) | 48 047 | | 16 560 |

a vállalkozás vezetője

10639205353057213

Statisztikai számjel

13-09-064364

Cégjegyzék száma

Az üzleti év fordulónapja:

2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit 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 | 2 090 | | 3 495 |
| | 16. Sorból kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.) | 2 090 | | 3 495 |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége | | | |
| | 18. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 5 539 | | 1 782 |
| | 19. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 20. | Részesedések értékpapírok értékvesztése | | | |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.) | 5 539 | | 1 782 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.) | - 3 449 | | 1 713 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.) | 44 598 | | 18 273 |
| X. | Rendkívüli bevételek | | | |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 30 747 | | 11 173 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | -30 747 | | - 11 173 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.) | 13 851 | | 7 100 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 9 547 | | 3 966 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.) | 4 304 | | 3 134 |
| 22. | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre | | | |
| 23. | Jóváhagyott osztalék és részesedés | | | |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22.-23.) | 4 304 | | 3 134 |

a vállalkozás vezetője



2014. évi beszámoló kiegészítő melléklete



Általános rész

1. Általános bevezető

BTG Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2040 Budaörs
Dózsa György u. 21.

Adószám: 10639205-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-064364
Statisztikai számjel: 10639205-3530-572-13

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. |
| 2040 Budaörs, Kamaraerdei u.1. |

Elérhetőségeink:

Telefon és fax: 23/420-151
E-mail cím: titkarsag@btg.hu
Levelezési cím: 2040 Budaörs, Dózsa György u. 21.
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 Nonprofit KFT-nek |

Felügyelő Bizottság

| Név | Bizottsági pozíció | Jogviszony lejárata: |
|-------------------------|--------------------|----------------------|
| Dr. Molnár Gábor | Elnök | 2019.10.27. |
| Gáspár Béla | Tag | 2019.10.27. |
| Hermann József | Tag | 2019.10.27. |
| Laczik Zoltán | Tag | 2019.10.27. |
| Löfler Dávid | Tag | 2019.10.27. |

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

| |
|--|
| - Hulladékgyűjtés,- kezelés |
| - Gőz-, melegvízellátás |
| - 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 BTG Nonprofit Kft elnevezéssel jegyezte be társaságunkat a 2012.évi CLXXXV. tv. 2.§ 38.a pontjának megfelelően.

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 a Cégbírószágon.

2.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves számviteli 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. §-ában 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 hulladék gazdálkodásra mérlegét és eredménykimutatását is, melyeket a beszámoló 10. sz. melléklete tartalmaz.

A Társaságnál a 2014. éves zárasi folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2015. január 31-e került meghatározásra a számviteli politikának megfelelően.

2.3. A mérleg és eredmény kimutatás formája

A mérleg formája

A BTG Nonprofit 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.

Az eredmény kimutatás formája

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 2014. évben módosításra kerültek.

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

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 /munkaszám második számjegye jelzi a ktg. helyet/ nyilvántartásra épül. Csoportot képeznek azok az eszközök, amelyek fajta, hasznosítási cél, üzembe helyezési időpont, beszerzési érték, illetve költséghely 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 és alkalmazza 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% |
| Bérelt ingatlanon végzett beruházás | 6 % |
| Irodai és számítástechnikai eszközök: | 14,5-50% |
| Járművek: | 20% |
| 100eFt alatti immateriális javak, tárgyi eszközök | 100% |

2.4.5. Értékvesztés értékelési szabályai

Társaságunk az adózás előtti eredmény terhére értékvesztést képez a mérlegkészítés fordulónapján könyveinkben kimutatott vevő kintlévőségeinkre a számviteli törvény 55.§-a szerint.

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

2 041 039 eFt

Az értékesítés nettó árbevétele 2014. évben 10,37 %-kal csökkent az elmúlt üzlet évhez képest.

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

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

| | ezer Ft-ban | ezer Ft-ban | % |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Tevékenység | Bázis év | Tárgy év | Változás |
| Távhő szolgáltatás | 473 730 | 413 403 | -12,73% |
| Köztisztasági szolgáltatás | 666 399 | 598 903 | -10,13% |
| Parkfenntartás, közterület fenntartás | 396 639 | 401 393 | +1,20% |
| Ingatlan kezelés | 87 957 | 88 367 | +0,47% |
| Városi Uszoda Sportcsarnok | 294 703 | 241 482 | -18,06% |
| Egyéb tevékenységek | 357 740 | 297 491 | -16,84% |
| Összesen: | 2 277 168 | 2 041 039 | -10,37% |

A távhőszolgáltatás árbevételének alakulása

Az elmúlt pár év elsősorban a távhőtermelést és a távhőszolgáltatást érintő jogszabályok változásairól szólt. A távhődíjak ármegállapítása az önkormányzat képviselő-testületének hatásköréből átkerült a Nemzeti Fejlesztési Miniszter hatáskörébe. 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.

2013. január 1-jétől a rezsicsökkentésről szóló törvény hatályba lépett, mely alapján a távhőszolgáltatás díjait 10 %-kal csökkentenünk kellett a lakossági felhasználók számára.

2013. november 1-jétől újabb 11,1 %-kal, 2014. október 1-jétől további 3,3 %-kal csökkent a távhő ára, mely a befagyasztott árhoz képest (alapdíj:435 Ft/légm³/év, hődíj:3469 Ft/GJ) az újabb rezsicsökkentés eredményeképpen az alapdíj esetében 336,55 Ft/légm³/év, hődíj vonatkozásában 2683,95 Ft/GJ értékre változott.

Lakossági felhasználás (GJ)



Távhővel ellátott fogyasztók száma: 2373 lakás, 118 közület.

A panelprogram keretében további 2 épület felújítása történt meg. Így mára a 28 lakóépületből 26 megújult. A felújítást követően a hőenergia megtakarítás épületenként 30-50 % közötti mértékben alakult, mely igen jó eredménynek számít. Azon épületek esetében a legkedvezőbb az eredmény, ahol a vízszintes kétcsöves fűtési rendszer lett kialakítva, biztosítva a lakások hő felhasználásának egyedi mérését hőmennyiségmérők beépítésével.

A 2013-as fűtési idény átlag hőfoka 4,75 oC, a 2014-es fűtési idény átlag hőfoka 6,86 oC. Mivel több mint 2 oC-kal emelkedett az átlag hőmérséklet ez is indoka a lakóépületek csökkenő hő felhasználásának.

A köztisztasági üzem árbevételét negatív változás jellemzi.

A Kft. ezen üzletágához tartozó nettó árbevételének csökkenését két főbb tényező alkotta.

1. A közszolgáltatás keretén belül végzett szemét szállításból származó nettó árbevétel változása:

a jelentős csökkenés 2013-hoz képest annak volt köszönhető, hogy a szemét szállítás árat először befagyasztotta az állam, majd a központilag meghatározott ár a rezsi csökkentés hatására tovább csökkent, ami negatívan befolyásolta az árbevétel alakulását.

A hulladék gazdálkodás árbevételének megoszlását mutatja az alábbi táblázat:

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Lakosság: | eFt |
| Kommunális lakosság | 160 898 |
| Üdülőövezet zsák | 820 |
| Lomtalanítás | 17 158 |
| Veszélyes hulladék | 8 320 |
| Szelektív | 53 873 |
| Műanyag zsák kék | 4 575 |
| Műanyag zsák zöld | 9 048 |
| Egyéb köztiszta | 288 |
| Építési hulladék | 226 |
| Zöldhulladék | 41 035 |
| Illegális szemétlerakók | 87 418 |
| lakosság összesen: | 383 659 |
| | |
| Közület: | eFt |
| Kommunális közület | 49 187 |
| Kommunális költségvetési szervek | 10 084 |
| Műanyag zsák | 1 639 |
| közület összesen: | 60 910 |
| | |
| hulladékkezelés összesen: | 444 569 |

2. Budaörs és Biatorbágy területén végzett hó eltakarítás és síkosság mentesítésből származó nettó árbevétel változása elsősorban az enyhe őszi és téli időjárásnak volt köszönhető.

| Síkosság mentesítés árbevétel eFt | 2013.év | 2014.év | Eltérés |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|
| Budaörs | 64 833 | 33 507 | -31 326 |
| Biatorbágy | 17 674 | 8 131 | -9 543 |

A köztisztasági üzem egyéb tevékenységei (utcaseprés, úttisztítás, locsolás, járdatisztítás, aluljárók, buszmegállók takarítása, árok tisztítás, kutyatartály fenntartás, kisvízfolyások karbantartása, stb.) árbevétele számottevően nem változott az előző évhez képest.

A park és a közterület fenntartás

A BTG. Nonprofit Kft. 2014-ben 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 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 2014-ben 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 Szerződés 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.

Bérlemények megoszlása: - bérlakások 97 db
 - egyéb bérlemények 20 db

Ingatlan bérleti díj árbevétel: - lakáscélú ingatlanok 18 660 eFt
 - egyéb bérlemények 10 875 eFt

A Létesítmény annak megnyitása, 2010 óta a Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. üzemeltetésében működik. Önkormányzati tulajdonú létesítményként az üzemeltetés fő szempontja és célja, hogy a város életének központi szereplője és helyszíne legyen, azáltal, hogy a budaörsi lakosság sporttal, kultúrával és szórakozással kapcsolatos igényeit kielégítse.

Kiemelkedően fontosnak tartjuk, hogy teret és lehetőséget biztosítsunk az aktív életmód folytatására. Létesítményünk sokoldalúsága lehetővé teszi, hogy számos budaörsi sportegyesület nálunk tartsa edzéseit és mérkőzéseit.

A sportcsarnok felszereltsége (nemzetközi szabványnak megfelelő pálya, csaknem ezer fős, VIP szekcióval ellátott lelátó), illetve a Létesítmény kiváló fekvése és megközelíthetősége miatt a sportrendezvények körében különösen népszerű helyszínné váltunk.

Az Önkormányzati koncepció, miként a városi sportegyesületek egy része (326/2012.(VIII.15.) ÖKT sz. határozat) ingyenesen használja a létesítményhez tartozó pályákat és termeket, nem teszi lehetővé a jelentősebb külső árbevételek realizálását.

| Sportcsarnok foglaltsága 2014-ben | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------|------------|
| | hétfő | kedd | szerda | csütörtök | péntek | szombat | vasárnap |
| 8.00-8.30 | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | | Budaörs KC |
| 8.30-9.00 | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | | |
| 9.00-9.30 | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | | |
| 9.30-10.00 | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | | |
| 10.00-10.30 | I. sz. Ált. Iskola | Budaörs KC/1. sz. Ált. Isk. | Budaörs KC/1. sz. Ált. Isk. | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | | |
| 10.30-11.00 | I. sz. Ált. Iskola | Budaörs KC/1. sz. Ált. Isk. | Budaörs KC/1. sz. Ált. Isk. | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | | |
| 11.00-11.30 | I. sz. Ált. Iskola | Budaörs KC/1. sz. Ált. Isk. | Budaörs KC/1. sz. Ált. Isk. | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | | |
| 11.30-12.00 | I. sz. Ált. Iskola | Budaörs KC/1. sz. Ált. Isk. | Budaörs KC/1. sz. Ált. Isk. | I. sz. Ált. Iskola | I. sz. Ált. Iskola | | |
| 12.00-12.30 | | Budaörs KC/1. sz. Ált. Isk. | Budaörs KC/1. sz. Ált. Isk. | | | | |
| 12.30-14.30 | | | | | | | |
| 14.30-15.00 | Budaörs KC | Budaörs KC | | Budaörs KC | Budaörs KC | | |
| 15.00-15.30 | Budaörs KC | Budaörs KC | Budaörs KC | Budaörs KC | Budaörs KC | | |
| 15.30-16.00 | Budaörs KC | Budaörs KC | Budaörs KC | Budaörs KC | Budaörs KC | | |
| 16.00-16.30 | Budaörs KC | Budaörs KC | | Budaörs KC | Budaörs KC | | |
| 16.30-17.00 | Budaörs KC | Budaörs KC | | Budaörs KC | Budaörs KC | | |
| 17.00-17.30 | Budaörs KC | Aramis | Budaörs KC | Aramis | Budaörs KC | | |
| 17.30-18.00 | Budaörs KC | Aramis | Budaörs KC | Aramis | Budaörs KC | | |
| 18.00-18.30 | Aramis | Aramis | Budaörs KC | Aramis | Budaörs KC | | |
| 18.30-19.00 | Aramis | Budaörs KC | Aramis | Budaörs KC | Aramis | | |
| 19.00-19.30 | Aramis | Budaörs KC | Aramis | Budaörs KC | Aramis | | |
| 19.30-20.00 | Aramis | Budaörs KC | Aramis | Budaörs KC | Aramis | | |
| 20.00-20.30 | Aramis | Budaörs KC | Budaörs KC | Aramis | | | |
| 20.30-21.00 | | Budaörs KC | Budaörs KC | Aramis | | | |
| 21.00-21.30 | | Budaörs KC | Budaörs KC | Aramis | | | |

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 | 2013. év | 2014. év |
|------------------------|---------------|---------------|
| Immateriális javak | 3 783 eFt | 3 200 eFt |
| Tárgyi eszközök | 2 257 369 eFt | 2 432 507 eFt |
| Készletek | 40 878 eFt | 39 445 eFt |
| Összes lekötött eszköz | 2 302 030 eFt | 2 475 152 eFt |

| Megnevezés | 2013. év | 2014. év |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 2 277 168 eFt | 2 041 039 eFt |
| Összes lekötött eszköz | 2 302 030 eFt | 2 475 152 eFt |
| Eszköz arányos árbevétel | 98,92% | 82,46% |

A lekötött eszközökkel termelt árbevétel az elmúlt évhez képest csökkent, 100.-Ft lekötött eszköz a 2014. évben 82,46% árbevételt realizált.

A 2012-ben apportként kapott városháza értéke a mérleg fordulónapon befejezetlen beruházásként van nyilvántartva.

Egyéb bevételek

644 455 eFt

Egyéb bevételek között kerültek elszámolásra a káreseményekkel kapcsolatos bevételek, értékesített 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.

A MAVIR ZRT-től kapott távhő támogatás, melynek könyvelt összege 167 181 eFt volt, október 1-től a korábbi 3.348,- Ft/GJ-ról lecsökkent 2.134,- Ft/GJ-ra.

| Időszak | Támogatás összege eFt |
|------------------------|--------------------------|
| 2011.10.01-2011.12.31. | 22 102 |
| 2012.év | 93 143 |
| 2013.év | 211 725 |
| 2014.év | 167 181 |

Az elmúlt gazdasági évben az Önkormányzat az Uszoda, Sportcsarnok és Strand működtetéséhez összesen 355 000 eFt működési támogatást biztosított. Bérleti díjként havi nettó 12 204 eFt-ot fizet társaságunk az Önkormányzatnak.

2014. évben a végrehajtások működése eredményeként a megtérült eljárási költség 6 090 eFt összegben növelte az egyéb bevételeinket.

A társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéhez az Önkormányzattól két jogcímen kapott támogatást:

1. Törökbálinti telephely bérletre 4 000 eFt működési (januártól márciusig terjedő időszakra),
2. Lerakói díjhoz kapcsolódó támogatásként pedig 78 740 eFt-ot kapott.

2014-ben fejlesztési célú támogatásban nem részesült társaságunk.

