



FŐTÁV BUDAPESTI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ ZRT.

BVK HOLDING TAGJA

CÍM: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.
TEL.: 06 40 200 108
FAX: 06 1 206 1545
WEB: www.fotav.hu
E-MAIL: fotav@fotav.hu

2013. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Kiegészítő melléklet
a 2013. évi éves beszámolóhoz**

Tartalom

1. A Társaság bemutatása.....	5
2. A Társaság vezető tisztségviselői, az Igazgatóság, Felügyelőbizottság tagjai	7
3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése	7
4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása	10
5. A mérleg főbb sorainak elemzése	13
6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök.....	14
6.1 Értékcsökkenés leírási módonként	14
6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása.....	15
6.3 Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása.....	15
7. Befektetett pénzügyi eszközök.....	15
8. Készletek	16
8.1 Készletekre elszámolt értékvesztés	16
8.2 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint	17
9. Követelések	18
9.1 Vevőkövetelések értékvesztése.....	18
9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	19
9.3 Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben	20
9.4 Az egyéb követelések.....	20
10. Értékpapírok	20
11. Pénzeszközök	21
12. Aktív időbeli elhatárolások	21
12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása.....	21
12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása.....	22
12.3 Halasztott ráfordítások.....	23
13. Saját tőke	23
14. Céltartalékok.....	23
15. Hátrasorolt kötelezettségek	24
16. Hosszú lejáratú kötelezettségek	24
17. Rövid lejáratú kötelezettségek	24
17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	25
17.2 Kötelezettségek egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben	25
17.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25
18. Passzív időbeli elhatárolások.....	26
18.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26

18.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27
18.3	Halasztott bevételek	27
19.	Mérlegen kívüli tételek	28
20.	Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése	29
21.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	29
21.1	Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban	29
21.2	Értékesítés árbevételeiből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:	30
22.	Export értékesítés nettó árbevétele	31
23.	Aktivált saját teljesítmények értéke	31
24.	Egyéb bevételek	31
25.	Anyagjellegű ráfordítások	32
25.1	Anyagköltség	32
25.2	Igénybe vett szolgáltatások értéke.....	32
25.3	Egyéb szolgáltatások értéke	33
25.4	Eladott áruk beszerzési értéke.....	33
25.5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.....	33
25.6	Importbeszerzések	33
26.	Személyi jellegű ráfordítások	33
26.1	Béreköltség	33
26.2	Személyi jellegű egyéb kifizetések.....	34
26.3	Bérráulékok	34
26.4	Átlagos statisztikai létszám	34
26.5	Egyéb adatok, információk.....	34
27.	Értékcsökkenési leírás	34
28.	Egyéb ráfordítások.....	35
29.	Pénzügyi tevékenység eredménye	35
30.	Rendkívüli tevékenység eredménye	36
31.	A pénzügyi helyzet értékelése	37
32.	Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	38
33.	A társasági adó levezetése	38
34.	A beszámoló aláírására jogosult:	39
35.	Közszolgáltatási tevékenység	39
36.	Kapott támogatások.....	41
37.	Kutatás és kísérleti fejlesztés.....	41
38.	Adózásra vonatkozó nyilatkozat.....	41

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	Budapesti Távhőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.
A Társaság telephelyei:	1116 Budapest, Barázda köz 9-11. 1032 Budapest, San Marco u. 55. 1144 Budapest, Füredi u. 53-63. 1181 Budapest, Benedek Elek u. 9-13. 1131 Budapest, Béke u. 137-139.
A Társaság honlapjának címe:	www.fotav.hu
A jegyzett tőke összege:	28 milliárd 359 millió 900 ezer forint
A cég cégjegyzékszámja:	01-10-042582/05/I.
A cég statisztikai számjele:	10941362-3530-114-01
Működési formája	Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Alapítás és bejegyzés

A fővárosi távhőszolgáltatás feladatainak ellátására Budapest Főváros Tanácsa VB. 1960-ban megalapította a társaság jogelődjét a Fővárosi Távfüttő és Melegvízszolgáltató Vállalatot, későbbi nevén a Fővárosi Távfüttő Műveket. A tanácsi alapítású állami vállalat vagyonátadással a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába került, és 1992. év végén elnevezésének változatlanul hagyása mellett fővárosi önkormányzati vállalattá alakult. Ezt követően 1994. június 1-jei hatállyal, az önkormányzati vállalatból a kizárólagos tulajdonos Fővárosi Önkormányzat, Budapesti Távhőszolgáltató Részvénytársaság néven gazdasági társaságot hozott létre.

A Társaság 28 milliárd 359 millió 900 ezer forintos alaptőkéjét (jegyzett tőke) 283 599 db, 100 000 forint névértékű névre szóló részvény testesíti meg.

A Társaság határozatlan időtartamra alakult. A Társaság a törvényi előírások megváltozása miatt "Zártkörűen működő részvénytársasággá" alakult, így elnevezése is "Budapesti Távhőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság"-ra változott. A Társaság rövid neve FŐTÁV Zrt. A részvénytársaságot a Fővárosi Bíróság, mint cégbíróság Cg. 01-10-042582 számon, 1994. október 21-én vette nyilvántartásba, majd a Zártkörűen Működő Részvénytársasággá történt átalakulását 2006. 02. 10-én jegyezte be. A Fővárosi Közgyűlés által meghozott 1981/2011. (VI. 22.) számú határozat következtében a Társaság egyedüli részvényese jelenleg a BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság, mely egyszemélyes zártkörűen működő részvénytársaságként működik, és egyedüli részvényese Budapest Főváros Önkormányzata, amelynek tulajdonosi jogait a Fővárosi Közgyűlés gyakorolja.

A Társaság rendelkezik a 2005. évi XVIII. törvényben (továbbiakban Tsz-t.-ben) előírt távhőtermelő létesítmények működtetésére és a távhő szolgáltatására vonatkozó működési engedéllyel. A távhőtörvény módosítása miatt 2012-ben a Magyar Energiahatárolástól új működési engedélyt kellett kérnünk, melyet 2012. február 21-én a távhőtermelésre vonatkozóan 74/2012 számon, a távhőszolgáltatásra 76/2012 számon megkaptunk. 2013. október 14-én 1905/2013 számon pedig kiserőművi összevont engedélyt kaptunk a rózsakerti gázmotor villamos-energia termelésére vonatkozóan.

A Társaság ügyvezetését a Fővárosi Közgyűlés által megválasztott vezérigazgató látja el. A Felügyelő Bizottság tagjainak kétharmadát ugyancsak a Fővárosi Közgyűlés, míg egyharmadát az üzemi tanács jelöli ki a Társaság munkavállalóinak sorából a Társaságnál működő szakszervezet véleményének meghallgatása után.

A cég tevékenysége:

A cég fő tevékenységi köre: Gőzellátás, légkondicionálás 3530.(TEÁOR).

Alaptevékenységünk és egyben elsődleges feladatunk a hőtermelés és hőszolgáltatás, melynek keretében a saját fűtőműveinkben előállított, valamint közcélú erőművektől (BE Zrt., Alpiq Csepel Kft.), illetve egyéb hőtermelőktől vásárolt hőenergiát juttatjuk el felhasználóinkhoz.

Egyéb tevékenységek	TEÁOR szám
Villamosenergia-termelés	3511.
Villamosenergia-szállítás	3512.
Villamosenergia-elosztás	3513.
Villamosenergia-kereskedelem	3514.
Folyadékszállításra szolgáló közmű építése	4221.
Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés	4322.
Egyéb speciális szaképítés m.n.s.	4399.
Gépjárműjavítás, -karbantartás	4520.
Közúti áruszállítás	4941.
Költöztetés	4942.
Szárzföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás	5221.
Szállodai szolgáltatás	5510.
Üdülés, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás	5520.
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás	7112.
M.n.s. egyéb szakmai, tudományos műszaki tevékenység	7490.
Általános járóbeteg-ellátás	8621.
Egyéb humán egészségügyi ellátás	8690.

Könyvvezetés, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, a beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Brázai Miklós

2120 Dunakeszi, Ifjúság u. 9.

Regisztrációs szám: 182297

A Társaság könyvvizsgálójának adatai:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/a. C. ép. ny.sz.: 002387), a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Kékesi Péter (ny.sz.:007128). A könyvvizsgáló a könyvvizsgálói tevékenységen kívül más szolgáltatásért díjazásban nem részesült.

2. A Társaság vezető tisztségviselői, az Igazgatóság, Felügyelőbizottság tagjai

Az Ügyvezetés tagjai:		Bruttó bér	Prémium
Fekete Csaba vezérigazgató	2040 Budaörs, Kassai u. 61.	1 450 000Ft/hó	40%
Orbán Tibor műszaki vezérigazgató- helyettes	2030 Érd, Temesvári u. 37.	1 300 000Ft/hó	40%

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Andó Sándor elnök	1125 Budapest, Tusnádi u. 12.
Kovács Róbert	1163 Budapest, Verespatak u. 14.
Szuhai Erika	1214 Budapest, Szabadság u. 112.
Fazekas Miklós	1122 Budapest, Maros u. 13. II/9.
Salamon Péter	2330 Dunaharaszti, Somogyváry Gyula u. 13/b.
Koronczy Zsolt	2483 Gárdony, Dália u. 4.

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvezetésre vonatkozó rendelkezései szerinti – "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült "A" típusú eredménykimutatást is tartalmazó – éves beszámolót készítünk.

A nem forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtjuk végre.

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő első hónap utolsó napja. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vettünk.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a Szt. alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások között, külön főkönyvi számlára kell könyvelni.

A Társaság vevőnként, adósonként együttesen **kisösszegű követelésnek** az 5 millió forintot meg nem haladó összegű követelést tekinti.

Az **elszámolt értékcsökkenést** az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, Társaságunk tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével terveztük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmaztuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indultunk ki.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak összege a beszerzési érték 10%-át, de legfeljebb a 300 ezer forintot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint. A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik. Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Halasztott bevételként elszámolt, időbelileg elhatárolt összeg – az ellentételezett költségnek, illetve ráfordításnak megfelelően – az egyéb bevételekkel vagy a pénzügyi műveletek bevételeivel szemben kerül elszámolásra abban az esetben, ha a halasztott bevételként kimutatott összeg a 10 millió Ft-ot meghaladja és a megbízható és valós összkép követelménye azt indokolja.

Társaságunk a konszolidált éves beszámoló készítése alól a Szt.116.§-a alapján mentességet élvez.

A Szt. 4. § (4) bekezdése alapján az alaposabb tájékoztatás érdekében a kiegészítő mellékletben felsoroljuk – egyéb közhasználatú kifejezés hiányában kapcsolt vállalkozás elnevezéssel – azokat a társaságokat, amelyek a BVK Holding tagjai és FŐTÁV Zrt.-vel szoros gazdasági kapcsolatban állnak. A **kapcsolt vállalkozásként** feltüntetett társaságok azonban a Szt. 3.§ (2) bekezdés 2 - 4. pontjaiban foglaltak szerint nem minősülnek kapcsolt vállalkozásnak.

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A társaság leányvállalatai és unokavállalata

Társaságunknak három leányvállalata, egy unokavállalat minősítésű, valamint egy közös vezetőségű vállalata van.

- Leányvállalat neve: FŐTÁV-KOMFORT Kft.

Leányvállalat székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.

Leányvállalat tevékenysége: Villamos- és hőenergia termelés, bérbeadás, karbantartás

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	900 000
Tőketartalék	510 000
Eredménytartalék	-422 119
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	7 082
Saját tőke	994 963
Részesedés mértéke	FŐTÁV Zrt. 100%

FŐTÁV-KOMFORT Kft. néven Társaságunk a SILEX-MM Kft.-vel közösen alapított társaságot 2000-ben. A Kft. alapításkori jegyzett tőkéjéből 19 millió 900 ezer forintot Társaságunk biztosított, amelyből 3 millió 500 ezer forint apport volt. Alapításkor az alaptőke 99,5%-a volt Társaságunké.

2002-ben Társaságunk 40 millió forintos tőkeemelést hajtott végre. Tulajdonosi részarányunk a tőkeemelés alapján 99,83%-ra emelkedett.

