

**Kiegészítő melléklet**  
**a 2014. évi éves beszámolóhoz**



**FŐTÁV** BUDAPESTI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ ZRT.

**BUDAPESTI** VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT. TAGJA

## Tartalom

1. A Társaság bemutatása.....	4
2. A Társaság vezető tisztségviselői, az Igazgatóság, Felügyelőbizottság tagjai .....	6
➤ 2015. január 1-től.....	6
3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése .....	7
4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása .....	9
5. A mérleg főbb sorainak elemzése .....	12
6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök.....	13
6.1 Értékcsökkenés leírási módonként .....	13
6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása.....	14
6.3 Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása.....	14
7. Befektetett pénzügyi eszközök.....	14
8. Készletek.....	15
8.1 Készletekre elszámolt értékvesztés .....	15
8.2 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint.....	16
9. Követelések.....	17
9.1 Vevőkövetelések értékvesztése.....	17
9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben .....	18
9.3 Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben .....	18
9.4 Az egyéb követelések.....	19
10. Értékpapírok .....	19
11. Pénzeszközök .....	19
12. Aktív időbeli elhatárolások .....	20
12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása.....	20
12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása.....	21
12.3 Halasztott ráfordítások.....	21
13. Saját tőke .....	21
14. Céltartalékok.....	22
15. Hátrasorolt kötelezettségek .....	22
16. Hosszú lejáratú kötelezettségek .....	22
17. Rövid lejáratú kötelezettségek .....	23
17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben .....	23
17.2 Kötelezettségek egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben .....	24
17.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek .....	24
18. Passzív időbeli elhatárolások.....	24

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

## I. Általános rész

### 1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	Budapesti Távhőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.
A Társaság telephelyei:	1116 Budapest, Barázda köz 9-11. 1032 Budapest, San Marco u. 55. 1144 Budapest, Füredi u. 53-63. 1181 Budapest, Benedek Elek u. 9-13. 1131 Budapest, Béke u. 137-139.
A Társaság honlapjának címe:	www.fotav.hu
A jegyzett tőke összege:	28 milliárd 359 millió 900 ezer forint
A cég cégjegyzékszámja:	01-10-042582/05/l.
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 a Budapesti Városigazgatóság Zártkörűen Működő Részvénytársaság, mely egyszemélyes zártkörűen működő részvénytársaságként működik, és egyedüli részvényese Budapest Főváros Önkormányzata, amelynek tulajdonosi jogait a Fővárosi Közgyűlés gyakorolja.

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

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

A cég tevékenysége:

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

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

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

### Könyvvezetés, könyvvizsgálat

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

Név: Tóth Tímea

Cím: 1212 Budapest, Sáfár P. u. 4.

Regisztrációs szám: 137666

A Társaság könyvvizsgálójának adatai:

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

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

Társaságunknál 2015. január 1-től a vezérigazgató személyében és a Felügyelő Bizottság összetételében változás történt. A fordulónapon történt változás miatt bemutatjuk mindkét év adatait.

➤ 2014. december 31-ig

Az Ügyvezetés tagjai:

		Bruttó bér	Prémium
Fekete Csaba vezérigazgató	2040 Budaörs, Kassai u. 61.	1 450 000Ft/hó	15%
Orbán Tibor műszaki vezérigazgató-helyettes	2030 Érd, Temesvári u. 37.	1 300 000Ft/hó	40%

A Felügyelő Bizottság tagjai:

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

➤ 2015. január 1-től

Az ügyvezetés tagjai:

dr. Mitnyan György vezérigazgató	1124 Budapest, Stromfeld Aurél u. 27.
Orbán Tibor műszaki vezérigazgató-helyettes	2030 Érd, Temesvári u. 37.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Varga Zsolt elnök	1096 Budapest, Thaly Kálmán u.50. TT21..
dr.Rimóczi Imre	5231 Fegyvernek, Árpád út 1..
Szuhai Erika	1214 Budapest, Szabadság u. 112.
Molnár Gyula	1117 Budapest, Nádorliget u.8/F.
Salamon Péter	2330 Dunaharaszti, Somogyváry Gyula u. 13/b.
Koronczy Zsolt	2483 Gárdony, Dália u. 4.

### 3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

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

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

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

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

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

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

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

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a Szt. alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős

összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások között, külön főkönyvi számlára kell könyvelni.

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

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

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

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

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

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint. Az évenként elszámolandó értékcsökkenési leírás módszerét az értékelési szabályzat tartalmazza. A bruttó érték, a hasznos élettartam és a maradványérték figyelembevételével lineáris leírási kulcsok kerülnek meghatározásra és ez alapján történik a terv szerinti értékcsökkenési leírás havi elszámolása.

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

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

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

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



#### 4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

##### A társaság leányvállalatai és unokavállalata

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

- Leányvállalat neve: FŐTÁV-KOMFORT Kft.

Leányvállalat székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.

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

	<b>2014. 12. 31.</b>
Jegyzett tőke	900 000
Tőketartalék	510 000
Eredménytartalék	-415 037
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-689 441
<b>Saját tőke</b>	<b>305 522</b>
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.

A FŐTÁV-KOMFORT Kft. 2014-ben a tulajdonában lévő gázmotorokra – tekintettel arra, hogy azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb volt, mint könyv szerinti értékük – a Számviteli törvény vonatkozó előírásai alapján, összhangban a vállalat 2014. évi üzleti tervével 540 millió forint terven felüli értékcsökkenést könyvelt el.

- Leányvállalat neve: DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt.

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

Leányvállalat tevékenysége: FŐTÁV Zrt.-től megvásárolt követelés behajtása

	<b>2014. 12. 31.</b>
Jegyzett tőke	200 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	1 106 539
Lekötött tartalék	12 270
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	20 110
<b>Saját tőke</b>	<b>1 338 919</b>

---

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

	<b>2014. 12. 31.</b>
Jegyzett tőke	130 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	25 954
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	1 893
<b>Saját tőke</b>	<b>157 847</b>
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 fűtéstehnológiát testesít meg, amely garantálja az ellátás biztonságát is. A Csepeli Hőszolgáltató Kft. a felhasználókkal kötött közüzemi szerződésben arra vállal kötelezettséget, hogy a szerződésben rögzített feltételek mellett hő- és hidegenergia teljesítménnyel (fűtési- és hűtési-, használati melegvíz) áll a felhasználó(k) rendelkezésére a fogyasztási helyen található hőközpontokban. 2010-ben társaságunk 129 millió 500 ezer forintos tőkeemelést hajtott végre.

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

Unokavállalat tevékenysége: Ingatlan üzemeltetés, bérbeadás

	<b>2014. 12. 31.</b>
Jegyzett tőke	131 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	104 345
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	12 440
<b>Saját tőke</b>	<b>247 785</b>
Részesedés mértéke	DHK Zrt. 57,3%
	FŐTÁV Zrt. 15,3%

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

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

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

2015-ben várhatóan a FŐTÁV Zrt. fenti részesedése saját részvény vásárlással az Immodus Zrt. tulajdonába kerül.

#### **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. törzsrészvényeiből 64 millió 600 ezer forint névértékben vásárolt társaságunk, melynek vételára 7 millió 752 ezer forint volt.

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

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

Budapesti Városigazgatóság Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1052 Budapest

Városház u. 9-11.

## II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

### 5. A mérleg főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
A Befektetett eszközök	34 523 188	37 553 759	3 030 571	108,78%
B Forgóeszközök	23 098 259	23 480 067	381 808	101,65%
C Aktív időbeli elhatárolások	8 084 154	6 936 188	-1 147 966	85,80%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>65 705 601</b>	<b>67 970 014</b>	<b>2 264 413</b>	<b>103,45%</b>

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
D Saját tőke	38 718 385	38 838 378	119 993	100,31%
E Céltartalék	4 740 198	5 169 689	429 491	109,06%
F Kötelezettségek	9 636 491	12 672 807	3 036 316	131,51%
G Passzív időbeli elhatárolások	12 610 527	11 289 140	-1 321 387	89,52%
<b>Források összesen</b>	<b>65 705 601</b>	<b>67 970 014</b>	<b>2 264 413</b>	<b>103,45%</b>

Társaságunk vagyoni értéke, az eszközök és források megegyező értékével, tárgyév végén 67 milliárd 970 millió 14 ezer forint. A befektetett eszközök állománya 3 milliárd 31 millió forinttal nőtt, ugyanis a tárgyi eszközök esetében elsősorban az Észak-Pest-Újpalota hőkooperációs rendszer kiépítéséhez kapcsolódóan nagy összegben történtek aktiválások. A forgóeszközök 382 millió forintos növekedésének oka elsősorban az, hogy az év végi nyitott vevőállományunk magasabb az előző évinél, viszont a pénzeszközök értéke alacsonyabb a tavalyi évhez képest. Az aktív időbeli elhatárolások tárgyévi állománya jelentős mértékben csökkent, mely az alaptevékenység árbevételének alacsonyabb összegű elhatárolásából adódik.

A források összetételében legnagyobb arányt képviselő saját tőke összege a tárgyévi mérleg szerinti eredmény összegével változott. A céltartalék értékének 429 millió forint összegű változását jellemzően a tárgyévi közszolgáltatás eredmény nyereségkorláton felüli részére képzett, és különböző munkaügyi perekre képzett és felhasznált céltartalék egyenlege okozza. Kötelezettségeink 3 milliárd 36 millió forinttal emelkedtek, mivel tárgyév végén a nyitott szállítói állomány magasabb, mint előző évben. Ezen kívül a tárgyévi eredmény után 1 milliárd forint osztalék került jóváhagyásra. A passzív időbeli elhatárolások év végi állománya 1 milliárd 321 millió forinttal kevesebb, a részszámlázás fogyasztók hődíj bevételének elszámolása következtében.

A mérlegtételek változásának részletesebb magyarázatát a következő fejezetek tartalmazzák.

## 6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

### Immateriális javak

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	-----
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	-----
Vagyoni értékű jogok	462 885	760 588	297 703	164,31%
Szellemi termékek	31 384	109 182	77 798	347,89%
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-----
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	-----
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	-----
<b>Immateriális javak</b>	<b>494 269</b>	<b>869 770</b>	<b>375 501</b>	<b>175,97%</b>

A vagyoni értékű jogok nettó értékének növekedését a szoftvertermékek felhasználói jogának, elsősorban az SAP 2014 évi verzióváltásának aktiválási értéke okozta.

### Tárgyi eszközök

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 868 990	25 143 709	2 274 719	109,95%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 232 187	10 315 512	1 083 325	111,73%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	110 249	155 751	45 502	141,27%
Tenyészállatok	0	0	0	-----
Beruházások, felújítások	555 622	504 444	-51 178	90,79%
Beruházásokra adott előlegek	0	4 676	4 676	-----
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	-----
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>32 767 048</b>	<b>36 124 092</b>	<b>3 357 044</b>	<b>110,25%</b>

A 2014. évi kiemelt beruházási projektünk, az Észak-Pest-Újpalota hőkooperációs rendszer kiépítéséhez kapcsolódó beruházási munkák, melynek aktivált összege okozta a tárgyi eszközök mérlegértékének jelentős növekedését

#### 6.1 Értékcsökkenés leírási módonként

Megnevezés	Lineáris	Kis összegű	Terv szerinti écs	Terven felüli écs
Vagyoni értékű jogok	201 643	0	201 643	0
Szellemi termékek	24 554	0	24 554	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>226 197</b>	<b>0</b>	<b>226 197</b>	<b>0</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 754 240	0	1 754 240	0
Műszaki berendezések, gépek, jár.	1 487 534	11 399	1 498 933	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48 429	13 187	61 616	0
Beruházás	0	0	0	78 486
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3 290 203</b>	<b>24 586</b>	<b>3 314 789</b>	<b>78 486</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>3 516 400</b>	<b>24 586</b>	<b>3 540 986</b>	<b>78 486</b>

A terv szerinti értékcsökkenési leírás változatlanul lineáris módszerrel kerül elszámolásra.

