

# **FŐKÉTÜSZ**

## **Fővárosi Kéményseprőipari Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Kiegészítő melléklet**  
a 2012. évi éves beszámolóhoz

## I. Általános rész

### 1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság székhelye:	1067 Budapest, E ötvös u. 21.
A Társaság telephelyei, fióktelepei	1011 Budapest I. Fő utca 19. 1027 Budapest II, Margit körút 7. 1032 Budapest III, Bécsi út 219-221. 1052 Budapest V., Párizsi utca 7. 1052 Budapest V., Városház utca 16. 1064 Budapest, VI, Rózsa u. 95. 1073 Budapest VII., Akácfa utca 55. 1073 Budapest, VII. Akácfa utca 57. 1082 Budapest VIII, Baross utca 86. 1091 Budapest IX., Üllői út 29. 1102 Budapest, Állomás u. 3. 1102 Budapest X., Szállás utca 7. 1111 Budapest, XI. Bicskei utca 4. 1122 Budapest XII, Maros utca 8. 1133 Budapest XIII, Ipoly utca 3. 1132 Budapest XIII, Visegrádi utca 15. 1132 Budapest XIII., Kresz Géza utca 18. 1142 Budapest XIV., Rákospatak utca 70-72. 1142 Budapest XIV., Tengersizem utca 35-37. 1145 Budapest XIV., Torontál utca 55. 1147 Budapest XIV., Jávorka Ádám u. 2. 1153 Budapest XV., Szerencs utca 19. 1172 Budapest XVII., Ferihegyi út 33. 1181 Budapest XVIII., Baross utca 13. 1201 Budapest XX. Attila utca 18. 1221 Budapest, Játék u. 19.
A jegyzett tőke összege:	229 090 000 Ft
A cég cégjegyzékszám:	01-09-466332
A cég statisztikai számjele:	12109584-8122-113-01
Működési formája	Korlátolt Felelősségű Társaság

### Alapítás és bejegyzés

A társaságot a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 1996. január 01-jével jegyezte be Cg.01-09-466332 számon.

A cég alapítója és egyedüli tagja Budapest Főváros Önkormányzata volt 2011. november 2-ig. Ezen időponttól a társaság egyedüli tagjaként a BVK Holding Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság került bejegyzésre, aki az üzletrész 100%-os tulajdonosa. Csak a tulajdonos személyében következett be változás, a társaság tulajdonosi struktúráját nem változott.

#### A cég tevékenysége:

A Társaság fő tevékenységi köre: Egyéb épület-, ipari takarítás, tisztítás TEÁOR: 8122. mely tevékenységek végzése alatt a cég esetében kizárólag a kémények és szellőző csatornák tisztítása értendő.

További bejegyzett tevékenységek: Műszaki vizsgálat, elemzés, mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás, ingatlan kezelés és üzemeltetés.

A Társaság látja el a főváros területén lévő összes épület tüzelőberendezésének égéstermék elvezetésére szolgáló kémények és tartozékaik füstjáratainak időszakos ellenőrzését és tisztítását.

Ellenőrzi, a gázfogyasztó berendezések bekötésével összefüggésben a kémények terhelhetőségét.

A tevékenység ellátását a helyi közszolgáltatás igénybevételéről szóló 1995. évi XLII törvény valamint a 27/1996 (X.30.) BM rendelet, továbbá Budapest Főváros Közgyűlésének 74/1997.(XII.30) számú önkormányzati rendelete szabályozza. A közszolgáltatási tevékenységet Budapest Főváros Önkormányzatával 2008-ban megkötött Közszolgáltatási Szerződésben foglaltak alapján látjuk el. Ezen túl megrendelésre közreműködünk az újonnan létesítendő épületek engedélyezési terveinek minősítésében.

#### Könyvvezetés, könyvvizsgálat

A beszámoló összeállítását Oprisné Fodor Anikó számviteli vezető irányította, mérlegképes NGM regisztrációs száma 186142. A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok ellátás irányításáért, vezetéséért, a beszámoló elkészítéséért felelős személy: Radnai József gazdasági igazgató (címe: 1072 Bp. Klauzál. u. 33. II/25.)

A Társaság könyvvizsgálójának adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/A.) – nyilvántartási száma 002387, a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Kékesi Péter (1103 Budapest, Kőér utca 2/A) kamarai regisztrációs száma 007128.

A könyvvizsgáló 2012. évben a negyedéves beszámolók véleményezéséért és a 2012. évi beszámoló könyvvizsgálata és az arról szóló jelentés elkészítéséért 423.000,- Ft + ÁFA díjazásban részesül.

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

A Társaság képviselőjére jogosult személy:

az Ügyvezetés tagjai:

név: Kovács Balázs

cím: 1145 Budapest Korong u. 34. 1. ajtó

A Felügyelő Bizottság tagjai:

név

Tóth Imre (a Felügyelőbizottság elnöke)

cím

1158 Budapest, Órjárd u. 4/C II/4.

Balogh Ernő	1214 Budapest, Murányi u. 19.
Bartók Béla	1046 Budapest, Bucka u. 24.
Völgyesi Tünde	1092 Budapest, Bakáts tér 3.
Dán Sándor	1114 Budapest, Kanizsai u. 35.

### **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 eredmény kimutatást is tartalmazó – éves beszámolót készítettünk.

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A mérlegkészítés időpontja: 2013. január 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vettünk.

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

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

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

A vevőkövetelések minősítésénél cégünk egyedileg értékeli a 40 ezer Ft-ot meghaladóan tartozó ügyfeleket. Ez esetben a 90 napot meghaladóan tartozó adósok fizető képessége és fizetési szokásai alapján kerül meghatározásra a leírás mértéke. A 40 ezer forintos értékhatár alatti követeléseket kisértékű követeléseknek minősítjük és ezen csoportban a 90 napon túli követelésekre egységesen 50 % értékvesztés került elszámolásra.

