

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Bethlen Gábor Alapkezelő Nonprofit Zrt.
2012. december 31-i
fordulónapra készített éves beszámolójához**

A vállalkozás ismertetése

A Bethlen Gábor Alapkezelő Kiemelten 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. Lélfai Koppány Tibor vezérigazgató önállóan, valamint Roseckerné Kistakács Tünde Tímea 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 Felügyelő Bizottság 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 Kiemelten 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

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2011 eFt	2012 eFt	2011 %	2012 %
Magyar Állam	5 000	5 000	100 %	100 %
	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 könyvvézetése, beszámoló készítése:

A Társaság **éves beszámolót** készít, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

Az **éves beszámoló** készítésének időpontja **2013. Február 28.** Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. A Társaság összköltség-eljárással készített „A” változatú eredménykimutatás készít.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A Társaság kiemelkedően közhasznú szervezet, ezért a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. tv. előírása értelmében **közhasznúsági jelentést** is készít. Közhasznú eredmény kimutatását a 224/2000 Kormányrendelet 6. sz. melléklete 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 forrás értékelési, /ill. önköltségszámítási/ 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 meghaladja az 500 millió forintot.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően az üzleti év mérlegfőösszegének 1 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 1 százaléka meghaladja a 500 000 forintot, akkor az 500 000 forint feletti tételeket minősíti lényegesnek a Társaság.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőkét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben ilyen hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

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 mérlegképzítésig a követelés összege kiegyenlítésre kerül, akkor értékvesztés nem kerül elszámolásra.

Céltartalékképzés módszerei:

Céltartalék képzés alapja, általános elve:

- A projectek 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

Megnevezés	Nyitó		Csökkenés	Záró	
	állomány	Növekedés		állomány	
	eFt	eFt		eFt	eFt
Bruttó érték					
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 152	2 671	0	4 823	
Vásárolt szellemi termékek	1 442	4 947	0	6 389	
Érték helyesbítés	0	0	0	0	
Értékcsökkenés					
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	187	1 035	0	1 222	
Vásárolt szellemi termékek	685	1 366	0	2 051	
Érték helyesbítés	0	0	0	0	
Nettó érték					
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 965	1 636	0	3 601	
Vásárolt szellemi termékek	757	3 581	0	4 338	
Érték helyesbítés	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:

Ingatlanok	50 év
Műszaki berendezések	5 év
Egyéb berendezések	3 év

A társaság neve a Sz.T. 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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés/	Csökkenés/	Záró
	állomány			Állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttó érték				
Ingatlanok + kapcsolódó vagyoni ért. jogok	182 698	2 336	0	185 033
Műszaki gépek, berendezések	1 729	769	0	2 498
Egyéb berendezések, járművek	22 014	47 432	999	68 447
Tenyészállatok	0	0	0	
Beruházások, felújítások	3 076	227 138	61 231	168 983
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Értékcsökkenés				
Ingatlanok + kapcsolódó vagyoni ért. jogok	441	944	0	1 385
Műszaki gépek, berendezések	1 624	508	0	2 132
Egyéb berendezések, járművek	6 306	23 525	727	29 558
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0
Nettó érték				
Ingatlanok + kapcsolódó vagyoni ért. jogok	182 257	1 392	0	183 648
Műszaki gépek, berendezések	8 775	261	0	366
Egyéb berendezések, járművek	7 039	23 908	727	38 889
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	3 076	165 907	0	168 983
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0

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

2012. évben a jelentősebb beruházások az alábbiak voltak:

- EGK optikai kapcsolatok kiépítése
- Támogatás nyilvántartó program
- 4 db személygépkocsi beszerzése
- Iroda bútorok beszerzése
- Számítógépek beszerzése

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb gépek berendezések, járművek	ÖSSZESEN
Nyitó bruttó érték	3 594	182 698	1 729	22 014	210 035
Beszerezés + felújítás	7 618	2 336	769	47 432	59 426
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	-999	-999
Selejtezés	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	11 212	185 033	2 498	68 447	267 190
Értécsökkenés nyitó áll.	872	441	1 624	6 306	9 243
Tárgyévi értécsökkenés	2 401	944	508	23 525	27 378
<i>Ebből tervszerinti</i>	<i>2 161</i>	<i>944</i>	<i>224</i>	<i>12 809</i>	<i>15 032</i>
<i>egyösszegű</i>	<i>240</i>	<i>0</i>	<i>284</i>	<i>11 822</i>	<i>12 346</i>
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Értékesítés	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	0	0	-272	-272
ÉRTÉKSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA	3 273	1 385	2 132	29 558	36 349
Nettó érték	7 939	183 648	366	38 889	230 842