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

## 6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

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

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	-----
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	-----
Vagyoni értékű jogok	167 475	250 982	83 507	149,86%
Szellemi termékek	0	0	0	-----
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-----
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	-----
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	-----
<b>Immateriális javak</b>	<b>167 475</b>	<b>250 982</b>	<b>83 507</b>	<b>149,86%</b>

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

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 123	77	-1 046	6,86%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	214 421	149 672	-64 749	69,80%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	-----
Tenyészállatok	0	0	0	-----
Beruházások, felújítások	0	0	0	-----
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	-----
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	-----
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>215 544</b>	<b>149 749</b>	<b>-65 795</b>	<b>69,47%</b>

## 6.3 Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása

Vagyonkezelésbe átvett eszközzel társaságunk nem rendelkezik.

## 7. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Tartós részesedés kapcsolt váll-ban	1 184 146	501 786	-682 360	42,38%
Egyéb tartós részesedés	7 752	7 752	0	100,00%
Egyéb tartósan adott kölcsön	69 973	50 359	-19 614	71,97%
<b>Összesen:</b>	<b>1 261 871</b>	<b>559 897</b>	<b>-701 974</b>	<b>44,37%</b>

Egyik leányvállalatunk, a FŐTÁV-Komfort Kft a gázmotorok esetében terven felüli értékcsökkenést számolt el, melynek oka, hogy a vagyonértékelés alapján a jelenlegi piaci érték a könyv szerinti értéktől 540 millió forinttal eltér. Ezen kívül 142 millió forinttal a veszteséges gazdálkodás miatt csökkent a cég eredménye. E két érték összegével a FŐTÁV Zrt. könyveiben a tartós részesedés összege csökken.

Az egyéb tartósan adott kölcsön mérlegsoron 2014-ben kimutatott összeg tartalmazza a bérleti díjakhoz kapcsolódó óvadék, kaució összegének, valamint a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési kölcsön állományának éven túli részét.

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

### Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaírt értékvesztés	Záró
<u>Részesedések értékvesztése:</u>					
FŐTÁV-Komfort Kft.	422 318	682 360	0	0	1 104 678
Csepeli Hőszolgáltató Kft.	105 436	0	0	0	105 436
Lakásépítésre nyújtott kölcsön év.	6 919	0	1 066	0	5 853
<b>Befektetett püi eszk. értékvesztése</b>	<b>534 673</b>	<b>682 360</b>	<b>1 066</b>	<b>0</b>	<b>1 215 967</b>

Értékvesztést az 1994. előtt folyósított lakásépítési kölcsönökre számoltunk el.

## 8. Készletek

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Anyagok	810 415	939 656	129 241	115,95%
Áruk	230	380	150	165,22%
<b>Összesen:</b>	<b>810 645</b>	<b>940 036</b>	<b>129 391</b>	<b>115,96%</b>

Az anyagok készletértéke 129 millió forinttal magasabb, mint előző évben. Fűtőolaj felhasználásunk a meleg időjárás miatt alacsony volt, mivel ezt a típusú tüzelőanyagot csak nagy hidegben, kiegészítő tüzelésre használjuk. Ennek következtében az év közben feltöltött készlet raktáron maradt.

Az áruk mérlegsor tartalmazza a göngyöleg értékét.

### 8.1 Készletekre elszámolt értékvesztés

2014. évre az értékvesztés mértéke összességében 6 millió 280 ezer forint. Azon anyagoknál történt értékvesztés elszámolása, ahol adott időszakokat érintően nem volt mozgás (felhasználás).

## 8.2 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint

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

<b>Megnevezés</b>	<b>EWC kód</b>	<b>Mennyiség (kg)</b>	<b>Érték (forint)</b>
Egyéb sav	06 01 06*	50	4 000
Higany tartalmú hulladék	06 04 04*	3	1 320
Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	08 03 17*	574	45 346
Elhasznált viasz és zsír	12 01 12*	100	0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	13 02 05*	820	-24 600
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	15 01 10*	481	26 455
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	15 01 11*	206	20 394
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről meg nem határozott olajsűrőket), törőkendők, védőruházat	15 02 02*	1 172	50 396
Olajsűrő	16 01 07*	400	16 000
Veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadék	16 01 14*	100	9 900
Ólomakkumulátorok	16 06 01*	408	-53 040
Azbeszt tartalmú szigetelőanyag	17 06 01*	14 950	20 250
Egyéb szigetelőanyag, amely veszélyes anyagból áll vagy azokat tartalmaz	17 06 03*	64	2 880
Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	20 01 21*	412	0
Elemek és akkumulátorok	20 01 33*	179	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	20 01 35*	2 541	-50 820
<b>Összesen</b>		<b>22 460</b>	<b>68 481</b>



## 9. Követelések

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Köv. áruszállításból, szolgált. (vevők)	7 936 851	8 863 119	926 268	111,67%
Köv. kapcsolt vállalkozással szemben	3 416 698	2 950 719	-465 979	86,36%
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	308	1 187	879	384,78%
Egyéb követelések	4 416 951	4 406 976	-9 975	99,77%
<b>Összesen:</b>	<b>15 770 808</b>	<b>16 222 001</b>	<b>451 193</b>	<b>102,86%</b>

Az alaptevékenységből származó kintlévőség 2014. december 31-én összesen 8,8 milliárd forint volt, melyből 7,8 milliárd forint határidőn belüli követelés. Ennek oka, hogy a 2015. január végén kibocsátásra kerülő, decemberi hődíjat tartalmazó távhő számlák analitikusan 2014. decemberre lettek könyvelve. Az alaptevékenységen kívüli kiszámlázásokból származó kintlévőség 364 millió forint, amelyből 160 millió forintot tett ki a határidőn belüli követelések összege.

Hátrasorolt követelést nem tartunk nyilván.

### 9.1 Vevőkövetelések értékvesztése

Megnevezés	Kisösszegű követelések	Egyedi minősítés alapján
Könyv szerinti érték	3 881 956	253 971
<b>Nyitó értékvesztés</b>	<b>33 018</b>	<b>239 525</b>
Növekedés	27 000	16 006
Csökkenés	0	0
Visszaírt értékvesztés	0	48 292
<b>Záró értékvesztés</b>	<b>60 018</b>	<b>207 239</b>

Értékvesztés elszámolása	Követelés összege	100%	50%	25%	1,5461%
<i>360 napon túli követelés</i>					
Csőd, végelszámolás, felszámolás alatt áll	162 978	162 978	0	0	0
Egyéb jogi eljárás alatt	86 050	0	43 025	0	0
<i>360 napon belüli követelés</i>					
Csőd, végelszámolás, felszámolás alatt áll	0	0	0	0	0
Egyéb jogi eljárás alatt	4 943	0	0	1 236	0
<i>Kisösszegű tételek</i>	<i>3 881 956</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>60 018</i>
<b>Kisösszegű követelések értékvesztése</b>	<b>60 018</b>				
<b>Egyedi minősítés alapján értékvesztés</b>	<b>207 239</b>				

A 2014. évi nyitott követelésekre 43 millió forint értékvesztést számoltunk el, illetve 48 millió forint visszaírás történt.

## 9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés		2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
<u>Leányvállalatok:</u>					
FŐTÁV-Komfort Kft.	vevőkövetelés	11 417	9 731	-1 686	85,23%
DHK Zrt.	vevőkövetelés	396 602	95 987	-300 615	24,20%
Csepeli Hőszolg..Kft.	vevőkövetelés	5 256	7 169	1 913	136,39%
FŐTÁV-Komfort Kft.	cash-pool követelés	2 837 586	2 689 588	-147 998	94,78%
Csepeli Hőszolg.Kft.	cash-pool követelés	108 135	88 322	-19 813	81,68%
<u>Testvérvállalatok:</u>					
BGYH	vevőkövetelés	37 669	40 621	2 952	107,84%
BTI	vevőkövetelés	600	0	-600	0,00%
FŐKÉTÜSZ	vevőkövetelés	366	330	-36	90,12%
FKF	vevőkövetelés	18 508	18 105	-403	97,82%
FŐKERT	vevőkövetelés	493	743	250	150,76%
Virágért	vevőkövetelés	65	123	58	189,49%
<b>Összes</b>		<b>3 416 698</b>	<b>2 950 719</b>	<b>-465 979</b>	<b>86,36%</b>

Kapcsolt vállalkozással szembeni követeléseink záró állománya 466 millió forinttal csökkent az előző időszak záró állományához képest. A csökkenés elsősorban a leányvállalatokkal szembeni vevő—és cash-pool követelésekkel kapcsolatban jelentkezik.

## 9.3 Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés		2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Budapesti Erőmű Zrt.	vevőkövetelés	308	1 187	879	384,78%
<b>Összes</b>		<b>308</b>	<b>1 187</b>	<b>879</b>	<b>384,78%</b>

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

#### 9.4 Az egyéb követelések

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Egyéb, szállítónak adott előleg	213	128	-85	60,09%
Visszaigényelt energiaadó követelés	35 582	33 253	-2 329	93,45%
ÁFA számlák egyenlege	3 967 556	3 958 810	-8 746	99,78%
Óvadék, kaució	20 341	17 134	-3 207	84,23%
Díjkompenzáció elszámolás	7	0	-7	0,00%
Helyi adók összevont egyenlege	97 961	48 981	-48 980	50,00%
Társasági adó	207 613	272 197	64 584	131,11%
Előzőekben fel nem sorolt egyéb követelések	87 678	76 473	-11 205	87,22%
<b>Összesen:</b>	<b>4 416 951</b>	<b>4 406 976</b>	<b>-9 975</b>	<b>99,77%</b>

Az egyéb követelések záró értéke közel azonos szintű az előző évihez. A helyi adók egyenlegének eltérése az iparüzési adó esetében jelentkezik, társasági adónál pedig több a túlfizetésünk, mint tavaly.

#### 10. Értékpapírok

Értékpapírral nem rendelkezünk sem 2013., sem 2014. év végén.

#### 11. Pénzeszközök

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Pénztár, csekkek	1 086	2 728	1 642	251,20%
Bankbetétek	6 515 720	6 315 302	-200 418	96,92%
<b>Összesen:</b>	<b>6 516 806</b>	<b>6 318 030</b>	<b>-198 776</b>	<b>96,95%</b>

A pénztárak és a folyószámlák 2014. december 31-ei egyenlege 199 millió forinttal alacsonyabb volt, mint előző év végén.

## 12. Aktív időbeli elhatárolások

### 12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása

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

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Alaptevékenység árbevétele	1 639 898	12 914	-1 626 984	0,79%
Részszámlás fogyasztók hődíj árbevétele	1 483 738	2 083 227	599 489	140,40%
Egyéb árbevétel	1 797	1 502	-295	83,58%
Kamatbevétel pénzüintézetektől	24 904	8 173	-16 731	32,82%
Távhőszolgáltatási támogatás	4 897 401	4 701 813	-195 588	96,01%
Egyéb bevételek	4 505	108	-4 397	2,40%
<b>Összesen:</b>	<b>8 052 243</b>	<b>6 807 737</b>	<b>-1 244 506</b>	<b>84,54%</b>
Ebből kapcsoló vállalkozással szemben:	3 899	1 117	-2 782	28,65%
BGYH	1 056	0	-1 056	-----
FŐKÉTÜSZ	111	127	16	114,41%
FŐKERT	503	311	-192	61,83%
VIRÁGÉRT	99	0	-99	-----
CSHSZ	1 221	0	-1 221	-----
FKF	909	152	-757	16,72%
DHK	0	527	527	-----

A tárgyidőszakban a bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 1 milliárd 245 millió forinttal kisebb az előző évinél. Az alaptevékenység árbevételénél lényeges eltérést okoz, hogy tavalyi évben a december havi hődíj fogyasztást tartalmazó számlák árbevételének egy része aktív időbeli elhatárolásként került könyvelésre, mivel programhiba miatt nem kerültek teljes körűen kiállításra a számlák. Tárgyévben a kiszámlázással nem volt probléma, ezért nem volt szükség elhatárolásra.

A részszámlás fogyasztók hődíj árbevételének elhatárolásaként a részszámlán kiszámlázott és a tényleges fogyasztás alapján számolt árbevétel különbsége kerül elszámolásra. Mivel a 2014 májusában az előző év fogyasztása alapján megállapított részszámlás mennyiség a meleg időjárás miatt alacsony volt, ezért az elhatárolás egyenlege nőtt.

Változás mutatkozik még a távhőszolgáltatási támogatás esetében, melynek oka, hogy 2014. október 1-től nőtt ugyan a támogatás egységára, viszont a lakossági értékesített mennyiség, melyre vonatkoztatva kapjuk a támogatást, kevesebb volt az előző évinél. Az elhatárolás a novemberi és decemberi támogatás összegét tartalmazza, mivel ezen összegek még nem érkeztek be a folyószámlánkra.