A költségek és ráfordítások üzemenkénti megoszlást mutatja be az alábbi táblázat:

| Üzleti költségek üzleti eredmény kategóriái | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| Megnevezés | Távhő | Köztiszt | Váll. | Ingatlan | Park | Uszoda | Központ | BTG |
| Anyag költség | 324 946 | 58 320 | 2 898 | 1 443 | 15 000 | 136 888 | 131 | 539 626 |
| Igénybevett szolg. | 48 665 | 237 929 | 86 742 | 10 837 | 21 773 | 305 643 | 1 347 | 712 936 |
| Egyéb szolg. | 8 786 | 12 931 | 438 | 3 242 | 2 295 | 7 384 | 541 | 35 617 |
| ELÁBÉ | 0 | 260 | 0 | 60 | 364 | 104 | 0 | 788 |
| Közevetített szolgáltatás | 3 861 | 8 123 | 4 625 | 43 917 | 1 581 | 955 | 0 | 63 062 |
| Alvállalkozói telj. | 0 | 153 344 | 181 426 | 1 099 | 306 368 | 0 | 0 | 642 237 |
| Anyag jellegű ráfordítás | 386 258 | 470 907 | 276 129 | 60 598 | 347 381 | 450 974 | 2 019 | 1 994 266 |
| Bérlőköltség | 100 456 | 111 009 | 2 597 | 21 921 | 35 627 | 112 470 | 755 | 384 835 |
| Személyi jellegű egyéb kifiz. | 16 420 | 20 121 | 489 | 3 823 | 7 500 | 18 025 | 242 | 66 620 |
| Bérlőjuttatás | 29 709 | 32 108 | 673 | 6 776 | 11 132 | 34 393 | 314 | 115 105 |
| Személy jellegű ráfordítás | 146 585 | 163 238 | 3 759 | 32 520 | 54 259 | 164 888 | 1 311 | 566 560 |
| Értékcsökkenési leírás | 22 974 | 13 050 | 34 | 6 525 | 2 540 | 9 632 | 136 | 54 891 |
| Egyéb ráfordítás | 22 657 | 15 583 | 718 | 5 446 | 2 296 | 5 937 | 580 | 53 217 |

Anyagjellegű ráfordítások

1 994 266 eFt

| Megnevezés | 2013. év | 2014. év |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Anyagköltség | 644 445 eFt | 539 626 eFt |
| Igénybevett szolgáltatások értéke | 629 167 eFt | 712 936 eFt |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 39 573 eFt | 35 617 eFt |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 4 618 eFt | 788 eFt |
| Közvetített szolgáltatások értéke | 808 795 eFt | 705 299 eFt |

Üzemanyag költség:

A hazai üzemanyagárak alakulását döntően két tényező befolyásolja. A fő tényező a kőolaj világpiaci ára, amely kihat a hazai üzemanyagok, így a gázolaj díjtételére is. Másik árbefolyásoló elem a forint-dollár árfolyama, mivel a hazai finomítók az üzemanyag előállításának alapanyagáért dollárban fizetnek, így a hazai üzemanyagárak nagyban függnek az aktuális árfolyamtól. Mindkét tényező esetében éves viszonylatban kedvező változások voltak megfigyelhetők, amely így Társaságunk gazdálkodását is kedvezően befolyásolta.

Gépjárművek karbantartása:

A válságot követően ebben a piaci szegmensben is élesedett a gazdasági szereplők közti verseny, amely a szolgáltatási árak csökkenésével járt. Azt így kialakult árversenyt kihasználva Társaságunk jobb érdekérvényesítést ért el meglévő partnereinél a gépjárművek karbantartása terén, valamint egyes gépjárműipari szolgáltatások elvégzésére új partneri kapcsolatok kerültek kiépítésre, melyek kedvezőbb gazdasági hatásokat eredményeztek a BTG Nonprofit Kft. számára.

Anyagköltség megoszlása:

| Megnevezés | 2013.év | 2014.év |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Üzem és kenőanyag | 37 895 eFt | 35 420 eFt |
| Gázdíj | 408 160 eFt | 344 622 eFt |
| Áramdíj | 82 306 eFt | 86 155 eFt |
| Vízdíj | 13 559 eFt | 12 385 eFt |
| Nyomtatványok, irodaszerek | 6 592 eFt | 6 701 eFt |
| Egyéb anyag | 95 933 eFt | 54 343 eFt |
| Összesen | 644 445 eFt | 539 626 eFt |

Az anyaghányad mutató kiszámításával az anyag- vagy munkaigényességére kapunk választ.

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

Bruttó termelési érték alatt társaságunk szolgáltató jellegéből adódóan bruttó szolgáltatási értéket értünk.

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

| Megnevezés | 2013.év | 2014.év |
|------------------------|---------------|---------------|
| Anyag+szolg.költség | 1 313 185 eFt | 1 288 179 eFt |
| Bruttó termelési érték | 1 463 755 eFt | 1 334 952 eFt |
| Anyaghányad | 89,71 % | 96,50 % |

| Megnevezés | 2013. év | 2014. év |
|---|--------------------|--------------------|
| Bérköltség | 374 263 eFt | 384 835 eFt |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 75 276 eFt | 66 620 eFt |
| Bérjárulékok | 115 260 eFt | 115 105 eFt |
| Összesen: | 564 799 eFt | 566 560 eFt |

Személyi jellegű ráfordítások növekedése 0,31%-os a bázis évhez viszonyítva. A dolgozók létszáma 3,25 %-kal nőtt, amely a közfoglalkoztatás következménye.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 127 fő melynek ágazati megoszlását a **3. számú melléklet** tartalmazza.

Társaságunk egységes, minden dolgozót érintő béremelést tárgyévben nem hajtott végre. Az alacsony bérrel rendelkező fizikai állományú dolgozóknál 8%-os béremelés történt július 01-től.

A bérköltség hányad megmutatja, hogy a költségszerkezetben a bérköltség és közterhei milyen részarányt képviselnek.

| Megnevezés | 2013.év | 2014.év |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Személyi jellegű ráfordítások | 564 799 eFt | 566 560 eFt |
| Bruttó termelési érték | 1 463 755 eFt | 1 334 952 eFt |
| Bérköltség hányad | 38,59 % | 42,44 % |

A személyi jellegű ráfordítások 2014-ben is jelentős részt képviselnek a költségszerkezetben. A mutató növekedése annak volt köszönhető, hogy a bruttó termelési érték csökkent, míg a személyi jellegű ráfordítások nőttek.

Rendszeres havi bruttó átlagbér bemutatása:

- szellemi foglalkoztatottak: 290 152 Ft/hó/fő
- fizikai foglalkoztatottak: 183 716 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 170 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.

2014-ben cégünk több sikeres államilag támogatott és az Európai Unió által jegyzett pályázatban lett érintett, amely során régen várt fejlesztések valósultak meg és indulhattak el:

A KMOP-1.2.1-13/A-2013-0285 pályázat keretén belül beszerzésre került egy Bobcat S650 típusú kompakt rakodógép.

Budaörs Város Önkormányzata sikeres pályázatot nyújtott be „A budaörsi szelektív hulladékgyűjtési rendszer fejlesztése” címmel. A pályázat

keretén belül beszerzésre kerül 1 db 10m³ és 2 db 16m³ kapacitású hulladékszállító célgép, amely társaságunk használatába kerül.

Budaörs Város Önkormányzata a Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése című pályázati felhívásra nyertes pályázatot nyújtott be. A pályázati források kihasználása lehetővé teszi 6500 db 120 literes hulladékgyűjtő edény, továbbá 600 db lakossági komposztáló láda beszerzését, továbbá a gépjárműpark bővítésére. Beszerzésre kerül két új hulladékgyűjtő gépjármű is. A projekt legfontosabb eleme egy előválogató mű kialakítása az új BTG telephelyen. A projekt megvalósulása 2015. év végi határidővel tervezett.

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

| Megnevezés | 2013.év | 2014.év |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Értékcsökkenési leírás | 53 547 eFt | 54 891 eFt |
| Bruttó termelési érték | 1 463 755 eFt | 1 334 952 eFt |
| Értékcsökkenési leírási hányad | 3,66 % | 4,11 % |

Az értékcsökkenési leírás hányada igen alacsony értéket képvisel és kis mértékű növekedést mutat.

A Távhő üzletágban a termelő üzemnél a műszaki berendezések, gépek, járművek, egyéb berendezések, beruházások könyv szerinti értéke 4,9 millió Ft, ami gyakorlatilag azt jelenti, hogy a kazánház úgy, ahogy van 0-ra le van írva és el is van használódva.

A szolgáltató üzemnél a tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 114 millió Ft, itt nem beszélhetünk még a teljes elhasználódásról.

A termelő üzemi écs 1,455 millió Ft, a szolgáltató üzemnél 21,529 millió Ft. A kettő együttes összege és a 14,305 millió Ft-os adózás előtti eredmény együttesen sem elég a szükséges technológiai-gépészeti pótlásokra.

Tételei:

| Megnevezés | 2013. év | 2014. év |
|------------------------------------|------------|------------|
| Elszámolt értékvesztés | 13 930 eFt | 15 640 eFt |
| Behajthatatlan követelések leírása | 11 034 eFt | 704 eFt |
| Önkormányzati adók | 20 361 eFt | 20 301 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 a társasági adó törvénynek megfelelően.

Mértékük a következő:

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

BEHAJTHATATLAN TÁVHŐ ÉS SZEMÉTSZÁLLÍTÁS KÖVETELÉSEK ÖSSZESÍTŐJE JOGCÍMEK SZERINTI BONTÁSBAN

| Megnevezés | KIS ÖSSZEGŰ eFt | NINCS KIELÉGÍTÉSI ALAP eFt | ÖSSZESEN eFt: |
|--------------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| TÁVHŐ SZOLGÁLTATÁS | 57 | | 57 |
| SZEMÉTSZÁLLÍTÁS | | 347 | 347 |
| ÖSSZESEN: | 57 | 347 | 404 |

Önkormányzati adók tartalma:

- gépjárműadó: 2 305 eFt
- helyi iparűzési adó: 14 316 eFt
- telekadó: 1 167 eFt
- építményadó: 2 513 eFt

Az adónemek közül a telekadó jelentős mértékben növekedett, mivel társaságunk 2014. január 09-én telephelyet vásárolt a Budaörs, Kamaraerdei út 1. szám alatt.

Üzemi tevékenység eredményének levezetése

| Megnevezés | 2013. év | 2014.év |
|--|-------------------|-------------------|
| + Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 277 168 eFt | 2 041 039 eFt |
| + Egyéb bevételek | 733 635 eFt | 644 455 eFt |
| - Anyagjellegű ráfordítások | 2 126 598 eFt | 1 994 266 eFt |
| - Személyi jellegű ráfordítások | 564 799 eFt | 566 560 eFt |
| - Értékcsökkenési leírás | 53 547 eFt | 54 891 eFt |
| - Egyéb ráfordítások | 217 812 eFt | 53 217 eFt |
| Üzemi tevékenység eredménye | 48 047 eFt | 16 560 eFt |

Pénzügyi műveletek eredményének levezetése:

| Megnevezés | 2013. év | 2014.év |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Befektetett pénzügyi eszközök kamatai | 0 eFt | 0 eFt |
| Egyéb jóváírt kamatok | 2 090 eFt | 3 495 eFt |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 2 090 eFt | 3 495 eFt |

A befektetett pénzügyi eszközök kamatai 2013-as évhez képest nem változtak, az ebből származó bevétel 0 eFt volt.

Az egyéb kamat bevétel 59,43%-át a magánszemélytől és közülettől (2 077 eFt) kapott kamatok alkotják.

Az év folyamán pénzeszközeink egy-egy része lekötésre került, a bankbetét után járó kamat 1 418 eFt volt, ami csekély összegben növelte kamat bevételeinket.

| Megnevezés | 2013. év | 2104. év |
|---|------------------|------------------|
| Fizetendő kamatok és kamat jell. ráfordítások | 5 539 eFt | 1 782 eFt |
| Egyéb pénzügyi ráfordítások | 0 eFt | 0 eFt |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 5 539 eFt | 1 782 eFt |

A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások 67,83 %-kal csökkentek. 2014-ban likviditási problémákkal nem küzdött a társaság, az üzleti évben határidőn belül teljesítettük kötelezettségeinknek.

| Megnevezés | 2013. év | 2104. év |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pénzügyi műveletek eredménye | -3 449 eFt | 1 713 eFt |
| Szokásos vállalkozási eredmény | 44 598 eFt | 18 273 eFt |

| Megnevezés | 2013. év | 2104. év |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rendkívüli bevételek | 0 eFt | 0 eFt |
| Rendkívüli ráfordítások | 30 747 eFt | 11 173 eFt |

A rendkívüli ráfordítások 63,66 %-kal csökkentek a tavalyi évhez képest. 2014-ben a rendkívüli ráfordítások értékét a térítés nélkül nyújtott szolgáltatás (67,32%) és az elengedett követelés (13,44%), valamint a látvány-csapatsport támogatás (19,24%) értéke alkotta. A térítés nélkül nyújtott szolgáltatások után társaságunknak 1.598.940,- Ft áfa fizetési kötelezettsége keletkezett a 326/2012.(VIII.15.) ÖKT sz. határozat következtében.

| Megnevezés | 2013. év | 2014. év |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Rendkívüli eredmény | - 30 747 eFt | -11 173 eFt |
| Adózás előtti eredmény | 13 851 eFt | 7 100 eFt |
| Társasági adófizetési kötelezettség | 9 547 eFt | 3 966 eFt |
| Mérleg szerinti eredmény | 4 304 eFt | 3 134 eFt |

A vállalkozás jövedelmezőségének elemzése

A jövedelmezőségi mutatók a vállalkozás működésének eredményességét fejezik ki. Az elemzés során egyes eredménykategóriákat valamilyen vetítési alaphoz (erőforrás, árbevétel, költségáfordítás) viszonyítjuk, szemléltetve ezzel az eredmény létrehozásában közreműködő tényezők hozamát.

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

$$7\,100 \text{ eFt} / 2\,436\,424 \text{ eFt} = \mathbf{0,29\%}$$

A vállalkozás eszközarányos jövedelmezősége azt jelenti, hogy 100.-Ft eszközre mindössze 0,29 Ft jut.