A 360 napon túli követeléseket értékhatártól függetlenül 100 %-ban értékvesztettnek minősítettük.

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 helyezettől alkalmaztuk.

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik. Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

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

### **4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása**

A 2011. november 2-ától hatályos Alapító okirat szerint a Társaság tulajdonosa a BVK Holding Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A tulajdonos érdekkörébe tartozó, cégünkkel kapcsolatban álló leányvállalatainak főbb adatait az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Székhely	Adószám
BVK Holding Zrt.	1052 Bp. Városház u. 9-11.	23024216-2-41
BGYH Zrt.	1138 Bp. Népfürdő u. 38-40.	12165814-2-41
BTI Zrt.	1086 Bp. Fiumei út 16.	10987553-2-42
FKF Zrt.	1081 Bp. Alföldi u. 7.	12166602-2-44
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1073 Bp. Dob u. 70.	10903894-2-42
FŐKÉTÜSZ Kft.	1067 Bp. Eötvös u. 21.	12109584-2-42
FŐTÁV Zrt.	1116 Bp. Kalotaszeg u. 31.	10941362-2-44
FŐTÁV Komfort Kft.	1116 Bp. Kalotaszeg u. 31.	12462946-2-43
Immodus Zrt.	1034 Bp. Szőlő utca 38-40.	12343021-2-41
FTSZV Kft.	1186 Bp. Ipacsfa u. 19.	12120497-2-43

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

BVK Holding Zrt.      1052 Budapest, Városház u. 9-11.

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

### 5. A mérleg főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
A Befektetett eszközök	354.955	378.395	23.440	106,6 %
B Forgóeszközök	512.009	707.480	195.471	138,2 %
C Aktív időbeli elhatárolások	43.384	5.794	- 37.590	13,4 %
<b>Eszközök összesen</b>	<b>910.348</b>	<b>1.091.669</b>	<b>181.321</b>	<b>119,9 %</b>

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
D Saját tőke	488.589	699.669	211.080	143,2 %
E Céltartalék	134.405	81.588	- 52.817	60,7 %
F Kötelezettségek	268.167	271.905	3.738	101,4 %
G Passzív időbeli elhatárolások	19.187	38.507	19.320	200,7 %

<b>Források összesen</b>	<b>910.348</b>	<b>1.091.669</b>	<b>181.321</b>	<b>119,9%</b>
--------------------------	----------------	------------------	----------------	---------------

A Társaság mérlegfőösszege 181.321 eFt-tal nőtt az előző évhez képest. A növekedésből a befektetett eszközök 23.440 eFt-tal a forgóeszközök 195.471 eFt-tal és az aktív elhatárolások -37.590 eFt-tal részesednek. A befektetett eszközök növekedése 17 %-ban az immateriális javak, 87 %-ban a tárgyi eszközök növekedéséből adódik, a befektetett pénzügyi eszközök 4 %-kal csökkentek.

A forgóeszközökön belül a követelések és a pénzeszközök aránya nőtt jelentősen. A forrás oldalon a kötelezettségek növekedtek, a céltartalék közel 40 %-kal csökkent. A saját tőke 64 %-ban finanszírozza az eszközöket. A rövidlejáratú kötelezettségek 9 %-kal meghaladják a rövidlejáratú követeléseket, melyet a pénzeszközök állományának jelentős növekedése ellensúlyoz

## **6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök**

### Immateriális javak

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Vagyoni értékű jogok	5.831	6.937	1.106	119,0 %
Szellemi termékek	340	0	- 340	
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	
Befejezetlen immateriális javak	0	3.262	3.262	
<b>Immateriális javak</b>	<b>6.171</b>	<b>10.199</b>	<b>4.028</b>	<b>165,3 %</b>

### Tárgyi eszközök

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Földterület, telek, telkesítés	22.297	22.297	0	100 %
Épületek, egyéb építmények	275.452	293.238	17.786	106,5 %
Műszaki berendezések, gépek	16.261	11.859	- 4.402	72,9 %
Termelésben részt vevő járművek	1.612	741	- 871	46,0 %
Egyéb berendezések, felszerelések	11.933	18.426	6.493	154,4 %
Kisértékű tárgyi eszköz	0	0	0	
Befejezetlen beruházás	1.516	2.855	1.339	188,3 %

<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>329.071</b>	<b>349.416</b>	<b>20.345</b>	<b>106,2 %</b>
------------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

#### 6.1 *Értékcsökkenés leírási módokként*

Az értékcsökkenés lineáris módszerrel kerül elszámolásra, terven felüli értékcsökkenés/visszaírás a tárgyévben nem volt.

#### 6.2 *Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása*

A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.

#### 6.3 *Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása*

A Társaság nem rendelkezik vagyonkezelésbe átvett eszközökkel.

### 7. **Befektetett pénzügyi eszközök**

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Egyéb tartósan adott kölcsön	19.713	18.780	- 933	95,3 %
<b>Összesen:</b>	<b>19.713</b>	<b>18.780</b>	<b>- 933</b>	<b>95,3 %</b>

A Társaság 2011. évben 20 585 eFt hosszúlejáratú kölcsönt folyósított dolgozóinak a devizahitelek végtörlesztéséhez, ebben az évben nőtt meg jelentősen a tartósan adott kölcsön összege. 2012. évben mindössze 1.500 eFt lakásépítési kölcsön került folyósításra és 2.502 ezer Ft átvezetésre került az egy éven belüli követelések közé. A befektetett pénzügyi eszközök között megjelenik 2012 évben egy bérbe vett ingatlanhoz kapcsolódó 69 ezer Ft összegű kaució.