*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:	0	7 000 RON
	Részesedés mértéke:	%	100%
	Tulajdonostárs:		
b)	Cég neve: BGA Komárno SRO Cég székhelye: 94505 Komarno, Dunashe Nabreie c. 13		
	Befektetés értéke:	0	7 000 EUR
	Részesedés mértéke:	%	100 %
	Tulajdonostárs:		

1. 2. Forgóeszközök

1. 2. 1. Készletek

A társaság év közben nem vezet értékbeni 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 (előállítás), 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. (Szt.56§ (1))

A Társaság 2012 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 tartósnak 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 visszairását 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*

2012.XII.31.

adatok ezer Ft-ban

Vevő	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	758	5 011	5 252	7 875	13 282	52 086	84 264
Garanciális	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	758	5 011	5 252	7 875	13 282	52 086	84 264

* 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

Egyéb követelések	Bázis	Tárgyév
Szállítói túlfizetés	707	1 251
Kaució	352	1 070
Társasági adó	0	967
Helyi iparüzési adó	0	622
Szállítóknak adott előleg	110	489
Általános forgalmi adó	0	480
Munkavállalóknak folyósított előleg	373	150
EME parkolási számla	0	124
Gépjármű adó elszámolási számla	0	28
NAV késedelmi pótlék	0	16
Egyéb követelések	190	0
Következő időszakra átvihető követelés	140	0
Illeték	0	0
Magánnyugdíjpénztár	38	0
Összesen:	1 910	5 197

Követelésekre elszámolt értékvesztés

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév
	eFt	eFt
Nyitó állomány	20 102	37 077
Értékvesztés növekedése	16 975	15 900
Értékvesztés visszairás	0	159
Záró állomány	37 077	52 818

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 értékpapírokkal rendelkezett.

1.2.4 Pénzeszközök

Pénztár részletezése:

	Egyenleg eFt-ban
Forint pénztár	145
HUF pénztár	145
Összesen:	145

	Egyenleg eFt-ban	Egyenleg valutában
Valuta pénztár		
Valutapénztár EUR	33	112,76 EUR
Valutapénztár RON	25	383 RON
Összesen:	58	

	Egyenleg eFt-ban
Tikettek	
Erzsébet utalvány	55
Összesen:	55

Bankszámlák részletezése:

	Egyenleg eFt-ban
Forintszámlák:	
MÁK 0000017	16 192
Kártyaszámla KL 00060011	1 111
Kártyaszámla LK 00070010	840
MKA 11706023-20007621	207
Kártyafedezeti számla	100
Összesen:	18 450
Lekötött betét:	135 446 eFt

	Egyenleg eFt-ban	Egyenleg devizában
Devizaszámlák:		
OTP Szlovákia EUR	54 374	189 675,87 EUR
OTP 11763945-01912887 EUR	28 890	100 984,29 EUR
MÁK HUSK EUR	2 609	8 958,07 EUR
OTP Románia RON	11	167,3 RON
Összesen:	85 884 eFt	

1.2.5 Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	10 793
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 448	20 077
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	4 448	30 870

A bevételek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik

Árbevétel elhatárolása	8 427 eFt
Kamat	2 366 eFt
Összesen:	10 793 eFt

A költségek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

adatok eFt-ban

Újság előfizetés	115 eFt
Biztosítási díjak	271 eFt
HUSK költség	19 691 eFt
Összesen:	20 077 ezer Ft

1.2.6 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	0	6 149	0	6 149
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	6 149	20 551	6 149	20 551
Saját tőke összesen	11 149	26 700	6 149	31 700

1.2.7 Céltartalékok

A fordulónapon céltartalék képzéssel nem élt a Társaság.

1.2.9 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A fordulónapon a Társaság nem mutat ki hosszú lejáratú kötelezettségeket.

