

Budapesti Távhőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Kiegészítő melléklet
a 2012. évi éves beszámolóhoz



FŐTÁV BUDAPESTI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ ZRT.

BVK  HOLDING TAGJA

Tartalom

1. A Társaság bemutatása.....	5
2. A Társaság vezető tisztségviselői, az Igazgatóság, Felügyelőbizottság tagjai	8
3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése	8
4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása	10
5. A mérleg főbb sorainak elemzése	13
6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök.....	14
6.1 Értékcsökkenés leírási módonként	15
6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása.....	15
6.3 Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása.....	16
7. Befektetett pénzügyi eszközök.....	16
8. Készletek.....	17
8.1 Készletekre elszámolt értékvesztés	17
8.2 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint	18
9. Követelések.....	18
9.1 Vevőkövetelések értékvesztése.....	19
9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20
9.3 Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben	21
9.4 Az egyéb követelések.....	21
10. Értékpapírok	21
11. Pénzeszközök	21
12. Aktív időbeli elhatárolások	22
12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása.....	22
12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása.....	22
12.3 Halasztott ráfordítások.....	23
13. Saját tőke	23
14. Céltartalékok.....	24
15. Hátrasorolt kötelezettségek	25
16. Hosszú lejáratú kötelezettségek	25
17. Rövid lejáratú kötelezettségek	26
17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	26
17.2 Kötelezettségek egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben	27
17.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27
18. Passzív időbeli elhatárolások.....	28
18.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28

18.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28
18.3	Halasztott bevételek	29
19.	Mérlegen kívüli tételek	30
20.	Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése	30
21.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	31
21.1	Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban	31
21.2	Értékesítés árbevételeiből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:	32
22.	Export értékesítés nettó árbevétele	32
23.	Aktivált saját teljesítmények értéke	33
24.	Egyéb bevételek	33
25.	Anyagjellegű ráfordítások	34
25.1	Anyagköltség	34
25.2	Igénybe vett szolgáltatások értéke.....	34
25.3	Egyéb szolgáltatások értéke	35
25.4	Eladott áruk beszerzési értéke.....	35
25.5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.....	35
25.6	Importbeszerzések	35
26.	Személyi jellegű ráfordítások	35
26.1	Béreköltség	35
26.2	Személyi jellegű egyéb kifizetések.....	36
26.3	Bérfelrakások	36
26.4	Átlagos statisztikai létszám	36
26.5	Egyéb adatok, információk.....	36
27.	Értékcsökkenési leírás	37
28.	Egyéb ráfordítások.....	37
29.	Pénzügyi tevékenység eredménye	38
30.	Rendkívüli tevékenység eredménye	38
31.	A pénzügyi helyzet értékelése	39
32.	Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	40
33.	A társasági adó levezetése	40
34.	A beszámoló aláírására jogosult:	41
35.	Közszolgáltatási tevékenység	41
36.	Kapott támogatások.....	42
37.	Kutatás és kísérleti fejlesztés.....	43
38.	Adózásra vonatkozó nyilatkozat.....	43

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 Holding 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 Tszt.-ben előírt távhőtermelő létesítmények működtetésére és a távhő szolgáltatására vonatkozó működési engedéllyel. A távhőtörvény módosítása miatt 2012-ben a Magyar Energetikai Hivataltól új működési engedélyt kellett kérnünk, melyet 2012. február 21-én a távhőtermelésre vonatkozóan 74/2012 számon, a távhőszolgáltatásra 76/2012 számon megkaptunk.

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.
Szárazföldi 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. ny.sz.: 002387), a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Kékesi Péter (ny.sz.:007128). A könyvvizsgáló a 2012. évi beszámoló könyvvizsgálatát 2 millió 841 ezer 500 forint + ÁFA díjazásért végezte el. 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.		
Simon Gergely Ferenc	1024 Budapest, Zivatar u. 5.		
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 forintba 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.

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 számviteli törvény 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 rendeltetészerű 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 ill. 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 Számviteli törvény 116.§-a alapján mentességet élvez.

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

	2012. 12. 31.
Jegyzett tőke	900 000
Tőketartalék	510 000
Eredménytartalék	-314 436
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-107 683
Saját tőke	987 881
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

	2012. 12. 31.
Jegyzett tőke	200 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	1 021 375
Lekötött tartalék	16 079
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	19 507
Saját tőke	1 256 961
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

	2012. 12. 31.
Jegyzett tőke	130 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	16 564
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	7 694
Saját tőke	154 258
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 Ingatlanhasznosító Zrt.
Unokavállalat székhelye: 1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.
Unokavállalat tevékenysége: Ingatlan üzemeltetés, bérbeadás

	2012. 12. 31.
Jegyzett tőke	75 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	92 814
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	24
Saját tőke	167 838
Részesedés mértéke	DHK Zrt. 100%

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

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. többségi részvényeiből 64 millió 600 ezer forint névértékben vásárolt társaságunk, melynek vételára 7 millió 752 ezer forint volt.

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

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító vállalkozó neve és székhelye:

BVK Holding Zrt.

1052 Budapest

Városház u. 9-11.

II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

5. A mérleg főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
A Befektetett eszközök	37 219 339	35 300 904	-1 918 435	94,85
B Forgóeszközök	20 192 045	20 022 999	-169 046	99,16
C Aktív időbeli elhatárolások	2 693 211	4 046 508	1 353 297	150,25
Eszközök összesen	60 104 595	59 370 411	-734 184	98,78

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
D Saját tőke	38 428 258	38 428 258	0	-----
E Céltartalék	552 076	3 040 098	2 488 022	550,67
F Kötelezettségek	15 266 830	12 407 185	-2 859 645	81,27
G Passzív időbeli elhatárolások	5 857 431	5 494 870	-362 561	93,81
Források összesen	60 104 595	59 370 411	-734 184	98,78

Társaságunk vagyoni értéke, az eszközök és források megegyező értékével, tárgyév végén 59 milliárd 370 millió 411 ezer forint. A befektetett eszközök állománya 1 milliárd 918 millió forinttal csökkent, mivel főleg a tárgyi eszközök esetében az elszámolt értékcsökkenés összege meghaladta az aktíválások értékét. A forgóeszközök 169 millió forintos csökkenésének oka elsősorban az, hogy az év végi nyitott vevőállományunk kevesebb az előző évinél. Az aktív időbeli elhatárolások állománya jelentős mértékben nagyobb, mivel a 2012-ben elhatárolt távhőszolgáltatási támogatás magasabb a 2011-ben elhatárolt összegnél.

A források összetételében legnagyobb arányt képviselő saját tőke összege nem változott. A céltartalék értéke nőtt 2 milliárd 488 millió forinttal, mivel a közszolgáltatás nyereségkorlátán felüli részére képeztünk, illetve a korábban képzett a Zápor utcai fűtőmű bontása és korengedményes nyugdíjjal kapcsolatban volt felhasználásunk. Kötelezettségeink 2 milliárd 860 millió forinttal csökkentek, mivel tárgyév végén a rövid lejáratú hitelek között nyilvántartott folyószámlahitelünk jóval alacsonyabb, mint előző évben. Ezen kívül a tárgyévi eredmény után elszámolt osztalék összege is kevesebb, mint a bázis évben. A passzív időbeli elhatárolások év végi állománya 362,6 millió forinttal kisebb, mivel a tárgyévben kiszámlázott, de a következő évet terhelő alapdíj összege a januártól érvényes díjcsökkentés miatt kevesebb az előző évinél.

A mérlegtételek változásának részletesebb magyarázatát a következő fejezetek tartalmazzák.

6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Immateriális javak

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	-----
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	-----
Vagyoni értékű jogok	588 281	575 713	-12 568	97,86
Szellemi termékek	54 190	32 558	-21 632	60,08
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-----
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	-----
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	-----
Immateriális javak	642 471	608 271	-34 200	94,68

A szellemi termékek esetén az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés értéke jelentős mértékben meghaladta a számítástechnikai rendszerek fejlesztésére, illetve használatbavételre fordított összegeket.

Tárgyi eszközök

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	23 727 006	23 405 203	-321 803	98,64
Műszaki ber., gépek, járművek	10 343 573	9 441 948	-901 625	91,28
Egyéb ber., felszer., járművek	164 145	77 909	-86 236	47,46
Tenyészállatok	0	0	0	-----
Beruházások, felújítások	939 420	428 026	-511 394	45,56
Beruházásokra adott előlegek	28 150	99 382	71 232	353,04
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	-----
Tárgyi eszközök	35 202 294	33 452 468	-1 749 846	95,03

A tárgyi eszközök állománya kis mértékben csökkent a beszámolási időszak folyamán. Jellemző volt, hogy az elszámolt tervszerinti értékcsökkenési leírás összege alatt maradt a tényleges beruházások és felújítások értéke. Fontos megvalósult beruházás volt a Tahi utcai szivattyúállomás üzembe helyezése, valamint folytatódott az előző években elkezdett hőközpont szétválasztási program.

6.1 Értékcsökkenés leírási módonként

Megnevezés	Lineáris	Kis összegű	Terv szerinti écs	Terven felüli écs
Vagyoni értékű jogok	285 321	382	285 703	164 125
Szellemi termékek	43 499	0	43 499	0
Immateriális javak összesen	328 820	382	329 202	164 125
Ingtatlanok és vagyoni ért.jogok	1 687 730	0	1 687 730	66 227
Műszaki ber., gépek, járművek	1 874 561	7 889	1 882 450	6 028
Egyéb felszerelések, járművek	111 600	5 528	117 128	422
Beruházás	0	0	0	104 801
Tárgyi eszközök összesen	3 673 891	13 417	3 687 308	177 478
Mindösszesen	4 002 711	13 799	4 016 510	341 603

A terv szerinti értékcsökkenési leírás változatlanul lineáris módszerrel kerül elszámolásra.

A széndioxidkvóta esetén, terven felüli értékcsökkenést számoltunk el a nyilvántartási és a piaci ár különbségének megfelelően. A tárgyi eszközök vonatkozásában is sor került terven felüli értékcsökkenés könyvelésére az új hőközpontok létesítése miatt kiselejtezett régi hőközpontok nettó értékének elszámolása miatt.