### 8. **Készletek**

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Anyagok	2.957	3.710	753	125,5 %
Készletekre adott előlegek	0	746	746	
<b>Összesen:</b>	<b>2.957</b>	<b>4.456</b>	<b>1.499</b>	<b>150,69 %</b>

A cég nem tárol jelentős készleteket, a december 31-én meglévő készlet 91 %-a munkaruha.

*8.1 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint*

Társaságunk nem rendelkezik veszélyes hulladékokkal.

## 9. Követelések

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	35.254	164.809	129.555	467,5 %
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	132	3.406	3.274	2.580,3 %
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
Váltókövetelések	0	0	0	
Egyéb követelések	102.044	81.511	- 20.533	79,9 %
<b>Összesen:</b>	<b>137.430</b>	<b>249.726</b>	<b>112.296</b>	<b>181,7 %</b>

Az egyéb követelések: 113 eFt szállítói túlfizetés, 2.820 eFt dolgozókkal szembeni követelés, 5.488 eFt elhatároláshoz kapcsolódó ÁFA, 956 eFt költségvetéssel szembeni és 67.881 eFt értékesített követelés valamint 4.253 eFt adótúlfizetés.

A Társaságnak nincs Hátrасorolt követelése.

*9.1 Vevőkövetelések értékvesztése*

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.
Könyv szerinti érték	<b>90.621</b>	<b>220.594</b>
Nyitó értékvesztés	<b>38.908</b>	<b>55.235</b>
Növekedés	<b>25.344</b>	<b>38.710</b>
Csökkenés	<b>2.545</b>	<b>22.006</b>
Visszaírt értékvesztés	<b>6.472</b>	<b>16.384</b>
Záró értékvesztés	<b>55.235</b>	<b>55.555</b>
<b>Összesen:</b>	<b>35.386</b>	<b>165.039</b>

A fenti táblázatban a vevő követelések összege tartalmazza a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szolgáltatásnyújtásból eredő 230 eFt összegű követeléseinket is, de nem tartalmazza a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés mérlegsorban még szereplő 3.176 eFt szállítói túlfizetést.



### 9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés		2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
FŐTÁV Zrt.	vevőkövetelés	36	183	147	508,3 %
FKF Zrt.	vevőkövetelés	49	0	- 49	
FTSZV Kft.	vevőkövetelés	47	0	- 47	
FŐTÁV KOMFORT	vevőkövetelés	0	41	41	
BGYH Zrt.	vevőkövetelés	0	6	6	
<b>Összes</b>	<b>vevőkövetelés</b>	<b>132</b>	<b>230</b>	<b>98</b>	<b>174,24%</b>
BVK (anya)	egyéb követelés	0	3.176	3.176	
<b>Összes</b>	<b>egyéb követelés</b>	<b>0</b>	<b>3.176</b>	<b>3.176</b>	
<b>Összes</b>	<b>kölcsönkövetelés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Összes</b>	<b>kamatkövetelés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Összes</b>	<b>követelés kapcs.váll.</b>	<b>132</b>	<b>3.406</b>	<b>3.274</b>	<b>2.580%</b>

Társaságunk csak az alapszolgáltatások miatti követeléseket tart nyilván, melyek az általános, más partnerekkel szemben is alkalmazott árakon kerültek számlázásra.

### 9.3 Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

Társaságunk nem áll részesedési viszonyban más vállalkozással.

### 9.4 Az egyéb követelések

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Adott előlegek	2.000	0	- 2.000	
Munkavállalókkal szembeni köv.	2.636	2.820	184	99,5 %
Egyéb követelés ÁFA	9.842	0	- 9.842	0 %
Elsz. Díjbeszedő Faktorházzal	84.330	67.881	- 16.449	80,5 %
Egyéb követelések	2.559	6.557	3.998	256,2 %
Adó túlfizetések	677	4.253	3.576	628,2 %
<b>Összesen:</b>	<b>102.044</b>	<b>81.511</b>	<b>- 20.533</b>	<b>79,9 %</b>

A Díjbeszedő Faktorházzal szembeni követelés az egyéb követelések legnagyobb tétele. Ez a követelés januárban, határidőben rendezésre került.

## **10. Értékpapírok**

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

## **11. Pénzeszközök**

<b>Megnevezés</b>	<b>2011. 12. 31.</b>	<b>2012. 12. 31.</b>	<b>Változás</b>	<b>Index</b>
Pénztár, csekkek	820	220	- 600	26,8 %
Bankbetétek	370.802	453.078	82.276	122,2 %
<b>Összesen:</b>	<b>371.622</b>	<b>453.298</b>	<b>81.676</b>	<b>122,0 %</b>

A Társaság árbevétele és pénzforgalma a tevékenység jellegéből adódóan rendkívül egyenetlen. Az év első két és utolsó hónapjának valamint néhány nyári hónapnak a pénzforgalmi egyenlege negatív. Az év végén lekötött pénzeszköz biztosítja a következő év első két hónapjának árbevétel kiesését. December 31-én a pénzeszközökből 434.200 eFt volt lekötött betét.

