

# **BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING**

**Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1052 Budapest, Városház utca 9-11.

**2015. december 31.**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

**BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok eFt-ban

| Sor sz.    | A tétel megnevezése                                         | Előző év<br>2014.12.31 | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév<br>2015.12.31 |
|------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| a          | b                                                           | c                      | d                           | e                     |
| <b>01.</b> | <b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)</b>          | <b>103 718 253</b>     | <b>-</b>                    | <b>103 684 038</b>    |
| <b>02.</b> | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)</b>              | <b>45 257</b>          | <b>-</b>                    | <b>12 784</b>         |
| 03.        | Alapítás- átszervezés aktivált értéke                       | -                      | -                           | -                     |
| 04.        | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                        | -                      | -                           | -                     |
| 05.        | Vagyoni értékű jogok                                        | 15 533                 | -                           | 12 784                |
| 06.        | Szellemi termékek                                           | 29 724                 | -                           | -                     |
| 07.        | Üzleti vagy cégérték                                        | -                      | -                           | -                     |
| 08.        | Immateriális javakra adott előlegek                         | -                      | -                           | -                     |
| 09.        | Immateriális javak érték helyesbítése                       | -                      | -                           | -                     |
| <b>10.</b> | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)</b>                | <b>996</b>             | <b>-</b>                    | <b>1 254</b>          |
| 11.        | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok             | -                      | -                           | -                     |
| 12.        | Műszaki berendezések, gépek, járművek                       | -                      | -                           | -                     |
| 13.        | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                 | 996                    | -                           | 1 254                 |
| 14.        | Tenyészállatok                                              | -                      | -                           | -                     |
| 15.        | Beruházások, felújítások                                    | -                      | -                           | -                     |
| 16.        | Beruházásokra adott előlegek                                | -                      | -                           | -                     |
| 17.        | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                          | -                      | -                           | -                     |
| <b>18.</b> | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)</b> | <b>103 672 000</b>     | <b>-</b>                    | <b>103 670 000</b>    |
| 19.        | Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban                   | 103 672 000            | -                           | 103 670 000           |
| 20.        | Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban              | -                      | -                           | -                     |
| 21.        | Egyéb tartós részesedés                                     | -                      | -                           | -                     |
| 22.        | Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.    | -                      | -                           | -                     |
| 23.        | Egyéb tartósan adott kölcsön                                | -                      | -                           | -                     |
| 24.        | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                | -                      | -                           | -                     |
| 25.        | Befektetett pénzügyi eszk. érték helyesbítése               | -                      | -                           | -                     |
| 26.        | Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete           | -                      | -                           | -                     |
| <b>27.</b> | <b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)</b>             | <b>2 552 299</b>       | <b>-</b>                    | <b>1 398 687</b>      |
| <b>28.</b> | <b>I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)</b>                       | <b>-</b>               | <b>-</b>                    | <b>-</b>              |
| 29.        | Anyagok                                                     | -                      | -                           | -                     |
| 30.        | Befejezetlen termelés és félkész termékek                   | -                      | -                           | -                     |
| 31.        | Növények-, hízó- és egyéb állatok                           | -                      | -                           | -                     |
| 32.        | Késztermékek                                                | -                      | -                           | -                     |
| 33.        | Közvetített szolgáltatások                                  | -                      | -                           | -                     |
| 34.        | Készletekre adott előlegek                                  | -                      | -                           | -                     |
| <b>35.</b> | <b>II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)</b>                    | <b>2 286 486</b>       | <b>-</b>                    | <b>867 807</b>        |
| 36.        | Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)              | 2 013                  | -                           | -                     |
| 37.        | Követelések kapcsoló vállalkozással szemben                 | 2 262 875              | -                           | 864 421               |
| 38.        | Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben            | -                      | -                           | -                     |
| 39.        | Váltókövetelések                                            | -                      | -                           | -                     |
| 40.        | Egyéb követelések                                           | 21 598                 | -                           | 3 386                 |
| 41.        | Követelések értékelési különbözete                          | -                      | -                           | -                     |
| 42.        | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete         | -                      | -                           | -                     |
| <b>43.</b> | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)</b>                  | <b>-</b>               | <b>-</b>                    | <b>-</b>              |
| 44.        | Részesedés kapcsoló vállalkozásban                          | -                      | -                           | -                     |
| 45.        | Egyéb részesedés                                            | -                      | -                           | -                     |
| 46.        | Saját részvények, saját üzletrészek                         | -                      | -                           | -                     |
| 47.        | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok      | -                      | -                           | -                     |
| 48.        | Értékpapírok értékelési különbözete                         | -                      | -                           | -                     |
| <b>49.</b> | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.- 51. sorok)</b>                    | <b>265 813</b>         | <b>-</b>                    | <b>530 880</b>        |
| 50.        | Pénztár, csekkek                                            | 39                     | -                           | 3                     |
| 51.        | Bankbetétek                                                 | 265 774                | -                           | 530 877               |
| <b>52.</b> | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)</b>      | <b>82 904</b>          | <b>-</b>                    | <b>6 550</b>          |
| 53.        | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                        | 82 510                 | -                           | 5 111                 |
| 54.        | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása          | 394                    | -                           | 1 439                 |
| 55.        | Halasztott ráfordítások                                     | -                      | -                           | -                     |
| <b>56.</b> | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 27. + 52. sorok)</b>   | <b>106 353 456</b>     | <b>-</b>                    | <b>105 089 275</b>    |

