

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

A

**Bethlen Gábor Alapkezelő Közhasznú Nonprofit Zrt.
2013. december 31-i
fordulónapra készített éves beszámolójához**

A vállalkozás ismertetése

A Bethlen Gábor Alapkezelő Közhasznú Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaságot (a "Társaság") a Magyar Állam alapította 2011. március 3-án, a bejegyzés 2011. április 18-án történt meg. A Társaság kiemelten közhasznú társaság. A közhasznúsági fokozat megszerzésének időpontja: 2011.04.18.

A Társaság cégjegyzésére jogosultak: Dr. Lélfi Koppány vezérigazgató önállóan, valamint Roseckerné Kistakács Tünde és Dr. Ambrus Sándor Csaba munkavállalók együttesen.

A Társaság létrehozásának célja a Bethlen Gábor Alap működéséhez kapcsolódó a 367/2010. (XII.30.) Kormányrendelet 8. §-ban megfogalmazott alapkezelői feladatok ellátása. Az Alapkezelő feladatát a Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. tv. alapján létrehozott Bizottsággal és Kollégiummal együttműködve látja el.

A Társaságnál 3 fős Felügyelőbizottság működik.

A Társaság az alábbi tevékenységeket folytatja:

- **M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás – Közhasznú**
- Adatfeldolgozás – Közhasznú
- M.n.s. információs szolgáltatás – Közhasznú
- PR, kommunikáció – Közhasznú
- Üzletviteli és egyéb vezetési tanácsadás
- Piac-, közvélemény-kutatás – Közhasznú
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése – Közhasznú
- M.n.s. egyéb oktatás – Közhasznú
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység - Közhasznú

A Társaság bejegyzett székhelye 1014 Budapest Szentháromság tér 6.

A Társaság jegyzett tőkéje 5 000 eFt.

I. Általános rész**A/1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE**

Társaság neve	Bethlen Gábor Alapkezelő Közhasznú Nonprofit Zrt.
Társaság rövid elnevezése	Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.
Társaság székhelye	1014 Budapest, Szentháromság tér 6.
Társaság jogelődje	
A társaság alapításának időpontja	2011.03.03.
Cégbejegyzés dátuma	2011.04.18.
Cégbejegyzés száma	01-10-047008
Jegyzett tőke	5 000 000 Ft
Adószám	23300576-2-41
KSH számjel	23300576-8299-573-01
TB folyószámlaszám (törzsszám)	2330576
A társaság könyvvizsgálója	Prim-Audit 2005 Kft. MKVK: 002337
A társaság könyvvizsgálója /Természetes személy/	Vada Erika MKVK: 004183

A/2. TEVÉKENYSÉGI KÖR

A Társaság az alábbi tevékenységeket folytatja:

- **M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás – Közhasznú**
- Adatfeldolgozás – Közhasznú
- M.n.s. információs szolgáltatás – Közhasznú
- PR, kommunikáció – Közhasznú
- Üzletviteli és egyéb vezetési tanácsadás
- Piac-, közvélemény-kutatás – Közhasznú
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése – Közhasznú
- M.n.s. egyéb oktatás – Közhasznú
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység - Közhasznú

A/3. TULAJDONOSI SZERKEZET

Megnevezés:	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2012	2013	2012	2013
	eFt		%	
Magyar Állam	5 000	5 000	100%	100%
Összesen:	5 000	5 000	100%	100%

A/4. TÁRSASÁG SZÉKHELY, TELEPHELYEI

A Társaság bejegyzett székhelye:
1014 Budapest, Szentháromság tér 6.

A/5. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság könyvvezetése, beszámoló készítése:

A Társaság **éves beszámolót** készít, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit. Az **éves beszámoló** készítésének időpontja **2014. február 28.** Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. A Társaság összköltség-eljárással készített „A” változatú eredménykimutatást készít.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A Társaság kiemelkedően közhasznú szervezet, ezért Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. számú törvény előírása értelmében **közhasznúsági jelentést** is készít. Közhasznú eredmény kimutatását a 224/2000 (XII.19.) Kormányrendelet és a Számviteli törvény szerinti formában készítette el.