## **12. Aktív időbeli elhatárolások**

### *12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása:*

<b>Megnevezés</b>	<b>2011. 12. 31.</b>	<b>2012. 12. 31.</b>	<b>Változás</b>	<b>Index</b>
Bankkamat	2.902	2.581	- 321	88,9 %
2011. évi, de 2012-ben számlázandó árbev. könyvvizsgáló. jelentése szerint	31.501	0	- 31.501	
<b>Összesen:</b>	<b>34.403</b>	<b>2.581</b>	<b>- 31.822</b>	<b>7,5 %</b>
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:		0	0	0

A 2011. évnél korábbi évi munkateljesítmények 2011. évben elszámolt értékének 63 %-a 2012 évben már kiegyenlítésre is került. 2012. évben jelentősen megváltozott a számlázás rendje és fokozódott a számla kiállítás ellenőrzése, ezért már nem fordulhat elő, hogy jelentős számla érték a tényleges teljesítéstől eltérő gazdasági évben kerüljön elszámolásra

### *12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:*

FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.  
A 2012. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Előfizetés	540	530	- 10	98,1 %
Oktatás	652	0	- 652	0 %
Biztosítás	66	493	427	747,0 %
Tagdíj	100	100	0	100,0 %
Programkövetés	456	471	15	103,3 %
Kéményseprő matrica	1.462	0	- 1.462	0 %
Távhő	101	119	18	117,8 %
BVK szolgáltatási díj	5.604	0	- 5.604	0 %
Ingatlan bérleti díj	0	998	998	
Telefon, internet	0	473	473	
Helyi bérlet	0	29	29	
<b>Összesen:</b>	<b>8.981</b>	<b>3.213</b>	<b>- 5.768</b>	<b>35,8 %</b>
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	5.705	98	- 5.607	1,7 %

### 12.3 Halasztott ráfordítások

A Társaságnak nincs halasztott ráfordítása.

### 13. Saját tőke

Jogcím	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	229.090	0	0	229.090
Tőketartalék	45.200	0	0	45.200
Eredménytartalék	215.340	0	86.136	129.204
Lekötött tartalék	4.795	80.300	0	85.095
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	- 5.836	216.916	0	211.080
<b>Saját tőke</b>	<b>488.589</b>	<b>297.216</b>	<b>86.136</b>	<b>699.669</b>

A Társaság saját tőkéje a Mérleg szerinti eredmény összegével nőtt. A lekötött tartalékban két ingatlan 2013 évben megkezdődő energia racionalizálásához kapcsolódó fejlesztési tartalékot különítettünk el. A Rákospatak utca 70-72 épületben tervezett energia racionalizálás összege 42.300 ezer Ft és az Eötvös utcai központi épületnél 38.000 ezer Ft.

#### 14. Céltartalékok

<b>Jogcím</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Kártérítés és járadék	23.898	19.812	5.000	38.710
zártlakás és bizonylatolási hibák miatti elszámolásra:	110.507	42.878	110.507	42.878
<b>Összesen:</b>	<b>134.405</b>	<b>62.690</b>	<b>115.507</b>	<b>81.588</b>

2012 évben a céltartalék képzés két témát érint. Egy 2005 óta folyamatban lévő, munkaügyi per várható hatásainak fedezeteként 19.812 ezer Ft-ot képeztünk, míg a könyvvizsgálat által az előző évben megállapított elszámolási és bizonylatolási hiányosságok esetleges következményeinek fedezeteként 42.878 ezer Ft-ot. Az első félévben 66.271 db zártlakást találtak a kéményseprők, ahol nem tudták a vizsgálatokat elvégezni. A zárt lakás elszámolási hiányosságai miatt már 2011. évben jelentős céltartalék képzés történt. 2012. év júliusától a pótdíj bevezetése megoldotta ezt az elszámolási problémát, azonban az első félévre elszámolt árbevétel bizonytalanságai miatt szükséges az óvatosság. A számításnál korrigáltuk az elszámolt árbevételt a zártlakás szám figyelembe vételével és a II. félévben kiszámlázott pótdíjat alapul véve azt visszavetítettük az első félévre, majd egy mintavétel alapján meghatározott fizetési aránnyal is korrigálva határoztuk meg a maximális óvatosságot szem előtt tartva a céltartalék összegét. A céltartalék felszabadítását a Ptk. szerinti elévülési idő alatt tervezzük.

#### 15. Hátrasorolt kötelezettségek

A társaság nem tart nyilván hátrasorolt kötelezettséget.

#### 16. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Társaságunknak nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

#### 17. Rövid lejáratú kötelezettségek

<b>Megnevezés</b>	<b>2011. 12. 31.</b>	<b>2012. 12. 31.</b>	<b>Változás</b>	<b>Index</b>
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>	<i>0</i>			
<i>Kötelezettségek áruszállításból</i>	<i>42.684</i>	<i>77.727</i>	<i>35.043</i>	<i>182,1%</i>
<i>Kötelezettségek kapcs.váll.szemben</i>	<i>1.153</i>	<i>1.031</i>	<i>-122</i>	<i>89,4%</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>224.330</i>	<i>193.147</i>	<i>-31.183</i>	<i>86,1%</i>
<i>Ebből:</i>				
• Adók	75.812	106.615	59.197	140,6%
• Bér	80.325	59.751	-20.574	74,4%

FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.  
A 2012. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

• Bérjárulék	65.678	25.075	-40.603	38,2%
• Munkaváll. szembeni köt.	746	774	28	103,7%
• Vevők túlfizetése	1.769	932	-837	52,7%
<b>Összesen:</b>	<b>268.167</b>	<b>271.905</b>	<b>3.738</b>	<b>101,4%</b>

Az adók és a bérjárulékok állományváltozásában bekövetkezett jelentős változás a korábban nyugdíjbiztosítási járulék szociális hozzájárulási adóra történő átsorolásának a következménye.

*17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
<i>Szállítói tartozás</i>	<i>1.153</i>	<i>1.031</i>	<i>-122</i>	<i>89,4 %</i>
FŐTÁV Zrt.	950	754	-196	79,4 %
FKF Zrt.	170	170	0	0,0 %
FTSZV Kft.	24	52	28	216,7 %
Immodus Zrt.	9	6	-3	66,7 %
BGYH Zrt.	0	47	47	100,0 %
<b>Összesen:</b>	<b>1.153</b>	<b>1.031</b>	<b>-122</b>	<b>89,4 %</b>

A társvállalkozásokkal szemben csak az alapszolgáltatásaik miatti piaci áron számlázott kötelezettségek kerülnek kimutatásra.