2007-ben Társaságunk megvásárolta a SILEX-MM Kft. tulajdonrészét, s így jelenleg a Kft. 100%-os tulajdonosa. 2010-ben tőkeemelést hajtottunk végre 1 milliárd 350 millió forint értékben.

- Leányvállalat neve: DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.

Leányvállalat tevékenysége: FŐTÁV Zrt.-től megvásárolt követelés behajtása

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	200 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	1 039 461
Lekötött tartalék	17 500
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	61 849
Saját tőke	1 318 810
Részesedés mértéke	FŐTÁV Zrt. 99%

DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Rt. néven társaságunk 2000-ben részvénytársaságot alapított a Budapest Főváros Vagyonkezelő Központ Rt.-vel együtt. A DHK Rt. alaptőkéjének 99%-át, azaz 29 millió 700 ezer forintot társaságunk adta. A DHK Rt. 2004 év során alaptőke-emelést hajtott végre alaptőkén felüli vagyoni terhére, mely szerint a társaság alaptőkéje 30 millió forintról 50 millió forintra emelkedett. A társaság a törvényi előírások miatt „Zártkörűen működő részvénytársasággá” alakult. 2008-ban a Zrt. ismételt alaptőke emelést hajtott végre alaptőkén felüli vagyoni terhére, mely szerint a társaság alaptőkéje 200 millió forintra emelkedett.

- Leányvállalat neve: Csepeli Hőszolgáltató Kft.
Leányvállalat székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.
Leányvállalat tevékenysége: Hő- és hűtésszolgáltatás

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	130 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	24 258
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	1 696
Saját tőke	155 954
Részesedés mértéke	FŐTÁV Zrt. 100%

A **Csepeli Hőszolgáltató Kft.**-t 2008-ban vásárolta meg társaságunk.

A Csepeli Hőszolgáltató Kft. 2007-ben jött létre, fő tevékenységét a távfűtés és távhűtés területén végzett szolgáltatások teszik ki. A Csepeli Hőszolgáltató Kft. elsődleges tevékenysége a Főtávtól vásárolt hőenergia eljuttatása a fogyasztókhoz. A távfűtési rendszer révén szolgáltatott hőenergia olyan modern, környezetbarát és erőforráskímélő fűtéstechnológiát testesít meg, amely garantálja az ellátás biztonságát is. A Csepeli Hőszolgáltató Kft. a felhasználókkal kötött közüzemi szerződésben arra vállal kötelezettséget, hogy a szerződésben rögzített feltételek mellett hő- és hidegenergia teljesítménnyel (fűtési- és hűtési-, használati melegvíz) áll a felhasználó(k) rendelkezésére a fogyasztási helyen található hőközpontokban. 2010-ben társaságunk 129 millió 500 ezer forintos tőkeemelést hajtott végre.

- Unokavállalat neve: Immodus Szolgáltató Zrt. (korábban Immodus Ingatlanhasznosító Zrt.)
Unokavállalat székhelye: 1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.

Unokavállalat tevékenysége: Ingatlan üzemeltetés, bérbeadás

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	131 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	92 838
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	11 506
Saját tőke	235 344
Részesedés mértéke	DHK Zrt. 57,3% FŐTÁV Zrt. 15,3%

Az **Immodus Ingatlanhasznosítási Zrt.** 100%-os részvénycsomagját 2006. decemberben vásárolta meg a DHK Zrt.

A társaság nevét a közgyűlés 2013. július 26-án Immodus Szolgáltató Zrt.-re módosította, mely változást a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2013. szeptember 20.-án bejegyezt.

A 2013. év során a társaságban korábban 100%-os tulajdoni hányaddal rendelkező DHK Zrt. részesedése 57,3%-ra csökkent, illetőleg a FŐTÁV Zrt. 15,3%-os részesedést szerzett. Ezzel párhuzamosan 56 millió Ft-os jegyzett tőke emelésre került sor.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

- Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás neve: Budapesti Erőmű Zrt.
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás székhelye: 1117 Budapest, Budafoki út 52.

A Budapesti Erőmű Zrt. törzsrészevényeiből 64 millió 600 ezer forint névértékben vásárolt társaságunk, melynek vételára 7 millió 752 ezer forint volt.

Társaságunk a konszolidált éves beszámoló készítése alól a Szt. 116.§-a alapján mentességet élvez.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító vállalkozó neve és székhelye:
BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1052 Budapest
Városház u. 9-11.

II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

5. A mérleg főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
A Befektetett eszközök	35 300 904	34 523 188	-777 716	97,80
B Forgóeszközök	20 022 999	23 098 259	3 075 260	115,36
C Aktív időbeli elhatárolások	4 046 508	8 084 154	4 037 646	199,78
Eszközök összesen	59 370 411	65 705 601	6 335 190	110,67

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
D Saját tőke	38 428 258	38 718 385	290 127	100,75
E Céltartalék	3 040 098	4 740 198	1 700 100	155,92
F Kötelezettségek	12 407 185	9 636 491	-2 770 694	77,67
G Passzív időbeli elhatárolások	5 494 870	12 610 527	7 115 657	229,50
Források összesen	59 370 411	65 705 601	6 335 190	110,67

Társaságunk vagyoni értéke, az eszközök és források megegyező értékével, tárgyév végén 65 milliárd 705 millió 601 ezer forint. A befektetett eszközök állománya 778 millió forinttal csökkent, mivel főleg a tárgyi eszközök esetében az elszámolt értékcsökkenés összege meghaladta az aktiválások értékét. A forgóeszközök 3 milliárd forintos növekedésének oka elsősorban az, hogy az év végi nyitott vevőállományunk ugyan kevesebb az előző évinél, de a pénzeszközök értéke a részszámlázás bevezetése miatt több az előző évinél. Az aktív időbeli elhatárolások állománya jelentős mértékben nagyobb, mivel egyrészt a 2013-ban elhatárolt távhőszolgáltatási támogatás magasabb a 2012-ben elhatárolt összegnél, másrészt a mérlegkészítés időpontja után kiállított számlák 2013. évre vonatkozó árbevétel része elhatárolásra került.

A források összetételében legnagyobb arányt képviselő saját tőke összege a tárgyévi mérleg szerinti eredmény összegével változott. A céltartalék értékének 1 milliárd 700 millió forint összegű változását jellemzően a tárgyévi közszolgáltatás nyereségkorláton felüli részére képzett céltartalék, valamint korábban képzett a Zápor utcai fűtőmű, a Szerémi utcai távhővezeték bontása és egy társasházi per lezárásával kapcsolatos felhasználás okozta. Kötelezettségeink 2 milliárd 771 millió forinttal csökkentek, mivel tárgyév végén a nyitott szállítói állomány alacsonyabb, mint előző évben. Ezen kívül a tárgyévi eredmény után 1 milliárd 270 millió forint osztalék került megállapításra, valamint jóváhagyásra. A passzív időbeli elhatárolások év végi állománya 7 milliárd 116 millió forinttal több, mivel részszámlázás miatt a mért és a ténylegesen kiszámlázott hődíj összegének különbsége itt kerül kimutatásra.

A mérlegtételek változásának részletesebb magyarázatát a következő fejezetek tartalmazzák.

6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Immateriális javak

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	----
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	----
Vagyoni értékű jogok	575 713	462 885	-112 828	80,40
Szellemi termékek	32 558	31 384	-1 174	96,39
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	----
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	----
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	----
Immateriális javak	608 271	494 269	-114 002	81,26

A vagyoni értékű jogok nettó értéke a széndioxid-kvóta 2012. évi felhasználás kivezetése miatt csökkent nagymértékben.

Tárgyi eszközök

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 405 203	22 868 990	-536 213	97,71
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 441 948	9 232 187	-209 761	97,78
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	77 909	110 249	32 340	141,51
Tenyészállatok	0	0	0	----
Beruházások, felújítások	428 026	555 622	127 596	129,81
Beruházásokra adott előlegek	99 382	0	-99 382	----
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	----
Tárgyi eszközök	33 452 468	32 767 048	-685 420	97,95

Az ingatlanok és a műszak berendezések esetében is jellemző volt, hogy az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás összege meghaladta az aktiválások értékét.

6.1 Értékcsökkenés leírási módonként

Megnevezés	Lineáris	Kis összegű	Terv szerinti écs	Terven felüli écs
Vagyoni értékű jogok	240 416	1 223	241 639	39 180
Szellemi termékek	28 911	0	28 911	0
Immateriális javak összesen	269 327	1 223	270 550	39 180
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 730 526	0	1 730 526	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 771 295	9 142	1 780 437	52
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 122	6 189	60 311	104
Beruházás	0	0	0	159 324
Tárgyi eszközök összesen	3 555 943	15 331	3 571 274	159 480
Mindösszesen	3 825 270	16 554	3 841 824	198 660

A terv szerinti értékcsökkenési leírás változatlanul lineáris módszerrel kerül elszámolásra.

A széndioxidkvóta esetén, terven felüli értékcsökkenést számoltunk el a nyilvántartási és a piaci ár különbözetének megfelelően. A befejezetlen beruházások esetében terven felüli értékcsökkenés elszámolására a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti tartós és jelentős különbség miatt került sor.

6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

Az immateriális javak között csak a széndioxidkvótát tarjuk nyilván, mint környezetvédelemmel kapcsolatos eszközt.

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	-----
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	-----
Vagyoni értékű jogok	308 543	167 475	-141 068	54,28
Szellemi termékek	0	0	0	-----
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-----
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	-----
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	-----
Immateriális javak	308 543	167 475	-141 068	54,28

A tárgyi eszközök között nyilvántartott környezetvédelmi eszközök mérleg sorok szerinti bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 310	1 123	-187	85,73
Műszaki berendezések, gépek, járművek	276 949	214 421	-62 528	77,42
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	----
Tenyészállatok	0	0	0	----
Beruházások, felújítások	0	0	0	----
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	----
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	----
Tárgyi eszközök	278 259	215 544	-62 715	77,46

6.3 Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása

Vagyonkezelésbe átvett eszközzel társaságunk nem rendelkezik.

7. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Tartós részesedés kapcsolt váll-ban	1 164 146	1 184 146	20 000	101,72
Egyéb tartós részesedés	7 752	7 752	0	100,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	68 267	69 973	1 706	102,50
Összesen:	1 240 165	1 261 871	21 706	101,75

Tartós részesedésünk kapcsolt vállalkozásban 20 millió forinttal, az Immodus Szolgáltató Zrt. unokavállalatunk részére befizetett összeggel nőtt.

Az egyéb tartósan adott kölcsön mérlegsoron 2013-ban kimutatott összeg tartalmazza a bérleti díjakhoz kapcsolódó óvadék, kaució összegének, valamint a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési kölcsön állományának éven túli részét.

Hátrasorolt követelést Társaságunknál sem a tárgyévben, sem az előző évben nem tartunk nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Visszaírt értékvesztés	Záró
<u>Részesedések értékvesztése:</u>					
FŐTÁV-Komfort Kft.	422 318	0	0	0	422 318
Csepeli Hőszolgáltató Kft.	105 436	0	0	0	105 436
Lakásépítésre nyújtott kölcsön év.	9 081	0	2 162	0	6 919
Befektetett püi eszk. értékvesztése	536 835	0	2 162	0	534 673

Értékvesztést az 1994. előtt folyósított lakásépítési kölcsönökre számoltunk el.

8. Készletek

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Anyagok	747 465	810 415	62 950	108,42
Áruk	898	230	-668	25,61
Összesen:	748 363	810 645	62 282	108,32

2013. év végén az anyagkészlet értéke 810 millió forint volt. 2013. IV. negyedévében a műszaki területek részéről az a döntés született, hogy az ellátás biztonságát szavatoló biztonsági készletek (melyek felhasználása csak havária esetén lehetséges) csak teljes értékű, kifogástalan minőségű anyagok lehetnek, így ilyen készlet nem lehet érték nélkül vagy felújítottként nyilvántartott anyag. A biztonsági készletek feltöltése ennek megfelelően 2013. utolsó negyedévében megkezdődött. Tovább növelte a készletértéket, hogy a 2014. évi modulgyártáshoz szükséges anyagok, melyek 2014-ben a munkák megkezdéséhez szükségesek, megrendelése, illetve a szállítás megkezdése 2013 év végén már megtörtént.

Az áruk mérlegsor tartalmazza a göngyöleg értékét.