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal **üzleti jelentést** is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz- és forrásértékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében az 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.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák esetén a már közzétett – az adott üzleti évet megelőző üzleti évre vonatkozó – éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót ismételten közzé kell tenni. Az ismételten közzétett éves beszámolóban, egyszerűsített éves beszámolóban a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott, az ismételt közzétételt megelőzően közzétett üzleti év

a) mérlegének záró adata mellett az ellenőrzés megállapításainak ezen eszközök és források értékét összevontan módosító összegeit,

b) eredménykimutatásának tárgyévi oszlopának adatai mellett az ellenőrzés megállapításainak az előző év(ek) eredményét érintő értékeit összevontan kell feltüntetni.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

Társaságunk számviteli politikája összhangban áll a Számviteli törvény rendelkezéseivel, így az Eszközök és Források értékelése az alábbiak szerint történik:

A Társaság a devizás követeléseit és kötelezettségeit a teljesítés napján fennálló Magyar Nemzeti Bank által közzétett devizaárfolyamon számolja át. Az év végén nyitott devizás tételek a beszámoló fordulónapján érvényes árfolyamra kerülnek átértékelésre.

A társaság az elhasználódást az eszköz használatbavételekor, vagy üzembe helyezésekor határozza meg, figyelembe véve az esetleges várható megtérüléseket.

Értékvesztés elszámolásának módja:

Az elfekvő, az inkurrens, a csökkent értékű vásárolt készletek feltárására, értékelésére, hasznosítására a Vállalkozás Leltározási Szabályzata intézkedik.

Értékvesztés kerül elszámolásra amennyiben a vevővel szembeni követelés az adós minősítése alapján (kiegészítő információk) várhatóan nem térül meg, s ez tartós és jelentős. Vevőként, adósonként, kisösszegű követelések esetében kerül meghatározásra az értékvesztés mértéke. Ha a mérlegkészítésig a követelés összege kiegyenlítésre kerül, akkor értékvesztés nem kerül elszámolásra.

Céltartalékképzés módszerei:

Céltartalék képzés alapja, általános elve:

- A projektek előzetes költségvetéséből számított várható ráfordítás.
- A tárgyévi bevételekhez kapcsolódó, várható jövőbeni ráfordítások miatti képzés az óvatosság elvének érvényesítése mellett.

B. Specifikus kiegészítések:**B/1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések****1. 1 Befektetett eszközök**

1. 1. 1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Alapítás átszervezés akt. értéke	6 év
Vagyoni értékű jogok	5 év
Vásárolt szellemi termékek	3 év

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	4 823	3 102	2 094	5 831
Vásárolt szellemi termékek	6 389	0	0	6 389
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Értékcsökkenés				
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 222	1 332	543	2 011
Vásárolt szellemi termékek	2 051	1 560	0	3 611
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Nettó érték				
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 601	1 770	1 551	3 820
Vásárolt szellemi termékek	4 338	-1 560	0	2 778
Értékhelyesbítés	0	0	0	0

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.
A kutatás-fejlesztés tárgyévi költsége 0 eFt .

1. 1. 2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingtatlanok	50 év
Műszaki berendezések	2-5 év
Egyéb berendezések	2 év

A társaság a Számviteli törvény (továbbiakban Szv. tv.) előírásainak megfelelően kidolgozott amortizációs normajegyzékben, illetve egyedileg határozza meg az eszközök használati idejét, és azok avulását valamint a lineáris leírási kulcsokat.

Az elhasználódás idejét az eszközt használó terület felelős vezetője adja meg szakmai javaslat alapján, míg ennek megfelelően a leírási kulcsokat gazdasági szakember állapítja meg, és az esetleges, a körülményekben bekövetkezett tartós változások miatt, évenként egyszer az alkalmazott kulcsokat felülvizsgálja.

Az újonnan belépő tárgyi eszköz kategóriák leírási kulcsainak megállapítása a tárgyi eszköz üzembehelyezésekor, használatbavételekor valósul meg a fent hivatkozott módszernek megfelelően.

A kis értékű 100 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközök azonnal, egyösszegben leírásra kerülnek.

A terven felüli értékcsökkenés esetei a következők lehetnek:

- a szellemi termékek értéke tartósan lecsökken megrongálódás, avulás miatt, vagy a tevékenység változása miatt feleslegessé válik,
- a vagyoni értékű jog korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, és az elszámolás módjának meghatározása, értékhatártól függetlenül - a leltározási vagy selejtezési bizottság javaslata alapján - a gazdasági igazgató és a vezérigazgató jóváhagyásával történik.