1.2.10 Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítói tartozások

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

2012.XII.31.

adatok ezer Ft-ban

Szállító	Lejárat előtti	1-30	31-90	91-180	181-360	361-	Összesen:
Belföldi	0	993	6 412	113	61	2 108	9 687
Garanciális	0	0	0	0	0	0	0
Külföldi	0	0	2 622	0	0	0	2 622
Összesen:	0	993	9 034	113	61	2 108	12 309

Nem számlázott szállító állomány: 0 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségek állományából a kapcsolt vállalkozások felé fennálló kötelezettségek az alábbiak:

adatok ezer Ft-ban

Rövidlejáratú kötelezettségek		
	Bázis	Tárgyév
Anyavállalattal ()	0	0
Összesen:	0	0

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Egyéb kötelezettségek	Bázis	Tárgyév
RO Erdély oktatás - nevelés	0	125 187
SK Felvidék oktatás - nevelés	0	54 364
SRB Vajdaság oktatás - nevelés	0	28 771
BGA támogatások kamata	0	10 511
Személyi jövedelemadó	5 553	7 542
Szociális hozzájárulás	0	7 411
Kapott óvadék	2 400	4 399
MKA NAV és HIPA	0	3 618
Egészségügyi hozzájárulás	495	3 258
Egészségbiztosítási járulék	2 985	2 306
Nyugdíjbiztosítási járulék	8 488	2 011
Rehabilitációs hozzájárulás	312	832
Önkéntes egészségpénztár	562	754
Cégautó adó	125	521
Önkéntes nyugdíjpénztár	30	298
Fel nem vett járandóság	256	256
NAV önellenőrzési pótlék, kés. kamat	632	138
Vevői túlfizetések	0	117
Egyéb rövid lej. köt.	0	105
Szakképzési hozzájárulás	333	41
Idegenforgalmi adó	5	13
MKA bankszámla	0	10
Támogatásként tovább utalandó összeg	1 496 848	0
Társasági adó	2 758	0
Általános forgalmi adó	12 708	0
Helyi iparüzési adó	1 571	0
Kereset elszámolási számla	15 866	0
Helyi bérlet	194	0
TAMOP előleg	155	0
Összesen:	1 552 276	252 463

1.2.11 Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	514 000	446 513
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 512	40 132
Halasztott bevételek	249 163	620 848
Összesen:	795 675	1 107 493

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

- Ingatlanhasználati díj elhatárolás 5 064 eFt
- Kapott támogatás 441 449 eFt

Összesen 446 513 eFt

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

- Prémium 16 130 eFt
- Igénybe vett szolgáltatás 7 539 eFt
- Ráfordítások 6 144 eFt
- Anyagköltségek 5 847 eFt
- Prémium járulékai 4 355 eFt
- Bankköltség 117 eFt

Összesen: 40 132 eFt

A halasztott bevételek részletezése:

- Magyarország Háza 211 815 000 198 849 eFt
- Magyarország Háza 145 000 000 145 000 eFt
- MKA közh. tám. Alapítótól 107 400 eFt
- MKA fejlesztési támogatás 45 021 eFt
- Wekerle támogatás 44 267 eFt
- BGA fejlesztési célú támogatás 2012 41 108 eFt
- Apáczai közh. tám. Alapítótól 29 311 eFt
- BGA fejlesztési célú támogatás 2011 7 903 eFt
- Apáczai fejlesztési célú támogatás 1 095 eFt
- Apáczai halasztott bevétel 1% 894 eFt

Összesen 620 848 eFt

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
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	52 411	137 840
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	52 411	137 840

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:

	Bázis év	Tárgy év
	eFt	eFt
Anyagköltség	28 549	59 465
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	69 601	228 476
Egyéb szolgáltatások értéke	562	3 758
Elábé+Alváll.	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások	2 494	28 315
Anyag jellegű ráfordítások összesen	101 206	320 014
Béreköltség	193 044	411 264
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 959	54 110
Bérfelrakások	54 067	121 841
Személyi jellegű ráfordítások összesen	260 070	587 215
Értékcsökkenési leírás	9 202	27 378
Költségek összesen	370 478	934 607

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Szakértői díjak	10 510	78 840
Informatikai rendszer karbantartása	13 756	24 461
Ingtatlanok karbantartása	17 474	23 668
Tanácsadói díjak	0	20 268
Takarítás, tisztítás költségei	0	10 111
Egyéb szolgáltatások	4 030	8 086
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés	7 974	7 887
Gépek, járművek, eszközök karbantart.	669	7 616
Őrző-védő szolgáltatás	0	7 601
Rendezvényszervezés költségei	0	7 099
Közjegyzői, ügyvédi díj	3 659	6 763
Külföldi kiküldetés költségei	574	4 600
Telefonköltség	953	4 338
Projekt költség WEKERLE	0	2 450
Projekt költség HUSK	0	2 380
Postaköltség	1 083	2 280
Oktatás, továbbképzés költségei	40	1 603
Irodai szolgáltatás költségei	0	1 559
Egyéb eszközök bérleti díja	2 154	1 171
Programok bérleti díja	77	985
Belföldi szállítás költségei	385	985
Autó bérleti díjak	1 745	965
Belföldi közlekedés költségei	269	916
Internet költségei	814	633
Szállítás – rakodás költségei	1 654	483
Promóciós, marketing költségek	181	428
Iroda bérleti díjak	1 600	300
Összesen:	69 601	228 476