Budapest, 2016. április 6.

vállalkozás képviselője

**BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok eFt-ban

| Sor sz.    | A tétel megnevezése                                                                    | Előző év<br>2014.12.31 | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév<br>2015.12.31 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| a          | b                                                                                      | e                      | d                           | e                     |
| <b>57.</b> | <b>D. Saját tőke ( 58. - 64. sorok )</b>                                               | <b>104 167 522</b>     | <b>-</b>                    | <b>104 183 199</b>    |
| 58.        | I. JEGYZETT TŐKE                                                                       | 50 758 000             |                             | 50 758 000            |
|            | 58. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken                         |                        |                             |                       |
| 59.        | II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE                                              | -                      |                             | -                     |
| 60.        | III. TŐKETARTALÉK                                                                      | 53 062 000             |                             | 53 062 000            |
| 61.        | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                                   | 347 198                |                             | 347 522               |
| 62.        | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                                   | -                      |                             | -                     |
| 63.        | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK                                                                | -                      |                             | -                     |
| 64.        | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY                                                          | 324                    | -                           | 15 677                |
| <b>65.</b> | <b>E. Céltartalékok ( 66. - 68. sorok )</b>                                            | <b>-</b>               | <b>-</b>                    | <b>32 455</b>         |
| 66.        | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                | -                      |                             | 32 455                |
| 67.        | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                     | -                      |                             | -                     |
| 68.        | Egyéb céltartalék                                                                      | -                      |                             | -                     |
| <b>69.</b> | <b>F. Kötelezettségek ( 70.+ 74.+84. Sorok)</b>                                        | <b>2 001 832</b>       | <b>-</b>                    | <b>563 748</b>        |
| <b>70.</b> | <b>I. HÁTRASOROLT KÖT. ( 71.- 73. sorok)</b>                                           | <b>-</b>               | <b>-</b>                    | <b>-</b>              |
| 71.        | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                            | -                      |                             | -                     |
| 72.        | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben   | -                      |                             | -                     |
| 73.        | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                                | -                      |                             | -                     |
| <b>74.</b> | <b>II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖT. ( 75.- 83. sorok)</b>                                       | <b>-</b>               | <b>-</b>                    | <b>-</b>              |
| 75.        | Hosszúlejáratra kapott kölcsönök                                                       | -                      |                             | -                     |
| 76.        | Átváltoztatható kötvények                                                              | -                      |                             | -                     |
| 77.        | Tartozások kötvénykibocsátásból                                                        | -                      |                             | -                     |
| 78.        | Beruházási és fejlesztési hitelek                                                      | -                      |                             | -                     |
| 79.        | Egyéb hosszúlejáratú hitelek                                                           | -                      |                             | -                     |
| 80.        | Tartós kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben                                   | -                      |                             | -                     |
| 81.        | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben        | -                      |                             | -                     |
| 82.        | Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek                                                   | -                      |                             | -                     |
| <b>84.</b> | <b>III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT. ( 85.- 94. sorok)</b>                                       | <b>2 001 832</b>       | <b>-</b>                    | <b>563 748</b>        |
| 85.        | Rövidlejáratú kölcsönök                                                                | -                      |                             | -                     |
|            | 85. sorból: az átváltoztatható kötvények                                               |                        |                             |                       |
| 86.        | Rövidlejáratú hitelek                                                                  | -                      |                             | -                     |
| 87.        | Vevőktől kapott előlegek                                                               | -                      |                             | -                     |
| 88.        | Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)                                    | 4 617                  |                             | 1 976                 |
| 89.        | Váltótartozások                                                                        | -                      |                             | -                     |
| 90.        | Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben                                     | -                      |                             | -                     |
|            | Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | -                      |                             | -                     |
| 92.        | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek                                                    | 1 997 215              |                             | 561 772               |
| 93.        | Kötelezettségek értékelési különbözete                                                 | -                      |                             | -                     |
| 94.        | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                    | -                      |                             | -                     |
| <b>95.</b> | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások ( 96.- 98. sorok)</b>                              | <b>184 102</b>         | <b>-</b>                    | <b>309 873</b>        |
| 96.        | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                 | 124 393                |                             | 253 465               |
| 97.        | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                   | 59 709                 |                             | 56 408                |
| 98.        | Halasztott bevételek                                                                   | -                      |                             | -                     |
| <b>99.</b> | <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 65.+ 69.+ 95. sorok)</b>                        | <b>106 353 456</b>     | <b>-</b>                    | <b>105 089 275</b>    |