6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	-----
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	-----
Vagyoni értékű jogok	204 983	308 543	103 560	150,52
Szellemi termékek	0	0	0	-----
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-----
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	-----
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	-----
Immateriális javak	204 983	308 543	103 560	150,52

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

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

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 497	1 310	-187	87,51
Műszaki ber., gépek, járművek	339 796	276 949	-62 847	81,50
Egyéb ber., felsz., járművek	0	0	0	-----
Tenyészállatok	0	0	0	-----
Beruházások, felújítások	0	0	0	-----
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	-----
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	-----
Tárgyi eszközök	341 293	278 259	-63 034	81,53

6.3 Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása

Vagyonkezelésbe átvett eszközzel társaságunk nem rendelkezik.

7. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Tartós részesedés kapcsolt váll-ban	1 272 932	1 164 146	-108 786	91,45
Egyéb tartós részesedés	7 852	7 752	-100	98,73
Egyéb tartósan adott kölcsön	93 790	68 267	-25 523	72,79
Összesen:	1 374 574	1 240 165	-134 409	90,22

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 134 millió 409 ezer forinttal csökkent az előző időszakhoz képest. Ennek oka, hogy a kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedéseknél értékvesztést számoltunk el, ami miatt csökkent a mérleg sor értéke. Az egyéb tartós részesedés mérleg soron 100 ezer forint csökkenés mutatkozik, mivel a Közmű- Lap és Könyvkiadó egyesülés végelszámolás miatt kikerült a könyveinkből.

Az egyéb tartósan adott kölcsön mérleg soron 2012-ben kimutatott összeg tartalmazza a bérleti díjakhoz kapcsolódó óvadék, kaució összegét, valamint a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési kölcsön állományát.

Hátrасorolt követelést társaságunknál sem a tárgyévben, sem az előző évben nem tartunk nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaírt értékvesztés	Záró
<u>Részesedések értékvesztése:</u>					
Budapesti Energiaügynökség Kft.	18 896	0	18 896	0	0
FŐTÁV-Komfort Kft.	314 636	107 682	0	0	422 318
Csepeli Hőszolgáltató Kft.	105 436	0	0	0	105 436
Lakásépítésre nyújtott kölcsön év.	10 581	0	1 500	0	9 081
Befektetett püi eszk. értékvesztése	449 549	107 682	20 396	0	536 835

A Budapesti Energiaügynökség Kft. végelszámolással megszűnt, ezért a korábbi évben elszámolt 18 millió 896 ezer forint értékvesztés kivezetésre került. A FŐTÁV-Komfort Kft.-nél 107 millió 682 ezer forint értékvesztés került elszámolásra, mivel a FŐTÁV Zrt. befektetésére jutó saját tőke értéke csökkent.

8. Készletek

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Anyagok	449 180	747 465	298 285	166,41
Áruk	155	898	743	579,35
Összesen:	449 335	748 363	299 028	166,55

2012. év végén az anyagkészlet értéke 747,5 millió forint volt. A készlet növekedésének oka, hogy az előző év végéhez képest a raktáron levő fűtőolaj értéke nagyobb, melyet csökkentett az anyagok esetében elszámolt értékvesztés.

Az áruk mérleg sor tartalmazza az egyéb közvetített szolgáltatások és a göngyöleg értékét.

8.1 Készletekre elszámolt értékvesztés

2012. évre értékvesztést a 2010-2012 illetve a 2011-2012 években nem mozgó anyagokra számoltunk el. Az értékvesztés mértékét a 3 éve nem mozgó tételeknél 50%-ban, míg a 2 éve nem mozgó tételeknél 30%-ban állapítottuk meg. Az értékvesztés mértéke így összességében 29 millió 834 ezer forint, mely 433 cikkszámot érint. 2011-ben a készletek esetében nem történt értékvesztés elszámolás.

8.2 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint

Tárgyév végén társaságunk nem rendelkezik veszélyes hulladékkal, mivel év végén a teljes mennyiséget elszállítatjuk. Társaságunk létesítményeiből az alábbi hulladékmennyiségeket szállítottuk el, melyek a tevékenységünk során keletkeztek:

Megnevezés	Mennyiség (kg)	Érték (forint)
Fűtőművi regenerátum	274 206	1 558 955
Bontott szigetelés	13 120	690 593
Hajtógázas palack	455	64 237
Használt elem	188	0
Veszélyes anyag tartalmú elektronikai hulladék	246	0
Hulladék szerves oldószer	3	190
Akkumulátor	635	0
Hulladék festék maradék	30	4 191
Azbeszttartalmú szigetelés hulladék	36 044	3 433 191
Veszélyes anyaggal szennyezett műanyag csomagolás	542	58 791
Olajos textília	700	62 871
Higany	17	4 966
Fáradt olaj	71	0
Eü. hulladék	9	14 720
Fénycső	110	0
Veszélyes anyaggal szennyezett fém csomagolás	56	5 672
Veszélyes anyagot tartalmazó irodatechnikai hulladék	13	1 568
Vegyes nem veszélyes hulladék begyűjtése	2 560	135 763
Olajos iszap	5	70
Összesen	329 010	6 035 778

9. Követelések

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Köv. áruszállításból, szolgált. (vevők)	15 069 540	14 420 282	-649 258	95,69
Köv. kapcsolt vállalkozással szemben	265 252	328 798	63 546	123,96
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 316	359	-1 957	15,50
Egyéb követelések	4 136 717	4 123 810	-12 907	99,69
Összesen:	19 473 825	18 873 249	-600 576	96,92

Az alaptevékenység összes kinnlevőségének 92,7 %-a határidőn belüli követelés. Ez praktikusán két havi le nem járt számlakövetelést tartalmaz, mivel a 2013. január végén kibocsátásra kerülő, decemberi hődíjat tartalmazó távhő számlák analitikusan decemberre lettek könyvelve.

A határidőn belüli távhődíj követelés 32 millió forinttal nőtt. Ezen belül a lakossági díjfizetőkkel szembeni követelés 21 millió forinttal csökkent, míg a nem lakosság esetében 53 millió forint növekedés tapasztalható.

Lejárt határidejű lakossági követeléseink nagy részét értékesítjük a DHK részére. Az év folyamán felszámoltuk mindazon FŐTÁV-nál lévő lakossági 120 napnál régebbi követeléseket, amelyek – az elmúlt években- önkormányzatokkal, vagyongazdálkodókkal történt megállapodások miatt maradtak FŐTÁV tulajdonában. Ebben a díjfizetői körben a 90 napnál régebbi követelések összevont egyenlege a mérleg fordulónapján negatív volt, azaz a jóváírások összege meghaladta a követeléseket.

Nem lakossági díjfizetőink tárgy havi beszédettsége az elmúlt évhez képest 1,79%-al javult. Ezt támasztja alá, hogy az 1-30 napos sávban a kinnlevőség 2011-hez képest mintegy 30 %-al kedvezőbb.

Ebben a díjfizetői körben a 120 napnál régebbi hátralékok nőtték: a 120-360 napos sávban 35,8%-al, míg a 360 napon túli követelések 14,3 %-al haladták meg az előző évit. Ez a tendencia azt mutatja, hogy díjfizetőink egyre növekvő hányada nem tudja hosszabb távon sem rendezni hátralékait. (a tárgy havi beszédettség javulása mellett a 120 napos beszédettség romlását figyelhetjük meg)

Az alaptevékenységen kívüli kiszámlázásokból adódó kinnlevőség nagymértékben csökkent az elmúlt év folyamán, miközben az elkészített számlák darabszáma több mint kétszeresére növekedett. A kinnlevőség minden sávban csökkent. Ennek egyik legfőbb oka, hogy gyakorlatilag megszűnt a nagy összegű ÖKO kivitelezések kiszámlázása. Ezen a jogcímen 1,6 milliárd forinttal kevesebb kiszámlázás történt. Mindeközben a társasházakkal folytatott folyamatos egyeztetések, felszólítások eredményeként az „ÖKO-s kinnlevőség” folyamatosan csökkent az év folyamán. A számlák számosságának növekedése az új termékek bevezetésével (ürítés-töltés díj, fűtés indítás leállítás) magyarázható.

Hátrasorolt követelést nem tartunk nyilván.

9.1 Vevőkövetelések értékvesztése

Megnevezés	Kisösszegű követelések	Egyedi minősítés alapján
Könyv szerinti érték	7 031 339	890 842
Nyitó értékvesztés	15 032	747 547
Növekedés	79 188	0
Csökkenés	0	0
Visszaírt értékvesztés	0	-258 689
Záró értékvesztés	94 220	488 858

Értékvesztés elszámolása	Követelés összege	100%	50%	25%	1,34%
<i>360 napon túli követelés</i>					
Csőd, végelszámolás, felszámolás alatt áll	215 900	215 900			
Egyéb jogi eljárás alatt	358 408		179 204		
<i>360 napon belüli követelés</i>					
Csőd, végelszámolás, felszámolás alatt áll	58 482		29 241		
Egyéb jogi eljárás alatt	258 052			64 513	
<i>Kisösszegű tételek</i>	<i>7 031 339</i>				<i>94 220</i>
Kisösszegű követelések értékvesztése					94 220
Egyedi minősítés alapján értékvesztés		215 900	208 445	64 513	

Az elszámolt értékvesztés a 2012. évi nyitott követelések után meghaladja a 2011. évi elszámolást, de a visszaírások figyelembevételével a számlák záró egyenlege mintegy 180 millió forinttal csökkent.