Az előző évihez képest 328,26 %-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	353 479	823 391
Egyéb kapott támogatások (MH, egyéb)	0	21 079
Egyéb	227	2 113
Összesen:	353 706	846 583

Egyéb ráfordítások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Ráfordításként elszámolt áfa	23 362	25 216
Követelésekre elszámolt értékvesztés	13 493	15 900
Ráfordításként elszámolt adók	935	3 457
Egyéb	484	3 398
Összesen:	38 274	47 971

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	0	9 480
Árfolyamnyereség	53	29
Forgóeszközök között kimutatott kamatok	6	16
Összesen:	59	9 525

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

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

2.6 Rendkívüli bevételek és ráfordítások

Rendkívüli bevételek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	9 014	15 031
Összesen:	9 014	15 031

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:	222,98%	634%
Saját tőke		
Jegyzett tőke		
2. Tőke ellátottság:	21549,65%	4 432,85%
Összes eszköz		
Saját tőke		
3. Eladósodottság:	14 295,51%	839,19 %
Összes kötelezettség		
Saját tőke		
4. Idegen tőke aránya	66,34 %	18,93 %
Összes kötelezettség		
Mérleg főösszeg		
5. Tőkeerősség: (Saját tőke / Eszközök összesen)*100=	0,46 %	2,26 %
6. Saját tőke növ. mért: (Mérleg sz. Eredmény/ Saját tőke)*100=	55,15 %	64,83 %
II. Pénzügyi helyzet mutatói:		
1. Adósságállomány aránya:		
(Hátras.+Hossz. lej. Köt. / Hátras.+H. lej. Köt.+Saját tőke)* 100=	0	0
2. Adósságállomány fedezettsége:		
(Saját tőke/ Hátrasorolt+ Hosszú lejáratú kötelezettség)*100=	0	0
III. Jövedelmezőségi mutatók		
1. Saját tőke üzemi szintű hozama:	-23,63 %	5,82 %
(Üzemi terv eredm./Saját tőke)*100=		
2. Jegyzett tőkére jutó jövedelem:	122,98 %	411,02 %
(Mérleg sz. eredmény / Jegyzett tőke)*100=		
3. ROE	55,15 %	64,83 %
(Adózott eredmény/ Saját tőke)=		
4. ROI: (Adózás előtti eredmény/ Eszközök összesen) =	0,27 %	1,75 %

5. ROA: (Adózott eredmény/ Eszközök összesen) =	0,26 %	1,46 %
6. Tőke arányos pénzjövedelem:	137,69 %	151,20%
(Adózott eredmény + écs/ Saját tőke)*100=		
7. Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:	-0,65 %	0,19 %
(Üzemi eredmény/ Ért. Nettó ÁB.+Egyéb bevétel)/		
(Adózott eredmény/ Ért. Nettó ÁB.+ egyéb,+ pü.i., +rendkívüli bevétel)=		
<u>IV. Likviditási mutatók</u>		
1. Likviditási mutató:	138 %	365 %
(Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)*100=		
2. Likviditási gyorsráta:	138%	365%
(Forgó eszközök- készlet/ Rövid lej. Kötelezetts.)*100=		
3. Pénzeszköz likviditás:	136%	90%
(Pénzeszközök/ Röv. Lej. Kötelezettség)*100=		

adatok ezer Ft-ban

Termelési költségek:	Bázis év	Tárgy év
Anyagköltség	28 549	59 465
Igénybe vett szolgáltatások	69 601	228 476
Egyéb szolgáltatások	562	3 758
Értékcsökkenési leírás	9 202	27 378
Személyi jellegű ráfordítás	260 070	587 215
Összesen:	367 984	906 292

C/2. Egyéb tájékoztató adatok

2.1 Létszám és bérköltés bemutatása:

ZÁRÓLÉTSZÁM ALAKULÁSA (Fő)