Tárgyévben a kapcsoló vállalkozással szembeni bevétel elhatárolása 1 millió forint, melynek egy része a DHK által az ügyfélszolgálati irodákban lévő pultok után fizetett bérleti díj.

## 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	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Tőzsdei szolgáltatás díja	4 858	5 209	351	107,23%
Informatikai szolgáltatás	6 103	59 133	53 030	968,92%
Előfizetési díjak	57	511	454	896,49%
Oktatási költségek	44	0	-44	-----
Biztosítási díjak	0	2 821	2 821	-----
BVK szolgáltatási díj különbözet	18 781	32 073	13 292	170,77%
Bankköltség jóváírás	423	0	-423	-----
Bér és személyi jell. kif. és járulékai	1 238	28 700	27 462	2318,26%
Egyéb költség, ráfordítás	407	4	-403	0,98%
<b>Összesen:</b>	<b>31 911</b>	<b>128 451</b>	<b>96 540</b>	<b>402,53%</b>
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	18 781	32 073	13 292	170,77%

A költségek aktív időbeli elhatárolásának összege 97 millió forinttal több, mint a 2013. évben. Jelentős eltérés az informatikai szolgáltatásoknál jelentkezik, mivel különböző olyan éves support és liszensz díjakat is előre kifizettünk, melyek a következő évre vonatkoznak. A BVK szolgáltatási díj havonta befizetett összege 32 millió forinttal több volt, mint az éves elszámolás alapján a tényleges kötelezettségünk.

## 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	290 127	0	5 832 603
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	290 127	119 993	290 127	119 993
<b>Saját tőke</b>	<b>38 718 385</b>	<b>410 120</b>	<b>290 127</b>	<b>38 838 378</b>

A saját tőke állománya a tárgyévi mérleg szerinti eredmény összegével változott. A jegyzett tőke és a tőketartalék összege nem változott. A 2013. évi mérleg szerinti eredmény átvezetésre került eredménytartalékba.

Lekötött tartalék és értékelési tartalék nem szerepel nyilvántartásunkban.

#### 14. Céltartalékok

Jogcím	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
CHP-Erőmű per	230 220	0	0	230 220
Munkaügyi per	29 400	250	24 150	5 500
Nyereségkorláton felüli részre	4 480 578	453 391	0	4 933 969
<b>Összesen:</b>	<b>4 740 198</b>	<b>453 641</b>	<b>24 150</b>	<b>5 169 689</b>

A céltartalék értéke 5 milliárd 170 millió forint tárgyév végén, melyet a várható kötelezettségekre képeztünk. Társaságunkkal szemben indított újabb munkaügyi perre 250 ezer forintot képeztünk, illetve már lezárult perek miatt 24 millió 150 ezer forintot oldottunk fel.

A 2012. január 1-jén hatályba lépett 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (2) c) pontja a távhőszolgáltatók esetében 2%, illetve a villamos-energia termelés vonatkozásában 4,5% 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 2014. év végén nem haladhatja meg az 1 milliárd 879 millió 364 ezer 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 további 453 millió forint összegben céltartalékot képeztünk.

#### 15. Hátrasorolt kötelezettségek

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

#### 16. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Tartós köt. kapcsolt váll-al szemben	0	9 262	9 262	
Egyéb hosszú lejáratú köt.	6 577	55 780	49 203	848,11%
<b>Összesen:</b>	<b>6 577</b>	<b>65 042</b>	<b>58 465</b>	<b>988,93%</b>

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségeként az éven túli kaució és jóteljesítési garancia címén nyilvántartott összeg szerepel.

Kapcsolt vállalkozással szembeni tartós kötelezettségünk a FŐTÁV-Komfort Kft-vel szembeni jóteljesítési garancia.

## 17. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Rövid lejáratú hitelek	127	0	-127	0,00%
Kötelezettségek áruszáll-ból és szolg-ból (szállítók)	5 673 800	7 720 020	2 046 220	136,06%
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	1 547 695	1 358 751	-188 944	87,79%
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 785 360	3 000 706	1 215 346	168,07%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	622 932	528 288	-94 644	84,81%
<b>Összesen:</b>	<b>9 629 914</b>	<b>12 607 765</b>	<b>2 977 851</b>	<b>130,92%</b>

A szállítók állománya 2 milliárd 46 millió forinttal magasabb az előző év végi egyenleghez képest.

### 17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés		2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
<u>Anyavállalat</u>					
BVK Holding Zrt.	osztalék	1 270 000	1 000 000	-270 000	78,74%
<u>Leányvállalatok:</u>					
FŐTÁV-Komfort Kft.	szállítói tartozás	134 241	175 352	41 111	130,62%
DHK Zrt.	cash-pool kötelezettség	25 554	27 763	2 209	108,64%
<u>Testvérvállalatok</u>					
BGYH	szállítói tartozás	10 484	1 387	-9 097	13,23%
FŐKÉTÜSZ	szállítói tartozás	29	0	-29	-----
FKF	szállítói tartozás	106 496	154 249	47 753	144,84%
FTSZV	szállítói tartozás	891	0	-891	-----
<b>Összesen:</b>		<b>1 547 695</b>	<b>1 358 751</b>	<b>-188 944</b>	<b>87,79%</b>

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségünk év végi egyenlege 189 millió forinttal kevesebb, mint 2013. év végén. A csökkenés oka legfőképp az, hogy a tulajdonos 2014. évre 270 millió forinttal kevesebb osztalékot hagyott jóvá, mint előző év végén.

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

## 17.2 Kötelezettségek egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Budapesti Erőmű Zrt. szállítói tartozás	1 785 360	3 000 706	1 215 346	168,07%
<b>Összes</b>	<b>1 785 360</b>	<b>3 000 706</b>	<b>1 215 346</b>	<b>168,07%</b>

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	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
SZJA, magánszemélyek különadója	61 081	49 373	-11 708	80,83%
Államházt. felé elsz.adók összevont egy.	114 201	86 678	-27 523	75,90%
Jövedelem elszámolás, fel nem vett TB, nyugdíj, eg. pénztári tagdíj	248 390	225 553	-22 837	90,81%
Jótéjesítési garancia, kaució, óvadék	25 469	32 669	7 200	128,27%
Vevők K egyenlege (átsorolás)	143 203	120 461	-22 742	84,12%
Előzőekben fel nem sorolt egyéb rövid lejáratú kötelezettség	30 588	13 554	-17 034	44,31%
<b>Összesen:</b>	<b>622 932</b>	<b>528 288</b>	<b>-94 644</b>	<b>84,81%</b>

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink 95 millió forinttal csökkentek. Ennek egyik oka, hogy 2014. év végén nem volt a teljesítmény értékelési rendszerhez kapcsolódóan prémium kifizetés, ezért ennek összegével és járulékaival kevesebb az előző évihez képest a kötelezettség. Ezen kívül a vevői előrefizetés tárgyévi nyilvántartott értéke is alacsonyabb, mint 2013-ban.

## 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	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Alaptevékenység árbevétele	2 168 989	2 552 338	383 349	117,67%
Részszámlás fogyasztók hődíj árbevétele	6 811 277	5 009 370	-1 801 907	73,55%
Pesterzsébeti közműalagút jóváírás	3 535	3 226	-309	91,26%
Észak-budai erőműépítés rácsatlakozási díj	454 586	422 866	-31 720	93,02%
Észak-budai erőműépítés földhaszn.díj	648 043	602 825	-45 218	93,02%
Egyéb bevétel	2 048	10 867	8 819	530,62%
<b>Összesen:</b>	<b>10 088 478</b>	<b>8 601 492</b>	<b>-1 486 986</b>	<b>85,26%</b>
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	10 238	11 200	962	109,40%
- BGYH	2 577	2 858	281	110,90%
- FŐKÉTÜSZ	631	381	-250	60,38%
- Főkert	966	1 097	131	113,56%



- Virágért	20	18	-2	90,00%
- CSHSZ	444	564	120	127,03%
- FKF	5 600	6 282	682	112,18%

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 1 milliárd 487 millió forinttal csökkent az előző évhez képest. A részszámlás fogyasztók hődíj árbevételének elhatárolását főleg a nyári hónapokban számoljuk el, amikor a ténylegesen értékesített mennyiség alapján számolt árbevétel kevesebb, mint a számlázott. A tavalyihoz képest ez az összeg kisebb, mert 2014 májusában az előző év alapján alacsonyabb részszámlás mennyiséget fizetnek a fogyasztók, illetve novemberben a rezsicsökkentés keretében a lakossági díjak 3,3%-kal csökkentek. Az Észak-budai erőmű rácsatlakozási és földhasználati díjának elhatárolt bevétele az éves elszámolás miatt csökkent.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni bevétel elhatárolása 11,2 millió forint, mely tartalmazza a 2015. január-február havi alapdíj elhatárolását 10 millió forint értékben, valamint részszámlás fogyasztók esetében (FŐKÉTÜSZ és Fővárosi Kertészeti Zrt.) a mért és kiszámlázott hődíj közötti különbséget passzív elhatárolását, 1,2 millió forint értékben.

## 18.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

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

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Bankköltség, postaköltség	23 387	21 378	-2 009	91,41%
Elektromos energia	0	38 470	38 470	----
PR költség	0	3 227	3 227	----
Vagyonvédelem	0	3 408	3 408	----
Közös költség	0	2 500	2 500	----
Telefonköltség	2 525	2 862	337	113,35%
Könyvvizsgálói díj	960	2 100	1 140	218,75%
Adótanácsadás díja	1 650	3 408	1 758	206,55%
Jogi tanácsadás díja	3 151	0	-3 151	----
Informatikai szolgáltatások	13 947	8 680	-5 267	62,24%
Üzemeltetés, karbantartás	5 641	4 857	-784	86,10%
Hibaelhárítás költsége	3 381	0	-3 381	----
Meteorológiai szolgáltatás költsége	1 316	0	-1 316	----
Hődíj költség	589	13 415	12 826	2277,59%
Üzemanyag költség	3 801	0	-3 801	----
Személyi jellegű juttatások	284 227	424 150	139 923	149,23%
Személyi jell. jut. utáni járulékok	80 999	120 883	39 884	149,24%
Egyéb	1 912	2 876	964	150,42%
<b>Összesen:</b>	<b>427 486</b>	<b>652 214</b>	<b>224 728</b>	<b>152,57%</b>
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	663	74	-589	11,16%

A költségek passzív időbeli elhatárolása 224 millió 728 ezer forinttal nőtt az előző időszakhoz képest. Nagyarányú eltérés mutatkozik a személyi jellegű juttatások esetében, melynek oka, hogy a teljesítményértékelési rendszer alapján a 2014. évre vonatkozó prémium csak 2015. évben kerül kifizetésre, így ennek összegét időbeli elhatárolásként könyveltük.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elhatárolás az FKF által ki nem számlázott, 2014. évre vonatkozó ipari víz laborvizsgálat költségét tartalmazza.

### 18.3 Halasztott bevételek

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Közös érdekeltségű fejl. beruházás	265 835	241 089	-24 746	90,69%
Térítés nélkül átvett vezeték	601 828	547 900	-53 928	91,04%
Fellelt készlet, leltártöbblet	3 997	4 507	510	112,76%
KEOP támogatás	1 094 608	990 955	-103 653	90,53%
CO2 kvóta halasztott bevétele	128 295	250 983	122 688	195,63%
<b>Összesen:</b>	<b>2 094 563</b>	<b>2 035 434</b>	<b>-59 129</b>	<b>97,18%</b>

A halasztott bevételek 59 millió forinttal csökkentek. A 2013. évben elnyert KEOP pályázatra kapott 1 milliárd 553 millió forintot elszámoltuk halasztott bevételként, mely összegből – az elszámolt értékcsökkenés arányában – évente a tárgyévi bevétel visszavezetésre kerül. 2014-ben ez az összeg 129 millió forint. Ezen kívül 2014 augusztusában újabb KEOP pályázattal kaptunk 25 millió forint előleget. A térítés nélkül átvett vezetékek, valamint a közös érdekeltségű fejlesztésben megvalósult beruházások pénzeszköz átvétele miatt tárgyévben 79 millió forint került bevételként elszámolásra. A széndioxid-kvótával kapcsolatban halasztott bevételként a 2013.évi felhasználást, térítés nélküli átadást és terven felüli értékcsökkenést számoltunk el.