Tárgyévi tárgyi eszköz aktiválásának részletezése:

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

	Nyitó állomány	Növekedés/ Csökkenés/	Záró állomány
Bruttó érték			
Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	185 033	302 267	487 300
Műszaki gépek, berendezések	2 365	45 418	47 509
Egyéb berendezések, járművek	68 580	41 273	104 867
Tenyészállatok	0	0	0
Beruházások, felújítások	168 983	450 279	224 408
Beruházásokra adott előlegek	0	31 019	13 910
Érték helyesbítés	0	0	0
Értékcsökkenés			
Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 385	2 427	3 812
Műszaki gépek, berendezések	2 037	3 716	5 506
Egyéb berendezések, járművek	29 653	31 920	60 282
Tenyészállatok	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
Érték helyesbítés	0	0	0
Nettó érték			
Ingtatlanok + kapcsolódó vagyoni értékű jogok	183 648	299 840	483 488
Műszaki gépek, berendezések	328	41 702	42 003
Egyéb berendezések, járművek	38 927	9 353	44 585
Tenyészállatok	0	0	0
Beruházások, felújítások	168 983	450 279	224 408
Beruházásokra adott előlegek	0	31 019	13 910
Érték helyesbítés	0	0	0

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

2013. évben a jelentősebb beruházások az alábbiak voltak:

- 2 db személygépkocsi beszerzése
- Iroda bútorok beszerzése
- Magyarország Háza felújítások aktiválása
- 2 db személyfelvonó lift beszerzése
- Klíma beszerzések (I. emelt és II. emelet)

A immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi alakulásáról az alábbi táblázat* ad tájékoztatást

adatok ezer Ft-ban

	Immateriál is javak	Ingtalanok	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb gépek berendezések, járművek	ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	11 212	185 033	2 365	68 580	267 190
Beszézés + felújítás	3 102	302 267	45 418	41 273	392 060
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	274	4 986	5 260
Selejtezés	2 094	0	0	0	2 094
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	12 220	487 300	47 509	104 867	651 895
Értékcsökkenés nyitó áll.	3 273	1 385	2 037	29 653	36 348
Tárgyévi értékcsökkenés	2 892	2 427	3 716	31 920	40 955
<i>Ebből tervszerinti</i>	<i>2 838</i>	<i>2 305</i>	<i>3 130</i>	<i>17 018</i>	<i>25 291</i>
<i>egyösszegű</i>	<i>54</i>	<i>122</i>	<i>586</i>	<i>14 902</i>	<i>15 664</i>
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0
Selejtezés	543	0	0	0	543
Egyéb csökkenés	0	0	- 247	- 1 291	- 1 538
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA	5 622	3 812	5 506	60 282	75 222
Nettó érték	6 598	483 488	42 003	44 585	576 674

*A táblázat nem tartalmazza a beruházásokat, a beruházásokra adott előlegeket és az értékhelyesbítés összegét.

1. 1. 3. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg a piaci értékük tartósan nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá. Ez esetben a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez hasonlóan a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A részesedések bemutatása az alábbiak szerinti:

Társaság kapcsolt vállalkozásai

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
a) Cég neve: BGA Pro Transylvania Kft. SRL Cég székhelye: 535600 Székelyudvarhely, Gát utca 8, ROMÁNIA Befektetés értéke: Részesezés mértéke: Tulajdonostárs:	 7 000 RON 100% -	 7 000 RON 100% -
b) Cég neve: BGA Komárno SRO Cég székhelye: 94505 Komarno, Dunashe Nabreie c. 13 Befektetés értéke: Részesezés mértéke: Tulajdonostárs:	 7 000 EUR 100 % -	 7 000 EUR 100 % -

1. 2. Forgóeszközök

1. 2. 1. Készletek

A társaság év közben nem vezet értékbeli és mennyiségi nyilvántartást a készleteiről, év végén tételes leltár alapján kerül megállapításra a mérlegben szereplő érték.

A vásárolt készletek a beszerzési költség és a nettó piaci érték közül az alacsonyabb értéken kerülnek kimutatásra

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni. (Szv. tv. 56§ (1))

A Társaság 2013 évben 0 eFt értékvesztést számolt el, a készletek visszaírt értékvesztése pedig 0 eFt volt.