Budapest, 2016. április 6.

vállalkozás képviselője

**BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**" A " EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok eFt-ban

| Sor sz.      | A tétel megnevezése                                                          | Előző év<br>2014 | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév<br>2015 |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
| a            | b                                                                            | c                | d                           | e               |
| 01.          | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                        | 685 289          |                             | 515 531         |
| 02.          | Export értékesítés nettó árbevétele                                          | -                |                             | -               |
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)</b>                               | <b>685 289</b>   | <b>-</b>                    | <b>515 531</b>  |
| 03.          | Saját termelésű készletek állományváltozása                                  | -                |                             | -               |
| 04.          | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                   | -                |                             | -               |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke ( 03.+ 04.)</b>                      | <b>-</b>         | <b>-</b>                    | <b>-</b>        |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb bevételek</b>                                                       | <b>148</b>       | <b>-</b>                    | <b>208 672</b>  |
|              | ebből: visszaírt értékvesztés                                                |                  |                             |                 |
| 05.          | Anyagköltség                                                                 | 9 397            |                             | 6 740           |
| 06.          | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                           | 77 584           | -                           | 103 546         |
| 07.          | Egyéb szolgáltatások értéke                                                  | 7 894            | -                           | 13 893          |
| 08.          | Eladott áruk beszerzési értéke                                               | -                |                             | -               |
| 09.          | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                  | 71 223           |                             | 90              |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)</b>                   | <b>166 098</b>   | <b>-</b>                    | <b>124 269</b>  |
| 10.          | Béreköltség                                                                  | 406 127          | -                           | 380 524         |
| 11.          | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                           | 23 149           |                             | 19 226          |
| 12.          | Bérfizetések                                                                 | 120 239          |                             | 111 543         |
| <b>V.</b>    | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11. + 12.)</b>                        | <b>549 515</b>   | <b>-</b>                    | <b>511 293</b>  |
| <b>VI.</b>   | <b>Értékesítési leírás</b>                                                   | <b>4 430</b>     | <b>-</b>                    | <b>5 036</b>    |
| <b>VII.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                    | <b>13 920</b>    | <b>-</b>                    | <b>78 999</b>   |
|              | ebből: értékvesztés                                                          | -                |                             | 29 724          |
| <b>A.</b>    | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE<br/>(I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)</b> | <b>- 48 526</b>  | <b>-</b>                    | <b>4 606</b>    |
| 13.          | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                         | 1 967 000        |                             | 500 000         |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                        | 1 967 000        |                             | 500 000         |
| 14.          | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége                               | -                |                             | -               |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                        | -                |                             | -               |
| 15.          | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.                         | -                |                             | -               |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                        | -                |                             | -               |