## 19. Mérlegen kívüli tételek

2014.12.31-ei fordulónapon a FŐTÁV Zrt. folyószámlahitel kerete 18 milliárd forint, amelyből 0 forintot vettünk igénybe.

A leszerződött hitelkeretekből a leányvállalataink likviditásának biztosítása érdekében cash-pool szerződés alapján 2014-ben is forrást biztosítottunk. Ez a cégcsoport pénzügyi pozíciójának optimalizálása érdekében történt, így belső finanszírozással csökkentettük a külső hiteligényt. A cash-pool tagok az aktuális gazdasági/pénzügyi helyzetük függvényében vehettek igénybe vállalatközi hitelt.

A bankoknál beállított cash-pool hitelkeretek tagok közötti megoszlását az alábbi táblázat mutatja.(ezer forintban)

Cash-pool tag / bank	UniCredit Bank Hungary Zrt.	ING Bank N.V. Magyarországi Fióktelepe	Összesen
FŐTÁV-Komfort Kft.	3 000 000	-	3 000 000
DHK Zrt.	-	-	0
Csepeli Hőszolgáltató Kft.	-	150 000	150 000
<b>Összesen</b>	<b>3 000 000</b>	<b>150 000</b>	<b>3 150 000</b>

A Főtáv-Komfort Kft. rendelkezésére bocsátott cash-pool hitelkeret 2014-ben mindvégig 3 milliárd forint volt (az elfogadott üzleti terv alapján a társaság számára 3,3 Mrd Ft összegig lett volna lehetőségünk hitelkeretet biztosítani). A cash-pool hitelkeret éves átlagos kihasználtsági mutatója 90%.

A Csepeli Hőszolgáltató Kft.-nek az ING Banknál biztosítottunk forrást cash-pool elszámolás keretében. Mivel a banknál nem áll rendelkezésünkre folyószámla hitelkeret, így a forrást betét formájában tartjuk leányvállalatunk rendelkezésére. A cash-pool hitelkeret éves átlagos kihasználtsági mutatója 63 %.

A DHK Zrt. jelenleg nem cash-pool tag. Az Üzleti tervünkben foglaltakkal összhangban a 2014. év során maximum 3,2 milliárd forint összegű cash-pool keret fenntartását vállaltuk, melynek lehívására nem került sor. A társaság anyavállalati finanszírozást nem igényelt.

Mérlegen kívüli tételként kerülnek bemutatásra a késedelmes vevői követelésekkel kapcsolatos alábbi tételek:

Kamat követelés: 23 773 eFt

Felszólítási díj: 14 135 eFt

Jogi költségek: 14 438 eFt.

## 20. Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
A – Üzleti tevékenység eredménye	1 506 317	1 707 939	201 622	113,39%
B – Pénzügyi műveletek eredménye	204 457	-442 576	-647 033	-216,46%
C – Szokásos vállalkozási eredmény	1 710 774	1 265 363	-445 411	73,96%
D – Rendkívüli eredmény	-34 815	-23 527	11 288	67,58%
E – Adózás előtti eredmény	1 675 959	1 241 836	-434 123	74,10%
F – Adózott eredmény	1 560 127	1 119 993	-440 134	71,79%
G – Mérleg szerinti eredmény	290 127	119 993	-170 134	41,36%

A társaság üzemi (üzleti) eredménye 201 millió 622 ezer forinttal több az elmúlt évinél. A változást több tényező együttes hatása okozta. Az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek összesen 9,4 milliárd forinttal alacsonyabbak az előző évinél, ugyanis a melegebb hőmérséklet következtében kevesebb mennyiség került értékesítésre, és ezzel összefüggésben csökkent a távhőszolgáltatási támogatás összege. Az anyagjellegű ráfordítások a kevesebb hőenergia szükséglet és a hatékonyságjavító intézkedések eredményeként 5,6 milliárd forinttal csökkentek. 2014-ben kevesebbet költöttünk személyi jellegű ráfordításra, illetve értékcsökkenést is alacsonyabb összegben számoltunk el. Az egyéb ráfordítások 2,9 milliárd forinttal csökkentek, mivel egyrészt tárgyévben kevesebb céltartalékot képeztünk, illetve az értékesített követelések nyilvántartási értéke is kisebb összegű. A pénzügyi műveletek eredménye egyik leányvállaltunk esetében elszámolt értékvesztés miatt veszteséges. Mérleg szerinti eredményünk a tárgyév végén 119 millió 993 ezer forint, mivel a tulajdonosnak 1 milliárd forint osztalék került jóváhagyásra a tárgyévi adózott eredmény terhére. A változások részletes indoklását a következő fejezetek tartalmazzák.

## 21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

### 21.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Távhőszolgáltatás árbevétele	46 528 175	39 565 775	-6 962 400	85,04%
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	614 085	580 089	-33 996	94,46%
<b>Összesen:</b>	<b>47 142 260</b>	<b>40 145 864</b>	<b>-6 996 396</b>	<b>85,16%</b>

A távhőszolgáltatás árbevétele több közel 7 milliárd forinttal kevesebb az előző időszakhoz képest.

Az alábbi táblázat mutatja az egyes díjakból származó távhőszolgáltatás bevételeinek változásait:

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás
Alapdíj	17 274 650	16 029 931	-1 244 719
Hődíj	29 755 611	23 972 688	-5 782 923
Kedvezmények	-481 432	-422 967	58 465
Energetikai árendegedmény	-8	0	8

Előző időszaki árbevétel	-20 646	-13 877	6 769
<b>Összesen:</b>	<b>46 528 175</b>	<b>39 565 775</b>	<b>-6 962 400</b>

A 2011. október 1-jén életbe lépett 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatási díjakat hatósági körbe emelte. A rendeletet a rezsicsökkentés keretében többször módosították, utoljára 2014. október 1-jétől a 39/2014. (IX.30.) rendeletben a lakossági felhasználóinknak számlázott alap- és hődíjak 3,3%-kal csökkentek. A 2014. évi fűtési idény külső átlaghőmérséklete 2,00 °C-kal volt magasabb az előző évinél, melynek hatására 1 310 TJ-lal kevesebb hőmennyiséget értékesítettünk. E két tényező hatására az alapdíjakból 1,2 milliárd forinttal, a hődíjakból 5,8 milliárd forinttal kevesebb árbevételt realizáltunk. Versenyképességünk megtartása érdekében a lakossági fogyasztóknak társaságunk az alapdíjakból 10%-os kedvezményt nyújt, melynek összege 139 millió forinttal kisebb, mint előző évben alapvetően a kisebb számlázási összegek miatt, melyet az alapdíjak soron mutatunk ki. Az ÖKOPlusz program keretében a már felújított házak részére az alapdíjból 10% kedvezményt nyújtunk. Ennek összege, mivel a kisebb összegű számlákra kevesebb kedvezményt nyújtunk, 58 millió forinttal kevesebb az előző évinél.

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

## 21.2 Értékesítés árbevételéből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
<u>Anyavállalat</u>				
BVK Holding Zrt.	266	81	-185	30,45%
<u>Leányvállalatok:</u>				
CSHSZ Kft	28 211	27 911	-300	98,94%
FŐTÁV-Komfort Kft.	51 386	44 666	-6 720	86,92%
DHK Zrt.	30 069	26 100	-3 969	86,80%
<u>Unokavállalat:</u>				
Immodus Zrt.	125	0	-125	-----
<u>Testvérvállalatok</u>				
BGYH	121 974	116 253	-5 721	95,31%
FKF	78 922	73 410	-5 512	93,02%
FŐKERT	4 354	3 691	-663	84,77%
FŐKÉTÜSZ	2 979	1 240	-1 739	41,62%
FTSZV	1 096	0	-1 096	-----
Virágért	776	567	-209	73,07%
<b>Összesen:</b>	<b>320 158</b>	<b>293 919</b>	<b>-26 239</b>	<b>91,80%</b>

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt árbevétel esetében egyik jelentős tétel a BGYH-nak számlázott távhő, mivel a Gellért Fürdő és Szálloda távfűtéses. A FŐTÁV-Komfort Kft. részére társaságunk végzi a gázmotorok üzemeltetését .

## 22. Export értékesítés nettó árbevétele

Társaságunknál export értékesítésből nem származott árbevétel sem 2013-ban, sem 2014-ben.

## 23. Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Saját beruházás, felújítás, kárhelyreállítás	642 245	770 676	128 431	120,00%
Saját termelésű készletek	27 818	14 961	-12 857	53,78%
Befejezetlen termelés állományváltozása	0	60 962	60 962	-----
Bérmunka ráfordítással előáll.készletek	61 117	68 828	7 711	112,62%
<b>Összesen:</b>	<b>731 180</b>	<b>915 427</b>	<b>184 247</b>	<b>125,20%</b>

Az aktivált saját teljesítmények értéke az előző évinél magasabb anyagfelhasználás miatt 184 millió forinttal nőtt.

## 24. Egyéb bevételek

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Ért.immat.javak, tárgyi eszközök bev.	19 071	1 032	-18 039	5,41%
Értékesített követelések bevétele	2 583 347	1 368 134	-1 215 213	52,96%
Eredményt növelő tételek	461 303	168 137	-293 166	36,45%
Ebből: bírság, kötbér c.kapott	27 024	46 261	19 237	171,18%
késedelmi kamat c.kapott	56 127	38 497	-17 630	68,59%
káreseménnyel kapcs.bev.	11 366	7 985	-3 381	70,25%
értékvesztés visszairás	340 369	48 292	-292 077	14,19%
egyéb eredményt növelő	26 417	27 102	685	102,59%
Képzett céltartalék felhasználása	128 457	24 150	-104 307	18,80%
Térítés nélkül átvett CO2 kvóta	179 095	143 733	-35 362	80,26%
Térítés nélkül átvett egyéb eszközök (10 millió Ft feletti)	45 845	53 928	8 083	117,63%
Fejlesztési célra kapott támogatások	479 380	153 915	325 465	32,11%
Távhőszolgáltatási támogatás	16 254 957	15 845 581	-409 376	97,48%
<b>Összesen:</b>	<b>20 151 455</b>	<b>17 758 610</b>	<b>-2 392 845</b>	<b>88,13%</b>

Az egyéb bevételek összege 2,4 milliárd forinttal csökkent a 2013.évi adatokhoz képest. Lakossági díjfizetőink felhalmozott tartozását társaságunk engedményezi leányvállalata, a DHK Zrt részére. A vizsgált időszakban 1,4 milliárd forint bevételt könyveltünk el ezeknek a követeléseknek az értékesítéséért, mely 1,2 milliárd forinttal elmarad az előző évitől. Ennek egyik oka, hogy a távhőszolgáltatásból származó árbevétel jóval kisebb összegű, illetve október hónaptól a számlák fizetési határidejének 30 napra történő emelése miatt az értékesítés átadása csúszott egy hónappal. A fejlesztési célra, a KEOP pályázat eredményeként kapott támogatás – melyeket tárgyévben külön főkönyvi számokon mutatunk ki -időarányos részének elszámolása 2014-ben

kisebb összegű, mivel előző évben több évre visszamenőleg történt egy összegben az elszámolás. A céltartalék felhasználás kevesebb volt a tárgy időszakban 104 millió forinttal. Jelentős csökkenést okozott még, hogy a 2011. októberben életbe lépett hatósági árszabályozás alapján visszaigényelhető távhőszolgáltatási támogatás az alacsonyabb lakossági értékesített hőmennyiség miatt kisebb összegű.

## 25. Anyagjellegű ráfordítások

### 25.1 Anyagköltség

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Hőenergia költsége	39 180 652	35 333 597	-3 847 055	90,18%
Elektromos energia költsége	1 082 924	1 054 789	-28 135	97,40%
Egyéb anyagköltség	716 961	897 204	180 243	125,14%
<b>Összesen:</b>	<b>40 980 537</b>	<b>37 285 590</b>	<b>-3 694 947</b>	<b>90,98%</b>

Az anyagköltségek között a vásárolt hőenergia és a termeléshez vásárolt gáz, olaj és propángáz költségei a legjelentősebbek, arányuk az anyagköltségek között 94,8% volt a tárgyévben. A vásárolt hőenergia költség ELÁBÉ-val csökkentett összege 2,8 milliárd forinttal, a termelt hőenergia 1 milliárd forinttal kevesebb az előző évinél. A hőenergia költségek kisebb összegét egyrészt a szokásosnál melegebb időjárás miatti kevesebb vásárolt és termelt hőmennyiség, másrészt a vásárolt hatósági árak 2014. október 1-től történt csökkenése okozza.