9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés		2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
<u>Anyavállalat</u>					
BVK Holding Zrt.	vevőkövetelés	0	62	62	-----
	szállítói túlfizetés	0	67 516	67 516	-----
<u>Leányvállalatok:</u>					
FŐTÁV-Komfort Kft.	vevőkövetelés	17 289	6 941	-10 348	40,15
DHK Zrt.	vevőkövetelés	202 223	176 980	-25 243	87,52
Csepeli Hőszolgált.Kft.	vevőkövetelés	7 276	13 545	6 269	186,16
<u>Unokavállalat:</u>					
Immodus	vevőkövetelés	952	0	-952	-----
<u>Testvérvállalatok:</u>					
BGYH	vevőkövetelés	35 271	40 669	5 398	115,30
BTI	vevőkövetelés	0	4	4	-----
FŐKÉTÜSZ	vevőkövetelés	950	754	-196	79,37
FKF	vevőkövetelés	0	21 006	21 006	-----
FŐKERT	vevőkövetelés	1 240	1 106	-134	89,19
FTSZV	vevőkövetelés	0	4	4	-----
Virágért	vevőkövetelés	51	211	160	413,73
Összes	vevőkövetelés	265 252	328 798	63 546	123,96

Kapcsolt vállalkozással szembeni követeléseink záró állománya 63,5 millió forinttal nőtt az előző időszak záró állományához képest.

9.3 Követelések egyéb részesezés viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Budapesti Erőmű Zrt. vevőkövetelés	2 316	359	-1 957	15,50
Összes	2 316	359	-1 957	15,50

A követelések egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben mérleg soron a Budapesti Erőmű Zrt.-vel szemben fennálló követelésünket mutatjuk ki.

9.4 Az egyéb követelések

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Egyéb, szállítónak adott előleg	13 677	3 486	-10 191	25,49
Visszaigényelt energiaadó	35 417	4 814	-30 603	13,59
ÁFA számlák egyenlege	3 873 923	3 873 734	-190	100,00
Óvadék, kaució	49 237	19 804	-29 433	40,22
Díjkompenzáció elszámolás	96 330	38 670	-57 660	40,14
Helyi adók összevont egyenlege	64	92 241	92 177	-----
Előzőekben fel nem sorolt egyéb követelések	68 069	91 061	22 993	133,78
Összesen:	4 136 717	4 123 810	-12 907	99,69

Az egyéb követelések záró értéke 13 millió forinttal alacsonyabb az előző évinél. Ennek oka, hogy 2012. év végén kisebb az egyéb szállítónak adott előleg, a visszaigényelt energiaadó és az óvadékra, kaucióra kifizetett összeg. Viszont a tavalyi évhez képest magasabb az iparüzési adó túlfizetésünk.

10. Értékpapírok

Értékpapírral nem rendelkezünk sem 2011., sem 2012. év végén.

11. Pénzeszközök

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Pénztár, csekkek	3 737	3 580	-157	95,80
Bankbetétek	265 148	397 807	132 659	150,03
Összesen:	268 885	401 387	132 502	149,28

A pénztárak és a folyószámlák 2012. december 31-ei egyenlege 132 millió 502 ezer forinttal magasabb volt, mint előző év végén..

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	2011. 12. 31..	2012. 12. 31.	Változás	Index
Alaptevékenység árbevétele	348	17 728	17 380	5 094,25
Pesterzsébeti közműalagút árbevétele	0	14 718	14 718	-----
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	1 367	3 211	1 844	234,89
Kamatbevétel más vállalkozástól	2	0	-2	-----
Kamatbevétel vevőktől	2 015	6 495	4 480	322,33
Távhőszolgáltatási támogatás	2 337 152	3 889 174	1 552 022	166,41
DHK Zrt.-től tárgyévre járó osztalék	100 000	50 000	-50 000	50,00
Összesen:	2 440 884	3 891 326	1 540 442	163,11
Ebből kapcsolott vállalkozással szemben:	100 000	50 000	-50 000	50,00

A tárgyidőszakban a bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 1 milliárd 540 millió 442 ezer forinttal több az előző évinél. Ennek a lényeges eltérésnek a fő oka az, hogy 2012. év november - december hónapra vonatkozóan 1 milliárd 552 millió 22 ezer forinttal magasabb összegű távhőszolgáltatási támogatást igényeltünk, mint az előző, 2011. év azonos időszakára. Az előző évihez képest 17 millió 380 ezer forinttal nőtt az alaptevékenység árbevételének aktív időbeli elhatárolása. Ezen összeg a 2012. december havi, valamint a 2013. január havi SD számlákban kiszámlázott, 2012. évi árbevételt tartalmazza. A Pesterzsébeti közműalagút árbevételének elhatárolásánál 14 millió 718 ezer forint eltérés mutatkozik. Ennek oka, hogy 2011. évben a tárgyévi számlázás magasabb összegű volt, mint a tényköltség, ezért passzív időbeli elhatárolás történt. Ezzel szemben 2012-ben a tényköltség meghaladja a kiszámlázott összeget, így a tétel aktív időbeli elhatárolásként került elszámolásra. A kapcsolott vállalkozással szembeni bevétel elhatárolás a DHK Zrt.-től, mint leányvállalatunktól 2012-re vonatkozó, 2013-ban esedékes osztalék összege, mely 50 millió forinttal csökkent az előző évihez képest.

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	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Gázdíj költsége	35 975	0	-35 975	-----
Postaköltség	2 317	2 281	-36	98,45
Tőzsdei szolgáltatás díja	4 920	5 621	701	114,25
Informatikai szolgáltatás	18 493	18 835	342	101,85
Előfizetési díjak	239	810	571	338,91
Oktatási költségek	4 297	73	-4 224	1,70
Hitelkamat jóváírás	0	477	477	-----
BVK szolgáltatási díj	162 317	0	-162 317	-----
Bér és személyi jell. kif. és járulékai	1 479	2 743	1 264	185,46
Visszaigényelhető energiaadó	21 496	33 397	11 901	155,36
Egyéb költségek	794	945	151	119,02
Összesen:	252 327	65 182	-187 145	25,83
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	162 317	0	-162 317	-----

A költségek aktív időbeli elhatárolásának összege 187 millió 145 ezer forinttal kevesebb, mint a 2011. évi. Az eltérés egyik oka, hogy 2011. decemberi elhatárolásban szerepelt a FŐGÁZ által leszámlázott, 2012. januárra vonatkozó gázdíj, melyet időbeli elhatárolásként kezeltünk. Szintén jelentős csökkenést eredményez, hogy 2011. évben a BVK Holding Zrt. részéről leszámlázott díjból a 2012. évre vonatkozó szolgáltatási díjat elhatároltuk, míg 2012. évben szállítói túlfizetésként mutatjuk ki.

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	0	0	0
Saját tőke	38 428 258	0	0	38 428 258

A saját tőke állománya nem változott ,mivel a tárgyévi mérleg szerinti eredmény az előző évhez hasonlóan nulla.. 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	0	35 000
Zápor utcai fűtőmű bontási költségei	210 000	0	175 548	34 452
Korengedményes nyugdíj	5 481	0	5 481	0
Keleti K. u.9.,11/A.,11/B. Társasházak per	51 375	2 280	0	53 655
CHP-Erőmű per	230 220	0	0	230 220
Munkaügyi per	20 000	6 650	0	26 650
Nyereségkorláton felüli részre		2 660 121	0	2 660 121
Összesen:	552 076	2 669 051	181 029	3 040 098

A céltartalék értéke 3 milliárd 40 millió 98 ezer forint az év végén, melyből 69 millió 452 ezer forintot a jövőbeni költségekre, 2 milliárd 970 millió 646 ezer forintot a várható kötelezettségekre képeztünk. A Szerémi úti távhővezeték bontása 2012-ben sem történt meg, így a céltartalék nem került felhasználásra, ezért továbbvitele a következő évre indokolt. A Zápor utcai fűtőmű bontásra képzett céltartalék összege csökkent. Korengedményes nyugdíjazásra a korábbi években képzett céltartalék teljes egészében felhasználásra került. A folyamatban lévő munkaügyi perek jogkövetkezményeire további 6 millió 650 ezer forint, a Keleti K. u-i társasházzal folyó per esetében pedig további 2 millió 280 ezer forint összegben képeztünk céltartalékot. 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 Energiahivatalnak 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 2 milliárd 660 millió 121 ezer 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	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Beruházási és fejlesztési hitelek	10 000	0	-10 000	-----
Egyéb hosszú lejáratú köt.	3 662	24 461	20 799	667,97
Összesen:	13 662	24 461	10 799	179,04

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

Beruházási és fejlesztési hitel tartozás tárgyév végén nem szerepel könyveinkben, mivel a tavaly év végén fennálló beruházási hitelünket az alábbi táblázat szerinti kondíciókkal visszafizettük.

Beruházási hitelek	Hitel				Fennálló tőke-tartozás 2011.12.31.	2012. évi törlesztés		Fennálló tőke-tartozás 2012.12.31.
	Összege	Felvétel dátuma	Lejárata	Kamat-kondíció 3 havi BUBOR + kamatfelár %		tőke	kamat	
MKB beruházási hitel (Kőbánya - Kispest)	500 000	2004.1-5.hó 5*100 m Ft	2013.03.31	0,725	66 000	66 000	2 657	0

A fennálló tőketartozást, 66 millió forintot és 1 millió 285 ezer forint kamatot március 30-án visszafizettük, miután megállapítottuk, hogy pénzügyileg kedvezőbb az előtörlesztés. Döntésünket az alábbiak indokolták: szerződés szerint 50 millió forintot meghaladó kötelezettség esetén lehetséges az előtörlesztés és az ötödik év után előtörlesztési díj nem kerül felszámításra. A kamatot szerződés szerint a bank a tényleges visszafizetésig számítja fel, azaz - a hátralévő futamidő kamatváltozásának függvényében - a kamatfizetési kötelezettségünk cca. 2,2-2,5 millió forinttal csökkenthető. A hitel kamatlába 3 havi BUBOR-hoz, míg a folyószámla hitelkamat O/N BUBOR-hoz kötött, ami a 3 havi alatt van cca. 1%-al, a kamatfelár mértéke átlagosan ugyanaz. A hitelből történő visszafizetés alternatíva költsége kevesebb, mint a kamatmegtakarítás, tehát folyószámlahitelből is érdemes volt visszafizetni. Kihelyező pozíciónk esetén sem kapnánk a hitelkamat fölötti hozamra ajánlatot, tehát az alternatíva költség ebben az esetben is alacsonyabb.

Kapcsolt vállalkozással szembeni tartós kötelezettségünk nincs.

17. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Rövid lejáratú hitelek	3 140 199	114	-3 140 085	-----
Kötelezettségek áruszáll-ból és szolg-ból (szállítók)	6 595 336	6 728 929	133 593	102,03
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	3 212 097	1 287 223	-1 924 874	40,07
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 540 225	3 858 052	2 317 827	250,49
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	765 311	508 406	-256 905	66,43
Összesen:	15 253 168	12 382 724	-2 870 444	81,18

A rövid lejáratú hitelek mérlegsoron az UniCredit banknál december 31-én nyilvántartott hitelkártya számla egyenlegét mutatjuk ki.

A szállítók állománya 134 millió forinttal magasabb az előző év végi állapothoz képest.

17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
<u>Anyavállalat</u>				
BVK Holding Zrt. osztalék	3 000 000	993 506	-2 006 494	33,12
<u>Leányvállalatok:</u>				
FŐTÁV-Komfort Kft. szállítói tartozás	174 617	158 795	-15 822	90,94
<u>Unokavállalat:</u>				
Immodus Zrt. szállítói tartozás	35 499	20 641	-14 858	58,15
		98	98	-----
<u>Testvérvállalatok</u>				
BGYH szállítói tartozás		48	48	-----
FŐKÉTÜSZ szállítói tartozás	36	183	147	508,33
FKF szállítói tartozás		112 663	112 663	-----
FTSZV szállítói tartozás	1 945	1 289	-656	66,27
Összesen:	3 212 097	1 287 223	-1 924 874	40,07

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségünk 1,9 milliárd forinttal kevesebb, mint 2011. év végén. A BVK Holding Zrt-nek, mint tulajdonosnak járó osztalék 2 milliárd forinttal kevesebb, mint a tavalyi év végén.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben kimutatott egyéb kötelezettségek nagy része szállítói tartozás. A Főtáv-Komforttal szembeni kötelezettségünk csökkenése az előző évihez képest alacsonyabb, még ki nem fizetett hőenergia számlával magyarázható.

17.2 Kötelezettségek egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Budapesti Erőmű Zrt. szállítói tartozás	1 540 225	3 858 052	2 317 827	250,49
Összes	1 540 225	3 858 052	2 317 827	250,49

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	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Társasági adó elszámolási számla	49 868	0	-49 868	-----
SZJA, magánszemélyek különadója	90 942	75 260	-15 682	82,76
Államházt.felé elsz.adók összevont egy.	51 571	83 310	31 739	161,54
Jövedelem elszámolás, fel nem vett TB, nyugd.,eg.ptári tagdíj	376 556	252 303	-124 253	67,00
Jótéjesítési garancia, kaució, óvadék	42 481	294	-42 187	0,69
Előzőekben fel nem sorolt egyéb rövid lejáratú kötelezettség	153 893	97 239	-56 654	63,19
Összesen:	765 311	508 406	-256 905	66,43

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 257 millió forinttal csökkentek. Ennek oka, hogy társasági adó terén tavaly fizetési kötelezettségünk volt, tárgyévben túlfizetést tartunk nyilván. Ezen kívül az SZJA, illetve a jövedelemelszámolási számlák esetében kevesebb a kötelezettségünk.

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	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Alaptevékenység árbevétele	3 295 089	2 981 811	-313 278	90,49
Pesterzsébeti közműialagút jóváírás	4 358	0	-4 358	-----
Egyéb bevétel (tanf.díj dolgozói megtérítése)		1 597	1 597	-----
Összesen:	3 299 447	2 983 408	-316 039	90,42
Ebből kapcsolott vállalkozással szemben:	3 859	9 581	5 722	248,28
- BGYH	2 938	2 879	-59	97,99
- FŐKÉTÜSZ	101	98	-3	97,03
- Főkert	239	240	1	100,42
- Virágért	17	28	11	164,71
- CSHSZ	564	564	0	100,00
- FKF	0	5 772	5 772	-----

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 316 millió 39 ezer forinttal csökkent. A csökkenés túlnyomó részt abból adódik, hogy a távfűtés alapdíja, melyet az alaptevékenység árbevételeként elhatároltunk, 2013. január 1-től 10%-kal csökkent. A Pesterzsébeti közműialagút esetében 4 millió 358 ezer forint összegű a csökkenés, mivel 2012. évben - a 2011. évvel ellentétben - aktív időbeli elhatárolást könyveltünk.

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	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Bankköltség	199	99	-100	49,75
Hitelkamat	1 357	324	-1 033	23,88
Postaköltség	18 551	17 480	-1 071	94,23
Telefonköltség	4 592	2 247	-2 345	48,93
Könyvvizsgálói díj	1 056	1 882	826	178,22
Hőkötség megosztás költsége	35 014	0	-35 014	-----
Hődíj költség	0	3 957	3 957	-----
Személyi jellegű juttatások	47 543	49 548	2 005	104,22
Személyi jellegű juttatások utáni szoc.hoz.	12 837	13 378	541	104,21
Egyéb	2 171	969	-1 202	44,63
Összesen:	123 320	89 884	-33 436	72,89
Ebből kapcsolott vállalkozással szemben:	35 014	0	-35 014	-----

A költségek passzív időbeli elhatárolása 33 millió 436 ezer forinttal csökkent az előző időszakhoz képest. Ennek fő oka, hogy az ideji elhatárolások között nem szerepel a 2011. év végén megszűnt a FŐTÁV-Komfort Kft., mint leányvállalatunk által végzett hőköltség megosztás tevékenységének költsége.

18.3 Halasztott bevételek

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Közös érdekeltégű fejl. beruházás	308 400	286 948	-21 452	93,04
Térítés nélkül átvett vezeték	692 561	647 674	-44 887	93,52
Fellelt IT eszközök	1 033	0	-1 033	-----
Észak-budai eröműépítés rácsatl. díj	518 025	486 306	-31 719	93,88
Észak-budai eröműépítés földhaszn. díj	738 479	693 260	-45 219	93,88
CO2 kvóta halasztott bevétele	176 166	307 390	131 224	174,49
Összesen:	2 434 664	2 421 578	-13 086	99,46

A halasztott bevételek 13 millió 86 ezer forinttal csökkentek. Egyrészt az Észak-budai Erömű beruházásához kapcsolódóan átvett, több évre szóló földhasználat és rácsatlakozási díj, a térítés nélkül átvett vezetékek, valamint a közös érdekeltégű fejlesztésben megvalósult beruházások pénzeszköz átvétele miatt tárgyévben 144 millió 310 ezer forint került bevételeként elszámolásra. Másrészt a 2012-ben térítés nélkül átvett széndioxid-kvóta év végén csaknem teljes egészében a rendelkezésünkre áll, szemben a 2011. évvel, amikor a 2011. évre kiosztott kvóta jelentős részét felhasználtuk a 2010. évre vonatkozó elszámolásra.

19. Mérlegen kívüli tételek

Az alábbiakban foglaljuk össze azokat a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségeinket, melyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak.

Leányvállalataink likviditásának biztosítása érdekében saját hitelkeretünk terhére cash-pool szerződés alapján forrást biztosítunk, ami egyoldalú kötelezettség vállalásnak minősül a Főtáv Zrt. részéről. A cash-pool tagok a részükre megállapított keret erejéig vehetnek igénybe hitelt. A konstrukció lényege a vállalatcsoport számláinak összevont kezelése. Ez a cégcsoport pénzügyi pozíciójának optimalizálása érdekében történik, így belső finanszírozással csökkenthetjük a külső hitelállományt. A cash-pool keret elosztását a tagok aktuális gazdasági/pénzügyi helyzete determinálja.

Társaságunk cash pool elszámolásba bevont leányvállalatai a fordulónapon az alábbiak:

Leányvállalat	Keretösszeg (eFt)
Főtáv-Komfort Kft.	3 030 000
Immodus Zrt.	50 000
Csepeli Hőszolgáltató Kft.	150 000
Összesen	3 230 000

A FŐTÁV –Komfort Kft-nek és Immodus Zrt-nek társaságunk rendelkezésére álló hitelkeretek terhére biztosítottunk forrást a cash pool elszámoláson belül, míg a Csepeli Hőszolgáltató Kft-nek az ING banknál vezetett bankszámlánkon tartott bankszámlapénz szolgált forrásul.

20. Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
A – Üzleti tevékenység eredménye	2 726 258	1 255 582	-1 470 676	46,06
B – Pénzügyi műveletek eredménye	-754 277	43 225	797 502	-5,03
C – Szokásos vállalkozási eredmény	1 971 981	1 298 807	-673 174	65,86
D – Rendkívüli eredmény	-18 201	-8 638	9 563	47,46
E – Adózás előtti eredmény	1 953 780	1 290 169	-663 611	66,03
F – Adózott eredmény	1 716 306	993 506	-722 800	57,89
G – Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	-----

A társaság üzemi eredménye 1 milliárd 470 millió 676 ezer forinttal kevesebb az elmúlt évinél. A változást több tényező együttes hatása okozta, míg az értékesítés nettó árbevétele 1,2 milliárd forinttal alacsonyabb az előző évinél, az egyéb bevételek elsősorban a távhőtámogatás emelésének hatására 9,5 milliárd forinttal magasabbak a korábitól. Az anyagjellegű ráfordítások az

a hatósági árszabályozás bevezetésének hatására 9 milliárd forinttal növekedtek, elsősorban az anyagköltségek, azon belül az energia költségek növekedése miatt. 2012-ben kevesebbet költöttünk személyi jellegű ráfordításra, valamint értékcsökkenést is kisebb összegben számoltunk el. Az egyéb ráfordítások 2,7 milliárd forinttal nőttek a céltartalék képzés miatt. Mérleg szerinti eredményünk a tárgyév végén nulla, mivel a teljes adózott eredményünk osztalékként kifizetésre kerül. A változások részletes indoklását a következő fejezetek tartalmazzák.