| 16.          | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                        | 8 850            |                             | 13 612          |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                                        | 4 175            |                             | 8 911           |
| 17.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                           | -                |                             | -               |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)</b>                         | <b>1 975 850</b> | <b>-</b>                    | <b>513 612</b>  |
| 18.          | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése                               | -                |                             | -               |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                         | -                |                             | -               |
| 19.          | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások                               | -                | -                           | -               |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                                         | -                | -                           | -               |
| 20.          | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.                          | -                |                             | -               |
| 21.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                        | -                |                             | -               |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)</b>                       | <b>-</b>         | <b>-</b>                    | <b>-</b>        |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE<br/>( VIII.- IX. )</b>                       | <b>1 975 850</b> | <b>-</b>                    | <b>513 612</b>  |
| <b>C.</b>    | <b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY<br/>( A. + B. )</b>                        | <b>1 927 324</b> | <b>-</b>                    | <b>518 218</b>  |
| X.           | Rendkívüli bevételek                                                         | -                |                             | -               |
| XI.          | Rendkívüli ráfordítások                                                      | -                |                             | -               |
| <b>D.</b>    | <b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY ( X. - XI.)</b>                                       | <b>-</b>         | <b>-</b>                    | <b>-</b>        |
| <b>E.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( C.+ D.)</b>                                      | <b>1 927 324</b> | <b>-</b>                    | <b>518 218</b>  |
| <b>XII.</b>  | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                                             | <b>-</b>         | <b>-</b>                    | <b>2 541</b>    |
| <b>F.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY ( E.- XII.)</b>                                          | <b>1 927 324</b> | <b>-</b>                    | <b>515 677</b>  |
| 22.          | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre                      | -                |                             | -               |
| 23.          | Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés                                | 1 927 000        |                             | 500 000         |
| <b>G.</b>    | <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY<br/>( +/- F. +22.- 23.)</b>                      | <b>324</b>       | <b>-</b>                    | <b>15 677</b>   |

Budapest, 2016. április 6.

  
vállalkozás képviselője

**BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI  
HOLDING**

**Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**Kiegészítő melléklet  
a 2015. évi éves beszámolóhoz**

## I. **Általános rész**

### 1. **A Társaság bemutatása**

|                                     |                                                                               |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| A Társaság teljes neve:             | BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding<br>Zártkörűen Működő Részvénytársaság |
| A Társaság székhelye:               | 1052 Budapest, Városház u. 9-11.                                              |
| A Társaság telephelyei, fióktelepei | -                                                                             |
| A Társaság honlapjának címe         | www.varosigazgatosag.com                                                      |
| A jegyzett tőke összege:            | 50.758.000.000 Ft                                                             |
| A cég cégjegyzékszáma:              | 01-10-046833                                                                  |
| A cég statisztikai számjele:        | 23024216-6420-114-01                                                          |
| Működési formája                    | részvénytársaság                                                              |

#### Alapítás és bejegyzés

A Társaságot a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 2010. november 17-én jegyezte be Cg.01-10-046833 számon.

A Társaság egyedüli részvényese az Alapító: Budapest Főváros Önkormányzata (1052 Budapest, Városház utca 9-11.)