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

### 25.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Más szervekkel végeztetett üzemeltetés, jav. és karb., informatikai szolgáltatással	1 219 711	996 677	-223 034	81,71%
ÖKO-programmal kapcs.költségek	3 593	0	-3 593	-----
Posta-, távközlési és adattovábbítási ktsg.	109 683	111 650	1 967	101,79%
Anyagjellegű egyéb szolgáltatás	127 205	126 905	-300	99,76%
Szakértői díjak, tanácsadás	380 466	396 853	16 387	104,31%
Ebből: könyvvizsgálói díj	3 838	4 498	660	117,20%
Oktatás és továbbképzés költségei	28 211	49 580	21 369	175,75%
Díjbeszedés költsége	114 992	142 821	27 829	124,20%
Vegyyes, nem anyagjellegű szolg.	46 451	46 723	272	100,59%
Egyéb díjak, költségek	432 185	410 193	-21 992	94,91%
<b>Összesen:</b>	<b>2 462 497</b>	<b>2 281 402</b>	<b>-181 095</b>	<b>92,65%</b>

Az igénybevett szolgáltatások közül a más szervezetekkel végeztetett üzemeltetési, javítási költségek, melyek tartalmazzák az informatikai szolgáltatások költségét is, főleg a technológiai berendezések javítási, karbantartási munkáival kapcsolatban csökkentek a 2013. évihez képest. Az ÖKOPlusz programmal kapcsolatban elszámolt költségek a program kifutása miatt már nem jelentkeznek. A szakértői díjakra fordított költség leginkább a technológiával kapcsolatos tanácsadási díjak miatt nőtt. Oktatási és továbbképzési költségeink 21 millió forinttal haladták meg az előző évit. Egyrészt nem volt a szervezetben nagyobb változás (létszám leépítés, átszervezés), így az oktatások elindításában nem volt holtidő. A teljesítményértékelési rendszerben, illetve prémium kiírásban több vezetőnél megjelent a képzéseken való részvételi arány mutató, amelynek hatására sokkal nagyobb figyelmet kapott a TÉR teljesítése. A szervezeti kultúrafejlesztési projekt képzései teljeskörűen megvalósultak, amely a tényköltségekben is megmutatkozik. A díjbeszedés költsége a rezsicsökkentéssel összefüggő számlakép változása miatt nőtt. Az egyéb díjak, költségek csökkenése a marketing, PR költségek megtakarításával magyarázható.

### 25.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Bankköltségek	308 071	315 278	7 207	102,34%
Hatósági díjak, illetékek	39 306	35 281	-4 025	89,76%
Biztosítási díjak	38 909	35 126	-3 783	90,28%
<b>Összesen:</b>	<b>386 286</b>	<b>385 685</b>	<b>-601</b>	<b>99,84%</b>

Az egyéb szolgáltatások értéke az előző évi szinten alakult.

### 25.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Eladott áruk beszerzési értéke	6 478 010	4 730 538	-1 747 472	73,02%

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

### 25.5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Eladott (közvetített) szolgáltatások	24 872	31 794	6 922	127,83%

### 25.6 Importbeszerzések

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



## 26. Személyi jellegű ráfordítások

### 26.1 Bérköltés

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Fizikai foglalkozású	1 124 724	1 088 223	-36 501	96,75%
Szellemi foglalkozású	2 299 558	2 194 600	-104 958	95,44%
<b>Összesen:</b>	<b>3 424 282</b>	<b>3 282 823</b>	<b>-141 459</b>	<b>95,87%</b>

### 26.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Fizikai foglalkozású	322 083	202 403	-119 680	62,84%
Szellemi foglalkozású	405 022	217 065	-187 957	53,59%
<b>Összesen:</b>	<b>727 105</b>	<b>419 468</b>	<b>-307 637</b>	<b>57,69%</b>

### 26.3 Bérjárulékok

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Egészségügyi hozzájárulás	77 788	53 091	-24 697	68,25%
Szakképzési hozzájárulás	55 413	50 104	-5 309	90,42%
Rehabilitációs hozzájárulás	31 732	30 575	-1 157	96,35%
Szociális hozzájárulási adó	964 529	878 742	-85 787	91,11%
<b>Összesen:</b>	<b>1 129 462</b>	<b>1 012 512</b>	<b>-116 950</b>	<b>89,65%</b>

### 26.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Fizikai (fő)	314	297	-17	94,59%
Szellemi (fő)	344	338	-6	98,26%
<b>Összesen:</b>	<b>658</b>	<b>635</b>	<b>-23</b>	<b>96,50%</b>

A személyi jellegű ráfordítások 566 millió forinttal csökkentek a tavalyi évhez képest. Ennek egyik oka, hogy a tárgyévi átlagos statisztikai létszám 23 fővel kevesebb, emiatt a bérköltés 141 millió forinttal tér el a 2013. évitől. A személyi jellegű egyéb kifizetések 308 millió forinttal az előző évi alatt maradtak, elsősorban a végkielégítés és a cafeteriához kapcsolódó kifizetések miatt. Bérjárulékokra az előzőek következményeként 117 millió forinttal kisebb költséget számoltunk el.

### 26.5 Egyéb adatok, információk

A Felügyelő Bizottság tagjainak az üzleti év után kifizetett járandóságok, adott kölcsönök összegét az alábbi táblázat tartalmazza

<b>Megnevezés</b>	<b>Kifizetett tiszteletdíj</b>	<b>Adott kölcsön</b>
Felügyelő Bizottság	10 873	0

Az üzleti évben 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 felügyelő bizottsági tagokkal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

## 27. Értékcsökkenési leírás

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. 12. 31.</b>	<b>2014. 12. 31.</b>	<b>Változás</b>	<b>Index</b>
Lineáris	3 825 270	3 516 400	-308 870	91,93%
Kis összegű	16 554	24 586	8 032	148,52%
<b>Összesen:</b>	<b>3 841 824</b>	<b>3 540 986</b>	<b>-300 838</b>	<b>92,17%</b>

Az elszámolt értékcsökkenési leírás 300 millió 838 ezer forinttal volt kevesebb a megelőző évhez képest.

Maradványérték újbóli megállapítására a tárgyévben nem került sor.

## 28. Egyéb ráfordítások

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. 12. 31.</b>	<b>2014. 12. 31.</b>	<b>Változás</b>	<b>Index</b>
Ért.immat.jav., tárgyi eszközök nyilv.sz.ért.	14 078	190	-13 888	1,35%
Értékesített köv.nyilv.sz.értéke	4 305 579	2 280 224	-2 025 355	52,96%
Eredménycsökkentő tételek	339 425	795 221	455 796	234,28%
Ebből: hitelezési veszteségek	77 385	36 617	-40 768	47,32%
bírságok, kötbér, kártérítés	20 748	1 791	-18 957	8,63%
késedelmi kamatok	86	61	-25	70,93%
káreseményekkel kapcs.ktsz.	11 075	2 396	-8 679	21,63%
készletek értékvesztése	30 546	41 562	11 016	136,06%
követelések értékvesztése	0	43 006	43 006	-----
terven felüli értékcsökkenés	198 798	668 943	470 145	336,49%
egyéb eredményt csökkentő tételek	787	845	58	107,37%
Céltartalék képzése	1 828 557	453 641	-1 374 916	24,81%
Véglegesen átadott pénzeszközök, adott adomány, támogatás	299 301	326 067	26 766	108,94%
Állami költségvetéssel elszámolt adók	76 659	76 543	-116	99,85%
Széndioxidkvóta felhasználása	107 046	114 616	7 570	107,07%
Önkormányzatokkal elszámolt adók	93 058	94 662	1 604	101,72%
<b>Összesen:</b>	<b>7 063 703</b>	<b>4 141 164</b>	<b>-2 922 539</b>	<b>58,63%</b>

Az egyéb ráfordítások összege 2,9 milliárd forinttal csökkent a vizsgált időszakban. Az értékesített lakossági követelések nyilvántartási értéke a kisebb összegű távhőszámlák, illetve a fizetési határidő növekedése miatt kevesebb, mivel októbertől a számlák fizetési határidejének 30 napra történő emelése miatt az értékesítés átadása csúszott egy hónappal. Az eredménycsökkentő

tételek elsősorban a magasabb összegben elszámolt terven felüli értékcsökkenés következtében emelkedtek, mivel tárgyévben a tárgyi eszközök selejtezése jóval meghaladta az előző évit, illetve a beruházásokra is számoltunk el ilyen címen ráfordítást. Tárgyévben követelés értékvesztést 43 millió forint értékben számoltunk el, amire a tavalyi évben nem került sor. Kevesebb céltartalékot képeztünk a tavalyi évhez képest a nyereségkorláton felüli eredmény terhére. Ennek egyik oka, hogy a közszolgáltatási tevékenységre jutó bruttó eszközérték 2%-a, mely a nyereségkorlát megállapításának alapja, 2014-ben 320 millió forinttal magasabb. Másik oka, hogy a közszolgáltatás eredménye kisebb az előző évhez képest. Támogatást nyújtottunk különböző színházaknak, egyesületeknek, amelyekhez kapcsolódó kedvezményt a társasági adó számításánál figyelembe vettük.

## 29. Pénzügyi tevékenység eredménye

### Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Egyéb kapott (járó) kamatok	250 942	239 074	-11 868	95,27%
Pénzügyi műv. egyéb bevételei	1 638	1 520	-118	92,80%
<b>Összesen:</b>	<b>252 580</b>	<b>240 594</b>	<b>-11 986</b>	<b>95,25%</b>

### Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014. 12. 31.	Változás	Index
Fizetendő kamatok	47 300	17	-47 283	0,04%
Részesedések értékvesztése	0	682 360	682 360	-----
Pénzügyi műv. egyéb ráfordításai	823	793	-30	96,35%
<b>Összesen:</b>	<b>48 123</b>	<b>683 170</b>	<b>635 047</b>	<b>1419,63%</b>

Megnevezés	2013. 12. 31.	2014.12.31.	Változás	Index
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>204 457</b>	<b>-442 576</b>	<b>-647 033</b>	<b>-216,46%</b>

Pénzügyi tevékenységünk 2014-ben negatív eredménnyel zárt. Kamatbevételeink a 2013. évi szint alatt maradtak, valamint fizetési kötelezettségeink rendkívül jó pénzügyi pozíciónk miatt nagymértékben csökkentek az előző évihez képest, melyek együttesen 35 millió forinttal növelték a pénzügyi eredményt. A 2013 májusától bevezetett egyenletes díjfizetés miatt likviditásunk egész évben stabil volt, ezért inkább kihelyező pozícióban voltunk. Tárgyévben egyik leányvállalatunk, a FŐTÁV-Komfort Kft. a gázmotorok esetében terven felüli értékcsökkenést számolt el, mely könyveinkben részesedés értékvesztésként jelentkezik. Ennek hatására 682 millió forinttal csökkent a pénzügyi műveletek eredménye.

### 30. Rendkívüli tevékenység eredménye

Megnevezés	2013. 12. 31.	2013. 12. 31.	Változás	Index
Rendkívüli bevételek	3 006	5 590	2 584	185,96%
Rendkívüli ráfordítások	37 821	29 117	-8 704	76,99%
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>-34 815</b>	<b>-23 527</b>	<b>11 288</b>	<b>67,58%</b>

A rendkívüli tevékenységek eredménye 11 millió forinttal nőtt. Egyrészt a bevételek nőttek a fellelt leltártöbblet miatt, illetve a ráfordítások csökkentek a térítés nélkül átadott széndioxidkvóta alacsonyabb értéke miatt.