## 18. Passzív időbeli elhatárolások

*18.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Biztosítási díj	0	111	111	
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>111</b>	<b>111</b>	
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	0	0	0	

*18.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Prémium, jutalom és járulékai	19.187	37.920	18.733	197,6%
Közüzemi díjak	0	282	282	
Fűtésszerelés	0	40	40	

Őrzés, bizt.techn. költségek	0	154	154	
<b>Összesen:</b>	<b>19.187</b>	<b>38.396</b>	<b>19.209</b>	<b>200,1 %</b>
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	0	0	0	

### 18.3 Halasztott bevételek

A Társaságnak nincsenek halasztott bevételei.

### 19. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli tételei.

### 20. Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
A - Üzleti tevékenység eredménye	77	203.221	203.144	
B - Pénzügyi műveletek eredménye	9.516	17.302	7.786	
C - Szokásos vállalkozási eredmény	9.593	220.523	210.930	
D - Rendkívüli eredmény	0	0	0	
E - Adózás előtti eredmény	9.593	220.523	210.930	
F - Adózott eredmény	-5.836	211.080	213.916	
G - Mérleg szerinti eredmény	-5.836	211.080	213.916	

Az Üzleti eredmény a Társaság 2012. évi költségmegtakarításainak eredménye. Az üzleti eredmény jelentős mértékű javulása a költségek és ráfordítások csökkenéséből adódik. Az árbevétel ugyan 3 %-kal csökkent, a költségek és ráfordítások ezt jóval meghaladó mértékben csökkentek. Az egyéb bevételek növekedése főleg a pótdíjak bevezetéséből, valamint a az árbevétel elszámolás bizonytalanságai miatt 2011-re képzett 110.507 eFt céltartalék megszüntetéséből adódik.

A pénzügyi eredmény a szabad pénzeszközök lekötéséből származik.

### 21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

#### 21.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Sormunka DB Zrt által számlázott	1.203.816	1.142.016	-61.800	94,9 %
Sormunka saját számlás	37.915	34.848	-3.067	91,9 %
Központi kémény ellenőrzés	150.879	149.382	-1.497	99,0 %
Mesterséges sormunka	151.029	184.298	33.269	122,0 %
<i>Sormunka összesen:</i>	<i>1.543.639</i>	<i>1.510.544</i>	<i>-33.095</i>	<i>97,9 %</i>

FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.  
A 2012. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Megrendeléses kéményvizsgálat	396.760	387.181	-9.579	97,6 %
Tervfelülvizsgálat	17.900	7.106	-10.794	39,7 %
<b>Kéményseprő tev.árbevétele</b>	<b>1.958.299</b>	<b>1.904.831</b>	<b>-53.468</b>	<b>97,3 %</b>
Bérleti díj, üdülési díj bevétel	35.822	30.081	-5.741	83,9 %
Egyéb szolg. Bevétele	13.340	12.647	-693	94,8 %
<b>Egyéb tev. árbevétele</b>	<b>49.162</b>	<b>42.728</b>	<b>-6.434</b>	<b>86,9 %</b>
<b>Összesen:</b>	<b>2.007.461</b>	<b>1.947.559</b>	<b>-59.902</b>	<b>97,1 %</b>

Az egyéb szolgáltatások árbevételének 92 %-a az ingatlan hasznosítással kapcsolatos árbevétel.

*21.2 Értékesítés árbevételéből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Kéményellenőrzési díj	1.219	1.332	113	109,3%
<b>Összesen</b>	<b>1.219</b>	<b>1.332</b>	<b>113</b>	<b>109,3 %</b>

## **22. Export értékesítés nettó árbevétele**

Nem volt 2012-ben.

## **23. Aktivált saját teljesítmények értéke**

Nem volt 2012-ben.

## **24. Egyéb bevételek**

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Ért. Immat. jav. tárgyi eszk. bev.	37	61	24	164,86 %
Káreseményekkel kapcs. Bev.	73	355	282	486,30 %
Kapott kés. kamat, kártér. kötbér	497	230	-267	46,28 %
Követelések értékesítése	1.429.552	1.442.520	12.968	100,91 %
Céltartalék felhasználás	0	115.507	115.507	100,00 %
Követelések visszaírt ért. veszt.	6.472	16.384	9.912	253,15 %
Pótdíj bevétel	-	128.256	128.256	
Különféle egyéb bevét.	4.362	22.411	18.049	513,78 %
Illeték megtérülés	776	0	-776	0,0 %
<b>Összesen:</b>	<b>1.441.769</b>	<b>1.725.724</b>	<b>283.955</b>	<b>119,69 %</b>

Az egyéb bevételek összességében jelentősen, mintegy 20 %-kal nőttek az előző évhez képest. Ez a jelentős növekedés elsősorban az előző évi céltartalék feloldásából és a pótdíj bevételekből adódik. A Fővárosi Közgyűlés határozata értelmében pótdíjat 2012. július 1-jétől számlázhatunk azon tulajdonosok részére, akiknél kétszeri kiértékelést követően sem tudtuk az éves kötelező kéményellenőrzést elvégezni. A pótdíj összege megegyezik a kéményellenőrzésért fizetendő bruttó díj összegével.