A Fővárosi Közgyűlés, mint a Társaság legfőbb döntéshozó szerve 2014. november 26-i ülésén, 1284/2014.(XI.26.) számú határozatával a Társaság BVK HOLDING Zrt. elnevezését Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságra változtatta és egyidejűleg döntött a Társaságnak 2015. január 15-től a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezéseivel összhangban álló továbbműködéséről. A névváltozás, illetve a módosított Alapító Okirat szerinti adatok 2015. január 15-i hatállyal bejegyzésre kerültek.

A Fővárosi Közgyűlés, mint a Társaság legfőbb döntéshozó szerve 2016. január 27-i ülésén, 25/2016.(I.27.) számú határozatával a Társaság Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt. elnevezését BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságra változtatta.

#### A Társaság tevékenysége:

A Társaság fő tevékenységi köre vagyonkezelés (TEÁOR08:6420).

A Társaság eredeti célja, hogy a hozzá rendelt, városüzemeltetési szempontból meghatározó, jellemzően közszolgáltatási feladatokat ellátó gazdasági társaságok működését szakmai szempontból Budapest Főváros Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) kizárólagos tulajdonosi érdekeit tükröző irányításával hatékonyabbá tegye, és az általuk nyújtott szolgáltatások színvonalát magasabb szinten biztosítsa.

A Társaság feladata, hogy a tulajdonosi érdekeknek megfelelően irányítsa és ellenőrizze ezen gazdasági társaságokat, optimálissá tegye a vállalatcsoportként történő működés kialakítását, érvényesítse a csoport nagyságából adódó piaci előnyöket, és javítsa a gazdasági társaságok működésének hatékonyságát.

Budapest Főváros Közgyűlése a Fővárosi Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló önkormányzati rendeletében a Társaságnak, mint a gazdasági társaságok irányítására létrehozott társaságnak az általa irányított gazdasági társaságok által ellátott közszolgáltatási feladatokra, a közös stratégiai együttműködés kialakítása, közszolgáltatási menedzsment-szolgáltatás, koordinációs, üzletvezetési-, szervezési-, és ellenőrzési feladatok ellátása tekintetében a közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény 29. § (2) h) pontján alapuló kizárólagos jogot biztosított.

A Fővárosi Közgyűlés 2014. november 26-i ülésén a 1283/2014. (XI.26.) számú határozatával elfogadta az új Városigazgatósági Konceptiót, amely koncepció alapelveiként az alábbiakat rögzítette:

- a Társaságba apportált cégek felett hatékony holding létrehozása a városüzemeltetési társaságok rendszerének, szabályozásának felülvizsgálata eredményeként;
- az önállóan működő BKK Zrt., BKV Zrt. és a BKK-ból külön társaságként kiváló BKK Közút Zrt. feletti irányítási és felügyeleti jogok gyakorlásának hatékonyabbá tétele az egyes tulajdonosi jogok gyakorlásának megbízással történő átengedése útján;
- az új városüzemeltetési holding feladatainak kiterjesztése az ún. „vegyes”, nem kizárólag önkormányzati tulajdonú városüzemeltetési társaságokra (FV Zrt., FCSM Zrt., BDK Kft.) a fővárost megillető egyes tulajdonosi jogok gyakorlásának megbízással történő átengedése útján.

2015. június 23-án 785-790 (06.23.) Főv. Kgy. határozataival a Fővárosi Közgyűlés a Budapesti Városigazgatósági és Közlekedésszervezési Konceptió alapelveinek mentén hozandó további döntéseket hozott meg, mellyel meghatározta a Városigazgatóság által ellátandó városüzemeltetési, közlekedési és vegyes tulajdonú társaságokkal kapcsolatos feladatokat. Ezek a Fővárosi Önkormányzat és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. közötti „Megbízási Szerződés közfeladat ellátása érdekében és társasági részesedéshez kapcsolódó egyes tulajdonosi jogok gyakorlására irányulóan” című szerződésben kerültek rögzítésre.