21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

21.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Távhőszolgáltatás árbevétele	52 326 625	52 586 601	259 976	100,50
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	2 217 918	757 203	-1 460 715	34,14
Összesen:	54 544 543	53 343 804	-1 200 739	97,80

A távhőszolgáltatás árbevétele 260 millió forinttal több az előző időszakhoz képest. Az alábbi táblázat mutatja az egyes díjakból származó bevételek változásait:

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás
Alapdíj	20 039 336	19 561 406	-477 930
Hődíj	33 573 682	33 648 390	74 708
Kedvezmények	-601 989	-629 972	-27 983
Energetikai árendemény	-470 481	363	470 844
Előző időszaki árbevétel	-213 923	6 414	220 337
Összesen:	52 326 625	52 586 601	259 976

2012. január 1-től a Nemzeti Fejlesztési Miniszter az 50/2011. (IX.30.) rendelet módosításával 4,2%-kal megemelte a lakossági és a külön kezelt intézmények szolgáltatási díjait. Az áremelkedést ellensúlyozandó, valamint versenyképességünk megtartása érdekében a lakossági fogyasztóknak társaságunk az alapdíjakból június 1-től 10%-os kedvezményt nyújt. E két tényező hatására az alapdíjak árbevétele közel 478 millió forinttal kevesebb az előző évinél.

A tárgyévi hődíj magasabb árbevétele szintén a januári árváltozással függ össze, melyet csökkentett a fűtési időszak magasabb átlaghőmérséklet miatti kevesebb értékesített hőmennyiségének kisebb árbevétele. A hődíjak a lakossági körben év közben nem változtak, viszont az üzleti felhasználók díjtételei negyedévente az energiaköltségek függvényében módosultak. Az ÖKOPlusz program keretében a már felújított házak részére az alapdíjból 10% kedvezményt nyújtunk. 2010 év végéig 30 148 lakás, 2011-ben 21 332, 2012-ben pedig újabb 3 304 lakás részesült kedvezményben. Mivel egyre több lakóépület csatlakozik a programhoz, ezért a

részükre nyújtott kedvezmény összege is növekszik. Energetikai árengedményt 2011-ben az első két hónapban adtunk, a későbbi időszakban már nem adjuk ezt a fajta erőművi engedményt. Az előző időszak árbevétele nagyrészt az ÖKOPlusz program keretében 2008. január 1-ig visszamenőlegesen adott egyszeri ÖKO kedvezményt tartalmazza azon felhasználóink részére, akik 2010. december 31-ig csatlakoztak a programhoz. 2011-ben már csak azoknak a házaknak adtuk a januári és februári alapdíjból a visszamenőleges kedvezményt, akik 2010. december 31-ig megkötötték a szerződést.

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

21.2 Értékesítés árbevételeiből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
<u>Anyavállalat</u>				
BVK Holding Zrt.	0	47	47	-----
<u>Leányvállalatok:</u>				
CSHSZ Kft	25 175	29 177	4 002	115,90
FŐTÁV-Komfort Kft.	37 852	47 135	9 283	124,52
DHK Zrt.	9 879	15 910	6 031	161,05
<u>Unokavállalat:</u>				
Immodus Zrt.	12 599	8 237	-4 362	65,38
<u>Testvérvállalatok</u>				
BGYH	110 541	120 890	10 349	109,36
BTI	0	3	3	-----
FKF	81 091	72 378	-8 713	89,26
FŐKERT	3 893	4 071	178	104,57
FŐKÉTÜSZ	2 069	2 477	408	119,72
FTSZV	0	29 130	29 130	-----
Virágért	462	389	-73	84,20
Összesen:	283 561	329 844	46 283	116,32

A testvérvállalatokkal szemben elszámolt árbevétel esetében nagyobb változás a BGYH részére a távhőszolgáltatásért, valamint az FTSZV-nek bérügyfélszolgálati tevékenységként nyújtott szolgáltatás.

22. Export értékesítés nettó árbevétele

Társaságunknál export értékesítésből nem származott árbevétel sem 2011-ben, sem 2012-ben.

23. Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Saját beruházás, felújítás, kárhelyreállítás	586 069	603 962	17 893	103,05
Saját termelésű készletek	36 243	168 388	132 145	464,61
Bérmunka ráfordítással előáll.készletek	46 010	54 069	8 059	117,52
Összesen:	668 322	826 419	158 097	123,66

A saját kivitelezésben történt beruházások értéke 158 millió forinttal haladták meg az előző évit, mivel társaságunk a hőközponti modulok gyártását saját kivitelezésben oldja meg.

24. Egyéb bevételek

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Ért.immat.javak, tárgyi eszközök bev.	5 128	18 126	12 998	353,47
Értékesített követelések bevétele	2 003 492	2 454 680	451 188	122,52
Eredményt növelő tételek	446 286	451 159	4 873	101,09
Ebből: bírság, kötbér c.kapott	66 911	13 026	-53 885	19,47
késedelmi kamat c.kapott	52 320	71 559	19 239	136,77
káreseménnyel kapcs.bev.	18 290	7 594	-10 696	41,52
értékvesztés visszaírás	196 392	258 689	62 297	131,72
halasztott bevétel feloldás	72 629	67 372	-5 257	92,76
egyéb eredményt növelő	39 744	32 919	-6 825	82,83
Képzett céltartalék felhasználása	720 394	181 029	-539 365	25,13
Térítés nélkül átvett CO2 kvóta	519 546	329 160	-190 386	63,36
Távhőszolgáltatási támogatás	2 741 291	12 515 701	9 774 410	456,56
Összesen:	6 436 137	15 949 855	9 513 718	247,82

Az egyéb bevételek összege 9,5 milliárd forinttal nőtt a 2011.évi adatokhoz képest.

Lakossági díjfizetőink felhalmozott tartozását társaságunk engedményezi leányvállalata, a DHK Zrt részére. Amennyiben a díjfizető lejárt határidejű legrégebbi tartozása eléri a 120 napot, úgy a teljes lejárt határidejű kötelezettsége, és a későbbiekben is minden –a fizetési határidő +14. napig ki nem egyenlített – számlatartozása értékesítésre kerül 60 %-os vételáron. A vizsgált időszakban 2,5 milliárd forint bevételt könyveltünk el ezeknek a követeléseknek az értékesítéséért. A céltartalék felhasználás kevesebb volt a tárgy időszakban. Jelentős növekedést okozott viszont, hogy a 2011. októberben életbe lépett hatósági árszabályozás alapján visszaigényelhető távhőszolgáltatási támogatást 2012-ben már egész évben megkaptuk.

25. Anyagjellegű ráfordítások

25.1 Anyagköltség

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Hőenergia költsége	32 485 266	40 084 612	7 599 346	123,39
Elektromos energia költsége	1 047 967	1 133 594	85 627	108,17
Egyéb anyagköltség	927 164	757 892	-169 272	81,74
Összesen:	34 460 397	41 976 098	7 515 701	121,81

Az anyagköltségek között a vásárolt hőenergia és a termeléshez vásárolt gáz, olaj és propángáz költségei a legjelentősebbek, arányuk az anyagköltségek között 94, illetve 95% volt a vizsgált időszakokban. Ezen költségek 23,39%-kal változtak, ami 7 milliárd 599 millió 346 ezer forintos növekedést eredményezett. Annak ellenére, hogy 2012-ben a szokásosnál melegebb időjárás következtében kevesebb hőt vásároltunk, a 2011 októberében bevezetett hatósági árszabályozás miatt megnövekedett beszállítói árak már egész évben éreztették hatásukat, ezért a vásárolt hőenergia költsége jelentősen megnőtt az elmúlt évihez képest.

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	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Más szervekkel végeztetett üzemeltetés, javítás és karbantartás	1 712 178	1 481 633	-230 545	86,53
ÖKO-programmal kapcs.költségek	1 367 429	219 156	-1 148 273	16,03
Posta-, távközlési és adattovábbítási ktsg.	348 632	327 526	-21 106	93,95
Anyagjellegű egyéb szolgáltatás	115 223	107 329	-7 894	93,15
Szakértői díjak, tanácsadás	290 295	344 324	54 029	118,61
Díjbeszedés költsége	92 495	96 109	3 614	103,91
Vegyes, nem anyagjellegű szolg.	154 694	80 412	-74 282	51,98
Egyéb díjak, költségek	369 971	382 770	12 799	103,46
Összesen:	4 450 917	3 039 259	-1 411 658	68,28

Az igénybevett szolgáltatások közül az ÖKOPlusz programmal kapcsolatban elszámolt költségek a program befejeződése miatt 1,1 milliárd forinttal csökkentek. Az egyéb tételek közül említésre méltó a társaság stratégiai céljaival összefüggő hatékonyságjavító intézkedések nyomán kevesebb más szervekkel végzett javítási, karbantartási költségek, a vagyonvédelmi, valamint az oktatási költségek.

25.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Bankköltségek	27 854	18 688	-9 166	67,09
Hatósági díjak, illetékek	13 928	37 672	23 744	270,48
Biztosítási díjak	64 108	50 087	-14 021	78,13
Összesen:	105 890	106 447	557	100,53

Az egyéb szolgáltatások költsége gyakorlatilag az előző év szintjén alakult. A hatósági díjak, illetékek befizetéséből adódó költségünk nőtt, viszont biztosítási díjakra és bankköltségekre kevesebbet költöttünk a 2011. évi összegnél.