1. 2. 2. Követelések

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján. A követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzügyi értékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál értékvesztés összegét, az értékvesztés visszaírását devizában kell megállapítani, majd a nyilvántartási devizaárfolyamon kell azt forintra átszámítva a pénzügyi műveletek ráfordításai között, illetve a pénzügyi műveletek ráfordításait csökkentő tételként elszámolni. Ezt követően kell az árfolyamváltozás hatását megállapítani.

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a MNB által jegyzett közép árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források értékelése a mérlegben az alábbiak szerint alakul:

Valuta- és devizakészletek	MNB középárfolyamon
Külföldi pénzügyi értékre fennálló követelés	MNB középárfolyamon
Külföldi pénzügyi értékre szóló tartozás	MNB középárfolyamon

Lejárat előtti és lejárt vevő követelések 2013. december 31-én*

adatok ezer Ft-ban

Vevő	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	5 238	5 807	5 546	444	5 922	38 103	61 060
Garanciális	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	5 238	5 807	5 546	444	5 922	38 103	61 060

* a táblázatok a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelést nem tartalmazzák

A követelések állományából a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések az alábbiak:

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés nem áll fenn.

Az egyéb követelések állomány változása

Egyéb követelések között mutatjuk be a számviteli törvény szerint az alábbi táblázatban bemutatott egyéb követeléseket.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Társasági adó	967	2 397
Kaució	1 070	1 070
Helyi iparüzési adó	622	778
Szállítói túlfizetés	1 251	559
Szállítóknak adott előleg	489	445
EME parkolási számla	124	129
Munkavállalóknak folyósított előleg	150	35
Szakképzési hozzájárulás	0	6
Illeték	0	0
Általános forgalmi adó	480	0
Gépjármű adó elszámolási számla	28	0
NAV késedelmi pótlék	16	0
Összesen:	5 197	5 419

Követelésekre elszámolt értékvesztés

A követelésekre elszámolt értékvesztés változása az év során az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Nyitó állomány	37 077	52 818
Értékvesztés növekedése	15 900	9 810
Értékvesztés visszairás	159	19 640
Összesen:	52 818	42 988

1. 2. 3. Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási ár alá. Ekkor a tőzsdei értékpapírok az év utolsó közzétett tőzsdei árfolyamán kerülnek értékelésre.

2012 évben a Társaság 695 000 eFt értékű értékpapírral rendelkezett, 2013.12.31-én 288.997 eFt értékű értékpapírt birtokolt.

1.2.4. Pénzeszközök

Pénztár részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Forint pénztár	145	1 059
Valutapénztár – RON	25	238
Valutapénztár – EUR	33	11
Tikettek (Erzsébet utalvány)	55	0
Összesen:	258	1 308

Bankszámlák részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Forint számlák	18 450	872 786
Lekötött betét	135 446	43 767
Devizaszámlák	85 884	19 308
Összesen:	239 779	935 861

Forint számlák

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
MÁK 00000048	0	689 314
MÁK 00000017	16 192	90 124
MÁK 00000031	0	78 716
MÁK 00000024	0	12 611
Kártyaszámla KL 00060011	1 111	1 009
Kártyaszámla LK 00070010	840	800
MKA 11706023-20007621	207	112
Kártyafedezeti számla	100	100
Összesen:	18 450	872 786

Lekötött betét

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Lekötött betét	135 446	43 767
Összesen:	135 446	43 767

Devizaszámlák

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
OTP 11763945-01912887 EUR	28 890	19 301
OTP Románia RON	11	7
OTP Szlovákia EUR	54 374	0
MÁK HUSK EUR	2 609	0
Összesen:	85 884	19 308

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 793	62 824
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	20 077	215
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen:	30 870	63 039

A bevételek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
TÁMOP bevétel elhatárolás	0	56 714
Árbevétel elhatárolása	8 427	5 378
Kamat	2 366	732
Összesen:	10 793	62 824

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
HUSK költség	19 691	0
Biztosítási díjak	271	125
Újság előfizetés	115	59
Egyéb szolgáltatás	0	31
Összesen:	20 077	215

1.4. Saját tőke

A saját tőke összetételét és állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	5 000	0	0	5 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	6 149	20 551	0	26 700
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	20 551	14 879	20 551	14 879
Saját tőke összesen	31 700	35 430	20 551	46 579

1.5. Céltartalékok

A fordulónapon céltartalék képzéssel nem élt a Társaság.