### 31. A pénzügyi helyzet értékelése

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

	2013.12.31	2014.12.31
Likviditási mutató I. = $\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{6\,516\,806}{9\,629\,914} = 0,68$	$\frac{6\,318\,030}{12\,607\,765} = 0,50$
Likviditási mutató II. = $\frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{22\,287\,614}{9\,629\,914} = 2,31$	$\frac{22\,540\,031}{12\,607\,765} = 1,79$
Likviditási ráta = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{23\,098\,259}{9\,629\,914} = 2,40$	$\frac{23\,480\,067}{12\,607\,765} = 1,86$
Eladósodottság = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{9\,636\,491}{38\,718\,385} = 24,89\%$	$\frac{12\,672\,807}{38\,838\,378} = 32,63\%$
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{38\,718\,385}{65\,705\,601} = 58,93\%$	$\frac{38\,838\,378}{67\,970\,014} = 57,14\%$
Nettó eladósodottság = $\frac{\text{Kötelezettség-Követelés}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-6\,134\,317}{38\,718\,385} = -15,84\%$	$\frac{-3\,549\,194}{38\,838\,378} = -9,14\%$
Saját tőke-arányos adózott eredmény = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{1\,560\,127}{38\,718\,385} = 4,03\%$	$\frac{1\,119\,993}{38\,838\,378} = 2,88\%$
Árbevétel-arányos adózott eredmény = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbevétele}}$	$\frac{1\,560\,127}{47\,142\,260} = 3,31\%$	$\frac{1\,119\,993}{40\,145\,864} = 2,79\%$
Eszközarányos adózott eredmény = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{1\,560\,127}{65\,705\,601} = 2,37\%$	$\frac{1\,119\,993}{67\,970\,014} = 1,65\%$
Befektetett eszköz fedezettsége = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{38\,718\,385}{34\,523\,188} = 112,15\%$	$\frac{38\,838\,378}{37\,553\,759} = 103,42\%$

### 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

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 241 836</b>	
	Növeli	Csökkenti
Céltartalék képzése/felhasználása	453 641	24 150
Értékcsökkenési leírás elszámolása	3 540 986	3 340 720
Nyilvántartásból kivezetett eszközök nettó értéke	143 923	353 845
Terven felüli értékcsökkenés elszámolt/visszaírt összege	590 457	0
Követelésre az adóévben elszámolt/visszaírt értékvesztés	43 006	48 292
Jogerős határozatban megáll. bírság elszámolása/elengedése	774	0
Közhasznú szervezetnek nyújtott támogatás után figyelembe vehető összeg	0	315
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak miatti korrekció	22 706	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség/ráfordítás	84 859	0
<b>Módosító tételek összesen</b>	<b>4 880 352</b>	<b>3 767 322</b>
<b>Társasági adó alapja</b>	<b>2 354 866</b>	
<b>Számított társasági adó</b>	<b>402 425</b>	
<b>Adókedvezmények</b>	<b>281 698</b>	
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>120 727</b>	

Adókedvezményként figyelembe vehető összegként Társaságunk a 2014-es évben a korábbi adóévekben adókedvezményként még el nem számolt összeg mellett az alábbi szervezeteknek adott azon támogatás összegét számolja el, amelynek nyújtása megfelel a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (továbbiakban TAO tv.) 22. §-ában illetve 22/C §-ában foglalt rendelkezéseknek:

Korábbi adóévben el nem számolt:	11 903 ezer forint
Szabad Tér Színház	116 514 ezer forint
Új Színház	6 126 ezer forint
Thália Színház	11 378 ezer forint
József Attila Színház	17 000 ezer forint
Trafó Kortárs Művészetek Háza	3 063 ezer forint
Centrál Színház	59 255 ezer forint
MTK Budapest Zrt.	24 750 ezer forint
Magyar Testgyakorlók Köre Budapest	24 750 ezer forint
<u>Angyalföldi Sportiskola és DSE</u>	<u>9 900 ezer forint</u>
<b>Összesen:</b>	<b>284 639 ezer forint</b>

Tekintettel arra, hogy a TAO tv. 23. § (3) bekezdése szerint a fejlesztési adókedvezménnyel csökkentett adóból – legfeljebb annak 70 százalékáig – érvényesíthető minden más adókedvezmény, ezért a Centrál Színház részére nyújtott támogatásból a TAO tv. 22. § (1) bekezdése alapján a következő adóévekben még figyelembe vehető, adókedvezményként elszámolható összeg 2 millió 941 ezer forint.

### III. Tájékoztató adatok

#### 34. A beszámoló aláírására jogosult:

- neve: dr. Mitnyan György vezérigazgató
- címe: 1124 Budapest, Stromfeld Aurél u. 27.

#### 35. Közzolgáltatási tevékenység

A távhőszolgáltatás eredményét, bevételeit, költségeit és ráfordításait mutatja be a következő táblázat ezer forintban:

Tétel megnevezése	Bázis év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	46 528 176	39 597 494
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>46 528 176</b>	<b>39 597 494</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	726 741	911 275
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>726 741</b>	<b>911 275</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>20 126 861</b>	<b>17 754 742</b>
ebből: visszaírt értékvesztés	338 020	47 857
05. Anyagköltség	40 922 370	37 202 499
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	2 334 285	2 178 224
07. Egyéb szolgáltatások értéke	379 892	380 609
08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 475 473	4 727 014
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>50 112 020</b>	<b>44 488 346</b>
10. Bérköltség	3 263 930	3 142 424
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	692 515	400 592
12. Bérjárulékok	1 075 840	968 961
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>5 032 285</b>	<b>4 511 977</b>
<b>VI. Értékcsökkenés</b>	<b>3 803 341</b>	<b>3 501 529</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>7 042 541</b>	<b>4 096 344</b>
ebből: értékvesztés	0	162 610
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 391 591</b>	<b>1 665 315</b>
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	248 322	236 922
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 625	1 507
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>249 947</b>	<b>238 429</b>
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46 732	17
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	813	786
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>47 545</b>	<b>803</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>202 402</b>	<b>237 626</b>

<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>1 593 993</b>	<b>1 902 941</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>2 980</b>	<b>5 540</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>37 771</b>	<b>29 117</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-34 791</b>	<b>-23 577</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 559 202</b>	<b>1 879 364</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>111 320</b>	<b>119 633</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 447 882</b>	<b>1 759 731</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0
23.	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés	1 178 629	991 559
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>269 253</b>	<b>768 172</b>

Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységét nyereségesen látta el 2014-ben. A rezsicsökkentés és a melegebb időjárás miatt kevesebb távhő bevétel mellett, az anyagköltségek is 9,1%-kal csökkentek. 2014. október 1-től a rezsicsökkentés keretében 3,3%-kal csökkentek a lakossági távhőszolgáltatási díjak. Ezzel egyidejűleg alacsonyabbak lettek a vásárolt hatósági árak. Illetve módosult a lakossági értékesítés után igényelhető támogatási összeg. A támogatás és a lakossági követelés értékesítés változásának hatása az egyéb bevételek között látszik, ami 2,4 milliárd forinttal kevesebb az előző évihez képest. Az alacsonyabb hőfelhasználás miatt az ELÁBÉ 1,7 milliárd forinttal kevesebb a tárgyévben. Az igénybevett szolgáltatások az üzemeltetési, karbantartási és a informatikai díjak alacsonyabb összege miatt 156 millió forinttal tér el. A személyi jellegű ráfordítások 10,3%-kal csökkentek az előző évhez képest a 2013. évi csoportos létszámleépítéssel kapcsolatban, mivel tárgyévben a végkielégítések összege már nem jelentkezett. A tárgyévben 302 millió forinttal kevesebb értékcsökkenést számoltunk el. A változás leginkább a hőtermelő létesítmények esetében történt. Az egyéb ráfordítások csökkenését több tényező együttes hatása okozta, melyből legjelentősebb követelés eladással, illetve a nyereségkorlátot meghaladó összegre képzett céltartalék előző évitől alacsonyabb összege, melyre a beruházási célok teljesítéséig, illetve annak a hivatal által történő jóváhagyásáig visszafizetési kötelezettség áll fenn. Viszont az előző évhez képest jóval nagyobb összegben történt tárgyi eszköz selejtezés. A pénzügyi műveletek bevételei az időszakosan kihelyezett pénzeszközök után kapott kamatok alacsonyabb szintje miatt 11 millió forinttal elmaradnak a tavalyitól, míg ráfordításként alig kellett ilyen címen elszámolnunk. Az adózás előtti eredmény a MEKH által kiadott eszközérték alapján meghatározott nyereségkorlátnak megfelelően 1 milliárd 879 millió 364 ezer forint. 2014-ben 8 millió forinttal több adófizetési kötelezettség mellett távhőszolgáltatási tevékenység adózott eredménye 1 milliárd 759 millió 731 ezer forint.

### 36. Kapott támogatások

A 2011. október 1-jén életbe lépett új hatósági árszabályozás alapján rendeletben meghatározott árakon vásároljuk a távhőt. Költségeink ellentételezésére a nemzeti fejlesztési miniszter 51/2011. (IX.30.) rendelete szerint utólag visszaigényelhető távhőszolgáltatási támogatásban részesül



társaságunk. A rendeletet többször módosították, utoljára 2014. évben október 1-től a 39/2014.(IX.30.) rendelettel, melyben a támogatás fajlagos összege is változott. A támogatási igénybejelentést a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító Zrt.-hez (MAVIR Zrt.) kell beadnunk. A rendelet szerint támogatásban részesül a közszolgáltatási kötelezettséget ellátó távhőszolgáltató a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatásként szolgáltatott mennyiségére vonatkozóan. 2014. évben 15 milliárd 845 millió 581 ezer forinttámogatást 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, 2015. április 1.

-----  
Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.

**1. számú melléklet**

**Tárgyi eszköz mozgástábla**

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növ., átsorolás	Csök., 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	5 593 312	643 080	287 293	5 949 099	5 130 427	201 643	143 559	5 188 511	462 885	760 588
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	1 184 312	102 352	945	1 285 719	1 152 928	24 554	945	1 176 537	31 384	109 182
Telkek	505 107	0	0	505 107	0	0	0	0	505 107	505 107
Saját használatú épület	2 679 477	176 484	0	2 855 961	460 238	32 406	0	492 644	2 219 239	2 363 317
Idegen ingatlanon végzett beruházás	76 155	294	2 629	73 820	31 665	7 341	1 260	37 746	44 490	36 074
Egyéb építmények	43 579 788	4 229 864	880 381	46 929 271	23 479 634	1 714 496	504 070	24 690 060	20 100 154	22 239 211
Termelő gépek, berendezések	39 125 595	2 783 571	1 940 547	39 968 619	30 002 243	1 482 867	1 727 830	29 757 280	9 123 352	10 211 339
Termelésben résztvevő járművek	583 587	160	159	583 588	474 752	4 665	2	479 415	108 835	104 173
Kisértékű termelő gép, berendezések	251 617	11 399	14 715	248 301	251 617	11 399	14 715	248 301	0	0
Egyéb járművek	0			0	0			0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	17 202	0	805	16 397	14 994	625	805	14 814	2 208	1 583
Egyéb gépek, berendezések	782 448	94 023	23 859	852 612	676 123	47 804	23 767	700 160	106 325	152 452
Kisértékű irodai, igazgatási berendezések	112 483	13 187	7 536	118 134	112 483	13 187	7 536	118 134	0	0
Képzőművészeti alkotások	1 716	0	0	1 716	0	0	0	0	1 716	1 716
Beruházás	808 618	7 334 973	7 307 666	835 925	252 996	78 485		331 481	555 622	504 444
Beruházás, előleg	0	4 676		4 676	0			0	0	4 676
<b>Végösszeg</b>	<b>95 301 417</b>	<b>15 394 063</b>	<b>10 466 535</b>	<b>100 228 945</b>	<b>62 040 100</b>	<b>3 619 472</b>	<b>2 424 489</b>	<b>63 235 083</b>	<b>33 261 317</b>	<b>36 993 862</b>

A tárgyi eszköz növekedés 7 308 982 eFt, a beruházás csökkenéshez képest ez több 1 316 eFt-tal. Az eltérés nagyobb része abból adódik, hogy 2014-ben kerültek tárgyi eszközként aktiválásra olyan eszközök, amelyeket leltározás eredményeként többletként leltünk fel.

A beruházások soron kimutatott értékcsökkenés növekedés, a 2014. évben, ezen mérleg soron elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét mutatja.