8.1 Készletekre elszámolt értékvesztés

2013. évre az értékvesztés mértéke összességében 14 millió 962 ezer forint. Azon anyagoknál történt értékvesztés elszámolása, ahol adott időszakokat érintően nem volt mozgás (felhasználás).

8.2 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint

Társaságunk létesítményeiből az alábbi hulladékmennyiségeket szállítottuk el, melyek a tevékenységünk során keletkeztek:

Megnevezés	EWC kód	Mennyiség (kg)	Érték (forint)
Higanytartalmú hulladékok	06 04 04*	301	6 650
Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	08 01 11*	48	5 200
Festékek és lakkok eltávolításából származó, szerves oldószereket vagy egyéb veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékok	08 01 17*	5	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	08 03 17*	42	3 318
Elhasznált viaszok és zsírok	12 01 12*	17	0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 05*	852	-8 460
Tüzelőolaj és dízelolaj	13 07 01*	2 650	291 500
Egyéb oldószerek és oldószer keverékek	14 06 03*	29	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	15 01 10*	561	48 955
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógázpalackokat	15 01 11*	153	13 552
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törölkendők, védőruházat	15 02 02*	465	32 309
Olajsűrők	16 01 07*	198	11 420
Veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadékok	16 01 14*	20	1 600
Ólomakkumulátorok	16 06 01*	889	-32 500
Azbeszttartalmú szigetelőanyagok	17 06 01*	18 705	0
Azbesztet tartalmazó építőanyagok	17 06 05*	5 390	0
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	20 01 21*	124	0
Elemek és akkumulátorok	20 01 33*	158	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtett elektromos és elektronikus berendezések	20 01 35*	1 348	-1 260
Összesen		31 955	372 284

9. Követelések

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Köv. áruszállításból, szolgált. (vevők)	14 420 282	7 936 851	-6 483 431	55,04
Köv. kapcsolt vállalkozással szemben	328 798	3 416 698	3 087 900	1039,15
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	359	308	-51	85,93
Egyéb követelések	4 123 810	4 416 951	293 141	107,11
Összesen:	18 873 249	15 770 808	-3 102 441	83,56

Az alaptevékenységből származó kintlévőség – amely tartalmazza a kapcsolt vállalkozásokkal, valamint az egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni, összesen 471 millió forint összegű követelést, valamint az átsorolt 140 millió összegű negatív követelést is - 2013. december 31-én összesen 7,771 milliárd forint volt, melyből 6,9 milliárd forint határidőn belüli követelés. Ennek oka, hogy a 2014. január végén kibocsátásra kerülő, decemberi hődíjat tartalmazó távhő számlák analitikusan 2013. decemberre lettek könyvelve. Az alaptevékenységen kívüli kiszámlázásokból származó kintlévőség – amely tartalmazza a 4 millió forint összegű átsorolt negatív követelést is - 706 millió forint, amelyből 217 millió forintot tett ki a határidőn belüli követelések összege. A rózsakerti gázmotorra vonatkozóan 33 millió forint, a Díjnet-en keresztül lebonyolított fizetésekkel kapcsolatban 30 millió forint kintlévőséget tartunk nyilván.

A tárgyévben elszámolt értékvesztés visszairás miatt a követelésekre képzett értékvesztés záró állománya 272 millió forint volt.

A vevőkövetelések esetében a különbséget leginkább az eredményezi, hogy tavalyi évben a teljes december havi hődíj lekönyvelésre került, tárgyévben pedig a hődíj árbevétel egy részét aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki.

Hátrasorolt követelést nem tartunk nyilván.

9.1 Vevőkövetelések értékvesztése

Megnevezés	Kisösszegű követelések	Egyedi minősítés alapján
Könyv szerinti érték	3 144 546	324 817
Nyitó értékvesztés	94 220	488 858
Növekedés		
Csökkenés		
Visszaírt értékvesztés	61 202	249 333
Záró értékvesztés	33 018	239 525

Értékvesztés elszámolása	Követelés összege	100%	50%	25%	1,05%
<i>360 napon túli követelés</i>					
Csőd, végelszámolás, felszámolás alatt áll	159 204	159 204			
Egyéb jogi eljárás alatt	135 322		67 661		
Csőd, végelszámolás, felszámolás alatt áll	20 351		10 175		
Egyéb jogi eljárás alatt	9 941			2 485	
<i>Kisösszegű tételek</i>	<i>3 144 546</i>				<i>33 018</i>
Kisösszegű követelések értékvesztése					33 018
Egyedi minősítés alapján értékvesztés		159 204	77 836	2 485	

Az értékvesztések tekintetében csak visszaírás történt, mivel a 2013. évi nyitott követelések állománya alacsonyabb, mint az előző évi.

9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés		2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
<u>Anyavállalat</u>					
BVK Holding Zrt.	vevőkövetelés	62	0	-62	----
	szállítói túlfizetés	67 516	0	-67 516	----
<u>Leányvállalatok:</u>					
FŐTÁV-Komfort Kft.	vevőkövetelés	6 941	11 417	4 476	164,49
DHK Zrt.	vevőkövetelés	176 980	396 602	219 622	224,09
Csepeli Hőszolg..Kft.	vevőkövetelés	13 545	5 256	-8 289	38,81
FŐTÁV-Komfort Kft.	cash-pool követelés	0	2 837 586	2 837 586	----
Csepeli Hőszolg.Kft.	cash-pool követelés	0	108 135	108 135	----
<u>Testvérvállalatok:</u>					
BGYH	vevőkövetelés	40 669	37 669	-3 000	92,62
BTI	vevőkövetelés	4	600	596	15000,0 0
FŐKÉTÜSZ	vevőkövetelés	754	366	-388	48,57
FKF	vevőkövetelés	21 006	18 508	-2 498	88,11
FŐKERT	vevőkövetelés	1 106	493	-613	44,56
FTSZV	vevőkövetelés	4	0	-4	----
Virágért	vevőkövetelés	211	65	-146	30,76
Összes		328 798	3 416 698	3 087 900	1039,15

Kapcsolt vállalkozással szembeni követeléseink záró állománya 3 milliárd 88 millió forinttal nőtt az előző időszak záró állományához képest. A növekedés legfőbb oka, hogy tárgyévben a

leányvállalatok részére cash-pool számlán rendelkezésre álló pénzüsszeget a pénzeszközök közül a követelések közé átsoroltuk.

9.3 Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Budapesti Erőmű Zrt. vevőkövetelés	359	308	-51	85,93
Összes	359	308	-51	85,93

A követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben mérlegsoron a Budapesti Erőmű Zrt.-vel szemben fennálló követelésünket mutatjuk ki.

9.4 Az egyéb követelések

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Egyéb, szállítónak adott előleg	3 486	213	-3 273	6,11
Visszaigényelt energiaadó követelés	4 814	35 582	30 768	739,14
ÁFA számlák egyenlege	3 873 734	3 967 556	93 822	102,42
Óvadék, kaució	19 804	20 341	537	102,71
Díjkompenzáció elszámolás	38 670	7	-38 663	0,02
Helyi adók összevont egyenlege	92 241	97 961	5 720	106,20
Társasági adó	13 038	207 613	194 575	1592,37
Előzőekben fel nem sorolt egyéb követelések	78 023	87 678	9 655	324,28
Összesen:	4 123 810	4 416 951	293 141	107,11

Az egyéb követelések záró értéke 293 millió forinttal magasabb az előző évinél. Ennek oka, hogy 2013. év végén magasabb a visszaigényelt energiaadóból származó követelés, az ÁFA követelés, valamint a társasági adóval kapcsolatos követelés értéke.

10. Értékpapírok

Értékpapírral nem rendelkezünk sem 2012., sem 2013. év végén.

11. Pénzeszközök

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Pénztár, csekkek	3 580	1 086	-2 494	30,34
Bankbetétek	397 807	6 515 720	6 117 913	1 637,91
Összesen:	401 387	6 516 806	6 115 419	1 623,57

A pénztárak és a folyószámlák 2013. december 31-ei egyenlege 6 milliárd 115 millió forinttal magasabb volt, mint előző év végén, mivel a részszámlázás bevezetése miatt likviditási helyzetünk javult.

12. Aktív időbeli elhatárolások

12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Alaptevékenység árbevétele	17 728	1 639 898	1 622 170	9 250,33
Részszámlás fogyasztók hődíj árbevétel	0	1 483 738	1 483 738	----
Pesterzsébeti közműanyagút árbevétele	14 718	0	-14 718	----
Egyéb árbevétel	0	1 797	1 797	----
Kamatbevétel pénzüintézetektől	3 211	24 904	21 693	775,58
Kamatbevétel vevőktől	6 495	0	-6 495	----
Távhőszolgáltatási támogatás	3 889 174	4 897 401	1 008 227	125,92
Egyéb bevételek	0	4 505	4 505	----
DHK Zrt.-től tárgyévre járó osztalék	50 000	0	-50 000	----
Összesen:	3 981 326	8 052 243	4 070 917	202,25
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	50 000	3 899	-96 101	3,90
BGYH		1 056	1 056	----
FŐKÉTÜSZ		111	111	----
FŐKERT		503	503	----
VIRÁGÉRT		99	99	----
CSHSZ		1 221	1 221	----
FKF		909	909	----
DHK	50 000	0	-50 000	----

A tárgyidőszakban a bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 4 milliárd 71 millió forinttal több az előző évinél. A nagyarányú eltérés fő oka az, hogy 2013. év áprilisától a távhőszolgáltatásnál bevezettük a részszámlázást. A tárgyhavi kiszámlázott átalány hődíj, valamint a mért, ténylegesen fogyasztott hő árbevételének különbözetét időbeli elhatárolásként könyveljük. Az alaptevékenység

árbevételénél lényeges eltérést okoz az előző évhez képest, hogy a december havi hődíj fogyasztást tartalmazó számlák árbevételének egy része aktív időbeli elhatárolásként került könyvelésre.

Ugyancsak nagymértékű változás mutatkozik a távhőszolgáltatási támogatás esetében, melynek oka, hogy 2013. novembertől nőtt a támogatás egységára, így 1 milliárd 8 millió forinttal több távhőszolgáltatási támogatást igényeltünk, aminek ellenértéke még nem érkezett be, mint az előző évben. A Pesterzsébeti közműalagút árbevételének elhatárolásánál 14,7 millió forint eltérés mutatkozik. 2012. évben a tárgyévi számlázás alacsonyabb összegű volt, mint a tényköltség, ezzel szemben 2013-ban a tényköltség nem éri el a kiszámlázott összeget, így a tétel passzív időbeli elhatárolásként került elszámolásra.

Tárgyévben a kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel elhatárolása 3,9 millió forint, mely tartalmazza egyrészt a mérlegkészítés időpontjáig ki nem számlázott 12. havi hődíj árbevételét, másrészt a részszámlás fogyasztók esetében kiszámlázott, részszámlákban szereplő hődíj, valamint a mért hődíj különbözetének aktív időbeli elhatárolását az alábbi megoszlásban: FŐKÉTÜSZ 60 ezer forint, valamint Fővárosi Kertészeti Zrt. 171 ezer forint.

12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása mérlegsoron számolunk el minden olyan költséget, ráfordítást, amely csak az üzleti évet követő időszakra vonatkozik, de pénzügyi elszámolása a tárgyévben történt meg.

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Postaköltség	2 281	0	-2 281	----
Tőzsdei szolgáltatás díja	5 621	4 858	-763	86,43
Informatikai szolgáltatás	18 835	6 103	-12 732	32,40
Előfizetési díjak	810	57	-753	7,04
Oktatási költségek	73	44	-29	60,27
BVK szolgáltatási díj különbözet	0	18 781	18 781	----
Hitelkamat jóváírás	477	0	-477	----
Bankköltség jóváírás	0	423	423	----
Bér és személyi jell. kif. és járulékai	2 743	1 238	-1 505	45,13
Visszaigényelhető energiaadó	33 397	0	-33 397	----
Egyéb költség, ráfordítás	945	407	-538	43,07
Összesen:	65 182	31 911	-33 271	48,96
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	0	18 781	18 781	----

A költségek aktív időbeli elhatárolásának összege 33 millió forinttal kevesebb, mint a 2012. évi. Jelentős változást az okoz, hogy 2012. évben a tárgyévben költségként elszámolt gázdíjra vonatkozó energiaadót aktív időbeli elhatárolásként könyveltük, azonban 2013. évben Költségvetési kiutalási igényként történt a könyvelése.