2015. szeptember 30-án az 1192-1193 (0930.) Főv. Kgy. határozatokkal a Fővárosi Önkormányzat Vagyonrendelete, továbbá a Városigazgatóság feladat-ellátására vonatkozó szerződés módosításra került, az ennek eredményeként az új elnevezésén „Közfeladat ellátás és társasági részesedéshez kapcsolódó egyes tulajdonosi jogok gyakorlásának feltételeiről szóló megállapodásban” valamint a társaság Alapszabályában is rögzítésre kerültek a városüzemeltetés-szervezési közfeladatok, melyek ellátásáért a Városigazgatóság felelős, továbbá azok finanszírozásának módja. Ennek megfelelően az általános, a közlekedési és az ún. vegyes társaságokkal kapcsolatos városüzemeltetés-szervezési feladatok kapcsán a Városigazgatóság a Fővárosi Önkormányzat költségvetéséből közvetlen finanszírozásban részesül.

#### Telephelyek

A Társaság telephellyel nem rendelkezik.

#### Könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért és a beszámoló elkészítéséért a beszámoló készítés időpontjában felelős személy Török Edina (1157 Budapest, Zsókaúti utca 28. V/17; reg.sz.: 191738).

A Társaság könyvvizsgálójának adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér u. 2/A., nysz: 002387), a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Baumgartner Ferenc (1037

Budapest, Kunigunda útja 22., kamarai azonosító száma: 002955). A könyvvizsgáló 2015. évet illető tevékenységéért, az egyedi és a konszolidált beszámoló könyvvizsgálataért együttesen 1.956.000,- Ft díjazásban részesült. A könyvvizsgálói tevékenységen kívül más szolgáltatásért díjazásban nem részesült.



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

A Társaság képviseletét az elnök-vezérigazgató önállóan, az Igazgatóság többi tagja együttesen gyakorolják.

### **Az Igazgatóság tagjai a beszámoló készítés időpontjában:**

|                                   |                                       |
|-----------------------------------|---------------------------------------|
| Egry Attila (elnök-vezérigazgató) | 1032 Budapest, Teszársz K. u. 5.      |
| Dr. Szemenyei László              | 1221 Budapest, Szentkorona utca 24.   |
| dr. Zsuga János                   | 8600 Siófok, Aradi vértanúk útja 29.  |
| Béres István                      | 1055 Bp., Balassi B. u. 9-11.         |
| dr. Perneki Judit                 | 1125 Budapest, Virányos út 28.        |
| Czeglédy Gergő                    | 1038 Budapest, Mély utca 41. 2.em. 5. |
| Ulicsák Szilárd                   | 1162 Bp., Mazsola u. 2.               |

### **A Felügyelő Bizottság tagjai a beszámoló készítés időpontjában:**

|                         |                                               |
|-------------------------|-----------------------------------------------|
| dr. Derce Tamás (elnök) | 1046 Budapest, Szőnyi István utca 4.          |
| Sidó Szabolcs           | 1031 Budapest, Dósa u. 10/b.                  |
| Werner Péter            | 1137 Budapest, Szent István körút 6. 2. em. 5 |
| dr. Kapás Lilla         | 2120 Dunakeszi, Rezeda utca 2. 1/a.           |
| Kiss Anita              | 1098 Budapest, Börzsöny u. 1/I.               |
| Gál József              | 1036 Budapest, Lajos utca 111. 1. em. 5.      |

## **3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése**

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

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

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A mérlegkészítés időpontja: 2016. 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, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét

növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások között, külön főkönyvi számlára kell könyvelni.

A Társaság vevőnként, adósonként együttesen kisösszegű követelésnek a 100 ezer forintot meg nem haladó összegű követelést tekinti.