➤ Eszközjövedelmezőségi mutató:

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz

$$7\,100 \text{ eFt} / 3\,075\,872 \text{ eFt} = \mathbf{0,23\%}$$

➤ Eszközmegtérülési mutató:

Adózott eredmény/Összes eszköz

$$3\,134 \text{ eFt} / 3\,075\,872 \text{ eFt} = \mathbf{0,10\%}$$

Árbevétel arányos jövedelmezőség

Bevételarányos jövedelmezőség az üzemi tevékenység eredményének (16 560 eFt) és az értékesítés nettó árbevételének (2 041 039 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 **0,81 %** megmutatja, hogy az árbevétel 1 Ft-ja 0,0081 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

$$18\,273\text{ eFt} / 2\,727\,409\text{ eFt} = \mathbf{0,67\%}$$

➤ Tőkearányos adózás előtti eredmény:

Adózás előtti eredmény/saját tőke

$$7\,100\text{ eFt} / 2\,727\,409\text{ eFt} = \mathbf{0,26\%}$$

➤ Tőkearányos adózott eredmény:

Adózott eredmény/saját tőke

$$3\,134\text{ eFt} / 2\,727\,409\text{ eFt} = \mathbf{0,11\%}$$

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 (2 041 039 eFt) és a létszám (127) hányadosa.
Értéke: **16 071,17 eFt**
- Az egy főre jutó szokásos vállalkozási eredmény a szokásos vállalkozási eredmény (18 273 eFt) és a létszám (127) hányadosa.
Értéke: **143,88 eFt.**
- Az egy főre jutó adózás előtti eredmény az adózás előtti eredmény (7 100 eFt) és a létszám (127) hányadosa. Értéke: **55,91 eFt.**
- Az egy főre jutó adózott eredmény az adózott eredmény (3 134 eFt) és a létszám (127) hányadosa. Értéke: **24,68 eFt.**
- A bérarányos jövedelmezőség az adózás előtti eredmény 7 100 eFt) és a bérköltség (384 835 eFt) hányadosa. Értéke: **1,8 %**
- Az élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség az adózás előtti eredmény (7 100 eFt) és a személyi jellegű ráfordítások (566 560 eFt) hányadosa. Értéke: **1,25 %**

A vállalkozás jövedelmezőségi mutatóinak összesítése

| | Mutató megnevezése | | 2013. év | 2014. év | % |
|-----|--|-----|----------|----------|--------------|
| 1. | Eszközarányos jövedelmezőség | % | 0,61 | 0,29 | 47,54 |
| 2. | Eszközjövedelmezőségi mutató | % | 0,45 | 0,23 | 51,11 |
| 3. | Eszközmegettérülési mutató | % | 0,14 | 0,10 | 71,43 |
| 4. | Árbevétel arányos jövedelmezőség | % | 2,11 | 0,81 | 38,39 |
| 5. | Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény | % | 1,64 | 0,67 | 40,85 |
| 6. | Tőkearányos adózás előtti eredmény | % | 0,51 | 0,26 | 50,98 |
| 7. | Tőkearányos adózott eredmény | % | 0,16 | 0,11 | 68,75 |
| 8. | Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó fedezeti összeg | eFt | 18513,56 | 16071,17 | 86,81 |
| 9. | Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó szokásos váll.eredmény | eFt | 362,59 | 143,88 | 39,68 |
| 10. | Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó adózás előtti eredmény | eFt | 112,61 | 55,91 | 49,65 |
| 11. | Élőmunka arányos jöv.-Egy főre jutó adózott eredmény | eFt | 34,99 | 24,68 | 70,53 |
| 12. | Bérarányos jövedelmezőség | % | 3,70 | 1,8 | 48,65 |
| 13. | Élőmunka ráford. arányos jövedelmezősége | % | 2,45 | 1,25 | 51,02 |

Mérleg

A mérleg főösszeg 0,47 %-os csökkenését az eszköz oldalon a forgóeszköz csökkenése és az aktív időbeli elhatárolás csökkenése idézte elő a befektetett eszközök növekedésével szemben.

A befektetett eszközök növekedésének fő tényezője az új Kamaraerdei u.1.sz. alatt lévő telephely megvétele. Az erre fordított összeg kiadása jelentkezik a pénzeszközök csökkenésében.

A forrás oldalon a céltartalék és a saját tőke növekedése, valamint a kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások csökkenésének együttes hatása okozta a mérleg főösszeg változást.

A **jegyzett tőke** 2014-ben nem változott.

A társaság tárgyévben 2 030 eFt összegben képzett **céltartalékot** a jövőbeni (távhő üzletág) költségekre a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvényben előírtaknak megfelelően.

A hosszú lejáratú kötelezettségek 11 977 eFt-tal csökkentek, amely főleg a távhőszolgáltatás korszerűsítési fejlesztési hitel éven belüli törlesztéséből adódik.

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói tartozás 8 373 eFt-tal nőtt, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 13 828 eFt-tal csökkentek.

| | | 2013. év | 2104. év |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Eszközök | | 3 090 396 eFt | 3 075 872 eFt |
| Befektetett eszközök | | 2 261 869 eFt | 2 436 424 eFt |
| | Immateriális javak | 3 783 eFt | 3 200 eFt |
| | Tárgyi eszközök | 2 257 369 eFt | 2 432 507 eFt |
| | Befektetett pü.eszk | 717 eFt | 717 eFt |

| Megnevezés | 2013. év eFt | 2014. év eFt | Változás eFt | Változás % |
|--|--------------|--------------|--------------|------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 392 107 | 537 786 | 145 679 | +37,15% |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 56 073 | 60 932 | 4 859 | +8,67% |
| Egyéb berendezések, felszerelések | 25 399 | 24 115 | -1 284 | -5,06% |
| Befejezetlen beruházás | 1 783 790 | 1 809 674 | 25 884 | +1,45% |

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. Sor kerülhet terven felüli leírásokra is, ha az eszköz az előre meghatározott élettartam előtt elhasználódik, nagyobb igénybevétel és egyéb okok miatt.

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. Saját forrásból sajnos a befagyasztott árak miatt nem tudtunk eszközöket beszerezni, ezért igyekeztünk más források, lehetőségek felkutatásával.

2014 évben az alábbi pályázatokban voltunk érintettek:

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által kiírt KMOP-1.2.1-13/A-2013-0285 pályázat keretén belül beszerzésre került egy Bobcat S650 típusú kompakt rakodógép és a hozzátartozó adapterek 24.950.000 Ft értékben, melyből 7.485.000 Ft került támogatásra.

Budaörs Város Önkormányzata sikeres pályázatot nyújtott be „A budaörsi szelektív hulladékgyűjtési rendszer fejlesztése” címmel. A projekt keretében beszerzésre kerül 3 db hulladékgyűjtő jármű, amelyek már lehetővé teszik a rendszer bevezetését és fenntartását. A pályázat keretén belül 91.326.860 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesül az Önkormányzat. Az összegből beszerzésre kerül 1 db 10m³ és 2 db 16m³ kapacitású hulladékszállító célgép, amely társaságunk használatába kerül.

Budaörs Város Önkormányzata a KEOP-1.1.1/C/13 kódszámú, Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése című pályázati felhívására nyertes pályázatot nyújtott be. A projekt elszámolható költségei összesen 259.650.000 Ft, melyből 246.667.500 Ft támogatott. A pályázati források kihasználása lehetővé teszi 6500 db 120 literes hulladékgyűjtő edény, továbbá 600 db lakossági komposztáló láda beszerzését, továbbá lehetőséget biztosít a gépjárműpark bővítésére, beszerzésre kerül egy új hulladékgyűjtő gépjármű is. A projekt legfontosabb eleme egy előválogató mű kialakítása az új BTG telephelyen. A projekt megvalósulása 2015. év végi határidővel tervezett.

Befejezetlen beruházás:

Budaörs Város Önkormányzatának képviselő-testülete 2012. februárjában a 2040 Budaörs, Szabadság út 134. sz. alatti ingatlant társaságunk részére – apport jogcímén – átruházta. Az átruházás eredményeképpen egészen 2015. februárjáig egy függő jogi helyzet alakult ki, mivel a cégbíróság az apportot társaságunk részére bejegyezte, ugyanakkor az illetékes Földhivatal a bejegyzést elutasította. Az Önkormányzat és társaságunk által indított jogorvoslati eljárás befejezéseként a Kúria 2014. októberében a Földhivatalt új eljárásra utasította.

A Pest Megyei Kormányhivatal Budakörnyéki Járási Földhivatala által 2015. 01. 26-án keltezett, az apport tulajdonjog bejegyzési határozatot a BTG Nonprofit Kft. 2015. 02. 02-án vette kézhez.

A társaság a hatályos számviteli politikájában a mérlegkészítés dátumát 2015. 01. 31-ével határozza meg, így az azt követő gazdasági események, határozatok hatását a 2014-es beszámolójában nem veszi figyelembe. Ennek eredményeképpen az apport tulajdonjog bejegyzésének a számviteli és adózási rendezése, azaz az aktiválása, értékcsökkenés elszámolása a 2015-ös évben történik.

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.

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}} \cdot 100 = \frac{2\,436\,424 \text{ eFt}}{3\,075\,872 \text{ eFt}} \cdot 100 = \mathbf{79,21 \%}$$

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

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} * 100 = \frac{2\,727\,409 \text{ eFt}}{2\,436\,424 \text{ eFt}} * 100 = \mathbf{111,94 \%}$$

Tárgyi eszközökhöz kapcsolódó mutatók:

- Tárgyi eszközök fedezettsége / tárgyi eszközök saját tőke lekötöttsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszköz}} * 100 = \frac{2\,727\,409 \text{ eFt}}{2\,432\,507 \text{ eFt}} * 100 = \mathbf{112,12 \%}$$

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

$$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Tárgyi eszköz}} * 100 = \frac{2\,041\,039 \text{ eFt}}{2\,432\,507 \text{ eFt}} * 100 = \mathbf{83,91 \%}$$

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)

$$\frac{\text{Tárgyévi beruházás}}{\text{Értékcsökkenés}} \cdot 100 = \frac{229\,616 \text{ eFt}}{54\,891 \text{ eFt}} \cdot 100 = 418,31\%$$

A mutató kifejezi, hogy a beruházással hogyan pótolták az eszközcsökkenést.

A mutató értéke akkor kedvező, ha ez minél magasabb.

Befektetett pénzügyi eszközök

717 eFt

A fenti részesedés a 2004. évben alakult Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási, Vagyonkezelő és Közszolgáltató Zrt-hez kötelezően befizetett vagyoni hozzájárulást tartalmazza. Értéke a bázisévhez képest változatlan. Megkeresésünkre a KDV Zrt 2014.12.12-én kelt levelében az alábbi tájékoztatást adta: „Tekintve, hogy a tagok felé fennálló fizetési kötelezettség forrását a Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással szemben fennálló követelés jelenti, ezért a Közép-Duna Vidéke Zrt közgyűlése a 4/2014.(V.28.) számú közgyűlési határozatával akként határozott, hogy kezdődjenek tárgyalások a Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Vagyonkezelő és Közszolgáltató Zrt részéről a Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással.”

Mérlegkészítésig további fejlemény nem történt ez ügyben.

Forgóeszközök

580 754 eFt

Készletek

39 445 eFt

- Anyagok 38 272 eFt
- Áruk 1 173 eFt

Követelések

278 646 eFt

- Vevők 130 698 eFt
- Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 30 983 eFt
- Egyéb követelések 116 965 eFt

A követelések megoszlása:

| Megnevezés | 2013. év eFt-ban | 2014. év eFt-ban | Változások %-ban |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Vevőkkel szembeni követelés | 150 461 | 130 698 | -13,13 % |
| Önkormányzattal szembeni követelés | 11 760 | 30 983 | +163,46 % |
| Egyéb követelés | 124 358 | 116 965 | -5,94 % |
| Összesen: | 286 579 | 278 646 | -2,77 % |

Vevő követelésünk 19 763 eFt-tal csökkent, amely a távhő szolgáltatási, hulladék kezelési, Uszoda és Sportcsarnok üzemeltetési üzletágak kintlévőségeinek csökkenéséből adódik.

Önkormányzattal szembeni követelésünk 19 223 eFt-tal nőtt. Ezen követelés nagy része a 2014. december hónapban kiszámlázásra került tételeket tartalmazza, mely számlák fizetési határideje 2015. január hónapban esedékes. A mérleg készítés egy adott időpontban készült és egy meghatározott időpont könyveléseit tartalmazza (december 31-ig). Természetesen számláinkat mindig fizetési határidőre teljesíti az Önkormányzat.

Vevő követelés időbeli megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

| Megnevezés | 2013. év eFt-ban | 2014. év eFt-ban | Változások eFt-ban |
|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Határidőn belüli | 57 264 | 69 755 | +12 491 |
| 30-90 nap | 21 697 | 5 790 | -15 907 |
| 91-180 nap | 10 179 | 12 691 | +2 512 |
| 181-364 nap | 24 503 | 15 947 | -8 556 |
| 365 napon túli | 62 508 | 72 943 | +10 435 |
| Összesen | 176 151 | 177 126 | +975 |

A kintlévőségek megoszlása alapján 15 640 eFt összegű értékvesztés elszámolása vált szükségessé, melyet az eredmény terhére számoltunk el.

A követelések értékelése során az egyedi értékelés elvét követte társaságunk a törvényi előírásoknak megfelelően.

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.

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

| | |
|--|------------|
| ➤ MAVIR ZRT távhő szolgáltatási díj támogatás nyilvántartott értéke: | 34 658 eFt |
| ➤ KDV Zrt. részére nyújtott tagi kölcsön: | 643 eFt |
| ➤ Adóhatósággal szembeni követelés: | 37 297 eFt |
| ➤ Eltérő időszakú áfa követelés: | 39 623 eFt |

Pénzeszközök: **262 663 eFt**

| | |
|------------------|-------------|
| Pénztár központi | 3 434 eFt |
| Pénztár uszoda | 911 eFt |
| Bankbetétek | 258 318 eFt |

Bankbetéteink megoszlása:

| | |
|--|-------------|
| OTP Bank | 75 466 eFt |
| Budapest Bank | 10 109 eFt |
| UniCredit Bank | 56 827 eFt |
| Sberbank | 3 667 eFt |
| OTP elkülönített ingatlankezelési számla | 3 028 eFt |
| Kinizsi Bank | 7 877 eFt |
| Lekötött Közlekedés Felügyeleti számla | 244 eFt |
| Lekötött Környezetvédelmi elsz.szla. | 100 eFt |
| Lekötött betétek Budapest Bank | 101 000 eFt |

Aktív időbeli elhatárolások

58 694 eFt

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 57 069 eFt |
| Költségek, ráfordítások elhatárolása | 1 625 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 2013.év | Tárgyév 2014.év | Változás eFt-ban |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 63 166 | 57 069 | -6 097 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 1 653 | 1 625 | -28 |
| Összesen: | 64 819 | 58 694 | -6 125 |

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 | 2013. év | 2014. év |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Saját tőke | 2 724 275 eFt | 2 727 409 eFt |
| Befektetett eszközök | 2 261 869 eFt | 2 436 424 eFt |
| Befektetett eszközök fedezete | 120,44% | 111,94% |

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 | 2013.év eFt-ban | 2014.év eFt-ban | Megoszlás %-ban | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| | | | 2013.év | 2014.év |
| Befektetett eszközök | 2 261 869 | 2 436 424 | 73,19 | 79,21 |
| Forgóeszközök | 763 708 | 580 754 | 24,71 | 18,88 |
| Aktív időbeli elhatárolás | 64 819 | 58 694 | 2,1 | 1,91 |
| Összesen(Mérleg főösszeg): | 3 090 396 | 3 075 872 | 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 | 2013. év | 2014. év |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Forgóeszközök | 763 708 eFt | 580 754 eFt |
| Rövid lejáratú köt. | 267 599 eFt | 260 368 eFt |
| Likviditási mutató | 285,39 % | 223,05% |

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 | 2013.év | 2014.év |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Pénzeszközök+értékpapírok | 436 251 eFt | 262 663 eFt |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 267 599 eFt | 260 368 eFt |
| Pénzhányad | 163,02% | 100,88% |

A pénzhányad mutató erős csökkenést mutat az elmúlt évhez képest, amely pénzeszközeink csökkenéséből adódik (telephely vásárlás miatt), de még így is fedezi rövid lejáratú kötelezettségeinket.

Saját tőke

2014. december 31.-én a társaság saját tőkéje 2.727.409 eFt.

A magas értékből látszik, hogy a társaság tőkeerős, ami a pályázatokon való induláson és az új gazdasági partnerek esetében társaságunk megítélésében is előnyt jelent.

A tőkeerősségünk a következő tételekből adódik:

Jegyzett tőke: 2.222.220 eFt. itt érdemes kiemelni, hogy a tulajdonos 442.220 eFt. pénzbeli és 1.780.000 eFt. nem pénzbeli (apport) hozzájárulással teljesítette a tőke befizetést. A jegyzett tőke értéke a saját tőkén belül jelentős mértéket képvisel ez 81,48% (az adatból nem lehet információt leszűrni a vállalkozás tényleges eredményes, nyereséges működéséről)

A társaság rendelkezik tőketartalékkal, ami 377.747 eFt. ennek részaránya a saját tőkén belül 13,85% (ez sem szolgáltat adatot a gazdaságos működésről)

A felhalmozott eredménytartalék és az év végi mérleg szerinti eredmény értéke: 127.442 eFt. ez a saját tőkén belül 4,67%-ot képvisel. Ebből az adatból szűrhető le a társaság tényleges nyereséges működése (a társaságnál ez képviseli a legkisebb értéke a saját tőkén belül).