12.3 Halasztott ráfordítások

Halasztott ráfordítás elszámolására sem a tárgyévben, sem az előző időszakban nem került sor.

13. Saját tőke

Jogcím	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	28 359 900	0	0	28 359 900
Tőketartalék	4 525 882	0	0	4 525 882
Eredménytartalék	5 542 476	0	0	5 542 476
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	290 127	0	290 127
Saját tőke	38 428 258	290 127	0	38 718 385

A saját tőke állománya a tárgyévi mérleg szerinti eredmény összegével változott. A jegyzett tőke, a tőketartalék és az eredménytartalék összege nem változott.

Lekötött tartalék és értékelési tartalék nem szerepel nyilvántartásunkban.

14. Céltartalékok

Jogcím	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Szerémi úti távhővezeték bontási költségei	35 000	0	35 000	0
Zápor utcai fűtőmű bontási költségei	34 452	0	34 452	0
Keleti K. u.9.,11/A.,11/B. Társasházak per	53 655	0	53 655	0
CHP-Erőmű per	230 220	0	0	230 220
Munkaügyi per	26 650	8 100	5 350	29 400
Nyereségkorláton felüli részre	2 660 121	1 820 457	0	4 480 578
Összesen:	3 040 098	1 828 557	128 457	4 740 198

A céltartalék értéke 4 milliárd 740 millió forint tárgyév végén, melyet a várható kötelezettségekre képeztünk. A Szerémi úti távhővezeték, a Zápor utcai fűtőmű bontása 2013-ban megtörtént, így a céltartalék felhasználásra került. Ugyancsak feloldásra került a Keleti K. utcai társasházzal szemben folyó per miatt képzett céltartalék, mivel Társaságunk megnyerte a pert. A folyamatban lévő munkaügyi perek jogkövetkezményeire további 5 millió 350 ezer forint összegben képeztünk céltartalékokot. Jogi osztályunk ezen perek esetében a pernyertességünket kétségesnek ítélte meg.

A 2012. január 1-jén hatályba lépett 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (2) c) pontja a távhőszolgáltatók esetében 2% nyereségtényezőt állapít meg. Eszerint a távhőszolgáltató tárgyévi, auditált éves beszámolójában szereplő Tszt. hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét. Előzőek alapján a társaság távhőszolgáltatásból származó nyeresége nem haladhatja meg az 1 milliárd 559 millió forintot. A 78/2012. (XII.22.) NFM rendelet alapján, a nyereségkorlát feletti rész visszafizetése alól mentesítheti

a távhőszolgáltatót, amennyiben az éves beszámoló benyújtását követő 15. napig igazolja, hogy a nyereségkorlát feletti eredményét a rendeletben meghatározott célokat szolgáló beruházásokra fordította, vagy kérelmet nyújt be arra vonatkozólag, hogy a benyújtást követő harmadik év végéig aktivált beruházásra kívánja fordítani. Ugyanakkor a beruházási cél teljesítését az Energhivatalnak jóvá kell hagynia – visszafizetési és bírság fizetési kockázat mellett. Mindennek következtében a beruházások aktiválásáig és azoknak a Hivatal által történő jóváhagyásáig, a visszafizetési kötelezettség miatt, a nyereségkorlát feletti résznek megfelelő 1 milliárd 820 millió forint összegben céltartalékot képeztünk.

15. Hátrasorolt kötelezettségek

A FŐTÁV Zrt. sem a tárgyévben, sem az előző időszakban nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettséggel.

16. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	----
Egyéb hosszú lejáratú köt.	24 461	6 577	-17 884	26,89
Összesen:	24 461	6 577	-17 884	26,89

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként az éven túli kaució és jólteljesítési garancia címén nyilvántartott összeg szerepel.

Kapcsolt vállalkozással szembeni tartós kötelezettségünk nincs.

17. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Rövid lejáratú hitelek	114	127	13	111,40
Kötelezettségek áruszáll-ból és szolg-ból (szállítók)	6 728 929	5 673 800	- 1 055 129	84,32
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	1 287 223	1 547 695	260 472	120,24
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 858 052	1 785 360	-2 072 692	46,28
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	508 406	622 932	114 526	122,53
Összesen:	12 382 724	9 629 914	-2 752 810	77,77

A rövid lejáratú hitelek mérlegsoron a december 31-én nyilvántartott hitelkártya számlák egyenlegét mutatjuk ki.

A szállítók állománya 1 milliárd 55 millió forinttal alacsonyabb az előző év végi állapothoz képest.

17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés		2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
<u>Anyavállalat</u>					
BVK Holding Zrt.	osztalék	993 506	1 270 000	276 494	127,83
<u>Leányvállalatok:</u>					
FŐTÁV-Komfort Kft.	szállítói tartozás	158 795	134 241	-24 554	84,54
DHK Zrt.	cash-pool kötelezettség	0	25 554	25 554	----
<u>Unokavállalat:</u>					
Immodus Zrt.	szállítói tartozás	20 641	0	-20 641	----
	vevői túlfizetés	98	0	-98	----
<u>Testvérvállalatok</u>					
BGYH	szállítói tartozás	48	10 484	10 436	21841,67
FŐKÉTÜSZ	szállítói tartozás	183	29	-154	15,85
FKF	szállítói tartozás	112 663	106 496	-6 167	94,53
FTSZV	szállítói tartozás	1 289	891	-398	69,12
Összesen:		1 287 223	1 547 695	260 472	120,24

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségünk 260 millió forinttal több, mint 2012. év végén. A növekedés oka legfőképp az, hogy a tulajdonosnak 276 millió forinttal több osztalék került jóváhagyásra tárgyévre.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben kimutatott egyéb kötelezettségek nagy része szállítói tartozás.

17.2 Kötelezettségek egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés		2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Budapesti Erőmű Zrt.	szállítói tartozás	3 858 052	1 785 360	-2 072 692	46,28
Összes		3 858 052	1 785 360	-2 072 692	46,28

A kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben mérleg soron a Budapesti Erőmű Zrt. felé fennálló szállítói kötelezettségünket mutatjuk ki.

17.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés		2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
SZJA, magánszemélyek különadója		75 260	61 081	-14 179	81,16
Államházt. felé elsz.adók összevont egy.		83 310	114 201	30 891	137,08
Jövedelem elszámolás, fel nem vett TB, nyugdíj, eg. pénztári tagdíj		252 303	248 390	-3 913	98,45
Jótéjesítési garancia, kaució, óvadék		294	25 469	25 175	8662,93
Vevők K egyenlege (átsorolás)		61 305	143 203	81 898	233,59
Előzőekben fel nem sorolt egyéb rövid lejáratú kötelezettség		35 934	30 588	-5 346	85,12
Összesen:		508 406	622 932	114 526	122,53

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 114,5 millió forinttal nőttek. Ennek oka, hogy garanciális biztosítékként, kaucióként nagyobb összeget tartunk vissza a szállítóktól, amelyek nem esedékesek 2014-ben, mint előző évben. Ezen kívül a vevői előrefizetés tárgyevi nyilvántartott értéke is magasabb, mint 2012-ben.

18. Passzív időbeli elhatárolások

18.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, mely a következő időszak bevételét képezi.

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Alaptevékenység árbevétele	2 981 811	2 168 989	-812 822	72,74
Részszámlás fogyasztók hődíj árbevétele	0	6 811 277	6 811 277	----
Pesterzsébeti közműalagút jóváírás	0	3 535	3 535	----
Észak-budai erőműépítés rácsatlakozási díj	0	454 586	454 586	----
Észak-budai erőműépítés földhaszn.díj	0	648 043	648 043	----
Egyéb bevétel (tanf.díj dolgozói megtérítése)	1 597	2 048	451	128,24
Összesen:	2 983 408	10 088 478	7 105 070	338,15
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	9 581	10 238	657	106,86
- BGYH	2 879	2 577	-302	89,51
- FŐKÉTÜSZ	98	631	533	643,88
- Főkert	240	966	726	402,50
- Virágért	28	20	-8	71,43
- CSHSZ	564	444	-120	78,72
- FKF	5 772	5 600	-172	97,02

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 7 milliárd 105 millió forinttal nőtt az előző évhez képest. A nagyarányú eltérés fő oka – mint ahogy a bevételek aktív időbeli elhatárolásánál - a tárgyévben bevezetett részszámlázás. A részszámlás fogyasztók esetében passzív időbeli elhatárolásként könyvelt összeg 2013. évben: 6 milliárd 811 millió forint. Az alapidíj elhatárolás esetében ugyanakkor csökkenés tapasztalható, mely abból adódik, hogy a távfűtés alapidíja 2013 novemberétől ismét 11,1%-kal csökkent. Az előző évtől eltérően az Észak-budai erőmű rácsatlakozási díjának elhatárolt bevételének visszavezetését nem halasztott bevételként, hanem ezen a mérlegsoron számoltuk el.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni bevétel elhatárolása 10 millió forint, mely tartalmazza a 2014. január-február havi alapidíj elhatárolását 9 millió forint értékben, valamint részszámlás fogyasztók esetében (FŐKÉTÜSZ és Fővárosi Kertészeti Zrt.) a mért és kiszámlázott hődíj közötti különbözet passzív elhatárolását, 1,3 millió forint értékben.

18.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként számoljuk el a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a következő időszakban kerülnek számlázásra.

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Bankköltség, postaköltség	17 579	23 387	5 808	133,04
Hitelkamat	324	0	-324	----
Telefonköltség	2 247	2 525	278	112,37
Könyvvizsgálói díj	1 882	960	-922	51,01
Adótanácsadás díja	0	1 650	1 650	----
Jogi tanácsadás díja	0	3 151	3 151	----
Informatikai szolgáltatások	0	13 947	13 947	----
Üzemeltetés, karbantartás	0	5 641	5 641	----
Hibaelhárítás költsége	0	3 381	3 381	----
Meteorológiai szolgáltatás költsége	0	1 316	1 316	----
Hődíj költség	3 957	589	-3 368	14,89
Üzemanyag költség	0	3 801	3 801	----
Személyi jellegű juttatások	49 548	284 227	234 679	573,64
Személyi jell. jut. utáni járulékok	13 378	80 999	67 621	605,46
Egyéb	969	1 912	943	197,32
Összesen:	89 884	427 486	337 602	475,60
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	3 957	663	-3 294	16,76

A költségek passzív időbeli elhatárolása 337 millió 602 ezer forinttal nőtt az előző időszakhoz képest. Nagyarányú eltérés mutatkozik a személyi jellegű juttatások esetében, melynek oka, hogy a 2013. évben bevezetett új teljesítményértékelési rendszer alapján a 2013. évre vonatkozó prémium csak 2014. évben kerül kifizetésre, így ennek összegét időbeli elhatárolásként könyveltük.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elhatárolás a BGYH által ki nem számlázott, 589 ezer forint összegű hődíj költséget, valamint az FKF által ki nem számlázott, 2013. évre vonatkozó ipari víz laborvizsgálat költségét tartalmazza.

18.3 Halasztott bevételek

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Közös érdekeltségű fejl. beruházás	286 948	265 835	-21 113	92,64
Térítés nélkül átvett vezeték	647 674	601 828	-45 846	92,92
Fellelt készlet, leltártöbblet	0	3 997	3 997	----
Észak-budai erőműépítés rácsatl. díj	486 306	0	-486 306	----
Észak-budai erőműépítés földhaszn. díj	693 260	0	-693 260	----
KEOP támogatás	0	1 094 608	1 094 608	----
CO2 kvóta halasztott bevétele	307 390	128 295	-179 095	41,74
Összesen:	2 421 578	2 094 563	-327 015	86,50

A halasztott bevételek 327 millió forinttal csökkentek. A 2013. évben elnyert KEOP pályázatra kapott 1 milliárd 553 millió forintot elszámoltuk halasztott bevételként, mely összegből – az elszámolt értékcsökkenés arányában – tárgyévben 458 millió 267 ezer forint visszavezetésre került. Az Észak-budai Erőmű beruházásához kapcsolódóan átvett, több évre szóló földhasználat és rácsatlakozási díj az előző évtől eltérően nem halasztott bevételként, hanem bevételek passzív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra. A térítés nélkül átvett vezetékek, valamint a közös érdekeltségű fejlesztésben megvalósult beruházások pénzeszköz átvétele miatt tárgyévben 67 millió forint került bevételként elszámolásra. A széndioxid-kvótával kapcsolatban halasztott bevételként a 2012.évi felhasználást, térítés nélküli átadást és terven felüli értékcsökkenést számoltunk el.