1.6. Kötelezettségek

1.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A fordulónapon a Társaság nem mutat ki hosszú lejáratú kötelezettségeket.

1.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói tartozások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Szállítói kötelezettségek – belföldi	13 559	40 353
Szállítói kötelezettségek – külföldi	0	384
Összesen:	13 559	40 737

Lejárat előtti és lejárt szállítói tartozások alakulása tárgyévben, valamint tárgyév megelőző évben

2013.XII.31.

adatok ezer Ft-ban

Szállító	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	34 847	3 867	737	762	7	133	40 353
Garanciális	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	384	0	0	0	0	384
Összesen:	34 847	4251	737	762	7	133	40 737

A rövid lejáratú kötelezettségek a kapcsolt vállalkozások felé fennálló kötelezettségek:

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szembeni követelés nem áll fenn.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
TÁMOP előleg	0	65 000
Wekerle támogatás	0	44 267
RO Erdély oktatás - nevelés	125 187	38 410
SRB Vajdaság oktatás - nevelés	28 771	19 203
Egyéb rövid lej. köt.	105	11 455
Szociális hozzájárulás	7 411	8 889
Személyi jövedelemadó	7 542	7 250
Kapott óvadék	4 399	6 319
BGA támogatások kamata	10 511	5 463
Általános forgalmi adó	0	4 136
Ki nem fizetett prémium	0	3 982
Egészségügyi hozzájárulás	3 258	3 734
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 011	3 318
Egészségbiztosítási járulék	2 306	2 840
Rehabilitációs hozzájárulás	832	917
Önkéntes egészségpénztár	754	602
Egyéb kifizetések elsz. (állományban lévők)	0	485
Cégautó adó	521	260
Fel nem vett járandóság	256	256
Önkéntes nyugdíjpénztár	298	155
Helyi bérlet	0	68
Táppénz hozzájárulás	0	39
MKA bankszámla	10	25
MKA NAV és HIPA	3 618	3
SK Felvidék oktatás - nevelés	54 364	0
NAV önellenőrzési pótlék, kés. kamat	138	0
Vevői túlfizetések	117	0
Szakképzési hozzájárulás	41	0
Idegenforgalmi adó	13	0
Összesen:	252 463	227 076

1.7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	446 513	271 553
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 132	34 993
Halasztott bevételek	620 848	1 511 575
Összesen:	1 107 493	1 818 122

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Kapott támogatás	441 449	268 177
Ingatlan használati díj elhatárolás	5 064	3 376
Összesen:	446 513	271 553

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Igénybe vett szolgáltatás	7 539	10 263
Anyagköltségek	5 847	8 362
Célfeladat	16 130	7 870
Ráfordítások	6 144	5 347
Célfeladat járuléka	4 355	2 125
Bankköltség, hatósági díjak	117	1 026
Összesen:	40 132	34 993

A halasztott bevételek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Magyarország Háza 723 000 000	0	723 000
Magyarország Háza 216 000 000	0	216 000
Magyarország Háza 211 815 000	198 849	181 634
Magyarország Háza 145 000 000	145 000	137 676
MKA közh. tám. Alapítótól	107 400	104 518
BGA fejlesztési célú támogatás 2013	0	47 847
MKA fejlesztési támogatás	45 021	45 584
Apáczai közh. tám. Alapítótól	29 311	27 259
BGA fejlesztési célú támogatás 2012	41 108	21 522
TÁMOP bevétel elhatárolás	0	2 460
BGA fejlesztési célú támogatás 2011	7 903	2 136
Apáczai fejlesztési célú támogatás	1 095	1 046
Apáczai halasztott bevétel 1%	894	894
Wekerle támogatás	44 267	0
Összesen:	620 848	1 511 576

B/2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**2.1. Árbevétel alakulása**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	137 840	95 518
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele:	137 840	95 518

2.2. Aktivált saját teljesítmények alakulása

A Társaság aktivált saját teljesítményeket nem tart nyilván a könyveiben.