Összefoglalva megállapíthatjuk, hogy a társaság tőkeerős, de ez alapján véve legkevesbé köszönhető a nyereséges működésnek, hiszen a saját tőkén belül ez csak 4,67% ot képvisel, de ez egy nonprofit gazdasági társaságnál nem jelent problémát, és nem ad okot egyedi kockázat elemzésre.

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Jegyzett tőke | 2 222 220 eFt |
| Tőketartalék | 377 747 eFt |
| Eredménytartalék | 124 308 eFt |
| Mérleg szerinti eredmény | 3 134 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 3 134 eFt-tal, a 2014. évi mérleg szerinti eredménnyel növekedett.

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.

Társaságunk a 2014. évet 3 134 eFt összegű mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Ez az elmúlt évhez viszonyítva 1 170 eFt-tal kisebb nyereséget mutat.

Társasági 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 (2013-ban) a mutató értéke **88,15** % volt, 2014-ben **88,67**%, amely kis mértékű 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.

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} * 100 = \frac{2\,727\,409 \text{ eFt}}{3\,075\,872 \text{ eFt}} * 100 = 88,67 \%$$

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 | 2013.év | 2014. év |
|---|---------------|---------------|
| Saját tőke+ hátrasorolt kötelezettségek | 2 724 275 eFt | 2 727 409 eFt |
| Befektetett eszközök | 2 261 869 eFt | 2 436 424 eFt |
| Hosszú távú fedezeti arány | 120,44% | 111,94% |

Kötelezettségek

290 954 eFt

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

| | |
|---|-------------------|
| Hosszú lejáratú kötelezettség | 30 586 eFt |
| Beruházási és fejlesztési hitel | 25 000 eFt |
| Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben | 2 000 eFt |
| Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek | 3 586 eFt |

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

„Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben” elnevezésű mérleg soron 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 3 586 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 | 2013.év | 2014.év |
|--|----------------|----------------|
| Saját tőke + Hátra sorolt + Hosszú lejár. köt. | 2 766 838 eFt | 2 757 995 eFt |
| Befektetett eszközök | 2 261 869 eFt | 2 436 424 eFt |
| Fedezeti mutató II. | 122,33% | 113,20% |

| Megnevezés | 2013. év | 2014. év |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Rövid lejáratú kötelezettség | 267 599 eFt | 260 368 eFt |
| Rövid lejáratú hitelek | 14 276 eFt | 12 500 eFt |
| Szállítói kötelezettségek | 183 628 eFt | 192 001 eFt |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 69 695 eFt | 55 867 eFt |

A rövid lejáratú hitelek összege a hosszú lejáratú távhő korszerűsítési hitel éven belüli törlesztő részletét mutatja.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség tartalma:

- Munkavállalók december havi illetménye
- Decemberi bérek járulékai és adóvonzata
- Decemberi bérekből történt letiltások
- December 31-én az adóhatósággal szemben fennálló kötelezettségek
- December 31-én fennálló eltérő időszaki áfa kötelezettségek
- December 31-én fennálló vevői túlfizetések

A kötelezettségekhez kapcsolódó mutatószámok

Kötelezettségek aránya, azaz az eladósodási mutató

$$\begin{array}{rcl}
 \text{Kötelezettség összesen} & 290\,954 \text{ eFt} & \\
 \hline
 & *100 = & \hline
 \text{Források összesen} & 3\,075\,872 \text{ eFt} & *100 = 9,46 \%
 \end{array}$$

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 5,77 %-kal, ez azt jelenti, hogy az eladósodottság csökkent.

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója

$$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} \cdot 100 = \frac{30\,586 \text{ eFt}}{260\,368 \text{ eFt}} \cdot 100 = 11,75 \%$$

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. A mutatók számításánál a bruttó termelési érték fogalma alatt társaságunkra, mint szolgáltató társaságra vonatkozóan a bruttó szolgáltatási értéket értjük.

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 rövidlejáratú) a mutatóból levonható következtetést befolyásolja.

| Megnevezés | 2013.év | 2014.év |
|---|-------------|-------------|
| Összes követelés | 286 579 eFt | 278 646 eFt |
| Összes kötelezettség - Hátrasorolt kötelez. | 310 162 eFt | 290 954 eFt |
| Kötelezettségek fedezete | 92,4% | 95,77% |

| Megnevezés | 2013.év | 2014.év |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Összes követelés | 286 579 eFt | 278 646 eFt |
| Rövid lejáratú kötelezettség | 267 599 eFt | 260 368 eFt |
| Kötelezettségek fedezete | 107,09% | 107,02% |

| | |
|--|------------------|
| Passzív időbeli elhatárolások | 4 479 eFt |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 1 140 eFt |
| Költségek, ráfordítások elhatárolása | 3 339 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 | 2013.év eFt-ban | 2014.év eFt-ban | Megoszlás %- ban | | Változás %-ban |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------------|-------------------|
| | | | 2013.év | 2014.év | |
| Saját tőke | 2 724 275 | 2 727 409 | 88,15 | 88,67 | +0,12 |
| Céltartalék | 51 000 | 53 030 | 1,65 | 1,72 | +3,98 |
| Kötelezettségek | 310 162 | 290 954 | 10,04 | 9,46 | -6,19 |
| Passzív időbeli elhatárolás | 4 959 | 4 479 | 0,16 | 0,15 | -9,68 |
| Összesen: | 3 090 396 | 3 075 872 | 100 | 100 | -0,47 |

A mérlegen kívüli tétel bemutatása:

Társaságunk az általa el nem ismert Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság által kiszabott 101.360.000,- forint kötbért a mérlegben a kötelezettségek között nem szerepeltette, azt a 2000. évi C. törvény 3.§ 8. bekezdésének 16-os pontja alapján, mérlegen kívüli tételként kezelte.

A Kúria 2015.01.28-án kelt ítéletében az elsőfokú bíróság ítéletét, valamint a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság (NFH) másodfokú határozatát (az elsőfokú határozatra is kiterjedően) hatályon kívül helyezte és az elsőfokú fogyasztóvédelmi hatóságot új eljárásra kötelezte. A Kúria továbbá arra kötelezte az NFH-t, hogy 15 napon belül fizessen meg a BTG-nek, mint nagyobb részben pernyertes felperesnek, 30.000,- Ft elsőfokú és 20.000,- Ft eljárási költséget.

Az ítélet indoklásából kiderül, hogy a Kúria az elsőfokú bíróság döntését pusztán egy tekintetben tartotta jogsértőnek. A Kúria szerint ugyanis az elsőfokú bíróság iratellenesen állapította meg, hogy a BTG a 2013. május 10. számlával együtt küldte ki a rezsicsökkentéssel kapcsolatos, a rezsitörvény 3. § (2) bekezdése szerinti általános tájékoztatást a rezsicsökkentés teljesítéséről.

A Kúria a fenti következtetést abból vonta le, hogy a BTG szerint a 2013. május 10-i számlához tartozó, dátum nélküli tájékoztató levél tartalma nem bizonyította, hogy az valóban a májusi számlával lett kiküldve. A BTG ugyanis levelében a távhőszolgáltatási díj vonatkozásában megvalósult rezsicsökkentésen túl a hulladékszállítási díj csökkentéséről is tájékoztatta a fogyasztókat, erre azonban a – rezsitörvény által módosított – hulladékgazdálkodási törvény 91. § (1) bekezdése értelmében pusztán 2013. július 1-től lett volna köteles. A Kúria álláspontja szerint a 2013. május 10-i számlában egyébként a BTG csak a 2013. január 1-je óta megtakarításként jelentkező alapidíj-kedvezményt és hődíj-kedvezményt tüntette fel a távhő tekintetében, míg a hulladék szállítás vonatkozásában

nem alkalmazott csökkentést. A Kúria megállapítása szerint a BTG május hónapot követően a 2013. júniusi számlájában nem tájékoztatta a fogyasztókat a hulladékszállításra vonatkozó rezsicsökkentésről, ugyanakkor a 2013. július 10-i számlában már a 2013. július 1-e óta jelentkező szemétdíj kedvezményt is feltüntette. A Kúria tehát 3 okból következtetett arra, hogy az érintett kísérő levél nem került kiküldésre május 10-én: (i) ekkor még nem is volt hatályban a hulladékszállítást érintő rendelkezés, amelyre a levél hivatkozik, (ii) a számlában nem került csökkentésre a hulladékszállítási díj ellentétében a kísérő levélben foglaltakkal, végül (iii) júniusban, azaz a rá következő hónapban a BTG már nem tájékoztatta a fogyasztókat a hulladékszállításra vonatkozó rezsicsökkentésről. Mindezek alapján azt a következtetést vonta le a Kúria, hogy a BTG által a keresetlevélhez 4. számú mellékletként csatolt, dátum nélküli tájékoztató levél nem lett kiküldve a 2013. május 10-i számla mellékletként. Megjegyezzük, hogy kétségtelen tény az, hogy a Kúria nem mérlegelte azt a tényt, hogy a hulladékszállításra vonatkozó rezsicsökkentés szabály már kihirdetésre került, azaz létezett május 10-én. Azaz, a BTG az érintett levélben igenis hivatkozhatott erre.

A Kúria megállapította, hogy az elsőfokú bíróság ítélete ebben a körben sérti a Pp. 206. § (1) bekezdését, így a jogerős ítéletet hatályon kívül helyezte és az elsőfokú fogyasztóvédelmi hatóságot új eljárásra kötelezte. Kiemelte azonban, hogy a megismételt eljárásban az elsőfokú hatóságnak a 2013. május 10-i számlából hiányzó általános tájékoztató elmulasztásával kapcsolatos jogsértést kell értékelnie, és ezen jogsértés jogszerű következményét kell levonnia. A Kúria felhívta továbbá a hatóság figyelmét arra is, hogy a jogszabályok lehetőséget adnak a kötbér mértékének a jogsértés súlyához igazodó mérlegelésére, így arra, hogy a hatóság azt ne 10.000,- Ft fix összegben állapítsa meg.

Amint azt a Kúria is megállapította, a BTG nagyobb részben pernyertes lett, az elsőfokú hatóság a megismételt eljárásban pusztán a 2013. május 10-i számlával kapcsolatos jogsértés kivizsgálására szorítkozhat. Ebben a körben kiemeljük, hogy amennyiben a fogyasztóvédelmi hatóság BTG számára hátrányos döntésre jutna, a megismételt eljárás kapcsán a BTG ugyanazon jogorvoslati lehetőségeket veheti igénybe, amelyeket korábban, azaz fellebbezhet az elsőfokú hatóság döntése ellen, bírósági

felülvizsgálatot kezdeményezhet egy esetlegesen kedvezőtlen másodfokú hatósági döntés esetén, illetve adott esetben a Kúria felülvizsgálati eljárását is kezdeményezheti. Összességében úgy látjuk, hogy az érveinket összeszedve, megfelelő figyelemmel a fogyasztóvédelem hozzáállására kell majd eljárunk, amennyiben a fogyasztóvédelmi hatóság újra indítja az eljárását.

Itt kell megemlítenünk, mint külön kockázati tényezőt a pátyi hulladéklerakó BTG Nonprofit Kft-re vonatkozó fennálló rekultivációs kötelezettségét, mely több száz millió forint ráfordítással járhat. Társaságunk menedzsmentje folyamatosan kezeli az ügyet és minden lehetséges jogi eszközzel élt és jelenleg is él, azonban fontosnak érezzük ezúton is jelezni, hogy az említett rekultivációs kötelezettség jelen pillanatban is fennáll.



MELLÉKLETEK



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 | 9 615 360 | 456 182 | 1 467 700 | 8 603 842 | 5 832 406 | 1 002 980 | 1 431 813 | 5 403 573 | 3 200 269 |
| 122 | Telkek | 59 842 000 | 133 120 000 | - | 192 962 000 | - | - | - | - | 192 962 000 |
| 123 | Épületek, épületrészek | 304 869 847 | 31 058 765 | - | 335 928 612 | 112 049 909 | 6 421 167 | - | 118 471 076 | 217 457 536 |
| 124 | Egyéb építmények, vezetékek | 259 313 081 | 482 784 | 1 500 000 | 258 295 865 | 119 868 064 | 11 061 855 | | 130 929 919 | 127 365 946 |
| 12 | Ingatlanok | 624 024 928 | 164 661 549 | 1 500 000 | 787 186 477 | 231 917 973 | 17 483 022 | - | 249 400 995 | 537 785 482 |
| 131 | Üzemi gépek, berendezések | 448 924 628 | 3 611 325 | 5 526 292 | 447 009 661 | 417 691 214 | 15 476 155 | 5 526 292 | 427 641 077 | 19 368 584 |
| 132 | Járművek | 112 479 499 | 24 988 000 | 15 550 000 | 121 917 499 | 87 639 700 | 8 264 210 | 15 550 000 | 80 353 910 | 41 563 589 |
| 13 | Műszaki berend.,gépek,járm. | 561 404 127 | 28 599 325 | 21 076 292 | 568 927 160 | 505 330 914 | 23 740 365 | 21 076 292 | 507 994 987 | 60 932 173 |
| 141 | Egyéb berend., felszerelések | 18 090 269 | 4 004 515 | 417 660 | 21 677 124 | 9 377 328 | 3 679 816 | 415 412 | 12 641 732 | 9 035 392 |
| 142 | Egyéb járművek | 11 448 008 | - | - | 11 448 008 | 9 247 682 | 568 830 | - | 9 816 512 | 1 631 496 |
| 143 | Irodai berendezések, felszerel. | 61 578 466 | 7 510 098 | 7 701 622 | 61 386 942 | 47 092 840 | 8 415 808 | 7 570 074 | 47 938 574 | 13 448 368 |
| 14 | Egyéb berendezések, felszer. | 91 116 743 | 11 514 613 | 8 119 282 | 94 512 074 | 65 717 850 | 12 664 454 | 7 985 486 | 70 396 818 | 24 115 256 |
| 16 | Befejezetlen beruházások | 1 783 790 000 | 25 884 258 | - | 1 809 674 258 | - | - | - | - | 1 809 674 258 |
| | Tárgyi eszközök összesen | 3 060 335 798 | 230 659 745 | 30 695 574 | 3 260 299 969 | 802 966 737 | 53 887 841 | 29 061 778 | 827 792 800 | 2 432 507 169 |
| 17 | Egyéb tartós részesedés | 717 000 | - | - | 717 000 | - | - | - | - | 717 000 |
| | Befektetett eszközök | 3 070 668 158 | 231 115 927 | 32 163 274 | 3 269 620 811 | 808 799 143 | 54 890 821 | 30 493 591 | 833 196 373 | 2 436 424 438 |