19. Mérlegen kívüli tételek

2013.12.31-ei fordulónapon a FŐTÁV Zrt. folyószámlahitel kerete 6 milliárd forint, amelyből 0 forintot vettünk igénybe.

A vállalati hitelkártyák kerete 3,5 millió forint, melyből 2013.12.31-én – 126 ezer 878,95 forint az igénybevett összeg. A hitelkártya számlát 126 ezer 879 forinttal 2014.01.15-én töltöttük fel.

A leszerződött hitelkeretektől a leányvállalataink likviditásának biztosítása érdekében cash-pool szerződés alapján 2013-ban is forrást biztosítottunk. Ez a cégcsoport pénzügyi pozíciójának optimalizálása érdekében történt, így belső finanszírozással csökkentettük a külső hitelállományt. A cash-pool tagok az aktuális gazdasági/pénzügyi helyzetük függvényében vehettek igénybe vállalatközi hitelt.

A cash-pool hitelkeretek tagok közötti megoszlását, és a december 31-én rendelkezésre álló keretet az alábbi táblázat mutatja:

Cash-pool tag / bank	Unicredit			ING		
	Hitelkeret	Felhasznált	Rendelkezésre áll	Hitelkeret	Felhasznált	Rendelkezésre áll
FŐTÁV-Komfort Kft.	3 000 000	2 838 185	161 815	-		
Csepeli Hőszolgáltató Kft.	-			150 000	108 136	41 864
Összesen	3 000 000	2 838 185	161 815	150 000	108 136	41 864

A FŐTÁV-Komfort Kft. rendelkezésére bocsátott hitelkeret 2013. január 1-október 30-a között 3,03 milliárd forint, 2013. novembertől 3 milliárd forint volt. A hitelkeret éves átlagos kihasználtsági mutatója 94%. A Csepeli Hőszolgáltató Kft-nek az ING Banknál biztosítottunk forrást cash-pool

elszámolás keretében. Mivel a banknál nem áll rendelkezésünkre folyószámla hitelkeret, így a forrást betét formájában tartjuk leányvállalatunk rendelkezésére.

20. Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
A – Üzleti tevékenység eredménye	1 255 582	1 506 317	250 735	119,97
B – Pénzügyi műveletek eredménye	43 225	204 457	161 232	473,01
C – Szokásos vállalkozási eredmény	1 298 807	1 710 774	411 967	131,72
D – Rendkívüli eredmény	-8 638	-34 815	-26 177	403,04
E – Adózás előtti eredmény	1 290 169	1 675 959	385 790	129,90
F – Adózott eredmény	993 506	1 560 127	566 621	157,03
G – Mérleg szerinti eredmény	0	290 127	290 127	----

A társaság üzemi eredménye 250 millió 735 ezer forinttal több az elmúlt évinél. A változást több tényező együttes hatása okozta, míg az értékesítés nettó árbevétele 6,2 milliárd forinttal alacsonyabb az előző évinél, az egyéb bevételek elsősorban a távhőtámogatás emelésének hatására 4,2 milliárd forinttal magasabbak a korábbitól. Az anyagjellegű ráfordítások a kevesebb hőenergia szükséglet és a hatékonyságjavító intézkedések eredményeként 1,6 milliárd forinttal csökkentek. 2013-ban többet költöttünk személyi jellegű ráfordításra, viszont értékcsökkenést kisebb összegben számoltunk el. Az egyéb ráfordítások 753 millió forinttal csökkentek a céltartalék képzés miatt. Mérleg szerinti eredményünk a tárgyév végén 290 millió 127 ezer forint, mivel a tulajdonosnak 1 milliárd 270 millió forint osztalék került jóváhagyásra a tárgyévi adózott eredmény terhére. A változások részletes indoklását a következő fejezetek tartalmazzák.

21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

21.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Távhőszolgáltatás árbevétele	52 586 601	46 528 175	-6 058 426	88,48
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	757 203	614 085	-143 118	81,10
Összesen:	53 343 804	47 142 260	-6 201 544	88,37

A távhőszolgáltatás árbevétele több mint 6 milliárd forinttal kevesebb az előző időszakhoz képest.

Az alábbi táblázat mutatja az egyes díjakból származó bevételek változásait:

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás
Alapdíj	19 561 406	17 274 650	-2 286 756
Hődíj	33 648 390	29 755 611	-3 892 779
Kedvezmények	-629 972	-481 432	148 540
Energetikai árengedmény	363	-8	-371
Előző időszaki árbevétel	6 414	-20 646	-27 060
Összesen:	52 586 601	46 528 175	-6 058 426

2013.év folyamán a Nemzeti Fejlesztési Miniszter a távhőszolgáltatási díjak megállapításáról szóló 50/2011.(IX.30.) számú rendeletét többször módosítva, először január 1-től a 78/2012.(XII.22.) rendeletben 10%-kal, majd a 64/2013.(X.30.) rendeletben november 1-től újabb 11,1%-kal csökkentette a lakossági távhőszolgáltatási díjakat. Versenyképességünk megtartása érdekében a lakossági fogyasztóknak társaságunk az alapidíjából 10%-os kedvezményt nyújt. E két tényező hatására az alapidíj árbevétele közel 2,3 milliárd forinttal kevesebb az előző évinél.

A tárgyévi hődíj csökkenése szintén a rezsicsökkentéssel függ össze, illetve a fűtési időszak magasabb átlaghőmérséklet miatti kevesebb értékesített hőmennyiségének kisebb árbevételével. Az ÖKOPlusz program keretében a már felújított házak részére az alapidíjból 10% kedvezményt nyújtunk. Ennek összege, mivel a kisebb összegű számlákra kevesebb kedvezményt nyújtunk, 149 millió forinttal kevesebb az előző évinél. Az előző időszaki árbevétel csökkenése jellemzően annak következménye, hogy április hónapban főleg intézmények esetében új közüzemi szerződések megkötésére került sor. A tarifaváltás miatti visszamenőleges elszámolás okozza az eltérést.

Az egyéb belföldi értékesítés árbevétele az ÖKOPlusz program kifizetése miatt csökkent.

21.2 Értékesítés árbevételéből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
<u>Anyavállalat</u>				
BVK Holding Zrt.	47	266	219	565,96
<u>Leányvállalatok:</u>				
CSHSZ Kft	29 177	28 211	-966	96,69
FŐTÁV-Komfort Kft.	47 135	51 386	4 251	109,02
DHK Zrt.	15 910	30 069	14 159	188,99
<u>Unokavállalat:</u>				
Immodus Zrt.	8 237	125	-8 112	1,52
<u>Testvérvállalatok</u>				
BGYH	120 890	121 974	1 084	100,90
BTI	3	0	-3	----
FKF	72 378	78 922	6 544	109,04
FŐKERT	4 071	4 354	283	106,95
FŐKÉTÜSZ	2 477	2 979	502	120,27
FTSZV	29 130	1 096	-28 034	3,76
Virágért	389	776	387	199,49
Összesen:	329 844	320 158	-9 686	97,06

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt árbevétel esetében nagyobb változás az FTSZV-nek bérügyfélszolgálati tevékenységként nyújtott szolgáltatás esetében jelentkezik.

22. Export értékesítés nettó árbevétele

Társaságunknál export értékesítésből nem származott árbevétel sem 2012-ben, sem 2013-ban.

23. Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Saját beruházás, felújítás, kárhelyreállítás	603 962	642 245	38 283	106,34
Saját termelésű készletek	168 388	27 818	-140 570	16,52
Bérmunka ráfordítással előáll.készletek	54 069	61 117	7 048	113,04
Összesen:	826 419	731 180	-95 239	88,48

A saját kivitelezésben történt beruházások értéke 95 millió forinttal kevesebb az előző évinél az anyagfelhasználás csökkenésének következtében.

24. Egyéb bevételek

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Ért.immat.javak, tárgyi eszközök bev.	18 126	19 071	945	105,21
Értékesített követelések bevétele	2 454 680	2 583 347	128 667	105,24
Eredményt növelő tételek	451 159	986 528	535 369	218,67
Ebből: bírság, kötbér c.kapott	13 026	27 024	13 998	207,46
késedelmi kamat c.kapott	71 559	56 127	-15 432	78,43
káreseménnyel kapcs.bev.	7 594	11 366	3 772	149,67
értékvesztés visszaírás	258 689	340 369	81 680	131,57
halasztott bevétel feloldás	67 372	535 204	467 832	794,40
egyéb eredményt növelő	32 919	16 438	-16 481	49,93
Képzett céltartalék felhasználása	181 029	128 457	-52 572	70,96
Térítés nélkül átvett CO2 kvóta	329 160	179 095	-150 065	54,41
Távhőszolgáltatási támogatás	12 515 701	16 254 957	3 739 256	129,88
Összesen:	15 949 855	20 151 455	4 201 600	126,34

Az egyéb bevételek összege 4,2 milliárd forinttal nőtt a 2012.évi adatokhoz képest. Lakossági díjfizetőink felhalmozott tartozását társaságunk engedményezi leányvállalata, a DHK Zrt részére. A vizsgált időszakban 2,6 milliárd forint bevételt könyveltünk el ezeknek a követeléseknek az értékesítéséért. Halasztott bevétel feloldásaként 468 millió forinttal számoltunk el többet, mint az előző évben. A különbség a KEOP pályázat eredményeként kapott támogatás időarányos részének elszámolása. A céltartalék felhasználás kevesebb volt a tárgy időszakban. Jelentős növekedést okozott viszont, hogy a 2011. októberben életbe lépett hatósági árszabályozás alapján visszaigényelhető távhőszolgáltatási támogatás fajlagos összege az év folyamán két alkalommal is nőtt.

25. Anyagjellegű ráfordítások

25.1 Anyagköltség

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Hőenergia költsége	40 084 612	39 180 652	-903 960	97,74
Elektromos energia költsége	1 133 594	1 082 924	-50 670	95,53
Egyéb anyagköltség	757 892	716 961	-40 931	94,60
Összesen:	41 976 098	40 980 537	-995 561	97,63

Az anyagköltségek között a vásárolt hőenergia és a termeléshez vásárolt gáz, olaj és propángáz költségei a legjelentősebbek, arányuk az anyagköltségek között 95, illetve 96% volt a vizsgált időszakokban. A vásárolt hőenergia költsége 701 millió forinttal, a termelt hőenergia 469 millió forinttal kevesebb az előző évinél. Viszont ezt az összeget csökkenti az ELÁBÉ-ra elszámolt összeg, mely a kevesebb árbevétel miatt alacsonyabb az előző időszakinál. A hőenergia költségek csökkenését egyrészt a kevesebb fűtőolaj felhasználás, valamint a szokásosnál melegebb időjárás következménye.

Az energián kívüli anyagköltségeink közül az egyéb anyagfelhasználás tér el a két vizsgált évben a beruházások és karbantartások alacsonyabb anyagigénye miatt.

25.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Más szervekkel végeztetett üzemeltetés, jav. és karb., informatikai szolgáltatással	1 481 633	1 219 711	-261 922	82,32
ÖKO-programmal kapcs.költségek	219 156	3 593	-215 563	1,64
Posta-, távközlési és adattovábbítási ktsg.	327 526	109 683	-217 843	33,49
Anyagjellegű egyéb szolgáltatás	107 329	127 205	19 876	118,52
Szakértői díjak, tanácsadás	344 324	408 677	64 353	118,69
Ebből: könyvvizsgálói díj	2 842	3 838	996	135,05
Díjbeszedés költsége	96 109	114 992	18 883	119,65
Vegyese, nem anyagjellegű szolg.	80 412	46 451	-33 961	57,77
Egyéb díjak, költségek	382 770	432 185	49 415	112,91
Összesen:	3 039 259	2 462 497	-576 762	81,02

Az igénybevett szolgáltatások közül a más szervekkel végeztetett üzemeltetési, javítási költségek, mely tartalmazza az informatikai szolgáltatások költségét is, főleg a társaság stratégiai céljaival összefüggő hatékonyságjavító intézkedések nyomán kevesebb a 2012. évinél. Az ÖKOPlusz programmal kapcsolatban elszámolt költségek a program kifutása miatt 215 millió forinttal csökkentek. A postaköltségek csökkenése csak technikai jellegű, mivel a postai átutalások után fizetendő (PEK) költséget a tárgyévben már a bankköltségek között számoljuk el.