2.3. Költségnemek bemutatása

Mind az értékesítés elszámolt közvetlen önköltségének, mind az értékesítés közvetett költségeinek költségnemenkénti összetételét az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Anyagköltség	59 465	67 778
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	228 476	276 982
Egyéb szolgáltatások értéke	3 758	10 325
ELÁBÉ + Alvállalkozói teljesítések	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások	28 315	24 646
Anyagjellegű szolgáltatások összesen	320 014	379 731
Béreköltség	411 264	436 729
Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 110	60 829
Bérfelrakások	121 841	130 314
Személyi jellegű ráfordítások összesen	587 215	627 872
Értékcsökkenési leírás	27 378	40 955
Költségek összesen:	934 607	1 048 558

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Szakértői díjak	78 840	72 869
Ingtatlanok karbantartása	23 668	33 973
Informatikai rendszer karbantartása	24 461	26 503
Tanácsadói díjak	20 268	21 500
Projekt költség HUSK	2 380	16 939
Egyéb szolgáltatások	8 086	16 257
Promóciós, marketing költségek	428	14 570
Rendezvényszervezés költségei	7 099	11 606
Takarítás, tisztítás költségei	10 111	10 748
Őrző-védő szolgáltatás	7 601	10 404
Közjegyzői, ügyvédi díj	6 763	7 565
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés	7 887	6 195
Gépek, járművek, eszközök karbantart.	7 616	6 080
Külföldi kiküldetés költségei	4 600	5 471
Telefonköltség	4 338	3 622
Egyéb eszközök bérleti díja	1 171	3 289
Programok bérleti díja	985	2 225
Postaköltség	2 280	2 194
Belföldi közlekedés költségei	916	1 357
Belföldi szállítás költségei	985	1 008
Internet költségei	633	889
Szállítás – rakodás költségei	483	690
Oktatás, továbbképzés költségei	1 603	437
Autó bérleti díjak	965	393
Irodai szolgáltatás költségei	1 559	141
Parkolóhely bérleti díj		57
Projekt költség WEKERLE	2 450	0
Iroda bérleti díjak	300	0
Összesen.	228 476	276 982

Az előző évihez képest 21,23 %-kal nőtt az igénybevett szolgáltatások összege.

2.4. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek bontása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	823 391	885 378
Egyéb kapott támogatások TÁMOP	0	64 254
Egyéb kapott támogatások (Magyarság Háza, egyéb)	21 079	24 455
Visszaírt értékvesztés	159	19 640
Egyéb	1 954	8 016
Összesen:	846 583	1 001 743

Egyéb ráfordítások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Ráfordításként elszámolt áfa	25 216	72 650
Követelésekre elszámolt értékvesztés	15 900	9 810
Egyéb ráfordítások	3 398	7 450
Ráfordításként elszámolt adók	3 457	2 650
Összesen:	47 971	92 560

2.5. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi bevételek összetételét az alábbi táblázatok szemléltetik.

Pénzügyi műveletek bevételei:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Kamatkozó értékpapírok kamata	9 480	11 193
Árfolyamnyereség	29	199
Forgóeszközök között kimutatott kamatok	16	0
Összesen:	9 525	11 392

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Realizált és nem realizált árfolyamvesztés	1 817	209
Egyéb fizetendő kamatok	0	0
Összesen:	1 817	209

2.6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

Rendkívüli bevételek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	15 031	48 731
Összesen:	15 031	48 731

Rendkívüli ráfordítások:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis	Tárgyév
Elengedett követelések könyv szerinti értéke	0	575
Összesen:	0	575

C. Tájékoztató adatok

C/1. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség

Vagyoni, jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

A tétel megnevezése	Bázis év	Tárgy év
I. Vagyoni mutatók		
1. Saját tőke, Jegyzett tőke arány:	634,00%	931,58%
Saját tőke *100 Jegyzett tőke		
2. Tőke ellátottság:	4 432,85%	4 578,27%
Összes eszköz *100 Saját tőke		
3. Eladósodottság:	839,19 %	574,97 %
Összes kötelezettség *100 Saját tőke		
4. Idegen tőke aránya:	18,93 %	12,56 %
Összes kötelezettség *100 Mérlegfőösszeg		
5. Tőkeerősség:	2,26 %	2,18 %
Saját tőke *100 Eszközök összesen		
6. Saját tőke növekedés mértéke:	64,83 %	31,94 %
Mérlegszerinti eredmény *100 Saját tőke		
II. Pénzügyi helyzet mutatói:		
1. Adósságállomány aránya:	0	0
Hátrasorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek *100 Hátrasorolt+hosszú lej. köt + saját tőke		
2. Adósságállomány fedezettsége:	-	-
Saját tőke *100 Hátrasorolt + hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. Jövedelmezőségi mutatók		
1. Saját tőke üzemi szintű hozama:	5,82 %	-94,16 %
Üzemi tevékenység eredménye *100 Saját tőke		
2. Jegyzett tőkére jutó jövedelem:	411,02 %	297,58 %
Mérleg szerinti eredmény *100 Jegyzett tőke		