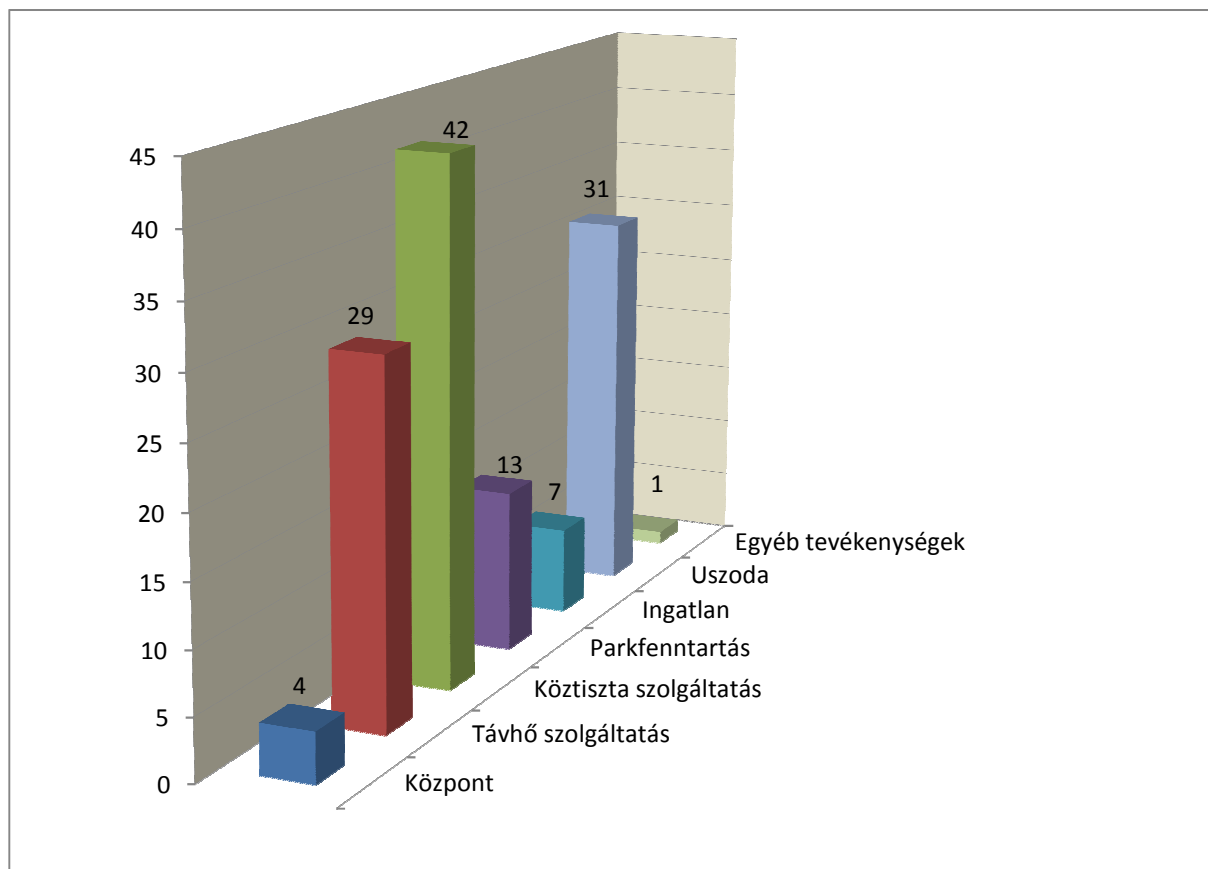
2.sz.melléklet

Kintlévőségek megoszlása 2014. 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 | 15 051 720 | 3 651 742 | 2 576 201 | 6 343 781 | 29 063 569 | 56 687 013 |
| 311311 | Szemétszállítás | 5 072 943 | 542 106 | 7 350 609 | 6 477 686 | 22 575 639 | 42 018 983 |
| 31132 | Köztisztta vállalkozás | 1 415 952 | 676 378 | 491 386 | - | - | 2 583 716 |
| 31141 | Vállalkozás | 4 895 123 | - | 1 137 566 | - | 1 249 335 | 7 282 024 |
| 31151 | Ingatlan | 8 962 434 | 919 240 | 1 007 099 | 2 097 495 | 14 093 195 | 27 079 463 |
| 31152 | Egyéb ingatlan | 1 701 486 | - | - | - | 190 812 | 1 892 298 |
| 31182 | Városi Sportcsarnok | 1 672 784 | - | 128 395 | 1 027 835 | 5 770 917 | 8 599 931 |
| 321 | Önkormányzat | 30 982 709 | - | - | - | - | 30 982 709 |
| Összesen | | 69 755 151 | 5 789 466 | 12 691 256 | 15 946 797 | 72 943 467 | 177 126 137 |
| Értékvesztés alapja | | | | 12 691 256 | 15 946 797 | 72 943 467 | 177 126 137 |
| Értékvesztés összesen: | | | | 253 825 | 797 340 | 14 588 693 | 15 639 858 |

3.sz. melléklet

Létszám alakulása 2104. 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.

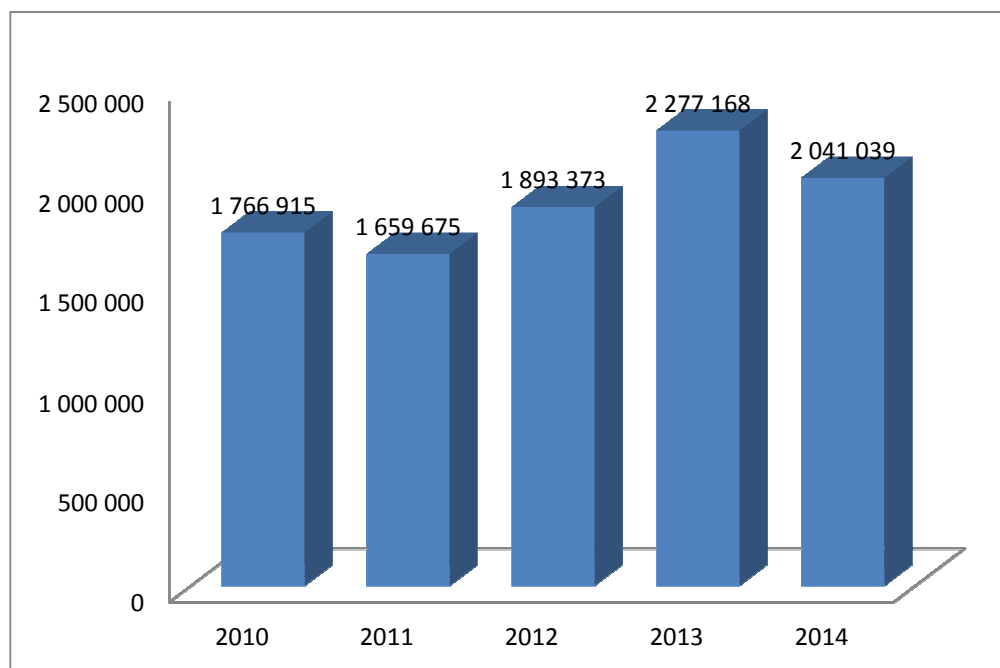
a, Adózás előtti eredmény: **7 100 eFt**

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) | 2 030 | - |
| 8.§ (1) Növelő tételek | b) Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg | 54 891 | - |
| | d) Térítésmentesen nyújtott szolg., átadott eszközök könyv.sz.értéke, behajthatatlan köv.-nek nem min.eleng.követelés | 7 521 | - |
| | e) Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék | 1 272 | - |
| | gy) Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege | 15 640 | - |
| | Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg. | 1 402 | - |
| 7.§ (1) Csökkentő tételek | d) Értékcsökkenési leírásként adóévben megállapított összeg, továbbá a kiselejtezett tárgyi eszközök nettó értéke | - | 54 224 |
| | f) Fejlesztési tartalék | - | 0 |
| | n) Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés | - | 13 930 |
| | Növelő és csökkentő tételek összesen: | 82 756 | 68 154 |
| | Számított adóalap: | 21 702 | |
| | Társasági adó 10% | 2 170 | |
| | Látványcsapat sport kedvezmény (adó max.70%-ig) | 1 519 | |
| | Társasági adó 10% | 651 | |
| Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása | | | |
| | Összes bevétel | | 2 688 989 |
| | Összes bevételt csökkentő tételek (ELÁBÉ, Eladott szolg.) | | -706 087 |
| | Korrigált összes bevétel | | 1 982 902 |
| | Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) | | 39 658 |
| | Társasági adó jövedelem-(nyereség-) minimum alapján: | | 3 966 |

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 (%)-ban |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | Összeg (eFt) | Résará ny (%) | Összeg (eFt) | Résará ny (%) | |
| Befektetett eszközök | 2 261 869 | 73,19 | 2 436 424 | 79,21 | 7,72 |
| Immateriális javak | 3 783 | 0,12 | 3 200 | 0,11 | -15,41 |
| Tárgyi eszközök | 2 257 369 | 73,05 | 2 432 507 | 79,08 | 7,76 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 717 | 0,02 | 717 | 0,02 | 0 |
| Forgóeszközök | 763 708 | 24,71 | 580 754 | 18,88 | -23,96 |
| Készletek | 40 878 | 1,32 | 39 445 | 1,28 | -3,51 |
| Követelések | 286 579 | 9,27 | 278 646 | 9,06 | -2,77 |
| Értékpapírok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pénzeszközök | 436 251 | 14,12 | 262 663 | 8,54 | -39,79 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 64 819 | 2,1 | 58 694 | 1,91 | -9,45 |
| ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 3 090 396 | 100 | 3 075 872 | 100 | -0,47 |

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE adatok e Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%)-ban |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | Összeg (eFt) | Résará ny (%) | Összeg (eFt) | Résará ny (%) | |
| Saját tőke | 2 724 275 | 88,15 | 2 727 409 | 88,67 | 0,12 |
| Jegyzett tőke | 2 222 220 | 71,91 | 2 222 220 | 72,25 | 0 |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tőketartalék | 377 747 | 12,22 | 377 747 | 12,28 | 0 |
| Eredménytartalék | 113 104 | 3,66 | 124 308 | 4,04 | 9,91 |
| Lekötött tartalék | 6900 | 0,22 | 0 | 0 | -100 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mérleg szerinti eredmény | 4 304 | 0,14 | 3 134 | 0,1 | -27,18 |
| Céltartalékok | 51000 | 1,65 | 53 030 | 1,72 | 3,98 |
| Kötelezettségek | 310 162 | 10,04 | 290 954 | 9,46 | -6,19 |
| Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 42 563 | 1,38 | 30 586 | 0,99 | -28,14 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 267 599 | 8,66 | 260 368 | 8,47 | -2,7 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 4 959 | 0,16 | 4 479 | 0,15 | -9,68 |
| FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 3 090 396 | 100 | 3 075 872 | 100 | 0,47 |

Összesítés a számított mutatókról és azok változásáról

| | Mutató megnevezése | | 2012 | 2013 | változás %ban |
|-------------|--------------------------------------|-----|---------|---------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. | Mutatók | | | | |
| 1 | Tartósan befektetett eszközök aránya | % | 73,19 | 79,21 | 8,23% |
| 2 | Befektetett eszközök fedezettsége | % | 120,44 | 111,94 | -0,42% |
| 3 | Tárgyi eszközök fedezettsége | % | 120,68 | 112,12 | -7,09% |
| 4 | Tárgyi eszközök hatékonysága | % | 100,88 | 83,91 | -16,82% |
| 5 | Tárgyi eszközök aránya | % | 74,72 | 80,73 | 8,04% |
| 6 | Forgóeszközök aránya | % | 24,71 | 18,88 | -23,59% |
| 7 | Saját tőke aránya | % | 88,15 | 88,67 | 0,59% |
| 8 | Saját tőke növekedési mutatója | % | 122,59 | 122,73 | 0,11% |
| 9 | Saját tőke fordulatszáma | év | 83,59 | 74,83 | -10,48% |
| 10 | A tőke hatékonysága | % | 0,16 | 0,12 | -25,00% |
| II. | Mutatók | | | | |
| 1 | Likviditási mutató | % | 246,23 | 199,6 | -18,94% |
| 2 | Rövid távú likviditás I. | % | 285,39 | 223,05 | -21,84% |
| 3 | Rövid távú likviditás II. | % | 178,3 | 116,03 | -34,92% |
| 4 | Gyorsráta | % | 163,02 | 100,88 | -38,12% |
| 5 | Hitelfedezetségi mutató | % | 107,09 | 107,02 | -0,07% |
| III. | Mutatók | | | | |
| 1 | Eladósodottság mértéke | % | 11,39 | 10,67 | -6,32% |
| 2 | Nettó eladósodottság | % | 0,87 | 0,45 | -48,28% |
| 3 | Árbevételre vetített eladósodottság | % | -5,54 | 1,39 | 0,00% |
| IV. | Mutatók | | | | |
| 1 | Értékesítés árbevétele | eFt | 2277168 | 2041039 | -10,37% |
| 2 | Komplex hatékonysági mutató | % | 12,01 | 2,38 | -80,18% |
| 3 | Anyagmentes term. ért | eFt | 190143 | 82390 | -56,67% |
| 4 | Termelési költség szint | % | 187,53 | 195,94 | 4,48% |
| 5 | Anyaghányad | % | 145,28 | 149,39 | 2,83% |
| 6 | Bérhányad | % | 38,59 | 42,44 | 9,98% |
| 7 | Értékcsökk.leírás hányad | % | 3,66 | 4,11 | 12,30% |
| 8 | Egyéb költségek hányad | % | 14,88 | 9,99 | -32,86% |

I. MUTATÓK

a vállalkozás anyagi, vagyoni helyzetének átfogó jellemzéséhez

1. Tartósan befektetett eszközök aránya

| | | | |
|----------------------|-------|---|--------|
| Befektetett eszközök | * 100 | $\frac{2\,436\,424}{3\,075\,872} \cdot 100$ | 79,21% |
| Összes eszköz | | | |

Előző évi mutató: 73,19%

2. Befektetett eszközök fedezettsége

| | | | |
|----------------------|-------|---|---------|
| Saját tőke | * 100 | $\frac{2\,727\,409}{2\,436\,424} \cdot 100$ | 111,94% |
| Befektetett eszközök | | | |

Előző évi mutató: 120,44%

3. Tárgyi eszközök fedezettsége

| | | | |
|-----------------|-------|---|---------|
| Saját tőke | * 100 | $\frac{2\,727\,409}{2\,432\,507} \cdot 100$ | 112,12% |
| Tárgyi eszközök | | | |

Előző évi mutató: 120,68%

4. Tárgyi eszközök hatékonysága

| | | | |
|-----------------|-------|---|--------|
| Nettó árbevétel | * 100 | $\frac{2\,041\,039}{2\,432\,507} \cdot 100$ | 83,91% |
| Tárgyi eszközök | | | |

Előző évi mutató: 100,88%

5. Tárgyi eszközök aránya

| | | | |
|----------------------------------|-------|---|--------|
| Tárgyi eszközök | * 100 | $\frac{2\,432\,507}{3\,013\,261} \cdot 100$ | 80,73% |
| Tárgyi eszközök + Forgó eszközök | | | |

Előző évi mutató: 74,72%

6. Forgóeszközök aránya

| | | | |
|-------------------|-------|--|--------|
| Forgóeszközök | * 100 | $\frac{580\,754}{3\,075\,872} \cdot 100$ | 18,88% |
| Eszközök összesen | | | |

Előző évi mutató: 24,71%

7. Saját tőke aránya

| | | | |
|---------------|-------|---|--------|
| Saját tőke | * 100 | $\frac{2\,727\,409}{3\,075\,872} \cdot 100$ | 88,67% |
| Összes forrás | | | |

Előző évi mutató: 88,15%

8. Saját tőke növekedési mutató

| | | | |
|---------------|-------|---|---------|
| Saját tőke | * 100 | $\frac{2\,727\,409}{2\,222\,220} \cdot 100$ | 122,73% |
| Jegyzett tőke | | | |

Előző évi mutató: 122,59%

9. Saját tőke fordulatszáma

| | | | |
|-----------------|-------|---|--------|
| Nettó árbevétel | * 100 | $\frac{2\,041\,039}{2\,727\,409} \cdot 100$ | 74,83% |
| Saját tőke | | | |

Előző évi mutató: 83,59%

10. Tőke hatékonysága

| | | | |
|------------------|-------|--|-------|
| Adózott eredmény | * 100 | $\frac{3\,134}{2\,727\,409} \cdot 100$ | 0,12% |
| Saját tőke | | | |

Előző évi mutató: 0,16%

II. MUTATÓK

a vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetének átfogó jellemzéséhez

1. Likviditási mutató

| | | | |
|-----------------|-------|---------------------------------------|--------|
| Forgóeszközök | * 100 | $\frac{580\,754}{290\,954} \cdot 100$ | 199,6% |
| Kötelezettségek | | | |

Előző évi mutató: 246,23%

2. Rövid távú likviditás I.

| | | | |
|--------------------------|-------|---------------------------------------|---------|
| Forgóeszközök | * 100 | $\frac{580\,754}{260\,368} \cdot 100$ | 223,05% |
| Rövid lej. kötelezettség | | | |

Előző évi mutató: 285,39%

3. Rövid távú likviditás II.

| | | | | |
|--------------------------|-------|----------------|-------|----------------|
| Forgóeszközök- Követelés | * 100 | <u>302 108</u> | * 100 | 116,03% |
| Rövid lej. kötelezettség | | 260 368 | | |

Előző évi mutató: 178,3%

4. Gyorsráta

| | | | | |
|--------------------------------|-------|----------------|-------|----------------|
| Likvid. pénzeszközök | * 100 | <u>262 663</u> | * 100 | 100,88% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | 260 368 | | |

Előző évi mutató: 163,02%

5. Hitelfedezetségi mutató

| | | | | |
|--------------------------------|-------|----------------|-------|----------------|
| Követelések | * 100 | <u>278 646</u> | * 100 | 107,02% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | 260 368 | | |

Előző évi mutató: 107,09%

III. MUTATÓK

a vállalkozás eladósodottság jellemzéséhez.