25.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Bankköltségek	18 688	308 071	289 383	1 648,50
Hatósági díjak, illetékek	37 672	39 306	1 634	104,34
Biztosítási díjak	50 087	38 909	-11 178	77,68
Összesen:	106 447	386 286	279 839	362,89

Az egyéb szolgáltatások értéke az előző évhez képest lényegesen nőtt, mivel a PEK költséget 2013-tól ezen az eredmény soron tartjuk nyilván, viszont előző években a postaköltségek között számoltuk el. Ez az összeg 2013-ban több mint 274 millió forint volt.

25.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Eladott áruk beszerzési értéke	6 750 085	6 478 010	-272 075	95,97

Az eladott áruk beszerzési értéke a hőátalakítás nélkül továbbadott hőenergia értékét tartalmazza.

25.5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Eladott (közvetített) szolgáltatások	16 310	24 872	8 562	152,50

25.6 Importbeszerzések

A FŐTÁV Zrt.-nél import beszerzés nem történt a vizsgált időszakban.

26. Személyi jellegű ráfordítások

26.1 Bérköltség

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Fizikai foglalkozású	1 318 681	1 124 724	-193 957	85,29
Személyi foglalkozású	2 057 430	2 299 558	242 128	111,77
Összesen:	3 376 111	3 424 282	48 171	101,43

26.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Fizikai foglalkozású	360 127	322 083	-38 044	89,44
Személyi foglalkozású	316 655	405 022	88 367	127,91
Összesen:	676 782	727 105	50 323	107,44

26.3 Bérjárulékok

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Társadalombiztosítási járulék	-26	0	26	----
Egészségügyi hozzájárulás	57 901	77 788	19 887	134,35
Szakképzési hozzájárulás	48 764	55 413	6 649	113,64
Rehabilitációs hozzájárulás	35 687	31 732	-3 955	88,92
Szociális hozzájárulási adó	948 195	964 529	16 334	101,72
Összesen:	1 090 521	1 129 462	38 941	103,57

26.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Fizikai (fő)	380	314	-66	82,63
Személyi (fő)	354	344	-10	97,18
Összesen:	734	658	-76	89,65

26.5 Egyéb adatok, információk

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak az üzleti év után kifizetett járandóságok, adott kölcsönök összegét az alábbi táblázat tartalmazza

Megnevezés	Kifizetett tiszteletdíj	Adott kölcsön
Igazgatóság	0	0
Felügyelő Bizottság	11 400	0

Az üzleti évben az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a Társaság nem folyósított előleget, kölcsönt. A Társaság részéről a nevükben nem vállalt garanciát, ilyen kötelezettségvállalás nem történt. A korábbi vezető tisztségviselők, az igazgatósági, felügyelő bizottsági tagokkal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

27. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Lineáris	4 002 710	3 825 270	-177 440	95,57
Kis összegű	13 800	16 554	2 754	119,96
Összesen:	4 016 510	3 841 824	-174 686	95,65

Az elszámolt értékcsökkenési leírás 174 millió 686 ezer forinttal volt kevesebb a megelőző évhez képest.

Maradványérték újbóli megállapítására a tárgyévben nem került sor.

28. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Ért.immat.jav., tárgyi eszközök nyilv.sz.ért.	17 587	14 078	-3 509	80,05
Értékesített köv.nyilv.sz.értéke	4 091 079	4 305 579	214 500	105,24
Eredménycsökkentő tételek	504 611	339 425	-165 186	67,26
Ebből: hitelezési veszteségek	18 805	77 385	58 580	411,51
bírságok, kötbér, kártérítés	12 599	20 748	8 149	164,68
késedelmi kamatok	25	86	61	344,00
káreseményekkel kapcs.ktsg.	9 703	11 075	1 372	114,14
készletek értékvesztése	42 034	30 546	-11 488	72,67
követelések értékvesztése	79 188	0	-79 188	----
terven felüli értékcsökkenés	341 603	198 798	-142 805	58,20
egyéb eredményt csökkentő tételek	654	787	133	120,34
Céltartalék képzése	2 669 051	1 828 557	-840 494	68,51
Véglegesen átadott pénzeszközök	105 084	299 301	194 217	284,82
Állami költségvetéssel elszámolt adók	23 143	76 659	53 516	331,24
Széndioxidkvóta felhasználása	214 960	107 046	-107 914	49,80
Önkormányzatokkal elszámolt adók	190 858	93 058	-97 800	48,76
Összesen:	7 816 373	7 063 703	-752 670	90,37

Az egyéb ráfordítások összege 753 millió forinttal csökkent a vizsgált időszakban. Az eredménycsökkentő tételek elsősorban a kevesebb elszámolt terven felüli értékcsökkenés következtében csökkent. Kevesebb céltartalékot képeztünk a tavalyi évhez képest a nyereségkorláton felüli eredmény terhére. Az állami költségvetéssel elszámolt adók közül innovációs járulékot nem kellett fizetnünk, viszont közművezeték adót 2013. évtől kell, melynek összege 71 millió forint volt. Az önkormányzatokkal elszámolt adók csökkenését az okozza, hogy iparüzési adó fizetési kötelezettségünk tárgyévben nem keletkezett.

29. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Kapott (járó) osztalék és részesedés	50 000	0	-50 000	----
Egyéb kapott (járó) kamatok	193 770	250 942	57 172	129,51
Pénzügyi műv. egyéb bevételei	765	1 638	873	214,12
Összesen:	244 535	252 580	8 045	103,29

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Fizetendő kamatok	93 016	47 300	-45 716	50,85
Részesedések értékvesztése	107 782	0	-107 782	----
Pénzügyi műv. egyéb ráfordításai	512	823	311	160,74
Összesen:	201 310	48 123	-153 187	23,90
	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Pénzügyi műveletek eredménye	43 225	204 457	161 232	473,01

Pénzügyi tevékenységünk 2013-ban pozitív eredménnyel zárt. Kamatbevételeink a 2012. évi szint felett alakultak, valamint fizetési kötelezettségeink az előző évinél alacsonyabb volt, mely szintén növelte a pénzügyi eredményt. A 2013 májusától bevezetett egyenletes díjfizetés miatt likviditásunk egész évben stabil volt, ezért inkább kihelyező pozícióban voltunk. Tárgyévben a lekötött betétek után 138 millió forint, látraszóló betétek után 90 millió forint kamatbevételt realizáltunk. Illetve a 2014. évben beérkezett, de 2013. évet érintő bevételt időbeli elhatárolásként elszámoltuk. A részesedések esetében értékvesztést tárgyévben nem számoltunk el.

30. Rendkívüli tevékenység eredménye

Megnevezés	2012. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Rendkívüli bevételek	0	3 006	3 006	----
Rendkívüli ráfordítások	8 638	37 821	29 183	437,84
Rendkívüli eredmény	-8 638	-34 815	-26 177	403,04

A rendkívüli tevékenység eredménye 26 millió forinttal csökkent, mivel a rendkívüli ráfordítások között a térítés nélkül átadott széndioxidkvóta értéke tárgyévben magasabb összegű volt, mely rontotta eredményünket.

31. A pénzügyi helyzet értékelése

A pénzügyi helyzetet a likviditási mutatók, az adósságállományra, a vagyoni helyzetre valamint a jövedelmezőségre vonatkozó számítások alapján jellemezhetjük:

	2012.12.31	2013.12.31
Likviditási mutató I.	$= \frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{401\,387}{12\,382\,724} = 0,03$	$= \frac{6\,516\,806}{9\,629\,914} = 0,68$
Likviditási mutató II.	$= \frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{19\,274\,636}{12\,382\,724} = 1,56$	$= \frac{22\,287\,614}{9\,629\,914} = 2,31$
Likviditási ráta	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{20\,022\,999}{12\,382\,724} = 1,62$	$= \frac{23\,098\,259}{9\,629\,914} = 2,40$
Eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{12\,407\,185}{38\,428\,258} = 32,29\%$	$= \frac{9\,636\,491}{38\,718\,385} = 24,89\%$
Tőkeerősség	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} = \frac{38\,428\,258}{59\,370\,411} = 64,73\%$	$= \frac{38\,718\,385}{65\,705\,601} = 58,93\%$
Nettó eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezettség-Követelés}}{\text{Saját tőke}} = \frac{-6\,466\,064}{38\,428\,258} = -16,83\%$	$= \frac{-6\,134\,317}{38\,718\,385} = -15,84\%$
Saját tőke-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{993\,506}{38\,428\,258} = 2,59\%$	$= \frac{1\,560\,127}{38\,718\,385} = 4,03\%$
Árbevétel-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbevétele}} = \frac{993\,506}{53\,343\,804} = 1,86\%$	$= \frac{1\,560\,127}{47\,142\,260} = 3,31\%$
Eszközarányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{993\,506}{59\,370\,411} = 1,67\%$	$= \frac{1\,560\,127}{65\,705\,601} = 2,37\%$
Befektetett eszköz fedezettsége	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{38\,428\,258}{35\,300\,904} = 108,86\%$	$= \frac{38\,718\,385}{34\,523\,188} = 112,15\%$

32. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Az 1.sz. melléklet szemlélteti az immateriális javak és tárgyi eszközök értékében bekövetkezett változásokat. Átsorolás miatti növekedés vagy csökkenés az egyes mérleg sorok között nem történt.

33. A társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény	1 675 959	
	Növeli	Csökkenti
Céltartalék képzése/felhasználása	1 828 557	128 457
Értécsökkenési leírás elszámolása	3 841 824	4 893 483
Nyilvántartásból kivezetett eszközök nettó értéke	155 050	143 929
Terven felüli értécsökkenés elszámolt/visszaírt összege	198 798	0
Követelésre az adóévben elszámolt/visszaírt értékvesztés	0	310 535
Jogerős határozatban megáll. bírság elszámolása/elengedése	17 596	0
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak miatti korrekció	4 741	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség/ráfordítás	17 766	
Módosító tételek összesen	6 064 332	5 476 404
Társasági adó alapja	2 263 887	
Számított társasági adó	385 139	
Adókedvezmények	-269 597	
Fizetendő társasági adó	115 542	

Adókedvezményként Társaságunk a 2013-as évben az alábbi szervezeteknek adott azon támogatás összegét számolja el, amelynek nyújtása megfelel a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (továbbiakban TAO tv.) 22. §-ában illetve 22/C §-ában foglalt rendelkezéseknek:

Szabad Tér Színház	232 millió forint
<u>Vasas SC</u>	<u>49,5 millió forint</u>
Összesen:	281,5 millió forint

Tekintettel arra, hogy a TAO tv. 23. § (3) bekezdése szerint a fejlesztési adókedvezménnyel csökkentett adóból – legfeljebb annak 70 százalékáig – érvényesíthető minden más adókedvezmény, ezért a Szabad Tér Színház részére nyújtott támogatásból a TAO tv. 22. § (1) bekezdése alapján a következő adóévekben még figyelembe vehető, adókedvezményként elszámolható összeg 11 millió 903 ezer forint.

III. Tájékoztató adatok

34. A beszámoló aláírására jogosult:

- neve: Fekete Csaba vezérigazgató
- címe: 2040 Budaörs, Kassai u. 61.