3. ROE (saját tőke arányos nyereség)	64,83 %	31,94 %
<u>Adózott eredmény</u> *100 Saját tőke		
4. ROI:	1,75 %	0,73 %
<u>Adózás előtti eredmény</u> *100 Eszközök összesen		
5. ROA (eszközarányos jövedelmezőség):	1,46 %	0,70 %
<u>Adózott eredmény</u> *100 Eszközök összesen		
6. Tőke arányos pénzjövdelem:	151,20%	119,87%
<u>Adózott eredmény+értékcsökkenési leírás</u> *100 Saját tőke		
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség:		
<u>Üzemi (üzleti) tevékenységeredménye</u> *100 Értékesítés nettó árbevétele+Egyéb bevételek	0,19%	-4,00%
<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele+Egyéb bevételek + pénzügyi műveletek bevételei+rendkívüli bevétel *100	2,04%	1,29%
IV. Likviditási mutatók		
1. Likviditási mutató:	3,65	4,67
<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		
2. Likviditási gyorsráta:	3,65	4,67
<u>Forgóeszközök - készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		
3. Pénzeszköz likviditás:	0,90	3,50
<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		

Termelési költségek alakulása

Megnevezés:	Bázis év	Tárgy év
Anyagköltség	59 465	67 778
Igénybe vett szolgáltatások	228 476	276 982
Egyéb szolgáltatások	3 758	10 325
Értékcsökkenési leírás	27 378	40 955
Személyi jellegű ráfordítás	587 215	627 872
Összesen:	906 292	1 023 912

C/2. Egyéb tájékoztató adatok

2.1 Létszám és bérköltség bemutatása:

Záró létszám alakulása (Fő)

Megnevezés		Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős	Szellemi	74	72
	Fizikai	2	1
Teljes munkaidős összesen:		76	73
Részmunkaidős	Szellemi	1	6
	Fizikai	0	0
Részmunkaidős összesen:		1	6
Összesen:		77	79

Átlagos létszám alakulása (Fő)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős összesen:	68	70
Részmunkaidős összesen:	3	6
Összesen:	71	76

Bérköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázis év	Tárgy év
Bérköltség	334 059	373 723
Nem rendszeres jövedelem	62 959	51 770
Megbízási díjak	11 966	8 956
Tiszteletdíjak	2 280	2 280
Összesen :	411 264	436 729

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Erzsébet utalvány	10 913	16 560
Reprezentáció egyéb	5 807	8 619
Önkéntes nypt és ept	12 294	8 265
Munkáltatót terhelő SZJA	6 932	7 145
Helyi utazási bérlet	5 391	6 442
Reprezentáció rendezvényen	5 935	5 556
Betegszabadság	2 195	2 656
Napidíj	2 087	2 458
Munkába járás más településről	1 620	2 235
Egyéb természetbeni juttatás	16	311
Kis értékű üzleti ajándék	157	284
Saját személygépjármű használat	59	169
Táppénz	704	129
Összesen:	54 110	60 829

2.2. Mérlegen kívüli tételek

A BGA Zrt. a hozzá benyújtott beruházási célú támogatásokhoz kapcsolódóan a megvalósítás idejére, illetve a támogatási szerződésben rögzítetteknek megfelelően jelzalogot jegyez be a támogatott valamely vagyonelemére. (jellemzően ingatlan)

Így a BGA Zrt. 101 db, 10 és 30 év közötti lejáratú jelzalogbejegyzéssel rendelkezik összesen 1 177 515 118 Ft összegben.