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Bázis év	Tárgy év
Teljes munkaidős	Szellemi		74
	Fizikai		2
TM ÖSSZES			76
Részmunkaidős	Szellemi		1
	Fizikai		0
RM ÖSSZES			1
ÖSSZESEN:			77

ÁTLAGLÉTSZÁM ALAKULÁSA (Fő)

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
TM ÖSSZES	49	68
RM ÖSSZES	3	3
ÖSSZESEN:	52	71

BÉRKÖLTÉS

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Bérköltés	151 557	334 059
Nem rendszeres jövedelem	33 235	62 959
Megbízási díjak	7 670	11 966
Tiszteletdíjak	582	2 280
Összesen :	193 044	411 264

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Önkéntes nypt és ept	1 042	12 294
Erzsébet utalvány	5 095	10 913
Munkáltatót terhelő SZJA	1 424	6 932
Reprezentáció rendezvényen	1 340	5 935
Reprezentáció egyéb	0	5 807
Helyi utazási bérlet	2 166	5 391
Betegszabadság	708	2 195
Napidíj	542	2 087
Munkába járás más településről	0	1 620
Táppénz	0	704
Kis értékű üzleti ajándék	0	157
Saját szgk. használat	0	59
Egyéb természetbeni juttatás	642	16
Összesen :	12 959	54 110

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. 96 db, 10 és 30 év közötti lejáratú jelzalogbejegyzéssel rendelkezik összesen 2 045 743 786 Ft összegben.

2.3 A társasági adót módosító tételek

adatok ezer Ft-ban

M E G N E V E Z É S	Bázis év	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 kivezetéskori számított nyilvántartási értéke	9 202	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	0	159
Adóellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	0	0
Adomány	0	0
Üzleti reperezentáció	0	0
Iparüzési adó kedvezmény	0	0
ÖSSZESEN	9 202	159
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	0	0
SZ.T. szerinti écs., és az eszközök kivezetéskori nettó értéke	9 202	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg-ek, ráfordítások	0	0
Adóbírság, késedelmi pótlék	0	0
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	13 494	15 900
Alultőkésítés	0	0
Előző évi ért.veszt.elism.mértéke	0	0
Elengedett követelés	0	0
Behajthatatlan követelés elismert értéke	6	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
Nem jelentős összegű hiba	0	0
Kapcsolt váll. Között alkalmazott ellenérték	0	0
Egyéb növelő jogcímek	1 340	0
ÖSSZESEN	24 042	15 900
Társasági adó megállapítása		
Adózás előtti eredmény	6 437	24 584
Eredményt csökkentő tételek	9 209	159
Eredményt növelő tételek összesen	24 042	15 900
Adóalap	21 277	40 325
Társasági adó és különadó	2 128	4 033
ADÓZOTT EREDMÉNY	6 149	20 551

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

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

A beszámoló összeállításáért felelős:

- neve: Roseckerné Kistakács Tünde
- Könyvvizsgáló kamarai azonosító: **005991**

Budapest, 2013. 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	2 362 894	-1 694 042
(Működési cash flow, 1-15 sorok)		
1. Adózás előtti eredmény	6 437	24 584
2. Elszámolt amortizáció	9 202	27 378
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	13 494	15 742
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	1 940	-1 940
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-89
6. Szállítói kötelezettségek változása	41 330	-27 771
7. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség változása	0	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 547 476	-1 300 013
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	795 675	311 818
10. Vevőkövetelés változása	-44 451	-16 347
<i>Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés változása</i>	0	0
<i>ebből tárgyévben befolyt osztalék</i>	0	0
11. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	-3 473	-696 949
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	-4 448	-26 422
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-288	-4 033
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
15. Vevőtől kapott előlegek	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-213 071	-225 744
(Befektetési cash flow 16-18. sorok)		
16. Befektetett eszközök beszerzése	-213 071	-226 560
17. Befektetett eszközök eladása és egyéb csökkenése	0	816
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	5 000	0
(Finanszírozási cash flow 19-29. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	5 000	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. Alapítókcal szembeni, ill. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
IV. Pénzeszközök változása (+I +-II +-III. sorok)	2 154 823	-1 919 786

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

2. sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	BGA Pro Transilvania Kft. RON	BGA Komarno SRO EUR
Saját tőke	77 621,32	8 468
Jegyzett tőke	7 000	7 000
Értékesítés nettó árbevétele	325 118,99	27 000
Adózott eredmény	69 221,32	1 468
Mérleg szerinti eredmény	69 221,32	1 468

Budapest, 2013. február 28.

dr. Lélfai Koppány
vezérigazgató