## **25. Anyagijellegű ráfordítások**

### *25.1 Anyagköltség*

<b>Megnevezés</b>	<b>2011. 12. 31.</b>	<b>2012. 12. 31.</b>	<b>Változás</b>	<b>Index</b>
Alap-, segédanyagok,	15.723	15.970	247	101,6 %
Szerszám, munkaruha	20.658	9.102	-11.556	44,1 %
Nyomtatvány, irodaszer	25.722	21.141	-4.581	82,2 %
Áram, földgáz, víz	33.217	26.106	-7.111	78,6 %
Üzemanyag	8.396	6.262	-2.134	74,6 %
Egyéb nem kiemelt anyagok	-	12.195	12.195	100,0 %
<b>Összesen:</b>	<b>103.716</b>	<b>84.514</b>	<b>-19.202</b>	<b>81,5 %</b>

### *25.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke*

<b>Megnevezés</b>	<b>2011. 12. 31.</b>	<b>2012. 12. 31.</b>	<b>Változás</b>	<b>Index</b>
Szállítás, rakodás, raktározás	50	1.949	1.899	389,8 %
Bérleti- és lízingdíjak	35.408	28.162	-7.246	79,5 %
Posta, telefon, Internet ktg.	18.510	23.730	5.220	128,2 %
Karbantartási költségek	15.672	22.506	6.834	143,6 %
Szakértői, tanácsadói díjak	13.168	15.376	2.208	116,8 %
Hírdetés, reklám, propaganda ktg.	4.351	476	-3.875	10,9 %
Utazási és kiküldetési ktg.	21.063	2.454	-18.609	11,6 %
Őrzés, vagyonvédelem ktg-e	16.653	16.434	-219	98,7 %
Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás	23.371	14.944	-8.427	63,9 %
Oktatás, továbbképzés ktg-e	7.629	6.127	-1.502	80,3 %
Közös költség	5.904	5.982	78	101,3 %
Díjbeszedés költségei	37.842	46.538	8.696	123,0 %
BVK részére fiz. díj	6.996	11.503	4.507	164,4 %
Egyéb igénybe vett szolg.	31.236	31.258	22	100,1 %
<b>Összesen:</b>	<b>237.853</b>	<b>227.439</b>	<b>-10.414</b>	<b>95,6 %</b>

### *25.3 Egyéb szolgáltatások értéke*



FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.  
A 2012. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Hatósági díjak, illetékek	1.266	2.543	1.277	200,9 %
Bankköltség	4.047	5.319	1.272	131,4 %
Biztosítási díjak	2.096	1.571	-525	74,9 %
Tagsági díjak	-	2.985	2.985	
<b>Összesen:</b>	<b>7.409</b>	<b>12.418</b>	<b>5.009</b>	<b>167,6 %</b>

A 2012-től a cégcsoporton belüli egységes számlatükör alkalmazása miatt a tagsági díjak 2012-ben az igénybe vett szolgáltatások közül átkerültek az egyéb szolgáltatások költségei közé.

*25.4 Eladott áruk beszerzési értéke*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0		

*25.5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1.827	1.221	-606	66,8 %

*25.6 Importbeszerzések*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Termékimport				
<i>EU-s országokénti bontásban</i>				
<i>EU kívüli országok szerint</i>				
Szolgáltatásimport				
<i>EU-s országokénti bontásban</i>				
Írország	226	983	757	434,9 %
Németország	226	952	726	421,2 %
Németország	-	31	31	100,0 %
<i>EU kívüli országok szerint</i>				
<b>Összesen:</b>	<b>226</b>	<b>983</b>	<b>757</b>	<b>434,9 %</b>

**26. Személyi jellegű ráfordítások**

*26.1 Bérköltség*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
fizikai	496.946	511.049	14.103	102,8 %

FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.  
A 2012. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

szellemi	441.041	479.306	38.265	108,7 %
Egyéb	21.327	11.198	-10.129	52,5 %
<b>Összesen:</b>	<b>959.314</b>	<b>1.001.553</b>	<b>42.239</b>	<b>104,4%</b>

*26.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
fizikai	50.717	61.491	10.774	121,2 %
szellemi	26.636	37.937	11.301	142,4 %
Egyéb	13.600	6.341	- 7.259	46,6 %
<b>Összesen:</b>	<b>90.953</b>	<b>105.769</b>	<b>14.816</b>	<b>116,3 %</b>

*26.3 Bérjárulékok*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
	286.074	301.960	15.886	105,6 %
<b>Összesen:</b>	<b>286.074</b>	<b>301.960</b>	<b>15.886</b>	<b>105,6 %</b>

*26.4 Átlagos statisztikai létszám*

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
teljes munkaidőben foglalkoztatott				
fizikai (fő)	192	193	1	100,5 %
szellemi (fő)	95	101	6	106,3 %
részmunkaidőben foglalkoztatott				
fizikai (fő)	5	7	2	140,0 %
szellemi (fő)	5	6	1	120,0 %
<b>Összesen:</b>	<b>297</b>	<b>307</b>	<b>10</b>	<b>103,4 %</b>

*26.5 Egyéb adatok, információk*

Az üzleti évben (2012) az alábbi kifizetések történtek:

Előző ügyvezető részére 2011-ről 2012-re elhatárolt prémium összege, mely a prémium feladat nem

teljesülése miatt nem lett kifizetve:

2.760.000,- Ft

2011 évben kifizetett prémiumból visszafizetésre került:

690.000,- Ft



## 29. Pénzügyi tevékenység eredménye

### Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Forgóe.között kim.pénze.kamata	11.163	17.300	6.137	154,0 %
Beruh.hitel kamatjováírás	3	0	-3	
Árfolyamnyereség	9	7	-2	78,0 %
<b>Összesen:</b>	<b>11.175</b>	<b>17.307</b>	<b>6.132</b>	<b>155,0 %</b>

### Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
Beruházási hitel kamata	205	0	-205	0,0 %
Árfolyamvesztés	1.454	5	-1.449	0,3 %
<b>Összesen:</b>	<b>1.659</b>	<b>5</b>	<b>-1.654</b>	<b>0,3 %</b>

	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás	Index
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>9.516</b>	<b>17.302</b>	<b>7.786</b>	<b>181,8 %</b>

## 30. Rendkívüli tevékenység eredménye

2012. évben Cégünknek nem volt rendkívüli tevékenységből származó eredménye.