## 2.számú melléklet

### Cash-Flow

	2013. év	2014. év
<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás ( 1-13. sorok )</b>	<b>9 379 397</b>	<b>7 499 303</b>
Adózás előtti eredmény	+/- 1 675 959	1 241 836
Kapott osztalék	0	0
Elszámolt amortizáció	+ 3 841 824	3 540 987
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+/- -103 153	1 388 913
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 1 700 100	429 491
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- -43 255	-842
Szállítói kötelezettség változása	+/- -1 055 129	2 046 220
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/- -1 697 694	933 968
Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 7 115 657	-1 321 387
Vevőkövetelés változása	+/- 6 796 966	-957 599
Forgóeszközök ( vevő és pénzeszköz nélkül ) változása	+/- -3 428 400	171 593
Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -4 037 646	1 147 966
Fizetett adó ( nyereség után )	- -115 832	-121 843
Fizetett osztalék, részesedés	- -1 270 000	-1 000 000
<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás ( 14-16. sorok )</b>	<b>-3 243 107</b>	<b>-7 922 018</b>
Befektetett eszközök beszerzése	- -3 552 969	-8 066 783
Befektetett eszközök eladása	+ 309 862	144 765
Kapott osztalék, részesedés	+ 0	
<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás ( 17-27. sorok )</b>	<b>-17 871</b>	<b>223 939</b>
Részvénykibocsátás bevétele ( tőkebevonás )	+ 0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
Hitel és kölcsön felvétele	+ 13	165 601
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek töröl., megszűnt., beváltása	+ 0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
Részvénybevonás, tőke kivonás ( tőkeleszállítás )	- 0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	-127
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	- 0	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	+/- -17 884	58 465
<b>Pénzeszközök változása ( I+II+III. sorok )</b>	<b>+/- 6 118 419</b>	<b>-198 776</b>

Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.  
A 2014. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

**3. számú melléklet**

**A társaság engedélyes tevékenységére vonatkozó mérleg és eredmény-kimutatása**

Sor sz.	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban														
		Észak-budai Fűtőmű	Újpalotai Fűtőmű	Fűrédei utcai Fűtőmű	Rákoskeresztúri Fűtőmű	Rózsakerteri Fűtőmű	Toboz utcai Tömbkazanház	Keleti K. utcai Tömbkazanház	Pincseszer utcai Tömbkazanház	Budafoki Tömbkazanház	Rózsakerteri Gázmotor	Vásárlás, Szállítás Elosztás	Távhőszolgáltatás összesen	Egyéb szolgáltatás	Villamosenergia termelés	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)</b>	<b>790 666</b>	<b>457 801</b>	<b>249 252</b>	<b>322 153</b>	<b>98 933</b>	<b>71 573</b>	<b>0</b>	<b>44 054</b>	<b>106 334</b>	<b>5 976</b>	<b>34 443 105</b>	<b>36 589 847</b>	<b>953 329</b>	<b>10 583</b>	<b>37 553 759</b>
<b>02.</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)</b>	<b>97 475</b>	<b>80 117</b>	<b>59 249</b>	<b>17 174</b>	<b>951</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 931</b>	<b>583 191</b>	<b>840 088</b>	<b>28 859</b>	<b>823</b>	<b>869 770</b>
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke											0	0	0	0	0
04.	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke											0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	97 475	80 117	59 249	17 174	951	0	0	0	0	1 931	479 246	736 143	23 767	678	760 588
06.	Szellemi termékek											103 945	103 945	5 092	145	109 182
07.	Üzleti vagy cégérték											0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek											0	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése											0	0	0	0	0
<b>10.</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)</b>	<b>692 113</b>	<b>377 060</b>	<b>189 663</b>	<b>304 540</b>	<b>97 847</b>	<b>71 475</b>	<b>0</b>	<b>43 994</b>	<b>106 189</b>	<b>4 037</b>	<b>33 812 955</b>	<b>35 699 873</b>	<b>414 549</b>	<b>9 670</b>	<b>36 124 092</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	590 523	70 276	72 855	71 459	28 919	13 154	0	41 786	13 745	0	23 933 333	24 836 050	306 901	758	25 143 709
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	72 639	292 924	116 573	215 617	68 928	35 180	0	338	92 444	4 037	9 335 718	10 234 398	73 001	8 113	10 315 512
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	433	498	235	614	0	0	0	0	0	0	123 149	124 929	30 772	50	155 751
14.	Tenyészállatok											0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	28 518	13 362		16 850		23 141		1 870			416 122	499 863	3 839	742	504 444
16.	Beruházásokra adott előlegek											4 633	4 633	36	7	4 676
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése											0	0	0	0	0
<b>18.</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)</b>	<b>1 078</b>	<b>624</b>	<b>340</b>	<b>439</b>	<b>135</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>145</b>	<b>8</b>	<b>46 959</b>	<b>49 886</b>	<b>509 921</b>	<b>90</b>	<b>559 897</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban											0	0	501 786	0	501 786
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban											0	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 752	0	7 752
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.											0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 078	624	340	439	135	98	0	60	145	8	46 959	49 886	383	90	50 359
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír											0	0	0	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszköz érték helyesbítése											0	0	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszköz értékelési különbözete											0	0	0	0	0
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)</b>	<b>496 719</b>	<b>287 604</b>	<b>156 587</b>	<b>202 386</b>	<b>62 152</b>	<b>44 964</b>	<b>0</b>	<b>27 676</b>	<b>66 802</b>	<b>3 754</b>	<b>21 638 130</b>	<b>22 986 774</b>	<b>433 579</b>	<b>59 714</b>	<b>23 480 067</b>
<b>28.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)</b>	<b>20 266</b>	<b>11 734</b>	<b>6 389</b>	<b>8 257</b>	<b>2 536</b>	<b>1 834</b>	<b>0</b>	<b>1 129</b>	<b>2 725</b>	<b>153</b>	<b>882 820</b>	<b>937 844</b>	<b>1 496</b>	<b>696</b>	<b>940 036</b>
29.	Ányagok	20 266	11 734	6 389	8 255	2 536	1 834	0	1 129	2 725	153	882 606	937 616	1 344	696	939 656
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek											0	0	0	0	0
31.	Nyomtatványok, készletanyagok											0	0	0	0	0
32.	Késztermékek											0	0	0	0	0
33.	Áruk	5	3	2	2	1	0	0	0	1	0	215	228	152	380	380
34.	Készletekre adott előlegek											0	0	0	0	0
<b>35.</b>	<b>II. KÖVETÉLESEK (36. - 42. sorok)</b>	<b>341 792</b>	<b>197 900</b>	<b>107 748</b>	<b>139 262</b>	<b>42 767</b>	<b>30 940</b>	<b>0</b>	<b>19 044</b>	<b>45 966</b>	<b>2 583</b>	<b>14 889 198</b>	<b>15 817 200</b>	<b>359 624</b>	<b>45 177</b>	<b>16 222 001</b>
36.	Követelések áruszállásból, szolgáltat. (vevők)	183 886	106 471	57 969	74 924	23 009	16 646	0	10 246	24 730	1 390	8 010 470	8 509 740	321 180	32 199	8 863 119
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	63 081	36 524	19 886	25 702	7 893	5 710	0	3 515	8 484	477	2 747 936	2 919 207	27 425	4 087	2 950 719
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	25	14	8	10	3	2	0	1	3	0	1 077	1 144	43	0	1 187
39.	Váltókövetelések											0	0	0	0	0
40.	Egyéb követelések	94 801	54 890	29 885	38 626	11 862	8 582	0	5 282	12 749	717	4 129 715	4 387 109	10 976	8 891	4 406 976
41.	Követelések értékelési különbözete											0	0	0	0	0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete											0	0	0	0	0
<b>43.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (44. - 48. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban											0	0	0	0	0
45.	Egyéb részesedés											0	0	0	0	0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek											0	0	0	0	0
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											0	0	0	0	0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete											0	0	0	0	0
<b>49.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.- 51. sorok)</b>	<b>134 661</b>	<b>77 970</b>	<b>42 451</b>	<b>54 867</b>	<b>16 850</b>	<b>12 190</b>	<b>0</b>	<b>7 503</b>	<b>18 110</b>	<b>1 018</b>	<b>5 866 112</b>	<b>6 231 730</b>	<b>72 459</b>	<b>13 841</b>	<b>6 318 030</b>
50.	Pénztár, csekkek	58	34	18	24	7	5	0	3	8	0	2 533	2 691	31	6	2 728
51.	Bankekletlek	134 603	77 936	42 433	54 843	16 842	12 184	0	7 500	18 102	1 017	5 863 579	6 229 039	72 428	13 835	6 315 302
<b>52.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)</b>	<b>149 824</b>	<b>86 749</b>	<b>47 231</b>	<b>61 045</b>	<b>18 747</b>	<b>13 562</b>	<b>0</b>	<b>8 348</b>	<b>20 149</b>	<b>1 132</b>	<b>6 526 657</b>	<b>6 933 445</b>	<b>2 543</b>	<b>200</b>	<b>6 936 188</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	147 074	85 157	46 364	59 924	18 403	13 313	0	8 195	19 779	1 112	6 406 841	6 806 161	1 565	11	6 807 737
54.	Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 750	1 593	867	1 121	344	249	0	153	370	21	119 816	127 284	978	189	128 451
55.	Halasztott ráfordítások											0	0	0	0	0
<b>56.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 27. + 52. sorok)</b>	<b>1 437 209</b>	<b>832 154</b>	<b>453 070</b>	<b>585 584</b>	<b>179 832</b>	<b>130 099</b>	<b>0</b>	<b>80 078</b>	<b>193 285</b>	<b>10 863</b>	<b>62 607 893</b>	<b>66 510 066</b>	<b>1 389 451</b>	<b>70 497</b>	<b>67 970 014</b>

Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.  
A 2014. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