25.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Eladott áruk beszerzési értéke	3 872 863	6 750 085	2 877 222	174,29

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

25.5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Eladott (közvetített) szolgáltatások	11 889	16 310	4 421	137,19

25.6 Importbeszerzések

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

26. Személyi jellegű ráfordítások

26.1 Bérköltség

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Fizikai foglalkozású	1 320 741	1 318 681	-2 060	99,84
Személyi foglalkozású	2 131 398	2 057 430	-73 698	96,53
Összesen:	3 452 139	3 376 111	-76 028	97,80

26.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Fizikai foglalkozású	359 702	360 127	425	100,12
Szemleli foglalkozású	503 720	316 655	-187 065	62,86
Összesen:	863 422	676 782	-186 640	78,38

26.3 Bérjárulékok

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Társadalombiztosítási járulék	984 470	-26	-984 496	----
Egészségügyi hozzájárulás	22 852	57 901	35 049	253,37
Szakképzési hozzájárulás	31 077	48 764	17 687	156,91
Rehabilitációs hozzájárulás	36 651	35 687	-964	97,37
Start-kártya kedvezményes járulék	194	0	-194	----
Szociális hozzájárulási adó	0	948 195	948 195	----
Összesen:	1 075 244	1 090 521	15 277	101,42

26.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Fizikai (fő)	405	380	-25	93,83
Szemleli (fő)	362	354	-8	97,79
Összesen:	767	734	-33	95,70

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	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Lineáris	5 530 333	4 002 710	-1 527 623	72,38
Kis összegű	18 598	13 800	-4 798	74,20
Összesen:	5 548 931	4 016 510	-1 532 421	72,38

Az elszámolt értékcsökkenési leírás 1 milliárd 532 millió 421 ezer forinttal volt kevesebb a megelőző évhez képest. Legnagyobb különbség a műszaki berendezések, gépek, járművek esetén mutatkozik, összefüggésben azzal a lefolytatott műszaki-gazdasági felülvizsgálattal, mely javasolta a hőközpont hasznos élettartamának 7 évről 15 évre való módosítását.

Maradványérték újbóli megállapítására a tárgy évben nem került sor.

28. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Ért.immat.jav.,tárgyi eszközök nyilv.sz.ért.	3 705	17 587	13 882	474,68
Értékesített köv.nyilv.sz.értéke	3 339 153	4 091 079	751 926	122,52
Eredménycsökkentő tételek	732 790	504 611	-228 179	68,86
Ebből: hitelezési veszteségek	35 235	18 805	-16 430	53,37
bírságok, kötbér, kártérítés	29 529	12 599	-16 930	42,67
késedelmi kamatok	372	25	-347	6,72
káreseményekkel kapcs.ktsz.	15 396	9 703	-5 693	63,02
készletek értékvesztése	3	42 034	42 031	-----
követelések értékvesztése	452 807	79 188	-373 619	17,49
terven felüli értékcsökkenés	196 932	341 603	144 671	173,46
egyéb eredményt csökkentő tételek	2 516	654	-1 862	25,99
Céltartalék képzése	300 752	2 669 051	2 368 299	887,46
Véglegesen átadott pénzeszközök	168 455	105 084	-63 371	62,38
Állami költségvetéssel elszámolt adók	68 697	23 143	-45 554	33,69
Széndioxidkvóta felhasználása	411 470	214 960	-196 510	52,24
Önkormányzatokkal elszámolt adók	56 030	190 858	134 828	340,64
Összesen:	5 081 052	7 816 373	2 735 321	153,83

Az egyéb ráfordítások összege 2,7 milliárd forinttal nőtt a vizsgált időszakban. Az eredménycsökkentő tételek a követelésekre elszámolt kevesebb értékvesztés következtében csökkent. Több céltartalékot képeztünk a tavalyi évhez képest a nyereségkorláton felüli eredmény terhére. Az állami költségvetéssel elszámolt adók között az innovációs járulék volt kevesebb, illetve tárgyévben a széndioxidkvóta felhasználás is kisebb összegű volt. Az önkormányzatokkal elszámolt adók növekedését az okozza, hogy 2012-ben a 2011-es évvel ellentétben volt iparüzési adó fizetési kötelezettségünk, illetve telekadó és építményadó fizetési kötelezettségünk.

29. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Kapott (járó) osztalék és részesedés	100 000	50 000	-50 000	50,00
Egyéb kapott (járó) kamatok	159 584	193 770	34 186	121,42
Pénzügyi műv. egyéb bevételei	298 912	765	-298 147	0,26
Összesen:	558 496	244 535	-313 961	43,78

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Fizetendő kamatok	106 916	93 016	-13 900	87,00
Részesedések értékvesztése	438 968	107 782	-331 186	24,55
Pénzügyi műv. egyéb ráfordításai	766 889	512	-766 377	0,07
Összesen:	1 312 773	201 310	1 111 463	15,33

	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Pénzügyi műveletek eredménye	-754 277	43 225	797 502	-5,73

Pénzügyi tevékenységünk 2012-ben pozitív eredménnyel zárt. Kamatbevételeink a 2011. évi szint felett alakultak, valamint fizetési kötelezettségeink az előző évinél alacsonyabb volt, mely szintén növelte a pénzügyi eredményt. Az év azon szakának legnagyobb hányadában, amikor társaságunk betétes pozícióban volt, a betéti kamatlábak meghaladták a hitelkamatlábakat. A részesedések esetében értékvesztést tárgyévben csak a FŐTÁV-Komfort Kft-nél, mint leányvállalatunknál számoltunk el. A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai esetében a jelentős csökkenést az okozza, hogy az elmúlt évben a veszteséges fedezeti ügyletek miatt volt ilyen címen ráfordításunk, tárgyévben viszont nem volt ilyen irányú kiadásunk.

30. Rendkívüli tevékenység eredménye

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Rendkívüli bevételek	465	0	-465	-----
Rendkívüli ráfordítások	18 666	8 638	-10 028	46,28
Rendkívüli eredmény	-18 201	-8 638	9 563	47,46

A rendkívüli tevékenység eredménye 9 millió 563 ezer forinttal nőtt, mivel a rendkívüli ráfordítások között a térítés nélkül átadott széndioxidkvóta értéke tárgyévben kisebb összegű volt, mely javította eredményünket.

31. A pénzügyi helyzet értékelése

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

	2011.12.31	2012.12.31
Likviditási mutató I.	$= \frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{268\,885}{15\,253\,168} = 0,02$	$= \frac{401\,387}{12\,382\,724} = 0,03$
Likviditási mutató II.	$= \frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{19\,742\,710}{15\,253\,168} = 1,29$	$= \frac{19\,274\,636}{12\,382\,724} = 1,56$
Likviditási ráta	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{20\,192\,045}{15\,253\,168} = 1,32$	$= \frac{20\,022\,999}{12\,382\,724} = 1,62$
Eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{15\,266\,830}{38\,428\,258} = 39,73\%$	$= \frac{12\,407\,185}{38\,428\,258} = 32,29\%$
Tőkeerősség	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} = \frac{38\,428\,258}{60\,104\,595} = 63,94\%$	$= \frac{38\,428\,258}{59\,370\,411} = 64,73\%$
Nettó eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezettség-Követelés}}{\text{Saját tőke}} = \frac{-4\,206\,995}{38\,428\,258} = -10,95\%$	$= \frac{-6\,466\,064}{38\,428\,258} = -16,83\%$
Saját tőke-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{1\,716\,306}{38\,428\,258} = 4,47\%$	$= \frac{993\,506}{38\,428\,258} = 2,59\%$
Árbevétel-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbevétele}} = \frac{1\,716\,306}{54\,544\,543} = 3,15\%$	$= \frac{993\,506}{53\,343\,804} = 1,86\%$
Eszközarányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{1\,716\,306}{60\,104\,595} = 2,86\%$	$= \frac{993\,506}{59\,370\,411} = 1,67\%$
Befektetett eszköz fedezettsége	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{38\,428\,258}{37\,219\,339} = 103,25\%$	$= \frac{38\,428\,258}{35\,300\,904} = 108,86\%$

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	1 290 169	
	Növeli	Csökkenti
Értékcsökkenési leírás elszámolása	4 016 510	5 582 340
Nyilvántartásból kivezetett eszközök nettó értéke	239 102	227 272
Terven felüli értékcsökkenés	341 603	253 417
Bírság miatt	1 605	0
Térítés nélkül kapott szolgáltatás	0	13 135
Képzett céltartalék	2 669 051	181 029
Követelés értékvesztés	79 188	258 689
Elengedett követelés	1 414	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	14 998	0
Támogatás	0	630
Kapott osztalék, részesedés	0	50 000
Szaktanácsadók után járó kedvezmény	0	2 143
Korábbi munkanélküliek foglalkoztatása	0	1 394
Adóellenőrzés, önellenőrzés	187	0
Kapcsolt vállalkozások között a piaci árhoz képesti eltérés	78 901	0
Nem bejelentett részesedések értékvesztése	107 782	53 540
Módosító tételek összesen	7 550 341	6 570 052
Társasági adó alapja	2 270 458	
Számított társasági adó	386 387	
Társasági adó terhére adott támogatás	-91 000	
Fizetendő társasági adó	295 387	

Társaságunk 2012-ben a társasági adó terhére 3 színház részére adott támogatást:

Budapesti Operettszínház	85 millió forint
Szabad Tér színház	3 millió forint
József Attila színház	3 millió 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:

Tétel megnevezése	2011. év	2012. év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	52 331 224	52 586 601
02. Export értékesítés nettó árbevétele		0
I. Értékesítés nettó árbevétele	52 331 224	52 586 601
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	81 777	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	586 026	822 467
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	667 803	822 467
III. Egyéb bevételek	6 411 842	15 914 673
ebből: visszaírt értékvesztés	189 459	258 120
05. Anyagköltség	34 389 982	41 925 450
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	2 943 354	2 620 145
07. Egyéb szolgáltatások értéke	101 914	99 456
08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 872 863	6 749 490
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	41 308 114	51 394 541
10. Bérköltség	3 233 877	3 161 027
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	816 523	634 557
12. Bérjárulékok	1 011 234	1 020 703
V. Személyi jellegű ráfordítások	5 061 633	4 816 287
VI. Értékcsökkenés	5 476 175	3 951 301
VII. Egyéb ráfordítások	4 959 507	7 692 124
ebből: értékvesztés	663 227	473 972
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 6054 39	1 469 488
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	153 950	188 306
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	288 361	744
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	442 311	189 050
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	103 142	90 393
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0	0

21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	739 818	497
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	842 960	90 890
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-400 649	98 160
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	2 204 791	1 567 648
X.	Rendkívüli bevételek	449	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	18 007	8 444
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	17 558	-8 444
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 187 233	1 559 204
XII.	Adófizetési kötelezettség	229 091	296 663
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 958 141	1 262 541
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	1 283 694	0
23.	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés	3 000 000	993 506
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	241 835	269 035

Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységét nyereségesen végezte 2012-ben. Közel azonos távhő bevétel mellett az anyagköltségek 22%-kal emelkedtek, melynek oka a termelői árak 2011. évi jelentős mértékű emelése. Ezzel egyidejűleg megváltozott a támogatás rendszere is, ennek hatása az egyéb bevételek között látszik, ami 9,5 milliárd forinttal haladja meg az előző évit. A magasabb hőárak indokolják az ELÁBÉ-ban kimutatott, átalakítás nélkül továbbadott hő értékének emelkedését is. A személyi jellegű ráfordítások 5%-kal csökkentek az előző évhez viszonyítva a létszám csökkenése miatt. Az elszámolt értékcsökkenés alacsonyabb értéke a hőközpontok leírási kulcsának 7-ről 15 évre történő növelésének hatása. Az egyéb ráfordítások növekedését a 2% nyereségkorlátot meghaladó összegre képzett céltartalék okozza, melyre a beruházási célok teljesítéséig, illetve annak a hivatal által történő jóváhagyásáig visszafizetési kötelezettség áll fenn. A pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai a 2011. évi swap ügyletek miatt tér el. Az adózás előtti eredmény 628 millió forinttal marad alatta az előző évinek. 2012-ben 67 millió forinttal több adófizetési kötelezettség mellett a távhőszolgáltatási tevékenység adózott eredménye 1,3 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 támogatási igénybejelentést a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerező 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. 2012. évben 12 milliárd 515 millió 701 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, 2013. április 11.