## 31. A pénzügyi helyzet értékelése

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

	<u>2011.12.31.</u>	<u>2012.12.31.</u>
Likviditási mutató I. = $\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{371.622}{268.167} = 1,39$	$\frac{453.298}{271.905} = 1,67$
Likviditási mutató II. = $\frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{501.177}{268.167} = 1,87$	$\frac{703.024}{271.905} = 2,59$

Likviditási ráta	=	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{512.009}{268.167} = 1,91$	=	$\frac{707.480}{271.905} = 2,60$
Eladósodottság	=	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{268.167}{488.589} = 54,89 \%$	=	$\frac{271.905}{699.669} = 38,86 \%$
Tőkeerősség	=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} = \frac{488.589}{910.348} = 53,67 \%$	=	$\frac{699.669}{1.091.669} = 64,09 \%$
Nettó eladósodottság	=	$\frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}} = \frac{130.737}{488.589} = 26,75 \%$	=	$\frac{22.179}{699.669} = 3,17 \%$
Saját tőke-arányos adózott eredmény	=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{-5.836}{488.589} = -1,19 \%$	=	$\frac{211.080}{699.669} = 30,17 \%$
Árbevétel-arányos adózott eredmény	=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}} = \frac{-5.836}{2.007.461} = -0,29 \%$	=	$\frac{211.080}{1.947.559} = 10,84 \%$
Eszközarányos adózott eredmény	=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{-5.836}{910.348} = -0,64 \%$	=	$\frac{211.080}{1.091.669} = 19,34 \%$
Befektetett eszköz fedezettsége	=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}} = \frac{488.589}{354.955} = 137,65 \%$	=	$\frac{699.669}{378.395} = 184,90 \%$

### **32. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása**

Az 1. sz. melléklet szemlélteti az immateriális javak és tárgyi eszközök értékében bekövetkezett változásokat.

A tárgyi eszközök és immateriális javak főkönyvi szám miatti átsorolására a már korábban is említett egységes számlatükör bevezetés miatt került sor.

### **33. A társasági adó levezetése**

	Növeli	Csökkenti
<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>220.523</b>
Elhatárolt veszteség		0
Értékcsökkenési leírás elszámolása	46.690	40.812
Nyilvántartásból kivetett eszközök nettó értéke		
Terven felüli értékcsökkenés	56	
Fejlesztési tartalék képzett összege		80.300
Bírság miatt	674	
Térítés nélkül kapott szolgáltatás		
Képzett céltartalék	62.690	115.507
Követelés értékvesztés	38.810	16.384
Elengedett követelés		22.007
Behajthatatlan követelés		
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség		
Támogatás		
<b>Módosító tételek összesen</b>	<b>148.920</b>	<b>275.010</b>
<b>Módosított adóalap</b>		<b>94.433</b>
<b>10 % Adó</b>		<b>9.443</b>

Jövedelem-minimum meghatározása:

Bevételek	3.690.590
Közvetített szolgáltatások	-1.221
Korrigált összes bevétel	3.689.369
Jövedelem minimum szerinti adóalap	73.787
Jövedelem minimum adóalapból számított 10 % adó	7.379

A módosított adóalap magasabb, mint a jövedelem-minimum alapján meghatározott adóalap, ezért ezzel a módszerrel határozzuk meg a fizetendő társasági adót.

#### **Tájékoztató adatok**

### **34. A beszámoló aláírására jogosult(ak):**

Kovács Balázs

cím: 1145 Budapest Korong u. 34. 1. ajtó

### **35. Közszolgáltatási tevékenység**

A cég teljes árbevételének 97,5 %-a származik a közszolgáltatásokból vagyis 1.897.725 eFt. Az összes elszámolt költség 97,4 %-a a közszolgáltatásokat terheli. A közszolgáltatásból származó üzemi eredmény -76 MFt. A tervfelülvizsgálat bevétele a tárgyévben jelentősen, 2011. évhez képest 60 %-kal csökkent. Ugyanakkor szakmai szempontból ez egy magas szakmai felkészültséget igénylő tevékenység, az erre kialakított szervezet bérkölsége jelentős, így a tárgyévi árbevétel csökkenés mellett ennek üzemi vesztesége 15 MFt.

### **36. Kapott támogatások**

A Társaság nem kapott támogatásokat.

### **37. Kutatás és kísérleti fejlesztés**

A társaság ilyen tevékenységet nem végzett.

### **38. Adózásra vonatkozó nyilatkozat**

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

Budapest, 2013. március 26.

.....  
FŐKÉTÜSZ Kft.

FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.  
A 2012. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

1. számú melléklet

Tárgyeszköz mozgástábla	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó bruttó érték	Növekedés, átsorolás	Fkv-i szám átsorolás m. változás	Csökkenés, átsorolás	Záró bruttó érték	Nyitó écs.	Écs. növekedés	Fkv-i szám átsorolás m.változás	Écs. csökkenés	Záró écs.	Nyitó nettó könyv szerinti érték	Záró nettó könyv szerinti érték
Befejezett alapítás-átszervezés	0				0	0				0	0	0
Befejezetlen immat.javak	0	3 262			3 262	0				0	0	3 262
Vásárolt szoftver	85 357	5 547	7 694	15 900	82 698	85 018	5 881	1 862	15 844	76 917	339	5 781
Kisért. vásárolt szoftver	17 628	1 303	6 104	3 868	21 167	17 628	1 303	6 104	3 868	21 167	0	0
Használatba vett szellemi termék	8 965	2 944	-13 798	735	-2 624	3 133	1 788	-7 966	735	-3 780	5 832	1 156
Saját használatú épület	360 029	23 973		0	384 002	62 280	6 187		0	68 467	297 749	315 535
Idegen ingatlanon végzett beruházás	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0
Termelő gépek, berendezések	154 222	8 602		0	162 824	136 349	13 875		0	150 224	17 873	12 600
Kisért. termelő gép, berendezés	14 504	4 559		1 656	17 407	14 504	4 559		1 656	17 407	0	0
Egyéb jármű	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezés	137 247	13 929		7 140	144 036	125 314	7 437		7 141	125 610	11 933	18 426
Kisért. irodai, igazgatási berendezés	55 890	5 660		2 204	59 346	55 890	5 660		2 204	59 346	0	0
Egyéb állatok	25				25	25				25	0	0
Beruházás	1 516	58 063		56 723	2 856	0				0	1 516	2 856
<b>Végösszeg:</b>	<b>835 383</b>	<b>127 842</b>	<b>0</b>	<b>88 226</b>	<b>874 999</b>	<b>500 141</b>	<b>46 690</b>	<b>0</b>	<b>31 448</b>	<b>515 383</b>	<b>335 242</b>	<b>359 616</b>



FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.  
A 2012. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

2. számú melléklet

Eredmény megoszlása közszolgáltató és egyéb tevékenységek között

Megnevezés	Közszolgált. tevékenység	Egyéb nem közszolgáltatói tevékenység				Mindösszesen
		Tervfelülvizs- gálat	Bérbeadási tevékenység	Üdülés	Összesen	
	1.	2.	3.	4.	2 + 3 + 4	1 + 2 + 3 + 4
<b>Árbevétel</b>	<b>1 897 725</b>	<b>7 106</b>	<b>41 720</b>	<b>1 008</b>	<b>49 834</b>	<b>1 947 559</b>
Anyagköltség	52 633		6 366	473	<b>6 839</b>	<b>59 472</b>
Igénybe vett szolg.	144 603	803	8 972	652	<b>10 427</b>	<b>155 030</b>
Személyi jell. ráford.	971 116	13 726		1 329	<b>15 055</b>	<b>986 171</b>
Ért. csökk. leírás	23 584		1 031	735	<b>1 766</b>	<b>25 350</b>
Egyéb közvetlenül elsz. anyag					<b>0</b>	<b>0</b>
Faktorálási különbözet	75 924				<b>0</b>	<b>75 924</b>
<b>Közvetlenül elsz. össz.:</b>	<b>1 267 860</b>	<b>14 529</b>	<b>16 369</b>	<b>3 189</b>	<b>34 087</b>	<b>1 301 947</b>
Fedezeti összeg I.	629 865	-7 423	25 351	-2 181	<b>15 747</b>	<b>645 612</b>
Üzemi ált. ktg.	104 581	1 198	1 350	263	<b>2 812</b>	<b>107 393</b>
<b>Szűkített önköltség</b>	<b>1 372 441</b>	<b>15 727</b>	<b>17 719</b>	<b>3 452</b>	<b>36 899</b>	<b>1 409 340</b>
Fedezeti összeg II.	525 284	-8 621	24 001	-2 444	<b>12 935</b>	<b>538 219</b>
Közp. ir. ált. ktg.	436 414	5 001	5 634	1 098	<b>11 733</b>	<b>448 147</b>
<b>Teljes önköltség</b>	<b>1 808 855</b>	<b>20 729</b>	<b>23 354</b>	<b>4 550</b>	<b>48 632</b>	<b>1 857 487</b>
Egyéb és rendkívüli ráford.	165 608	1 898	2 138	417	<b>4 452</b>	<b>170 060</b>
<b>Ktg. és egyéb ráford. összesen</b>	<b>1 974 463</b>	<b>22 626</b>	<b>25 492</b>	<b>4 966</b>	<b>53 084</b>	<b>2 027 547</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>-76 738</b>	<b>-15 520</b>	<b>16 228</b>	<b>-3 958</b>	<b>-3 250</b>	<b>-79 988</b>
Egyéb és pü. műv. bevételek	292 643	3 354	3 778	736	<b>7 868</b>	<b>300 511</b>
- ebből pótdíj	128.256					
<b>Adózás előtti eredmény</b>						<b>220 523</b>

3. sz. melléklet

<b>Cash-flow kimutatás</b>		<b>Előző év eFt</b>	<b>Tárgyév eFt</b>
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás ( 1-13. sorok )</b>	<b>77 993</b>	<b>151 806</b>
1	Adózás előtti eredmény	+ 9 593	220 523
2	Elszámolt amortizáció	+ 58 163	46 690
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 120 507	-52 817
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ 0	0
6	Szállítói kötelezettség változása	+ 21 199	34 921
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	- 7 721	-31 183
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ -37 832	19 320
9	Vevőkövetelés változása	- 11 003	-132 829
10	Forgóeszközök ( vevő és pénzeszköz nélkül ) változása	+ -59 650	19 034
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	+ -37 282	37 590
12	Fizetett adó ( nyereség után )	- -15 429	-9 443
13	Fizetett osztalék, részesedés	- 0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás ( 14-16. sorok )</b>	<b>-59 190</b>	<b>-71 063</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése	- -59 387	-71 119
15	Befektetett eszközök eladása, selejtezése	+ 197	56
16	Kapott osztalék, részesedés	+ 0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás ( 17-27. sorok )</b>	<b>-21 455</b>	<b>933</b>
17	Részvénykibocsátás bevétele ( tőkebevonás )	+ 0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek töröl., megszűnt., beváltása	+ 0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás ( tőkeleszállítás )	- 0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	+ -2 600	933
26	Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	- -18 855	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/- 0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása ( I+II+III. sorok )</b>	<b>+/- -2 652</b>	<b>81 676</b>
	Nyitó pénzeszköz	371 622	
	Záró pénzeszköz	453 298	