35. Közszolgáltatási tevékenység

Társaságunk nem rendelkezik közszolgáltatói szerződéssel, de közüzemi szolgáltatást végez. (Közszolgáltatás: közcélú, illetőleg közérdekű szolgáltatást jelent, amely egy nagyobb közösség (állam, település) minden tagjára nézve megközelítőleg azonos feltételek mellett vehető igénybe, ezért valamilyen mértékig közösségi megszervezést, illetve szabályozást, ellenőrzést igényel.) A távhőszolgáltatás eredményét, bevételeit, költségeit és ráfordításait mutatja be a következő táblázat ezer forintban:

Tétel megnevezése	Bázis év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	52 586 601	46 528 176
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	52 586 601	46 528 176
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	822 467	726 741
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	822 467	726 741
III. Egyéb bevételek	15 914 673	20 126 861
ebből: visszaírt értékvesztés	258 120	338 020
05. Anyagköltség	41 925 450	40 922 370
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	2 620 145	2 334 285
07. Egyéb szolgáltatások értéke	99 456	379 892
08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 749 490	6 475 473
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	51 394 541	50 112 020
10. Bérköltség	3 161 027	3 263 930
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	634 557	692 515
12. Bérjárulékok	1 020 703	1 075 840
V. Személyi jellegű ráfordítások	4 816 287	5 032 285
VI. Értékcsökkenés	3 951 301	3 803 341
VII. Egyéb ráfordítások	7 692 124	7 042 541
ebből: értékvesztés	473 972	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 469 488	1 391 591
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	188 306	248 322
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	744	1 625
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	189 050	249 947

18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	90 393	46 732
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	497	813
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	90 890	47 545
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	98 160	202 402
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 567 648	1 593 993
X.	Rendkívüli bevételek	0	2 980
XI.	Rendkívüli ráfordítások	8 444	37 771
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-8 444	-34 791
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 559 204	1 559 202
XII.	Adófizetési kötelezettség	296 663	111 320
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 262 541	1 447 882
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0
23.	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés	993 506	1 178 629
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	269 035	269 253

Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységét nyereségesen látta el 2013-ban is. A rezsicsökkentés és a melegebb időjárás miatt kevesebb távhő bevétel mellett, az anyagköltségek is 2,6%-kal csökkentek. A termelői hatósági árak 2012. november és 2013. január 1-jei változásával egyidejűleg változott a távhőtámogatás fajlagos értéke, valamint 2013. november 1-jén a rezsicsökkentéssel együtt szintén módosult a lakossági értékesítés után igényelhető támogatási összeg. A támogatás változásának hatása az egyéb bevételek között látszik, ami 3,7 milliárd forinttal haladja meg az előző évit. Az alacsonyabb hőfelhasználás miatt az ELÁBÉ 274 millió forinttal kevesebb a tárgyévben. Az igénybevett szolgáltatások az üzemeltetési, karbantartási és a szakértői díjak alacsonyabb összege miatt 270 millió forinttal tér el. A személyi jellegű ráfordítások 4,5%-kal nőttek az előző évhez képest a csoportos létszámleépítéssel kapcsolatos kifizetésekkel összefüggésben. A távvezetékek utáni értékcsökkenés több, az immateriális javak, valamint a távvezetéseken kívüli tárgyi eszközeink esetében kevesebb összeget számoltunk el tárgyévben. Az egyéb ráfordítások csökkenését több tényező együttes hatása okozta, melyből legjelentősebb a 2% nyereségkorlátot meghaladó összegre képzett céltartalék előző évitől alacsonyabb összege, melyre a beruházási célok teljesítéséig, illetve annak a hivatal által történő jóváhagyásáig visszafizetési kötelezettség áll fenn. A pénzügyi műveletek bevételei az időszakosan kihelyezett pénzeszközök után kapott kamatok miatt meghaladják a tavalyit, míg a ráfordításai alacsonyabbak a 2012. évinél. Az adózás előtti eredmény a MEKH által kiadott eszközérték alapján meghatározott nyereségkorlátnak megfelelő. 2013-ban 185 millió forinttal kevesebb adófizetési kötelezettség mellett az adózott eredménye a távhőszolgáltatási tevékenységnek 1,4 milliárd forint.

36. Kapott támogatások

A 2011. október 1-jén életbe lépett új hatósági árszabályozás alapján rendeletben meghatározott árakon vásároljuk a távhőt. Költségeink ellentételezésére a nemzeti fejlesztési miniszter 51/2011. (IX.30.) rendelete szerint utólag visszaigényelhető távhőszolgáltatási támogatásban részesül társaságunk. A rendeletet többször módosították. 2013. évben január 1-től a 78/2012.(XII.22.) rendelettel, majd november 1-től a 64/2013.(X.30.) számú rendelettel, melyekben a támogatás fajlagos összege is változott. A támogatási igénybejelentést a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító Zrt.-hez (MAVIR Zrt.) kell beadnunk. A rendelet szerint támogatásban részesül a közszolgáltatási kötelezettséget ellátó távhőszolgáltató a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatásra és a kapcsolatosan termelt hő lakosságnak szolgáltatott mennyiségére vonatkozóan. 2013. évben 16 milliárd 254 millió 957 ezer támogatást igényeltünk vissza.

37. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Társaságunk a vizsgált időszakban kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett.

38. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

Az adóhatóság a vonatkozó adójogszabályokban foglalt határidőn belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Budapest, 2014. április 10.



Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.



FŐTÁV BUDAPESTI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ ZRT.
BVKH-HOLDING TAGJA 1.

1.számú melléklet

Tárgyi eszköz mozgástábla

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növ., átsorolás	Csökk., átsorolás	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növ.	Écs csökk.	Záró Écs	Nyitó nettó könyv szerinti érték	Záró nettó könyv szerinti érték
Vagyoni értékű jogok	5 515 135	309 415	231 238	5 593 312	4 939 422	280 820	89 815	5 130 427	575 713	462 885
Vásárolt szoftver	0			0	0			0	0	0
Kisértékű vásárolt szoftver	0			0	0			0	0	0
Használatba vett szellemi termék	1 156 575	27 737	0	1 184 312	1 124 017	28 911		1 152 928	32 558	31 384
Telkek	505 107	0	0	505 107	0	0	0	0	505 107	505 107
Saját használatú épület	2 614 923	66 352	1 798	2 679 477	429 214	31 760	736	460 238	2 185 709	2 219 239
Idegen ingatlanon végzett beruházás	76 080	75	0	76 155	24 766	6 899	0	31 665	51 314	44 490
Egyéb építmények	42 449 305	1 130 483	0	43 579 788	21 786 232	1 693 402	0	23 479 634	20 663 073	20 100 154
Termelő gépek, berendezések	37 641 370	1 567 330	83 105	39 125 595	28 322 016	1 762 745	82 518	30 002 243	9 319 354	9 123 352
Termelésben résztvevő járművek	674 035	4 979	95 427	583 587	551 441	7 043	83 732	474 752	122 594	108 835
Kisértékű termelő gép, berendezések	255 598	9 112	13 093	251 617	255 598	9 112	13 093	251 617	0	0
Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	17 230	0	28	17 202	14 397	625	28	14 994	2 833	2 208
Egyéb gépek, berendezések	709 356	86 587	13 495	782 448	635 996	53 497	13 370	676 123	73 360	106 325
Kisértékű irodai, igazgatási berendezések	109 863	6 209	3 589	112 483	109 863	6 190	3 570	112 483	0	0
Képzőművészeti alkotások	1 716	0	0	1 716	0	0	0	0	1 716	1 716
Beruházás	521 698	3 157 443	2 870 523	808 618	93 672	159 324		252 996	428 026	555 622
Beruházásra adott előleg	99 382	36 064	135 446	0	0			0	99 382	0
Végösszeg	92 347 373	6 401 786	3 447 742	95 301 417	58 286 634	4 040 328	286 862	62 040 100	34 060 739	33 261 317

A tárgyi eszköz növekedés 2 871 127 eFt, a beruházás csökkenéshez képest ez több 604 eFt-tal. Az eltérés abból adódik, hogy 2013-ban kerültek tárgyi eszközként aktiválásra olyan eszközök, amelyeket leltározás eredményeként többletként leltünk fel.

Az értékcsökkenés növekedés oszlopban levő összeg 198 millió 504 ezer forinttal tér el a tervszerinti értékcsökkenés összegétől. Ennek magyarázata a következő:

- 39 180 eFt összegben számoltunk el terven felüli értékcsökkenést a széndioxidkvóta esetében,
- 159 324 eFt összegben számoltunk el terven felüli értékcsökkenést a beruházások esetében,

2.számú melléklet

Cash-Flow

		2012. év	2013. év
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)		5 659 251	9 379 397
Adózás előtti eredmény	+/-	1 290 169	1 675 959
Kapott osztalék		-50 000	0
Elszámolt amortizáció	+	4 358 113	3 841 824
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+/-	-29 685	-103 153
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	2 488 022	1 700 100
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	7 785	-43 255
Szállítói kötelezettség változása	+/-	133 593	-1 055 129
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	136 048	-1 697 694
Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-362 561	7 115 657
Vevőkövetelés változása	+/-	649 258	6 796 966
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-318 025	-3 428 400
Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-1 353 297	-4 037 646
Fizetett adó (nyereség után)	-	-296 663	-115 832
Fizetett osztalék, részesedés	-	-993 506	-1 270 000
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)		-2 397 463	-3 243 107
Befektetett eszközök beszerzése	-	-2 465 589	-3 552 969
Befektetett eszközök eladása	+	18 126	309 862
Kapott osztalék, részesedés	+	50 000	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)		-3 129 286	-17 871
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	+	0	13
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztésének megszűnt., beváltása	+	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-3 150 085	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztésének megszűnt., beváltása	-	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	-	0	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	+/-	20 799	-17 884
Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/-	132 502	6 118 419
Nyitó pénzeszköz		268 885	401 387
Záró pénzeszköz		401 387	6 516 806

Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.
A 2013. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

3. számú melléklet

A társaság engedélyes tevékenységére vonatkozó mérleg és eredmény-kimutatása

Sor sz.	A tétel megnevezése	Észak-budai Fűtőmű	Újpalotai Fűtőmű	Füredi utcai Fűtőmű	Rákoskeresztúri Fűtőmű	Rózsakereti Fűtőmű	Toboz utcai Tömbkazanház	Keleti K. utcai Tömbkazanház	Pincseszer utcai Tömbkazanház	Budafoki Tömbkazanház	Rózsakereti Gázmotor	Vásárlás, Szállítási Elosztás	Távhőszolgáltatás összesen	Egyéb szolgáltatás	Villamosenergia termelés	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	m	o	p	q
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46 528 176	46 528 176	587 778	26 306	47 142 260
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46 528 176	46 528 176	587 778	26 306	47 142 260
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 689	2 545	2 908	2 518	456	139	174	121	186	23	714 982	726 741	4 439	0	731 180
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	2 689	2 545	2 908	2 518	456	139	174	121	186	23	714 982	726 741	4 439	0	731 180
III.	Egyéb bevételek	181 001	186 316	270 880	111 282	25 009	6 181	6 393	2 903	9 063	2 452	19 325 381	20 126 861	24 068	526	20 151 455
	ebből: visszairt értékesítés	5 471	5 632	8 188	3 364	756	187	193	88	274	74	313 793	338 020	1 906	442	340 369
05.	Anyagköltség	1 072 541	1 245 960	1 904 027	647 007	154 710	37 800	35 366	10 794	57 763	18 260	35 738 142	40 922 370	41 821	16 346	40 980 537
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	188 265	120 553	114 290	92 239	21 838	5 880	12 872	7 569	8 496	1 207	1 761 076	2 334 285	127 494	718	2 462 497
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 989	3 979	4 542	3 870	1 554	188	212	207	226	30	359 095	379 892	6 385	9	386 286
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 475 473	6 475 473	2 537	0	6 478 010
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 872	0	24 872
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	1 266 795	1 370 492	2 022 859	743 116	178 102	43 868	48 450	18 570	66 485	19 497	44 333 786	50 112 020	203 109	17 073	50 332 202
10.	Bérlőköltség	91 418	159 494	174 533	171 954	29 538	8 853	8 207	6 571	12 847	1 847	2 598 668	3 263 930	159 850	502	3 424 282
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 045	31 089	28 251	30 134	4 946	1 614	1 576	1 174	2 035	169	562 482	692 515	34 567	23	727 105
12.	Bérljárulékok	31 749	51 708	55 652	55 064	9 449	2 892	2 699	2 174	4 114	604	859 735	1 075 840	53 473	149	1 129 462
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11.+ 12.)	152 212	242 291	258 436	257 152	43 933	13 359	12 482	9 919	18 996	2 620	4 020 885	5 032 285	247 890	674	5 280 849
VI.	Értéksökkenési leírás	130 181	88 745	138 384	89 930	14 526	383	2 492	2 151	275	3 334 011	3 803 341	38 401	82	3 841 824	
VII.	Egyéb ráfordítások	159 018	163 687	237 981	97 767	21 972	5 431	5 616	2 551	7 962	2 154	6 338 402	7 042 541	20 870	292	7 063 703
	ebből: értékesítés	5 340	5 497	7 992	3 283	738	182	189	86	267	72	212 859	236 505	701	10	237 216
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	-1 524 516	-1 676 354	-2 383 872	-1 074 165	-233 068	-58 601	-60 364	-30 508	-86 345	-22 071	8 541 455	1 391 591	106 015	8 711	1 506 317
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	248 322	248 322	2 520	100	250 942
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 625	1 625	12	1	1 638
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	249 947	249 947	2 532	101	252 580
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 630	8 883	12 915	5 306	1 192	295	305	138	432	117	8 519	46 732	568	0	47 300
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékeszt.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	813	813	10	0	823
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	8 630	8 883	12 915	5 306	1 192	295	305	138	432	117	9 332	47 545	578	0	48 123
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	-8 630	-8 883	-12 915	-5 306	-1 192	-295	-305	-138	-432	-117	240 615	202 402	1 954	101	204 457
C.	 SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A. + B.)	-1 533 146	-1 685 237	-2 396 787	-1 079 471	-234 260	-58 896	-60 669	-30 646	-86 777	-22 188	8 782 070	1 593 993	107 969	8 812	1 710 774
X.	Rendkívüli bevételek	550	566	823	338	76	19	19	9	28	7	545	2 980	24	2	3 006
XI.	Rendkívüli ráfordítások	6 975	7 180	10 438	4 288	964	238	246	112	349	94	6 887	37 771	50	0	37 821
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	-6 425	-6 614	-9 615	-3 950	-888	-219	-227	-103	-321	-87	-6 342	-34 791	-26	2	-34 815
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+ D.)	-1 539 571	-1 691 851	-2 406 402	-1 083 421	-235 148	-59 115	-60 896	-30 749	-87 098	-22 275	8 775 728	1 559 202	107 943	8 814	1 675 959
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111 320	111 320	3 903	609	115 832
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E. - XII.)	-1 539 571	-1 691 851	-2 406 402	-1 083 421	-235 148	-59 115	-60 896	-30 749	-87 098	-22 275	8 664 408	1 447 882	104 040	8 205	1 560 127
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztaléka, részesedésre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 178 629	1 178 629	84 692	6 679	1 270 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/- F.+ 22.- 23.)	-1 539 571	-1 691 851	-2 406 402	-1 083 421	-235 148	-59 115	-60 896	-30 749	-87 098	-22 275	7 485 779	269 253	19 348	1 526	290 127

Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.
A 2013. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tétel megnevezése	Észak-budai Fűtőmű	Újpesti Fűtőmű	Füredi utcai Fűtőmű	Rákospalotai Fűtőmű	Rózsakerti Fűtőmű	Toboz utcai Tömbkazanház	Keleti K. utcai Tömbkazanház	Pincseszer utcai Tömbkazanház	Budafoki Tömbkazanház	Rózsakerti Gázmotor	Vásáris, Szállítás Elosztás	Távhőszolgáltatás összesen	Egyéb szolgáltatás	Villamosenergia termelés	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
01. A Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)		688 672	133 249	184 625	239 733	51 065	15 049	0	4 766	16 581	4 672	31 325 128	32 665 541	1 855 144	4 503	34 523 188
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)		53 475	23 754	52 270	147	0	0	0	0	0	0	347 193	476 839	17 418	12	494 269
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04.	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Vagyon értékű jogok	53 475	23 754	52 270	147	0	0	0	0	0	0	316 916	446 562	16 312	11	462 885
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 277	30 277	1 106	1	31 384
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Immateriális javak értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)		633 734	109 212	131 963	239 077	50 956	15 017	0	4 756	16 546	4 662	30 911 371	32 117 294	645 283	4 471	32 767 048
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	597 635	70 166	73 963	72 264	28 625	15 017	0	2 340	15 155	0	21 486 138	22 361 033	507 860	97	22 868 990
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 169	38 255	58 123	155 387	17 140	0	0	2 416	1 391	4 662	8 833 755	9 128 868	99 115	4 204	9 232 187
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	162	221	147	215	0	0	0	0	0	0	75 526	76 271	33 977	1	110 249
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Beruházások felújítások	18 768	0	0	11 211	5 191	0	0	0	0	0	515 952	551 122	4 331	169	555 622
16.	Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)		1 463	283	392	509	109	32	0	10	35	10	66 564	69 408	1 192 443	20	1 261 871
19.	Tartós rész esedékes kapcsolattal vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 184 146	0	1 184 146
20.	Tartósan adott kölcsönrel kapcsolattal vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 752	0	7 752
22.	Tartósan adott kölcsönrel egyébként rész. viszonyban álló váll.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsönrel	1 463	283	392	509	109	32	0	10	35	10	66 564	69 408	545	20	69 873
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27. B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)		463 500	89 681	124 259	161 349	34 368	10 128	0	3 208	11 160	3 144	21 082 900	21 983 699	1 070 643	43 917	23 098 259
28. I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)		17 050	3 299	4 571	5 935	1 264	373	0	118	411	116	775 526	808 662	1 829	154	810 645
29.	Anyagok	17 045	3 298	4 570	5 933	1 264	372	0	118	410	116	775 308	808 434	1 827	154	810 415
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	Áruk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	219	228	2	0	230
34.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35. II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)		310 875	60 150	83 342	108 219	23 051	6 793	0	2 151	7 485	2 109	14 140 554	14 744 730	987 581	38 497	15 770 808
36.	Követelések áruszállásból, szolgáltat. (vevők)	153 559	29 712	41 167	53 455	11 386	3 356	0	1 063	3 697	1 042	6 984 821	7 283 258	620 169	33 424	7 936 851
37.	Követelések kapcsolattal vállalkozással szemben	66 384	12 845	17 797	23 109	4 922	1 451	0	459	1 598	450	3 019 579	3 148 595	268 103	0	3 416 698
38.	Követelések egyébként rész. visz. lévő váll. szemben	6	1	2	2	0	0	0	0	0	0	272	284	24	0	308
39.	Valkókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40.	Egyéb követelések	90 926	17 593	24 376	31 652	6 742	1 987	0	629	2 189	617	4 135 881	4 312 593	99 285	5 073	4 416 851
41.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43. III. ÉRTÉKPAPIROK (44. - 48. sorok)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44.	Részesedés kapcsolattal vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49. IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)		135 575	26 232	36 346	47 195	10 053	2 963	0	938	3 264	920	6 166 820	6 430 307	81 233	5 266	6 516 806
50.	Pénztár, csekkek	23	4	6	8	2	0	0	0	1	0	1 027	1 071	14	1	1 086
51.	Bankbetétek	135 553	26 228	36 340	47 187	10 051	2 962	0	938	3 264	920	6 165 793	6 429 236	81 219	5 265	6 515 720
52. C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)		169 064	32 712	45 324	58 853	12 536	3 694	0	1 170	4 071	1 147	7 690 110	8 018 681	63 017	2 456	8 084 154
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	168 397	32 583	45 145	58 621	12 486	3 680	0	1 165	4 055	1 142	7 659 745	7 987 019	62 768	2 456	8 052 243
54.	Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	668	129	179	232	49	15	0	5	16	5	30 365	31 662	249	0	31 911
55.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 27. + 52. sorok)		1 321 237	255 442	354 209	459 935	97 969	28 872	0	9 144	31 812	8 963	60 098 138	62 665 921	2 988 804	50 876	65 705 601

Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.
A 2013. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tétel megnevezése	Észak-budai Fűtőmű	Újpesti Fűtőmű	Füredi utcai Fűtőmű	Rákospalotai Fűtőmű	Rózsakerti Fűtőmű	Toboz utcai Tömbkaszárház	Keleti K. utcai Tömbkaszárház	Pincsesz utcai Tömbkaszárház	Budafoki Tömbkaszárház	Rózsakerti Gázmotor	Vásáros, Szállítás Elosztás	Távhőszolgáltatás összesen	Egyéb szolgáltatás	Villamosenergia termelés	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
57.	D. Saját tőke (58. - 64. sorok)	764 750	147 969	205 021	266 217	56 706	16 711	0	5 293	18 413	5 188	34 785 625	36 271 893	2 410 067	36 425	38 718 385
58.	I. JEGYZETT TŐKE	566 697	109 648	151 925	197 273	42 020	12 384	0	3 922	13 644	3 844	25 776 918	26 878 275	1 478 037	3 588	28 359 900
	58. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken															
59.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	III. TŐKE TARTALÉK	90 438	17 499	24 245	31 482	6 706	1 976	0	626	2 177	614	4 113 670	4 289 433	235 876	573	4 525 882
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	110 752	21 429	29 691	38 554	8 212	2 420	0	766	2 667	751	5 037 675	5 252 917	288 858	701	5 542 476
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY szétválasztási különbözet	-1 539 571	-1 691 851	-2 406 402	-1 083 421	-235 148	-59 115	-60 896	-30 749	-87 098	-22 275	7 485 779	269 253	19 348	1 526	290 127
	szétválasztási különbözet	1 536 435	1 691 244	2 405 561	1 082 329	234 915	59 046	60 896	30 727	87 022	22 254	-7 628 417	-417 985	387 948	30 037	0
65.	E. Céltartalékok (66. - 68. sorok)	94 544	18 293	25 346	32 912	7 010	2 066	0	654	2 276	641	4 300 447	4 484 190	254 749	1 259	4 740 198
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	94 544	18 293	25 346	32 912	7 010	2 066	0	654	2 276	641	4 300 447	4 484 190	254 749	1 259	4 740 198
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	F. Kötelezettségek (70.+ 74.+ 83. Sorok)	198 218	38 353	53 140	69 002	14 696	4 331	0	1 372	4 773	1 345	9 016 213	9 401 444	225 686	9 361	9 636 491
70.	I. HÁTRASOROLT KÖT. (71.- 73. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖT. (75.- 82. sorok)	133	26	36	46	10	3	0	1	3	1	6 031	6 289	288	0	6 577
75.	Hosszúlejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77.	Tartozások kötvénykölcsönárúkból	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	Bankhitel és kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80.	Tartós kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	133	26	36	46	10	3	0	1	3	1	6 031	6 289	288	0	6 577
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	133	26	36	46	10	3	0	1	3	1	6 031	6 289	288	0	6 577
83.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT. (84.- 93. sorok)	198 086	38 327	53 105	68 956	14 686	4 329	0	1 371	4 769	1 344	9 010 182	9 395 155	225 398	9 361	9 629 914
84.	Rövidlejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	84. sorból az átváltoztatható kötvények															
85.	Rövidlejáratú hitelek	3	1	1	1	0	0	0	0	0	0	120	125	2	0	127
86.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87.	Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	119 088	23 042	31 926	41 456	8 830	2 602	0	824	2 867	808	5 416 851	5 648 294	22 893	2 613	5 673 800
88.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89.	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	30 448	5 891	8 163	10 599	2 258	665	0	211	733	207	1 384 988	1 444 143	96 873	6 679	1 547 695
	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	35 991	6 964	9 649	12 529	2 669	786	0	249	867	244	1 637 102	1 707 050	78 310	0	1 785 360
90.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	12 556	2 429	3 366	4 371	931	274	0	87	302	85	571 140	595 543	27 320	69	622 932
91.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94.	G. Passzív időbeli elhatárolások (95.- 97. sorok)	263 725	51 027	70 702	91 805	19 555	5 763	0	1 825	6 350	1 789	11 995 853	12 508 394	98 302	3 831	12 610 527
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	210 965	40 819	56 557	73 439	15 643	4 610	0	1 460	5 079	1 431	9 596 007	10 006 011	78 636	3 831	10 088 478
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 943	1 730	2 397	3 113	663	1 95	0	62	215	61	406 773	424 153	3 333	0	427 486
97.	Hálasztott bevételek	43 817	8 478	11 747	15 253	3 249	957	0	303	1 055	297	1 993 073	2 078 230	16 333	0	2 084 563
98.	FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN (57.+ 65.+ 89.+ 94. sorok)	1 321 237	255 642	354 209	459 935	97 969	28 872	0	9 144	31 812	8 963	60 096 138	62 665 921	2 988 804	50 876	65 705 601