.....
Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.



FŐTÁV BUDAPESTI
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ ZRT.
BVK HŐHOLDING 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
Vagyon értékű jogok	5 244 419	658 774	388 058	5 515 135	4 656 138	449 827	166 543	4 939 422	588 281	575 713
Vásárolt szoftver	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű vásárolt szoftver	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Használatba vett szellemi termék	1 134 708	21 867	0	1 156 575	1 080 518	43 499	0	1 124 017	54 190	32 558
Telkek	505 107	0	0	505 107	0	0	0	0	505 107	505 107
Saját használatú épület	2 621 892	79 168	86 137	2 614 923	419 634	32 045	22 465	429 214	2 202 258	2 185 709
Idegen ingatlanon végzett beruházás	79 666	0	3586	76 080	19 768	7 012	2 014	24 766	59 898	51 314
Egyéb építmények	41 100 088	1 352 987	3 770	42 449 305	20 140 345	1 648 673	2 786	21 786 232	20 959 743	20 663 073
Termelő gépek, berendezések	37 105 675	987 277	451 582	37 641 370	26 898 704	1 868 264	444 952	28 322 016	10 206 971	9 319 354
Termelésben résztvevő járművek	804 439	2 429	132 833	674 035	667 837	6 297	122 693	551 441	136 602	122 594
Kisértékű termelő gép, berendezések	262 239	7 889	14 530	255 598	262 239	7 889	14 530	255 598	0	0
Egyéb járművek	7 595	0	7595	0	7 595	0	7 595	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	17 367	0	137	17 230	13 857	677	137	14 397	3 510	2 833
Egyéb gépek, berendezések	706 571	26 913	24 128	709 356	547 656	110 993	22 653	635 996	158 915	73 360
Kisértékű irodai, igazgatási berendezések	111 397	5 527	7 061	109 863	111 397	5 496	7 030	109 863	0	0
Képzőművészeti alkotások	1 720	0	4	1 716	0	0	0	0	1 720	1 716
Beruházás	939 420	2 350 297	2 768 019	521 698	0	93 672	0	93 672	939 420	428 026
Beruházásra adott előleg	28 150	109 416	38 184	99 382	0	0	0	0	28 150	99 382
Végösszeg	90 670 453	5 602 544	3 925 624	92 347 373	54 825 688	4 274 344	813 398	58 286 634	35 844 765	34 060 739

Az értékcsökkenés növekedés oszlopban levő összeg 257 millió 834 ezer forinttal tér el a tervszerinti értékcsökkenés összegétől. Ennek magyarázata a következő:

- 164 125 eFt összegben számoltunk el terven felüli értékcsökkenést a széndioxidkvóta esetében,
- 93 672 eFt összegben számoltunk el terven felüli értékcsökkenést a beruházások esetében,
- 37 eFt összegű eltérést okoz az eszközosztályok közötti átsorolás.

2.számú melléklet

Cash-Flow

		2011. év	2012. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)		2 128 775	5 659 251
1. Adózás előtti eredmény	+/-	1 953 780	1 290 169
Kapott osztalék		-100 000	-50 000
2. Elszámolt amortizáció	+	5 745 863	4 358 113
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	695 386	-29 685
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-419 642	2 488 022
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	16 764	7 785
6. Szállítói kötelezettség változása	+/-	2 153 506	133 593
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	-217 911	136 048
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	834 349	-362 561
9. Vevőkövetelés változása	+/-	-8 734 922	649 258
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-805 142	-318 025
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	4 244 218	-1 353 297
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-237 474	-296 663
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-3 000 000	-993 506
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)		-4 041 268	-2 397 463
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-4 146 861	-2 465 589
15. Befektetett eszközök eladása	+	5 593	18 126
16. Kapott osztalék, részesedés	+	100 000	50 000
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)		-23 006	-3 129 286
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	29 332	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törl., megszűnt.,		0	0
20. beváltása	+	0	0
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-56 000	-3 150 085
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	-	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség vált.	+/-	3 662	20 799
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/-	-1 935 499	132 502
Nyitó pénzeszköz		2 204 384	268 885
Záró pénzeszköz		268 885	401 387

Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.
A 2012. 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 eredménykimutatása

Sor sz.	A tétel megnevezése	Észak-budai Fűtőmű	Ujpalotai Fűtőmű	Füredi utcai Fűtőmű	Rákoskeresztúri Fűtőmű	Rózsakerth Fűtőmű	Toboz utcai Tömbkazanház	Keleti K. utcai Tömbkazanház	Pincseszer utcai Tömbkazanház	Budafoki Tömbkazanház	Vásárlás, Szállítás Elosztás	Táv hőszolgáltatás összesen	Egyéb szolgáltatás összesen	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 586 601	52 586 601	757 203	53 343 804
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 586 601	52 586 601	757 203	53 343 804
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	3 388	2 436	2 778	1 460	423	35	73	62	137	811 675	822 467	3 952	826 419
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	3 388	2 436	2 778	1 460	423	35	73	62	137	811 675	822 467	3 952	826 419
III.	Egyéb bevételek	607 528	482 852	573 280	278 853	54 044	12 471	15 993	8 808	26 800	13 854 044	15 914 673	35 182	15 949 855
	ebből: visszaírt értékesítés	9 597	7 627	9 056	4 405	854	197	253	139	423	218 844	251 394	7 295	258 689
05.	Anyagköltség	1 539 284	1 420 416	1 701 163	732 819	120 762	39 457	38 625	10 405	61 249	36 261 270	41 925 450	50 648	41 976 098
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	214 176	92 299	88 972	61 658	22 891	2 391	15 623	15 581	26 334	2 080 220	2 620 145	419 114	3 039 259
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 597	4 547	4 896	3 643	1 243	294	409	379	500	76 948	99 456	6 991	106 447
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 749 490	6 749 490	595	6 750 085
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 310	16 310
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	1 760 057	1 517 262	1 795 031	798 120	144 896	42 142	54 657	26 365	88 083	45 167 928	51 394 541	493 658	51 888 199
10.	Bérek	217 387	142 904	152 681	117 031	26 361	2 046	3 526	3 484	7 026	2 488 581	3 161 027	215 084	3 376 111
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 988	26 290	30 895	21 392	4 637	282	586	578	1 350	505 559	634 557	42 225	676 782
12.	Bérfelrakások	70 617	45 529	49 542	37 331	8 338	586	1 059	1 049	2 202	804 450	1 020 703	69 818	1 090 521
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11.+ 12.)	330 992	214 723	233 118	175 754	39 336	2 914	5 171	5 111	10 578	3 798 590	4 816 287	327 127	5 143 414
VI.	Értékcsökkenési leírás	205 586	93 338	139 017	80 271	20 070	2 089	630	1 823	2 649	3 405 828	3 951 301	65 209	4 016 510
VII.	Egyéb ráfordítások	293 640	233 380	277 086	134 779	26 121	6 028	7 730	4 258	12 953	6 696 149	7 692 124	124 249	7 816 373
	ebből: értékesítés	17 968	14 281	16 955	8 247	1 598	369	473	261	793	409 745	470 690	10 940	481 630
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	- 1 979 359	- 1 573 415	- 1 868 194	- 908 611	- 175 956	- 40 667	- 52 122	- 28 687	- 87 326	8 183 825	1 469 488	- 213 906	1 255 582
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000	50 000
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188 306	188 306	5 464	193 770
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744	744	21	765
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189 050	189 050	55 485	244 535
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 450	2 742	3 257	1 585	307	70	91	49	153	78 689	90 393	2 624	93 017
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107 782	107 782
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	497	497	14	511
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	3 450	2 742	3 257	1 585	307	70	91	49	153	79 186	90 890	110 420	201 310
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	- 3 450	- 2 742	- 3 257	- 1 585	- 307	- 70	- 91	- 49	- 153	109 864	98 160	- 54 935	43 225
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A. + B.)	- 1 982 809	- 1 576 157	- 1 871 451	- 910 196	- 176 263	- 40 737	- 52 213	- 28 736	- 87 479	8 293 689	1 567 648	- 268 841	1 298 807
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	322	256	304	148	29	7	8	5	14	7 351	8 444	194	8 638
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	- 322	- 256	- 304	- 148	- 29	- 7	- 8	- 5	- 14	- 7 351	- 8 444	- 194	- 8 638
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+ D.)	- 1 983 131	- 1 576 413	- 1 871 755	- 910 344	- 176 292	- 40 744	- 52 221	- 28 741	- 87 493	8 286 338	1 559 204	- 269 035	1 290 169
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296 663	296 663	-	296 663
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.- XII.)	- 1 983 131	- 1 576 413	- 1 871 755	- 910 344	- 176 292	- 40 744	- 52 221	- 28 741	- 87 493	7 989 675	1 262 541	- 269 035	993 506
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	993 506	993 506	-	993 506
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/- F. +22.- 23.)	- 1 983 131	- 1 576 413	- 1 871 755	- 910 344	- 176 292	- 40 744	- 52 221	- 28 741	- 87 493	6 996 169	269 035	- 269 035	0

Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.
A 2012. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tétel megnevezése	Észak-budai		Újpalota		Füredi utcai		Rákoskeresztúri		Rózsakerti		Toboz utcai		Keleti K. utcai		Pincseszer utcai		Budafoki		Vásárlás, Szállítás		Távhőszolgáltatás		Egyéb		Társaság	
		Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Tömbkazanház	Tömbkazanház	Tömbkazanház	Tömbkazanház	Tömbkazanház	Tömbkazanház	Tömbkazanház	Tömbkazanház	Elosztás	összesen	összesen	szolgáltatás	összesen							
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o													
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	893 725	240 714	324 441	284 729	55 013	16 913	4 208	7 083	16 629	31 613 200	33 456 655	1 844 249	35 300 904													
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	172 425	72 381	66 304	1 027	0	0	0	0	0	282 316	594 453	13 818	608 271													
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke													0													
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													0													
05.	Vagyoni értékű jogok	172 425	72 381	66 304	1 027							251 259	563 396	12 317	575 713												
06.	Szellemi termékek											31 057	31 057	1 501	32 558												
07.	Üzleti vagy cégérték													0													
08.	Immateriális javakra adott előlegek													0													
09.	Immateriális javak érték helyesbítése													0													
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	719 503	167 849	257 485	283 130	54 902	16 879	4 200	7 069	16 596	31 267 326	32 794 939	657 529	33 452 468													
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	606 409	71 389	71 317	73 272	28 166	16 879		2 576	16 565	22 058 230	22 944 803	460 400	23 405 203													
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	106 523	76 282	176 358	194 121	26 736			4 493	31	8 699 157	9 283 701	158 247	9 441 948													
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	471	295	310	287						45 243	46 806	31 303	77 909													
14.	Tenyészállatok											0	0	0													
15.	Beruházások, felújítások	6 100	10 383		6 300			4 200			394 892	421 875	6 151	428 026													
16.	Beruházásokra adott előlegek		9 500	9 500	9 150						69 804	97 954	1 428	99 382													
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése													0													
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	1 797	484	652	572	111	34	8	14	33	63 558	67 263	1 172 902	1 240 165													
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban												1 164 146	1 164 146													
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban												0	0													
21.	Egyéb tartós részesedés												7 752	7 752													
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.												0	0													
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 797	484	652	572	111	34	8	14	33	63 558	67 263	1 004	68 267													
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír												0	0													
25.	Befektetett pénzügyi eszk. érték helyesbítése												0	0													
26.	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete												0	0													
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)	512 163	137 949	185 918	163 160	31 521	9 700	2 416	4 065	9 527	18 116 417	19 172 836	850 163	20 022 999													
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	19 881	5 355	7 217	6 334	1 223	376	94	158	370	703 245	744 253	4 110	748 363													
29.	Anyagok	19 875	5 353	7 215	6 332	1 223	376	94	158	370	703 030	744 026	3 439	747 465													
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek											0	0	0													
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok											0	0	0													
32.	Késztermékek											0	0	0													
33.	Áruk	6	2	2	2						215	227	671	898													
34.	Készletekre adott előlegek											0	0	0													
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	481 712	129 747	174 864	153 459	29 647	9 124	2 273	3 824	8 962	17 039 282	18 032 894	840 355	18 873 249													
36.	Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	364 858	98 273	132 446	116 233	22 455	6 911	1 721	2 896	6 788	12 905 875	13 658 456	761 826	14 420 282													
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 398	2 262	3 048	2 675	517	159	40	67	156	297 049	314 371	14 427	328 798													
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	9	2	3	3	1					322	340	19	359													
39.	Váltókövetelések											0	0	0													
40.	Egyéb követelések	108 447	29 210	39 367	34 548	6 674	2 054	512	861	2 018	3 836 036	4 059 727	64 083	4 123 810													
41.	Követelések értékelési különbözete											0	0	0													
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete											0	0	0													
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44. - 48. sorok)	0										0	0	0													
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban											0	0	0													
45.	Egyéb részesedés											0	0	0													
46.	Saját részvények, saját üzletrészek											0	0	0													
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											0	0	0													
48.	Értékpapírok értékelési különbözete											0	0	0													
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	10 570	2 847	3 837	3 367	651	200	49	83	195	373 890	395 689	5 698	401 387													
50.	Pénztár, csekkok	94	25	34	30	6	2				3 338	3 529	51	3 580													
51.	Bankbetétek	10 476	2 822	3 803	3 337	645	198	49	83	195	370 552	392 160	5 647	397 807													
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	106 541	28 696	38 675	33 941	6 557	2 019	502	846	1 982	3 768 601	3 988 360	58 148	4 046 508													
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	104 825	28 234	38 052	33 394	6 451	1 986	494	832	1 950	3 707 897	3 924 115	57 211	3 981 326													
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 716	462	623	547	106	33	8	14	32	60 704	64 245	937	65 182													
55.	Halasztott ráfordítások											0	0	0													
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 27. + 52. sorok)	1 512 429	407 359	549 034	481 830	93 091	28 632	7 126	11 994	28 138	53 498 218	56 617 851	2 752 560	59 370 411													

Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.
A 2012. 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	Újpalotai Fűtőmű	Füredi utcai Fűtőmű	Rákoskeresztúri Fűtőmű	Rózsakereti Fűtőmű	Toboz utcai Tömbkazanház	Keleti K. utcai Tömbkazanház	Pincseszer utcai Tömbkazanház	Budafoki Tömbkazanház	Vásárlás, Szállítás Elosztás	Távhőszolgáltatás összesen	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
57.	D. Saját tőke (58. - 64. sorok)	985 176	265 346	357 638	313 863	60 643	18 645	4 638	7 810	18 329	33 854 597	35 886 685	2 541 573	38 428 258
58.	I. JEGYZETT TŐKE	717 999	193 389	260 639	228 734	44 188	13 600	3 387	5 698	13 359	25 397 282	26 878 275	1 481 625	28 359 900
	58. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken											0		0
59.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE											0		0
60.	III. TŐKETARTALÉK	114 584	30 861	41 595	36 503	7 052	2 170	540	909	2 132	4 053 087	4 289 433	236 449	4 525 882
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	140 321	37 795	50 938	44 702	8 636	2 658	662	1 114	2 611	4 963 480	5 252 917	289 559	5 542 476
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK											0		0
63.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK											0		0
64.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 983 131	-1 576 413	-1 871 755	-910 344	-176 292	-40 744	-52 221	-28 741	-87 493	6 996 169	269 035	-269 035	0
	szétválasztási különbözet	1 995 403	1 579 714	1 876 221	914 268	177 059	40 961	52 270	28 830	87 720	-7 555 421	-802 975	802 975	0
65.	E. Céltartalékok (66. - 68. sorok)	81 167	21 862	29 464	25 858	4 995	1 537	383	644	1 511	2 871 078	3 038 499	1 599	3 040 098
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	79 312	21 362	28 791	25 267	4 881	1 502	374	629	1 476	2 805 453	2 969 047	1 599	2 970 646
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 855	500	673	591	114	35	9	15	35	65 625	69 452	0	69 452
68.	Egyéb céltartalék											0		0
69.	F. Kötelezettségek (70.+ 74.+ 83. Sorok)	301 410	81 184	109 414	96 020	18 549	5 709	1 422	2 392	5 607	11 655 051	12 276 758	130 427	12 407 185
70.	I. HÁTRASOROLT KÖT. (71.- 73. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben											0		0
72.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben											0		0
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben											0		0
74.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖT. (75.- 82. sorok)	617	166	224	196	38	12	3	5	11	21 812	23 084	1 377	24 461
75.	Hosszúlejáratra kapott kölcsönök											0		0
76.	Átváltoztatható kötvények											0		0
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból											0		0
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek											0		0
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek											0		0
80.	Tartós kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben											0		0
	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben											0		0
81.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	617	166	224	196	38	12	3	5	11	21 812	23 084	1 377	24 461
82.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT. (84.- 93. sorok)	300 793	81 018	109 190	95 824	18 511	5 697	1 419	2 387	5 596	11 633 239	12 253 674	129 050	12 382 724
84.	Rövidlejáratú kölcsönök											0		0
	84. sorból: az átváltoztatható kötvények											0		0
85.	Rövidlejáratú hitelek	3	1	1	1	0	0	0	0	0	106	112	2	114
86.	Vevőktől kapott előlegek											0		0
87.	Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	178 091	47 968	64 649	56 735	10 960	3 373	840	1 413	3 313	6 299 488	6 666 830	62 099	6 728 929
88.	Váltótartozások											0		0
89.	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	7 774	2 094	2 822	2 476	478	147	37	62	145	1 268 473	1 284 508	2 715	1 287 223
	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	102 109	27 503	37 066	32 529	6 284	1 934	482	810	1 900	3 611 830	3 822 447	35 605	3 858 052
90.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	12 816	3 452	4 652	4 083	789	243	60	102	238	453 342	479 777	28 629	508 406
91.	Kötelezettségek értékelési különbözete											0		0
92.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete											0		0
93.	G. Passzív időbeli elhatárolások (95.- 97. sorok)	144 676	38 967	52 518	46 089	8 904	2 741	683	1 148	2 691	5 117 492	5 415 909	78 961	5 494 870
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	78 551	21 157	28 514	25 024	4 834	1 488	371	623	1 461	2 778 514	2 940 537	42 871	2 983 408
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 367	637	859	754	146	45	11	19	44	83 710	88 592	1 292	89 884
97.	Hajszott bevételek	63 758	17 173	23 145	20 311	3 924	1 208	301	506	1 186	2 255 268	2 386 780	34 798	2 421 578
98.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 65.+ 69.+ 94. sorok)	1 512 429	407 359	549 034	481 830	93 091	28 632	7 126	11 994	28 138	53 498 218	56 617 851	2 752 560	59 370 411