2.3. A társasági adót módosító tételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés:	Bázisév	Tárgyév
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
Előző évek elhatárolt negatív adóalapjából igénybe vett összeg	0	0
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	0	0
Adótörvény szerinti écs. És az eszközök kivezetéskor számított nyilvántartási értéke	0	0
Fejlesztési tartalék	0	0
Kapott, bevételként elszámolt osztalék	0	0
Bevételként elszámolt kamat ráfordításként elszámolt kamatot meghaladó részének fele	0	0
Véglegesen átvett pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz értéke	0	0
Behajthatatlan követelés, hitelezési veszteség	0	0
Adóévben elszámolt értékvesztés elismert mértéke	0	0
Visszaírt értékvesztés	159	19 640
Adóellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	0	0
Adomány	0	0
Üzleti reprezentáció	0	0
Iparűzési adó kedvezmény	0	0
Összesen:	159	19 640
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	0	0
SZ.T. szerinti écs., és az eszközök kivezetéskori nettó értéke	0	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg-ek, ráfordítások	0	0
Adóbírság, késedelmi pótlék	0	0
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	15 900	9 810
Alultőkésítés	0	0
Előző évi ért.veszt.elism.mértéke	0	0
Elengedett követelés	0	0
Behajthatatlan követelés elismert értéke	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
Nem jelentős összegű hiba	0	0
Kapcsolt váll. között alkalmazott ellenérték	0	0
Egyéb növelő jogcímek	0	375
Összesen:	15 900	10 185
Társasági adó megállapítása		
Adózás előtti eredmény	24 584	15 482
Eredményt csökkentő tételek	159	19 640
Eredményt növelő tételek összesen	15 900	10 185
Adóalap	40 325	6 027
Társasági adó és különadó	4 033	603
Adózott eredmény	20 551	14 879

**C/3 Az éves beszámoló aláírására kötelezett személy
módosított (2000. évi C. törvény 89. § 4. d bekezdés)**

- neve: dr. Lélfa Koppány
- beosztása: vezérigazgató
- lakcíme: 1133 Budapest, Pannónia utca 49/B fsz. 1

A beszámoló összeállításáért felelős:

- neve: Roseckerné Kistakács Tünde
- kamarai regisztrációs száma: **005991**

Budapest, 2014. február 28.

.....
Dr. Lélfa Koppány
vezérigazgató

Cash flow-kimutatás

1. sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-1 694 042	-1 155 101
(Működési cash flow, 1-15 sorok)		
1. Adózás előtti eredmény	24 584	15 482
2. Elszámolt amortizáció	27 378	40 955
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	15 742	-8 279
4. Céltartalékképzés, és felhasználás különbözete	-1 940	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-89	252
6. Szállítói kötelezettségek változása	-27 771	27 178
7. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség változása	0	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-1 300 013	-25 387
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	311 818	710 629
10. Vevőkövetelés változása	-16 347	23 321
<i>Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés változása ebből tárgyévben befolyt osztalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
11. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	-696 949	403 722
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	-26 422	-32 169
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-4 033	- 603
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
15. Vevőtől kapott előlegek	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-225 744	-457 969
(Befektetési cash flow 16-18. sorok)		
16. Befektetett eszközök beszerzése	-226 560	-461 439
17. Befektetett eszközök eladása és egyéb csökkenése	816	3 470
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	0	0
(Finanszírozási cash flow 19-29. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20. Kötvény- értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
21. Hitel-, és kölcsön felvétele	0	0
22. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése	0	0
23. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
24. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
25. Kötvény - és értékpapír visszafizetése	0	0
26. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
27. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
28. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
29. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
IV. Pénzeszközök változása (+I +-II +-III. sorok)	-1 919 786	697 132

Mutassa be a Társaság kapcsolt vállalkozásait a kiemelt beszámoló adatai alapján az üzleti évben és az azt megelőző évben

2. sz. melléklet

BGA Pro Transilvania Kft. SRL.

adatok RON-ban

	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke	77 621,32	46 022,90
Jegyzett tőke	7 000,00	7 000
Értékesítés nettó árbevétele	325 118,99	316 308
Adózott eredmény	69 221,32	-30 198,42
Mérleg szerinti eredmény	69 221,32	-30 198,42

BGA Komarno SRO

adatok euróban

	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke	8 468	7 996
Jegyzett tőke	7 000	7 000
Árbevétel és egyéb bevételek	27 000	56 956
Adózott eredmény	1 468	-472
Mérleg szerinti eredmény	1 468	-472