adatok eFt-ban																
Sor sz.	A tétel megnevezése	Észak-budai Fűtőmű	Újpalota Fűtőmű	Füredi utcai Fűtőmű	Rákoskeresztúri Fűtőmű	Rózsakerti Fűtőmű	Toboz utcai Tömbkazanház	Keleti K. utcai Tömbkazanház	Pincseszer utcai Tömbkazanház	Budafoki Tömbkazanház	Rózsakerti Gázmotor	Vásárlás, Szállítás Elosztás	Távhőszolgáltatás összesen	Egyéb szolgáltatás	Villamosenergia termelés	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
57.	<b>D. Saját tőke ( 58. - 64. sorok )</b>	811 910	470 102	255 949	330 809	101 591	73 496	0	45 238	109 191	6 137	35 368 548	37 572 970	1 214 923	50 485	38 838 378
58.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	566 697	109 648	151 925	197 273	42 020	12 384	0	3 922	13 644	3 844	25 776 918	26 878 275	1 478 037	3 588	28 359 900
	58. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken											0	0	0	0	0
59.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE</b>											0	0	0	0	0
60.	<b>III. TÖRTÉRTALÉK</b>	90 438	17 499	24 245	31 482	6 706	1 976	0	626	2 177	614	4 113 670	4 289 433	235 876	573	4 525 882
61.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	119 618	69 260	37 709	48 738	14 967	10 828	0	6 665	16 087	904	5 210 823	5 535 599	296 221	783	5 832 603
62.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>											0	0	0	0	0
63.	<b>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</b>											0	0	0	0	0
64.	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	-1 203 552	-1 483 512	-1 798 140	-1 050 160	-236 881	-45 540	-42 395	-24 530	-69 118	-84 433	7 797 992	768 172	-654 718	6 539	119 993
	szétválasztási különbözet	1 238 709	1 757 207	1 840 210	1 103 476	274 779	93 848	42 395	58 555	146 401	85 208	-7 530 855	101 491	-140 493	39 002	0
<b>65.</b>	<b>E. Céltartalékok ( 66. - 68. sorok )</b>	<b>111 707</b>	<b>64 679</b>	<b>35 215</b>	<b>45 514</b>	<b>13 977</b>	<b>10 112</b>	<b>0</b>	<b>6 224</b>	<b>15 023</b>	<b>844</b>	<b>4 866 182</b>	<b>5 169 477</b>	<b>212</b>	<b>0</b>	<b>5 169 689</b>
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	111 707	64 679	35 215	45 514	13 977	10 112	0	6 224	15 023	844	4 866 182	5 169 477	212	0	5 169 689
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre											0	0	0	0	0
68.	Egyéb céltartalék											0	0	0	0	0
<b>69.</b>	<b>F. Kötelezettségek ( 70.+ 74.+ 83. Sorok )</b>	<b>269 901</b>	<b>156 275</b>	<b>85 085</b>	<b>109 970</b>	<b>33 772</b>	<b>24 432</b>	<b>0</b>	<b>15 038</b>	<b>36 298</b>	<b>2 040</b>	<b>11 757 485</b>	<b>12 490 296</b>	<b>163 624</b>	<b>18 887</b>	<b>12 672 807</b>
<b>70.</b>	<b>I. HÁTRASOROLT KÖT. ( 71.- 73. sorok )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben											0	0	0	0	0
72.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben											0	0	0	0	0
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóival szemben											0	0	0	0	0
<b>74.</b>	<b>II. HOSSZÚJÁRATÚ KÖT. ( 75.- 82. sorok )</b>	<b>1 366</b>	<b>791</b>	<b>431</b>	<b>557</b>	<b>171</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>76</b>	<b>184</b>	<b>10</b>	<b>59 499</b>	<b>63 207</b>	<b>1 835</b>	<b>0</b>	<b>65 042</b>
75.	Hosszújáratra kapott kölcsönök											0	0	0	0	0
76.	Átváltoztatható kötvények											0	0	0	0	0
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból											0	0	0	0	0
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek											0	0	0	0	0
79.	Egyéb hosszújaratú hitelek											0	0	0	0	0
80.	Tartós kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben	195	113	61	79	24	18	0	11	26	1	8 473	9 001	261	0	9 262
	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben											0	0	0	0	0
81.	Egyéb hosszújaratú kötelezettségek	1 171	678	369	477	147	106	0	65	158	9	51 026	54 206	1 574	0	55 780
<b>83.</b>	<b>III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT. ( 84.- 93. sorok )</b>	<b>268 536</b>	<b>155 484</b>	<b>84 654</b>	<b>109 414</b>	<b>33 601</b>	<b>24 308</b>	<b>0</b>	<b>14 962</b>	<b>36 114</b>	<b>2 030</b>	<b>11 697 986</b>	<b>12 427 089</b>	<b>161 789</b>	<b>18 887</b>	<b>12 607 765</b>
84.	Rövidlejárati kölcsönök											0	0	0	0	0
	84. sorból: az átváltoztatható kötvények											0	0	0	0	0
85.	Rövidlejárati hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86.	Vevőtől kapott előlegek											0	0	0	0	0
87.	Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	165 905	96 060	52 300	67 597	20 759	15 018	0	9 244	22 312	1 254	7 227 170	7 677 619	24 337	18 064	7 720 020
88.	Váltótartozások											0	0	0	0	0
89.	Rövidlejárati kötelezettségek kapcs. váll. szemben	28 541	16 526	8 997	11 629	3 571	2 584	0	1 590	3 838	216	1 243 318	1 320 810	37 890	61	1 358 751
90.	Rövidlejárati kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	63 012	36 484	19 864	25 674	7 884	5 704	0	3 511	8 474	476	2 744 938	2 916 022	84 684	0	3 000 706
91.	Egyéb rövidlejárati kötelezettségek	11 078	6 414	3 492	4 513	1 386	1 003	0	617	1 490	84	482 561	512 638	14 888	762	528 288
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete											0	0	0	0	0
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete											0	0	0	0	0
<b>94.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások ( 95.- 97. sorok )</b>	<b>243 690</b>	<b>141 098</b>	<b>76 822</b>	<b>99 291</b>	<b>30 492</b>	<b>22 059</b>	<b>0</b>	<b>13 578</b>	<b>32 773</b>	<b>1 842</b>	<b>10 615 678</b>	<b>11 277 323</b>	<b>10 692</b>	<b>1 125</b>	<b>11 289 140</b>
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	185 742	107 546	58 554	75 680	23 241	16 814	0	10 349	24 980	1 404	8 091 328	8 595 638	5 694	160	8 601 492
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 966	8 086	4 403	5 690	1 747	1 264	0	778	1 878	106	608 373	646 291	4 964	959	652 214
97.	Halasztott bevételek	43 983	25 466	13 865	17 921	5 503	3 981	0	2 451	5 915	332	1 915 977	2 035 394	34	6	2 035 434
<b>98.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN ( 57.+ 65.+ 69.+ 94. sorok )</b>	<b>1 437 209</b>	<b>832 154</b>	<b>453 070</b>	<b>585 584</b>	<b>179 832</b>	<b>130 099</b>	<b>0</b>	<b>80 078</b>	<b>193 285</b>	<b>10 863</b>	<b>62 607 893</b>	<b>66 510 066</b>	<b>1 389 451</b>	<b>70 497</b>	<b>67 970 014</b>

Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.  
A 2014. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tétel megnevezése	Észak-budai	Újpalotai	Füredi utcai	Rákoskeresztúri	Rózsakerti	Toboz utcai	Keleti K. utcai	Pincseszer utcai	Budafoki	Rózsakerti	Vásárlás, Szállítási	Távhőszolgáltatás	Egyéb	Villamosenergia	Társaság
		Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Tömbkazánház	Tömbkazánház	Tömbkazánház	Tömbkazánház	Gázmotor	Elosztás	összesen	szolgáltatás	termelés
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 597 494	39 597 494	460 419	87 951	40 145 864
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>39 597 494</b>	<b>39 597 494</b>	<b>460 419</b>	<b>87 951</b>	<b>40 145 864</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 603	2 135	3 406	3 710	810	133	127	130	201	200	896 820	911 274	4 150	3	915 427
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)</b>	<b>3 603</b>	<b>2 135</b>	<b>3 406</b>	<b>3 710</b>	<b>810</b>	<b>133</b>	<b>127</b>	<b>130</b>	<b>201</b>	<b>200</b>	<b>896 820</b>	<b>911 274</b>	<b>4 150</b>	<b>3</b>	<b>915 427</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>43 319</b>	<b>58 154</b>	<b>69 539</b>	<b>36 470</b>	<b>8 326</b>	<b>1 687</b>	<b>1 559</b>	<b>789</b>	<b>2 545</b>	<b>3 157</b>	<b>17 529 197</b>	<b>17 754 741</b>	<b>3 597</b>	<b>272</b>	<b>17 758 610</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 857	47 857	367	68	48 292
05.	Anyagköltség	725 297	1 136 197	1 322 265	554 658	135 282	29 444	27 822	9 350	44 377	57 262	33 160 545	37 202 500	26 385	56 705	37 285 590
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	141 482	67 239	90 021	93 733	28 046	3 586	3 440	3 704	5 462	11 174	1 730 337	2 178 224	94 686	8 492	2 281 402
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 480	3 393	4 780	4 671	1 056	127	156	211	250	291	361 194	380 608	4 970	107	385 685
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 727 014	4 727 014	3 524	-	4 730 538
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 794	-	31 794
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)</b>	<b>871 259</b>	<b>1 206 829</b>	<b>1 417 066</b>	<b>653 062</b>	<b>164 384</b>	<b>33 157</b>	<b>31 418</b>	<b>13 265</b>	<b>50 089</b>	<b>68 727</b>	<b>39 979 090</b>	<b>44 488 346</b>	<b>161 359</b>	<b>65 304</b>	<b>44 715 009</b>
10.	Béreköltség	165 629	113 958	138 961	174 417	35 580	5 180	5 605	5 156	8 322	6 524	2 483 092	3 142 424	138 015	2 384	3 282 823
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 633	14 029	16 040	22 042	4 130	638	711	611	1 120	776	320 862	400 592	18 519	357	419 468
12.	Bérráulások	50 743	34 700	42 872	53 415	10 899	1 585	1 719	1 580	2 542	2 005	766 901	968 961	42 809	742	1 012 512
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11.+ 12.)</b>	<b>236 005</b>	<b>162 687</b>	<b>197 873</b>	<b>249 874</b>	<b>50 609</b>	<b>7 403</b>	<b>8 035</b>	<b>7 347</b>	<b>11 984</b>	<b>9 305</b>	<b>3 570 855</b>	<b>4 511 977</b>	<b>199 343</b>	<b>3 483</b>	<b>4 714 803</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>30 070</b>	<b>22 401</b>	<b>74 525</b>	<b>92 154</b>	<b>9 279</b>	<b>2 394</b>	<b>557</b>	<b>2 775</b>	<b>3 145</b>	<b>1 513</b>	<b>3 262 716</b>	<b>3 501 529</b>	<b>38 668</b>	<b>789</b>	<b>3 540 986</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>111 069</b>	<b>149 104</b>	<b>178 295</b>	<b>93 507</b>	<b>21 347</b>	<b>4 325</b>	<b>3 997</b>	<b>2 024</b>	<b>6 525</b>	<b>8 094</b>	<b>3 518 057</b>	<b>4 096 343</b>	<b>43 017</b>	<b>1 804</b>	<b>4 141 164</b>
	ebből: értékvesztés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162 609	162 609	1 708	72	164 389
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)</b>	<b>- 1 201 481</b>	<b>- 1 480 732</b>	<b>- 1 794 814</b>	<b>- 1 048 417</b>	<b>- 236 483</b>	<b>- 45 459</b>	<b>- 42 321</b>	<b>- 24 492</b>	<b>- 68 997</b>	<b>- 84 282</b>	<b>7 692 793</b>	<b>1 665 314</b>	<b>25 779</b>	<b>16 846</b>	<b>1 707 939</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236 923	236 923	1 816	335	239 074
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 506	1 506	12	2	1 520
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>238 429</b>	<b>238 429</b>	<b>1 828</b>	<b>337</b>	<b>240 594</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	16	17	-	-	17
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	682 360	-	682 360
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	786	786	6	1	793
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>802</b>	<b>803</b>	<b>682 366</b>	<b>1</b>	<b>683 170</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>237 627</b>	<b>237 626</b>	<b>- 680 538</b>	<b>336</b>	<b>442 576</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+ B.)</b>	<b>- 1 201 481</b>	<b>- 1 480 732</b>	<b>- 1 794 815</b>	<b>- 1 048 417</b>	<b>- 236 483</b>	<b>- 45 459</b>	<b>- 42 321</b>	<b>- 24 492</b>	<b>- 68 997</b>	<b>- 84 282</b>	<b>7 930 420</b>	<b>1 902 941</b>	<b>- 654 760</b>	<b>17 182</b>	<b>1 265 363</b>
X.	Rendkívüli bevételek	487	653	781	410	94	19	18	9	29	35	3 005	5 540	42	8	5 590
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 558	3 433	4 106	2 153	492	100	92	47	150	186	15 800	29 117	-	-	29 117
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.- XI.)</b>	<b>- 2 071</b>	<b>- 2 780</b>	<b>- 3 325</b>	<b>- 1 743</b>	<b>- 398</b>	<b>- 81</b>	<b>- 74</b>	<b>- 38</b>	<b>- 121</b>	<b>- 151</b>	<b>- 12 795</b>	<b>- 23 577</b>	<b>42</b>	<b>8</b>	<b>- 23 527</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+ D.)</b>	<b>- 1 203 552</b>	<b>- 1 483 512</b>	<b>- 1 798 140</b>	<b>- 1 050 160</b>	<b>- 236 881</b>	<b>- 45 540</b>	<b>- 42 395</b>	<b>- 24 530</b>	<b>- 69 118</b>	<b>- 84 433</b>	<b>7 917 625</b>	<b>1 879 364</b>	<b>- 654 718</b>	<b>17 190</b>	<b>1 241 836</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 633	119 633	-	2 210	121 843
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (E.- XII.)</b>	<b>- 1 203 552</b>	<b>- 1 483 512</b>	<b>- 1 798 140</b>	<b>- 1 050 160</b>	<b>- 236 881</b>	<b>- 45 540</b>	<b>- 42 395</b>	<b>- 24 530</b>	<b>- 69 118</b>	<b>- 84 433</b>	<b>7 797 992</b>	<b>1 759 731</b>	<b>- 654 718</b>	<b>14 980</b>	<b>1 119 993</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesed.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23.	Fizetett (jövőhágyott) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/- F.+ 22.- 23.)</b>	<b>- 1 203 552</b>	<b>- 1 483 512</b>	<b>- 1 798 140</b>	<b>- 1 050 160</b>	<b>- 236 881</b>	<b>- 45 540</b>	<b>- 42 395</b>	<b>- 24 530</b>	<b>- 69 118</b>	<b>- 84 433</b>	<b>7 797 992</b>	<b>768 172</b>	<b>- 654 718</b>	<b>6 539</b>	<b>119 993</b>