1. Eladósodottság mértéke

| | | | | |
|-----------------|-------|----------------|-------|---------------|
| Kötelezettségek | * 100 | <u>290 954</u> | * 100 | 10,67% |
| Saját tőke | | 2 727 409 | | |

Előző évi mutató: 11,39%

2. Nettó eladósodottság

| | | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|-------|--------------|
| Kötelezettségek - követelések | * 100 | <u>12 308</u> | * 100 | 0,45% |
| Saját tőke | | 2 727 409 | | |

Előző évi mutató: 0,87%

3. Árbevételre vetített eladósodottság

| | | | | |
|---|-------|---------------|-------|--------------|
| Kötelezettségek - Likvid.forgóeszközök | * 100 | <u>28 291</u> | * 100 | 1,39% |
| Nettó árbevétel | | 2 041 039 | | |

Előző évi mutató: -5,54%

IV. MUTATÓK

a vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó elemzéséhez

1. Értékesítés árbevétele (eFt)

2 041 039

Előző évi érték: 2 277 168

2. Komplex hatékonysági mutató

| | | | | |
|-----------------------------------|-------|---------------|-------|--------------|
| Nettó termelési érték | * 100 | <u>27 499</u> | * 100 | 2,38% |
| 0,15 Eszközérték + 1,8 bérköltség | | 1 154 070 | | |

Előző évi érték: 12,01%

3. Anyagmentes termelési érték (eFt)

Bruttó termelési érték - Anyagktg - Igénybevett szolg **82 390**

Előző évi érték: 190 143

4. Termelési költségszint

| | | | | |
|------------------------|-------|------------------|-------|----------------|
| Összes költség | * 100 | <u>2 615 717</u> | * 100 | 195,94% |
| Bruttó termelési érték | | 1 334 952 | | |

Előző évi mutató: 187,53%

5. Anyaghányad

| | | | | |
|---------------------------|-------|------------------|-------|----------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | * 100 | <u>1 994 266</u> | * 100 | 149,39% |
| Bruttó termelési érték | | 1 334 952 | | |

Előző évi mutató: 145,28%

6. Bérhányad

| | | | | |
|-----------------------------|-------|----------------|-------|---------------|
| Személyi jellegű ráfordítás | * 100 | <u>566 560</u> | * 100 | 42,44% |
| Bruttó termelési érték | | 1 334 952 | | |

Előző évi mutató: 38,59%

7. Értékcsökkenési leírás hányad

| | | | | |
|------------------------|-------|---------------|-------|--------------|
| Értékcsökkenési leírás | * 100 | <u>54 891</u> | * 100 | 4,11% |
| Bruttó termelési érték | | 1 334 952 | | |

Előző évi mutató: 3,66%

8. Egyéb költségek hányada

| | | | | |
|------------------------|-------|---------------|-------|--------------|
| Egyéb költségek | * 100 | <u>53 217</u> | * 100 | 3,99% |
| Bruttó termelési érték | | 1 334 952 | | |

Előző évi mutató: 14,88%

CASH-FLOW KIMUTATÁS

2014. év

| Megnevezés | Érték eFt- ban | Érték eFt- ban |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2013.év | 2014.év |
| I. Működési cash-flow (1-11. sorok) | 89 583 | 71 759 |
| Adózás előtti eredmény ± | 13 902 | 9 250 |
| Elszámolt amortizáció + | 53 547 | 54 890 |
| Elszámolt értékvesztés ± visszaírás | -1 070 | -1 070 |
| Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | 51 000 | 2 030 |
| Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | -404 | 0 |
| Szállító kötelezettségek változása ± | -76 500 | 8 373 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása ± | 17 280 | -13 828 |
| Passzív időbeli elhatárolások változása ± | -1 346 | -480 |
| Vevőkövetelés változása ± | -28 233 | 20 834 |
| Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) ± | 5 910 | -10 399 |
| Aktív időbeli elhatárolás változása ± | 65 044 | 6 125 |
| Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -9 547 | -3 966 |
| II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Befektetési cash-flow 13-14. sorok) | -49 206 | -229 444 |
| Befektetett eszközök beszerzése - | -49 911 | -231 116 |
| Befektetett eszközök eladása + | 705 | 1672 |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 16-21. sorok) | 188 847 | -15 903 |
| Részvénykibocsátás, tőkeemelés | 200 000 | 0 |
| Hitel és kölcsön felvétele, | | |
| Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | | |
| Véglegesen kapott pénzeszközök + | | |
| Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -10 724 | -14 276 |
| Véglegesen adott pénzeszköz - | -51 | -2150 |
| Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása ± | -378 | 523 |
| Egyéb finanszírozási jellegű pénzeszköz változás ± | | |
| IV. Pénzeszközök változása ± I. ± II. ± III. sorok | 229 224 | -173 588 |

5:dmu: 29/2015

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a BTG Budapesti Televíziószolgáltató Nonprofit Kft. Tulajdonosainak

At the end of the discussion, I shall conclude.

[illegible]

A vezetési feladatokra az alábbi beosztásokban:

A vezetői feladat az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban a vállalat alkalmasságát és teljesítményét, valamint az üzleti körülmények alakulását, amelyeket az éves beszámolóban a vállalat állít elő, hogy lehetséges legyen részletekben és a vállalat, akár hibából eredő levezetés, kiadások, nemzeti és nemzetközi ellátás.

A könyvtárzárásról írták

[illegible][illegible]

Meggyőződésünk, hogy a megismerési és érzékszerveink által nyújtott információk alapján a legmegbízhatóbb és legbiztonságosabb döntéseket lehet hozni.

References

Felvetem, hogy szerintem az éves költségvetés megalkotása és ratifikálása az a BTG Budapesti Településgazdálkodási Nonprofit Rt. 2014. december 31-én fennálló vagyon- és pénzügyi helyzetéről, valamint az éves költségvetés végrehajtásáról és a vonatkozó pénzügyi helyzetéről a szűkebb körű társasági feladatokról szóló beszámoló.

Fo a feli feladatokat a feladatrendszer az érkező feladatokkal, valamint a tényleges végzők, azaz a közönség számára is elérhetővé válik.

Előrejelző: BTG Budapesti Településgazdálkodási Szövetkezet Kft. az előzetes 2014. évi éves beszámolójában közreadott 2014. évi üzleti jelentéséből kiindulva.

[illegible]

Véleményünk szerint a BTG Budapesti Telepítésgazdálkodási Nonprofit Kft. 2014. évi üzleti jelentése a BTG Budapesti Telepítésgazdálkodási Nonprofit Kft. 2014. évi éves beszámolójának adatként felhasználható.

A törvényszék május 20-án, az XVIII. törvény 138. § (1) bekezdésében foglalt közzétételi kötelezettségére hívta fel a bíróságot, hogy a SZIG Bt. által a Tisztviselőkörnyezetben Nemzeti Képzési Alap (Képzési Alap) által megvalósított képzési tevékenységéről készített tanulmányi anyagokhoz hozzáférhetővé tegye azokat az érdeklődők számára, valamint az egyes képzési anyagok közötti kapcsolatok áttekinthetővé tegye az érdeklődők számára. (Képzési Alap) által megvalósított képzési tevékenységéről készített tanulmányi anyagokhoz hozzáférhetővé tegye azokat az érdeklődők számára, valamint az egyes képzési anyagok közötti kapcsolatok áttekinthetővé tegye az érdeklődők számára.

A fenti nyilatkozat alapján 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-ában foglaltak alapján megállapítható, hogy a Budapesti Településszabályozási Központ Kft. mint közszolgáltató, továbbá éves beszámolója – amely nyilvánosságra jutott – a Levegőtisztaságvédelmi és Környezetvédelmi Hivatal feladatainak körében a Budapesti Településszabályozási Központ általános tevékenységének részeként az előírtaknak megfelelően működött és eredményes tevékenységet folytatott.

Budapest, 2016. március 18.


 Dr. Puntz János
 Egyetemi igazgató
 DR. PUNTZ ÉS TÁRSA
 Nemzetközi Képviselet Kft.
 1181. Budapest, Rákóczi u. 36.
 telefon: ny. sz.: 309257



Mr. Prince James
szamarai tag könyvtárszáma
Jamesi társaság 004057

1181 Budapest, Bercsényi u. 36. • 1704 Budapest, Pf. 33 • Tel/Fax: 294-4331
E-mail: printzcs@pintzestarsa.hu • pintzestarsa@pintzestarsa.hu
Web: www.pintzestarsa.hu • www.gsh.hu



**BTG BUDAÖRSI TELEPÜLÉSGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
Távhőtermelő üzem
2014.évi mérlege és eredménykimutatása
Készült a MEH 1/2013 ajánlása alapján**



Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Termelői |
|---------|---|---------------|
| a | b | c |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor) | 31 557 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 0 |
| 03. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 |
| 04. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 |
| 05. | Vagyoni értékű jogok | 0 |
| 06. | Szellemi termékek | 0 |
| 07. | Üzleti vagy cégérték | 0 |
| 08. | Immateriális javakra adott előlegek | 0 |
| 09. | Immateriális javak érték helyesbítése | 0 |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok) | 31 557 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 26 650 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 490 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 627 |
| 14. | Tenyészállatok | 0 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 3 790 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 0 |
| 17. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok) | 0 |
| 19. | Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban | 0 |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | 0 |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 0 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

| sorszám | A tétel megnevezés | Termelői |
|---------|--|---------------|
| a | b | c |
| 26 | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 4 612 |
| 27 | I. KÉSZLETEK (28.- 33.sorok) | 0 |
| 28 | Anyagok | 0 |
| 29 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 |
| 30 | Növendék-, hízó és egyéb állatok | 0 |
| 31 | Késztermékek | 0 |
| 32 | Áruk | 0 |
| 33 | Egyéb készletek | 0 |
| 34 | II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok) | 1 421 |
| 35 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 0 |
| 36 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 |
| 37 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 |
| 38 | Váltókövetelések | |
| 39 | Egyéb követelések | 1 421 |
| 40 | III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok) | 0 |
| 41 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 |
| 42 | Egyéb részesedés | 0 |
| 43 | Saját részvények, saját üzletrészek | 0 |
| 44 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 |
| 45 | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 3 191 |
| 46 | Pénztár, csekkek | 53 |
| 47 | Bankbetétek | 3 138 |
| 48 | C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok) | 423 |
| 49 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0 |
| 50 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 423 |
| 51 | Halasztott ráfordítások | |
| 52 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor) | 36 592 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit 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) | 32 446 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 26 436 |
| 55. | 45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | 0 |
| 56. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 |
| 57. | III. TŐKETARTALÉK | 4 494 |
| 58. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 1 479 |
| 59. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 |
| 60. | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | 0 |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 37 |
| 62. | E. Céltartalékok (63. - 65. sorok) | 631 |
| 63. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 |
| 64. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 631 |
| 65. | Egyéb céltartalék | 0 |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 3 462 |
| 67. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok) | 0 |
| 68. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 |
| 69. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 |
| 70. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

MÉRLEG források (passzívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Termelői |
|---------|---|---------------|
| a | b | c |
| 71. | II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok) | 364 |
| 72. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 |
| 73. | Átváltoztatható kötvények | 0 |
| 74. | Tartozások kötvénykibocsátásból | |
| 75. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 297 |
| 76. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 |
| 77. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 24 |
| 78. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 |
| 79. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 43 |
| 80. | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok) | 3 098 |
| 81. | Rövid lejáratú kölcsönök | 0 |
| 82. | 81. sorból: az átváltoztatható kötvények | 0 |
| 83. | Rövid lejáratú hitelek | 149 |
| 84. | Vevőtől kapott előlegek | 0 |
| 85. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 2 284 |
| 86. | Váltótartozások | 0 |
| 87. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 |
| 88. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 |
| 89. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 665 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok) | 53 |
| 91. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 13 |
| 92. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 40 |
| 93. | Halasztott bevételek | |
| 94. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor) | 36 592 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőtermelő üzem

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Termelés (Fűtőmű)11 fő | | |
|-------------|---|------------------------|----------------|-----------------|
| | | Termelés (Fűtőmű) | Kp.ktg. | Termelés összes |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.) | 0 | 0 | 0 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04) | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 2 | 0 | 2 |
| 05. | Anyagköltség | 312 722 | 361 | 313 083 |
| 06. | Igénybevett szolgáltatások értéke | 20 006 | 3 706 | 23 712 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 537 | 1488 | 2 025 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 0 | 0 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 333 265 | 5 555 | 338 820 |
| 10. | Béreköltség | 36 028 | 2 076 | 38 104 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 5 562 | 666 | 6 228 |
| 12. | Bérfelárulások | 10 406 | 863 | 11 269 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 51 996 | 3 605 | 55 601 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 1 081 | 374 | 1 455 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 680 | 1 595 | 2 275 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.) | -387 020 | -11 129 | -398 149 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | 0 | 0 |
| VIII | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.) | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.) | 0 | 0 | 0 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.) | 0 | 0 | 0 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.) | -387 020 | -11 129 | -398 149 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 0 | 0 | 0 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 0 | 186 | 186 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | 0 | -186 | -186 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.) | -387 020 | -11 315 | -398 335 |



**BTG BUDAÖRSI TELEPÜLÉSGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
Távhőszolgáltatói üzem
2014.évi mérlege és eredménykimutatása
Készült a MEH 1/2013 ajánlása alapján**



Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Szolgáltatói |
|---------|---|----------------|
| a | b | c |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor) | 114 656 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 0 |
| 03. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 |
| 04. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 |
| 05. | Vagyoni értékű jogok | 0 |
| 06. | Szellemi termékek | 0 |
| 07. | Üzleti vagy cégérték | 0 |
| 08. | Immateriális javakra adott előlegek | 0 |
| 09. | Immateriális javak érték helyesbítése | 0 |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok) | 114 656 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 100 761 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 13 376 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 519 |
| 14. | Tenyészállatok | 0 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 0 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 0 |
| 17. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25.sorok) | 0 |
| 19. | Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban | 0 |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | 0 |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 0 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

MÉRLEG eszközök (aktívák)

| sorszám | A tétel megnevezés | Szolgáltatói |
|---------|--|----------------|
| a | b | c |
| 26 | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 74 646 |
| 27 | I. KÉSZLETEK (28.- 33.sorok) | 0 |
| 28 | Anyagok | 0 |
| 29 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 |
| 30 | Növendék-, hízó és egyéb állatok | 0 |
| 31 | Késztermékek | 0 |
| 32 | Áruk | 0 |
| 33 | Egyéb készletek | 0 |
| 34 | II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok) | 57 944 |
| 35 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 50 506 |
| 36 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 |
| 37 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 |
| 38 | Váltókövetelések | 0 |
| 39 | Egyéb követelések | 7 438 |
| 40 | III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok) | 0 |
| 41 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 |
| 42 | Egyéb részesedés | 0 |
| 43 | Saját részvények, saját üzletrészek | 0 |
| 44 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 |
| 45 | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 16 702 |
| 46 | Pénztár, csekkek | 276 |
| 47 | Bankbetétek | 16 426 |
| 48 | C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok) | 36 562 |
| 49 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 36 562 |
| 50 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 0 |
| 51 | Halasztott ráfordítások | 0 |
| 52 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor) | 225 864 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

MÉRLEG források (passzívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Szolgáltatói |
|---------|--|----------------|
| a | b | c |
| 53. | D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor) | 200 276 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 163 180 |
| 55. | 45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | 0 |
| 56. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 |
| 57. | III. TŐKETARTALÉK | 27 738 |
| 58. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 9 128 |
| 59. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 |
| 60. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 230 |
| 62. | E. Céltartalékok (63. - 65. sorok) | 3 894 |
| 63. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 |
| 64. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 3 894 |
| 65. | Egyéb céltartalék | 0 |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 21 365 |
| 67. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70.sorok) | 0 |
| 68. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 |
| 69. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 |
| 70. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

MÉRLEG források (passzívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Szolgáltatói |
|---------|---|----------------|
| a | b | c |
| 71. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok) | 2 246 |
| 72. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 |
| 73. | Átváltoztatható kötvények | 0 |
| 74. | Tartozások kötvénykibocsátásból | 0 |
| 75. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 1 836 |
| 76. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 |
| 77. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 147 |
| 78. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 |
| 79. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 263 |
| 80. | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok) | 19 119 |
| 81. | Rövid lejáratú kölcsönök | 0 |
| 82. | 81. sorból: az átváltoztatható kötvények | 0 |
| 83. | Rövid lejáratú hitelek | 918 |
| 84. | Vevőtől kapott előlegek | 0 |
| 85. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 14 099 |
| 86. | Váltótartozások | 0 |
| 87. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 |
| 88. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 |
| 89. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 4 102 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok) | 329 |
| 91. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 84 |
| 92. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 245 |
| 93. | Halasztott bevételek | 0 |
| 94. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor) | 225 864 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.

Budaörsi Településgazdálkodási Kft.

Távhőszolgáltatói üzem

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Szolgáltatás 18 fő | | |
|-------------|---|--------------------|----------------|---------------------|
| | | Szolgáltatás | Kp.ktg. | Szolgáltatás összes |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 413 403 | 0 | 413 403 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.) | 413 403 | 0 | 413 403 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04) | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 179 965 | 0 | 179 965 |
| 05. | Anyagköltség | 11 272 | 591 | 11 863 |
| 06. | Igénybevett szolgáltatások értéke | 18 890 | 6 063 | 24 953 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 4325 | 2 436 | 6 761 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 3861 | 0 | 3 861 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 38 348 | 9 090 | 47 438 |
| 10. | Béreköltség | 58 955 | 3 397 | 62 352 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 9 101 | 1 091 | 10 192 |
| 12. | Bérjárulékok | 17 028 | 1 412 | 18 440 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 85 084 | 5 900 | 90 984 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 20 907 | 612 | 21 519 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 17 771 | 2 611 | 20 382 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.) | 431 258 | -18 213 | 413 045 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 1 512 | 0 | 1 512 |
| VIII | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.) | 1 512 | 0 | 1 512 |
| 19 | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 612 | 0 | 1 612 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.) | 1 612 | 0 | 1 612 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.) | -100 | 0 | -100 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.) | 431 158 | -18 213 | 412 945 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 0 | 0 | 0 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 0 | 305 | 305 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | 0 | -305 | -305 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.) | 431 158 | -18 518 | 412 640 |

**Távhő üzem összesítő
MÉRLEG**

| Sor- szám | A tétel megnevezés | Termelői | Szolgáltatói | Összes távhő |
|--------------|---|---------------|----------------|-----------------|
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor) | 31 557 | 114 656 | 146 213 |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok) | 31 557 | 114 656 | 146 213 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 26 650 | 100 761 | 127 411 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 490 | 13 376 | 13 866 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 627 | 519 | 1 146 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 3 790 | 0 | 3 790 |
| 26 | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 4 612 | 74 646 | 79 258 |
| 34 | II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok) | 1 421 | 57 944 | 59 365 |
| 35 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 0 | 50 506 | 50 506 |
| 39 | Egyéb követelések | 1 421 | 7 438 | 8 859 |
| 45 | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 3 191 | 16 702 | 19 893 |
| 46 | Pénztár, csekkek | 53 | 276 | 329 |
| 47 | Bankbetétek | 3 138 | 16 426 | 19 564 |
| 48 | C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok) | 423 | 36 562 | 36 985 |
| 49 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0 | 36 562 | 36 562 |
| 50 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 423 | 0 | 423 |
| 52 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor) | 36 592 | 225 864 | 262 456 |
| 53. | D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor) | 32 446 | 200 276 | 232 722 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 26 436 | 163 180 | 189 616 |
| 57. | III. TŐKETARTALÉK | 4 494 | 27 738 | 32 232 |
| 58. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 1 479 | 9 128 | 10 607 |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 37 | 230 | 267 |
| 62. | E. Céltartalékok (63. - 65. sorok) | 631 | 3 894 | 4 525 |
| 64. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 631 | 3 894 | 4 525 |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 3 462 | 21 365 | 24 827 |
| 71. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok) | 364 | 2 246 | 2 610 |
| 75. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 297 | 1 836 | 2 133 |
| 77. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 24 | 147 | 171 |
| 79. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 43 | 263 | 306 |
| 80. | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok) | 3 098 | 19 119 | 22 217 |
| 83. | Rövid lejáratú hitelek | 149 | 918 | 1067 |
| 85. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 2 284 | 14 099 | 16 383 |
| 89. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 665 | 4 102 | 4 767 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok) | 53 | 329 | 382 |
| 91. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 13 | 84 | 97 |
| 92. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 40 | 245 | 285 |
| 94. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor) | 36 592 | 225 864 | 262 456 |

Távhő üzem összesítő "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Termelés | Szolgáltatói | Összes távhő |
|-------------|---|-----------------|----------------|----------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 0 | 413 403 | 413 403 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.) | 0 | 413 403 | 413 403 |
| III. | Egyéb bevételek | 2 | 179 965 | 179 967 |
| 05. | Anyagköltség | 313 083 | 11 863 | 324 946 |
| 06. | Igénybevett szolgáltatások értéke | 23 712 | 24 953 | 48 665 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 2 025 | 6 761 | 8 786 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 3 861 | 3 861 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 338 820 | 47 438 | 386 258 |
| 10. | Béreköltség | 38 104 | 62 352 | 100 456 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 6 228 | 10 192 | 16 420 |
| 12. | Bérfelárak | 11 269 | 18 440 | 29 709 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 55 601 | 90 984 | 146 585 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 1 455 | 21 519 | 22 974 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 2 275 | 20 382 | 22 657 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.) | -398 149 | 413 045 | 14 896 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | 1 512 | 1 512 |
| VIII | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.) | 0 | 1 512 | 1 512 |
| 19 | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 1 612 | 1 612 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.) | 0 | 1 612 | 1 612 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.) | 0 | -100 | -100 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.) | -398 149 | 412 945 | 14 796 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 0 | 0 | 0 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 186 | 305 | 491 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | -186 | -305 | -491 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.) | -398 335 | 412 640 | 14 305 |



**BTG BUDAÖRSI TELEPÜLÉSGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**
Hulladék gazdálkodási üzletág
2014.évi mérlege és eredménykimutatása



Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.
Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. Hulladék
gazdálkodás üzletág
MÉRLEG eszközök (aktívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Hulladék gazdálkodás | Hull.gazd.kívüli tev. | Btg egész |
|---------|---|-------------------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | | |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor) | 197 932 | 2 238 492 | 2 436 424 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 0 | 3 200 | 3 200 |
| 03. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | 0 | |
| 04. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | 0 | |
| 05. | Vagyoni értékű jogok | | 3 200 | 3 200 |
| 06. | Szellemi termékek | | 0 | |
| 07. | Üzleti vagy cégérték | | 0 | |
| 08. | Immateriális javakra adott előlegek | | 0 | |
| 09. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | 0 | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok) | 197 215 | 2 235 292 | 2 432 507 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 144 143 | 393 643 | 537 786 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 30 434 | 30 498 | 60 932 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 1 931 | 22 184 | 24 115 |
| 14. | Tenyészállatok | | 0 | |
| 15. | Beruházások, felújítások | 20 707 | 1 788 967 | 1 809 674 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | | 0 | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | 0 | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok) | 717 | 0 | 717 |
| 19. | Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban | | 0 | |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | 0 | |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | 717 | 0 | 717 |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | 0 | |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | | 0 | |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | 0 | |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | 0 | |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.
Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. Hulladék gazdálkodás
üzletág
MÉRLEG eszközök (aktívák)

| sorszám | A tétel megnevezés | Hulladék gazdálkodás | Hull.gazd.kívüli tev | BTG egész |
|---------|--|-------------------------|-------------------------|------------------|
| a | b | c | | |
| 26 | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 140 304 | 491 802 | 639 448 |
| 27 | I. KÉSZLETEK (28.- 33. sorok) | 1 173 | 38 272 | 39 445 |
| 28 | Anyagok | 0 | 38 272 | 38 272 |
| 29 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | 0 | |
| 30 | Növendék-, hízó és egyéb állatok | 0 | 0 | |
| 31 | Késztermékek | 0 | 0 | |
| 32 | Áruk | 1 173 | 0 | 1 173 |
| 33 | Egyéb készletek | 0 | 0 | |
| 34 | II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok) | 82 122 | 196 524 | 278 646 |
| 35 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 39 607 | 91 091 | 130 698 |
| 36 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 22 800 | 8 183 | 30 983 |
| 37 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | 0 | |
| 38 | Váltókövetelések | | 0 | |
| 39 | Egyéb követelések | 19 715 | 97 250 | 116 965 |
| 40 | III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok) | 0 | 0 | 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) | 57 009 | 205 654 | 262 663 |
| 46 | Pénztár, csekkek | 748 | 3 597 | 4 345 |
| 47 | Bankbetétek | 56 261 | 202 057 | 258 318 |
| 48 | C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok) | 7 342 | 51 352 | 58 694 |
| 49 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 7 165 | 49 904 | 57 069 |
| 50 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 177 | 1 448 | 1 625 |
| 51 | Halasztott ráfordítások | | | |
| 52 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor) | 345 578 | 2 730 294 | 3 075 872 |
| | Szétválasztási különbözet | 311 038 | -311 038 | 0 |
| | Eszközök összesen | 656 616 | 2 419 256 | 3 075 872 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31.
Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. Hulladék gazdálkodás
üzletág
MÉRLEG források (passzívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Hulladék gazdálkodás | Hull.gazd.kívüli tev | Btg egész |
|---------|--|-------------------------|-------------------------|------------------|
| a | b | c | | |
| 53. | D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor) | 600 357 | 2 127 052 | 2 727 409 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 484 000 | 1 738 220 | 2 222 220 |
| 55. | 45.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | | 0 | |
| 56. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | 0 | |
| 57. | III. TŐKETARTALÉK | 82 273 | 295 474 | 377 747 |
| 58. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 27 074 | 97 234 | 124 308 |
| 59. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | |
| 60. | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | 0 | |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 7 010 | -3 876 | 3 134 |
| 62. | E. Céltartalékok (63. - 65. sorok) | 0 | 53 030 | 53 030 |
| 63. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | 0 | |
| 64. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | 53030 | 53030 |
| 65. | Egyéb céltartalék | | 0 | |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 55 423 | 235 531 | 290 954 |
| 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: 2014.12.31.
Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. Hulladék gazdálkodás
üzletág
MÉRLEG források (passzívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Hulladék gazdálkodás | Hull.gazd.kívüli tev | Btg egész |
|---------|---|-------------------------|-------------------------|------------------|
| a | b | c | | |
| 71. | II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok) | 1 600 | 28 986 | 30 586 |
| 72. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | 0 | |
| 73. | Átváltoztatható kötvények | | 0 | |
| 74. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | 0 | |
| 75. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | 25 000 | 25 000 |
| 76. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | 0 | |
| 77. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 1600 | 400 | 2 000 |
| 78. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | 0 | |
| 79. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 3 586 | 3 586 |
| 80. | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok) | 53 823 | 206 545 | 260 368 |
| 81. | Rövid lejáratú kölcsönök | | 0 | |
| 82. | 81. sorból: az átváltoztatható kötvények | | 0 | |
| 83. | Rövid lejáratú hitelek | 0 | 12 500 | 12 500 |
| 84. | Vevőtől kapott előlegek | 0 | 0 | |
| 85. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 41 701 | 150 300 | 192 001 |
| 86. | Váltótartozások | | 0 | |
| 87. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | 0 | |
| 88. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | 0 | |
| 89. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 12 122 | 43 745 | 55 867 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok) | 836 | 3 643 | 4 479 |
| 91. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 1 140 | 1 140 |
| 92. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 836 | 2 503 | 3 339 |
| 93. | Halasztott bevételek | 0 | 0 | |
| 94. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor) | 656 616 | 2 419 256 | 3 075 872 |

| BTG. Nonprofit Kft. | | | | Felosztott költségek | Hulladék gazdálkodás |
|-----------------------------------|-------|--|----------------|-------------------------|-------------------------|
| EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A' | | | | létszám | |
| ssz | | Megnevezés / E Ft | Hulladék | Központ | |
| 1 | 1 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 444 569 | 0 | 444 569 |
| 2 | 2 | Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 |
| 3 | I. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | 444 569 | 0 | 444 569 |
| 4 | 3 | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 4 | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 6 | II. | AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE | 0 | 0 | 0 |
| 7 | III. | EGYÉB BEVÉTELEK | 82 817 | 0 | 82 817 |
| 8 | | ebből visszaírt értékvesztés | 4 043 | 0 | 4 043 |
| 9 | 5 | Anyagköltség | 50 718 | 1 029 | 51 747 |
| 10 | 6 | Igénybe vett szolgáltatások | 215 466 | 10 552 | 226 018 |
| 11 | 7 | Egyéb szolgáltatások értéke | 6 249 | 4 239 | 10 488 |
| 12 | 8 | Eladott áruk beszerzési értéke | 260 | 0 | 260 |
| 13 | 9 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 79 859 | 0 | 79 859 |
| 14 | IV. | ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 352 552 | 15 820 | 368 372 |
| 15 | 10 | Béreköltség | 80 757 | 5 911 | 86 668 |
| 16 | 11 | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 13 710 | 1 898 | 15 608 |
| 17 | 12 | Bérfelrakások | 23 486 | 2 458 | 25 944 |
| 18 | V. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 117 953 | 10 267 | 128 220 |
| 19 | VI. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 7 788 | 1 064 | 8 852 |
| 20 | VII. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 9 316 | 4 544 | 13 860 |
| 21 | | ebből értékvesztés | 4 996 | 0 | 4 996 |
| 22 | A | ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 39 777 | -31 695 | 8 082 |
| 31 | 16 | Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek | 468 | 0 | 468 |
| 32 | | ebből kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 33 | VIII. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | 468 | 0 | 468 |
| 39 | 19 | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 32 | 0 | 32 |
| 40 | | ebből kapcsolt vállalkozásnak adott | | 0 | 0 |
| 41 | IX. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | 32 | 0 | 32 |
| 42 | B | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 436 | 0 | 436 |
| 43 | C | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY | 40 213 | -31 695 | 8 518 |
| 44 | X. | RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK | 0 | 0 | 0 |
| 45 | XI. | RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK | 0 | 530 | 530 |
| 46 | D | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY | 0 | -530 | -530 |
| 47 | E | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 40 213 | -32 225 | 7 988 |
| | | Adófizetési kötelezettség | | 978 | 978 |
| | | Adózott eredmény | | | 7 010 |
| | | MSZE | | | 7 010 |



**BTG BUDAÖRSI TELEPÜLÉSGAZDÁLKODÁSI
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**
Egyéb tevékenységek
2014.évi mérlege és eredménykimutatása



2014 éves beszámoló mérlege

egyéb tevékenységekről

„A” változat szerint

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK

MÉRLEG eszközök (aktívák)

| sorszám | A tétel megnevezés | Tárgyév |
|---------|---|------------------|
| a | b | c |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor) | 2 092 279 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 3 200 |
| 03. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | |
| 04. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | |
| 05. | Vagyoni értékű jogok | 3 200 |
| 06. | Szellemi termékek | |
| 07. | Üzleti vagy cégérték | |
| 08. | Immateriális javakra adott előlegek | |
| 9 | Immateriális javak érték helyesbítése | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZÖZÖK (11. - 17. sorok) | 2 089 079 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 266 232 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 16 632 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 21 038 |
| 14. | Tenyészállatok | |
| 15. | Beruházások, felújítások | 1 785 177 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | |
| 17. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok) | - |
| 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: 2014.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK

MÉRLEG eszközök (aktívák)

| sorszám | A tétel megnevezés | Tárgyév |
|---------|--|------------------|
| a | b | c |
| 26 | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 361 192 |
| 27 | I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok) | 38 272 |
| 28 | Anyagok | 38 272 |
| 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) | 137 159 |
| 35 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 40 585 |
| 36 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 8 183 |
| 37 | Követelések egyéb részesedési viszonyban vállalkozással szemben | lévő |
| 38 | Váltókövetelések | |
| 39 | Egyéb követelések | 88 391 |
| 40 | III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok) | - |
| 41 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | |
| 42 | Egyéb részesedés | |
| 43 | Saját részvények, saját üzletrészek | |
| 44 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | |
| 45 | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 185 761 |
| 46 | Pénztár, csekkek | 3 268 |
| 47 | Bankbetétek | 182 493 |
| 48 | C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok) | 14 367 |
| 49 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 13 342 |
| 50 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 1 025 |
| | Szétválasztási különbözet | -311 038 |
| 52 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor) | 2 156 800 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK

MÉRLEG források (passzívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Tárgyév |
|---------|--|------------------|
| a | b | c |
| 53. | D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor) | 1 894 330 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 1 548 604 |
| 55. | 45.sorból: a.)visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | |
| 56. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | |
| 57. | III. TŐKETARTALÉK | 263 242 |
| 58. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 86 627 |
| 59. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | |
| 60. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | - 4 143 |
| 62. | E. Céltartalékok (63. - 65. sorok) | 48 505 |
| 63. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | |
| 64. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 48 505 |
| 65. | Egyéb céltartalék | |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 210 704 |
| 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 | |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK

MÉRLEG források (passzívák)

| Sorszám | A tétel megnevezés | Tárgyév |
|---------|---|-----------|
| a | b | c |
| 71. | II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok) | 26 376 |
| 72. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | |
| 73. | Átváltoztatható kötvények | |
| 74. | Tartozások kötvénykibocsátásból | |
| 75. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 22 867 |
| 76. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | |
| 77. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 229 |
| 78. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | |
| 79. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 3 280 |
| 80. | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok) | 184 328 |
| 81. | Rövid lejáratú kölcsönök | |
| 82. | 81. sorból: az átváltoztatható kötvények | |
| 83. | Rövid lejáratú hitelek | 11 433 |
| 84. | Vevőtől kapott előlegek | |
| 85. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 133 917 |
| 86. | Váltótartozások | |
| 87. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | |
| 88. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | |
| 89. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 38 978 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok) | 3 261 |
| 91. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 1 043 |
| 92. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 2 218 |
| 93. | Halasztott bevételek | |
| 94. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor) | 2 156 800 |

2014 éves beszámoló eredmény-levezetése egyéb tevékenységekről „A” összköltség eljárással

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31
Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. **EGYÉB**
TEVÉKENYSÉGEK

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

| Sorszám | A tétel megnevezés | Tárgyév |
|-------------|--|------------------|
| a | b | c |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 183 067 |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | 0 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.) | 1 183 067 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.) | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 381 671 |
| 05. | Anyagköltség | 162 933 |
| 06. | Igénybevett szolgáltatások értéke | 438 253 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 16 343 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 528 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 621 579 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 1 239 636 |
| 10. | Béreköltség | 197 711 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 34 592 |
| 12. | Bérfelárulások | 59 452 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 291 755 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 23 065 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 16 700 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III.-IV.--V.-VI.-VII.-VIII.) | -6 418 |

Az üzleti év fordulónapja: 2014.12.31

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft. **EGYÉB**
TEVÉKENYSÉGEK
"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 | 1 515 |
| | 16. Sorból kapcsolt vállalkozástól kapott | |
| 17 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | |
| VIII | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.15.+16.+17.) | 1 515 |
| 18 | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége | |
| | 18. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott | |
| 19 | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 138 |
| | 19. Sorból kapcsolt vállalkozásnak adott | |
| 20 | Részesedések értékpapírok értékvesztése | |
| 21 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (19.+20.+21.) | 138 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.) | 1 377 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.) | -5 041 |
| X. | Rendkívüli bevételek | |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 10 152 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.) | -10 152 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.) | -15 193 |

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.
Mérleg üzemek szerinti összesítője
2014. üzleti évről

MÉRLEG eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

| sorszám | A tétel megnevezés | Távhő szolgáltatói | Távhő termelői | Hulladék gazd. tevékenység | Egyéb tevékenység | BTG összesen |
|---------|---|-----------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor) | 114 656 | 31 557 | 197 932 | 2 092 279 | 2 436 424 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 0 | 0 | 0 | 3 200 | 3200 |
| 05. | Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 3 200 | 3 200 |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok) | 114 656 | 31 557 | 197 215 | 2 089 079 | 2 432 507 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 100 761 | 26 650 | 144 143 | 266 232 | 537 786 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 13 376 | 490 | 30 434 | 16 632 | 60 932 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 519 | 627 | 1 931 | 21 038 | 24 115 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 0 | 3 790 | 20 707 | 1 785 177 | 1 809 674 |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok) | 0 | 0 | 717 | 0 | 717 |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 | 717 | 0 | 717 |
| 26 | B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor) | 74 646 | 4 612 | 140 304 | 361 192 | 580 754 |
| 27 | I. KÉSZLETEK(28.- 33.sorok) | 0 | 0 | 1 173 | 38 272 | 39 445 |
| 28 | Anyagok | 0 | 0 | 0 | 38 272 | 38 272 |
| 32 | Áruk | 0 | 0 | 1 173 | 0 | 1 173 |
| 34 | II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok) | 57 944 | 1 421 | 82 122 | 137 159 | 278 646 |
| 35 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 50 506 | 0 | 39 607 | 40 585 | 130 698 |
| 36 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 22800 | 8 183 | 30 983 |
| 39 | Egyéb követelések | 7 438 | 1 421 | 19 715 | 88 391 | 116 965 |
| 45 | IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 16 702 | 3 191 | 57 009 | 185 761 | 262 663 |
| 46 | Pénztár, csekkek | 276 | 53 | 748 | 3 268 | 4 345 |
| 47 | Bankbetétek | 16 426 | 3 138 | 56 261 | 182 493 | 258 318 |
| 48 | C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok) | 36 562 | 423 | 7 342 | 14 367 | 58 694 |
| 49 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 36 562 | 0 | 7165 | 13 342 | 57 069 |
| 50 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 0 | 423 | 177 | 1 025 | 1 625 |
| | Szétválasztási különbözet | | | 311 038 | -311 038 | 0 |
| 52 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor) | 225 864 | 36 592 | 656 616 | 2 156 800 | 3 075 872 |

MÉRLEG források (passzívák)

adatok eFt-ban

| Sorszám | A tétel megnevezés | Távhő szolgáltatói | Távhő termelői | Hulladék gazd. tevékenység | Egyéb tevékenység | BTG összesen |
|---------|---|-----------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| 53. | D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor) | 200 276 | 32 446 | 600 357 | 1 894 330 | 2 727 409 |
| 54. | I. JEGYZETT TŐKE | 163 180 | 26 436 | 484 000 | 1 548 604 | 2 222 220 |
| 57. | III. TŐKETARTALÉK | 27 738 | 4 494 | 82 273 | 263 242 | 377 747 |
| 58. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 9 128 | 1 479 | 27 074 | 86 627 | 124 308 |
| 59. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 230 | 37 | 7 010 | -4 143 | 3 134 |
| 62. | E. Céltartalékok | 3 894 | 631 | 0 | 48 505 | 53 030 |
| 64. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 3 894 | 631 | 0 | 48 505 | 53 030 |
| 66. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 21 365 | 3 462 | 55 423 | 210 704 | 290 954 |
| 71. | II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok) | 2 246 | 364 | 1 600 | 26 376 | 30 586 |
| 75. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 1 836 | 297 | 0 | 22 867 | 25 000 |
| 77. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 147 | 24 | 1600 | 229 | 2 000 |
| 79. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 263 | 43 | 0 | 3 280 | 3 586 |
| 80. | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.- 89.sorok) | 19 119 | 3 098 | 53 823 | 184 328 | 260 368 |
| 83. | Rövid lejáratú hitelek | 918 | 149 | 0 | 11 433 | 12 500 |
| 85. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 14 099 | 2 284 | 41 701 | 133 917 | 192 001 |
| 89. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 4 102 | 665 | 12 122 | 38 978 | 55 867 |
| 90. | G. Passzív időbeli elhatárolások (91.- 93.sorok) | 329 | 53 | 836 | 3 261 | 4 479 |
| 91. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 84 | 13 | 0 | 1 043 | 1 140 |
| 92. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 245 | 40 | 836 | 2 218 | 3 339 |
| 94. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90. sor) | 225 864 | 36 592 | 656 616 | 2 156 800 | 3 075 872 |

Budaörsi Településgazdálkodási Nonprofit Kft.
Eredménykimutatás üzemek szerinti összesítője
2014 üzleti évről

adatok eFt-ban

| Ssz | Megnevezés | Távhő szolg. | Távhő term. | Hull.gazd. | Egyéb | BTG |
|--------------|--|----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| 1 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 413 403 | 0 | 444 569 | 1 183 067 | 2 041 039 |
| 2 | Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | 413 403 | 0 | 444 569 | 1 183 067 | 2 041 039 |
| 3 | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | EGYÉB BEVÉTELEK | 179 965 | 2 | 82 817 | 381 671 | 644 455 |
| 5 | Anyagköltség | 11 863 | 313 083 | 51 747 | 162 933 | 539 626 |
| 6 | Igénybe vett szolgáltatások | 24 953 | 23 712 | 226 018 | 438 253 | 712 936 |
| 7 | Egyéb szolgáltatások értéke | 6 761 | 2 025 | 10 488 | 16 343 | 35 617 |
| 8 | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 260 | 528 | 788 |
| 9 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 3 861 | 0 | 79 859 | 621 579 | 705 299 |
| IV. | ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 47 438 | 338 820 | 368 372 | 1 239 636 | 1 994 266 |
| 10 | Béreköltség | 62 352 | 38 104 | 86 668 | 197 711 | 384 835 |
| 11 | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 10 192 | 6 228 | 15 608 | 34 592 | 66 620 |
| 12 | Bérráulások | 18 440 | 11 269 | 25 944 | 59 452 | 115 105 |
| V. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 90 984 | 55 601 | 128 220 | 291 755 | 566 560 |
| VI. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 21 519 | 1 455 | 8 852 | 23 065 | 54 891 |
| VII. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 20 382 | 2 275 | 13 860 | 16 700 | 53 217 |
| A | ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 413 045 | -398 149 | 8 082 | -6 418 | 16 560 |
| 16 | Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek | 1 512 | 0 | 468 | 1 515 | 3 495 |
| | ebből kapcsolt vállalkozásnak kapott | | | | | 0 |
| VIII. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | 1 512 | 0 | 468 | 1 515 | 3 495 |
| 19 | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 612 | 0 | 32 | 138 | 1 782 |
| | ebből kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | 0 |
| IX. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | 1 612 | 0 | 32 | 138 | 1 782 |
| B | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -100 | 0 | 436 | 1 377 | 1 713 |
| C | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY | 412 945 | -398 149 | 8 518 | -5 041 | 18 273 |
| X. | RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XI. | RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK | 305 | 186 | 530 | 10 152 | 11 173 |
| D | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY | -305 | -186 | -530 | -10152 | -11 173 |
| E | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 412 640 | -398 335 | 7 988 | -15 193 | 7 100 |

Tartalomjegyzék

| | |
|---|-----|
| 1. MÉRLEG | 2. |
| 2. EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL | 6. |
| 3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET | 8. |
| 3.1. Általános bevezető | 9. |
| 3.2. A számviteli politika lényeges jellemzői | 11. |
| 3.3. Az eredménykimutatás értékelése | 15. |
| 3.4. A mérleg értékelése | 38. |
| 3.5. Mellékletek | 60. |
| 3.5.1. Tárgyi eszközök (1.sz.melléklet) | 61. |
| 3.5.2. Kintlévőségek (2.sz.melléklet) | 62. |
| 3.5.3. Létszám alakulása (3.sz.melléklet) | 63. |
| 3.5.4. Társasági adó(4.sz.melléklet) | 64. |
| 3.5.5. Árbevétel alakulása (5.sz.melléklet) | 65. |
| 3.5.6. Mutatók (6.sz.melléklet) | 66. |
| 3.5.7. Cash-flow kimutatás (7.sz.melléklet) | 73. |
| 3.5.8. Független könyvvizsgálói jelentés(8.sz.melléklet) | 74. |
| 3.5.9. Távhő termelői és szolgáltatói üzem mérlege, eredménykimutatása (9.sz.melléklet) | 75. |
| 3.5.10. Hulladék kezelési üzletág mérlege és eredménykimutatása (10.sz.melléklet) | 89. |
| 3.5.11. Egyéb üzemek mérlege és eredménykimutatása, üzemek szerinti összesítők (11.sz.melléklet) | 95. |