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

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

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

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

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

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

Leányvállalat neve: Budapest Gyógyfürdői Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1138 Budapest, Népfürdő u. 38-40.

|                          | <b>2015.12.31</b>  |
|--------------------------|--------------------|
| Jegyzett tőke            | 4 434 000          |
| Tőketartalék             | 10 394 101         |
| Eredménytartalék         | -1 290 522         |
| Lekötött tartalék        | 600 000            |
| Értékelési tartalék      |                    |
| Mérleg szerinti eredmény | 782 090*           |
| <b>Saját tőke</b>        | <b>14 919 669*</b> |
| Részesedés mértéke       | 100%               |

\*Társaság Igazgatósága 2016.04.06-án megtartott Igazgatósági Ülésén 90/2016 (IV.06)BVH IG határozattal, figyelemmel Budapest Főváros Önkormányzata 2016. évi összevont költségvetéséről szóló 6/2016. (III. 3.) számú önkormányzati rendeletében foglaltakra – elrendeli 500 millió Ft osztalék fizetését a Részvényes részére, továbbá a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2015. évi mérleg szerinti eredményéből fennmaradó 782 090 ezer Ft összeget eredménytartalékba helyezését. Fenti táblázatban szereplő Mérleg szerinti eredmény, valamint Saját tőke adat már osztalékfizetést tartalmazza.

Leányvállalat neve: Budapesti Temetkezési Intézet Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

Leányvállalat székhelye: 1086 Budapest, Fiumei út 16.

|                          | <b>2015.12.31</b> |
|--------------------------|-------------------|
| Jegyzett tőke            | 1 059 700         |
| Tőketartalék             | 1 028 139         |
| Eredménytartalék         | 1 788 569         |
| Lekötött tartalék        |                   |
| Értékelési tartalék      |                   |
| Mérleg szerinti eredmény | 123 236           |
| <b>Saját tőke</b>        | <b>3 999 644</b>  |
| Részesedés mértéke       | 100%              |

Leányvállalat neve: FŐKÉTÜSZ Kft.

Leányvállalat székhelye: 1067 Budapest, Eötvös u. 21.

|                          | <b>2015.12.31</b> |
|--------------------------|-------------------|
| Jegyzett tőke            | 229 090           |
| Tőketartalék             | 45 200            |
| Eredménytartalék         | 683 086           |
| Lekötött tartalék        |                   |
| Értékelési tartalék      |                   |
| Mérleg szerinti eredmény | 22 332            |
| <b>Saját tőke</b>        | <b>979 708</b>    |
| Részesedés mértéke       | 100%              |

Leányvállalat neve: FKF Nonprofit Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1081 Budapest, Alföldi u. 7.

|                          | <b>2015.12.31</b> |
|--------------------------|-------------------|
| Jegyzett tőke            | 15 439 400        |
| Tőketartalék             | 14 761 672        |
| Eredménytartalék         | 476 266           |
| Lekötött tartalék        | 2 219 865         |
| Értékelési tartalék      |                   |
| Mérleg szerinti eredmény | 322 415           |

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| <b>Saját tőke</b>  | <b>33 219 618</b> |
| Részesedés mértéke | 100%              |

Leányvállalat neve: FŐTÁV Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
|                          | <b>2015.12.31</b> |
| Jegyzett tőke            | 28 359 900        |
| Tőketartalék             | 4 525 882         |
| Eredménytartalék         | 5 952 596         |
| Lekötött tartalék        |                   |
| Értékelési tartalék      |                   |
| Mérleg szerinti eredmény | 624 516           |
| <b>Saját tőke</b>        | <b>39 462 894</b> |
| Részesedés mértéke       | 100%              |

Leányvállalat neve: FŐKERT Nonprofit Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1073 Budapest, Dob u. 90

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
|                          | <b>2015.12.31</b> |
| Jegyzett tőke            | 968 500           |
| Tőketartalék             | 664 641           |
| Eredménytartalék         | 537 055           |
| Lekötött tartalék        |                   |
| Értékelési tartalék      |                   |
| Mérleg szerinti eredmény | -365 207          |
| <b>Saját tőke</b>        | <b>1 804 989</b>  |
| Részesedés mértéke       | 100%              |

Leányvállalat neve: FTSZV Kft.

Leányvállalat székhelye: 1186 Budapest, Ipacsfa u. 19.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
|                          | <b>2015.12.31</b> |
| Jegyzett tőke            | 242 850           |
| Tőketartalék             | 441 812           |
| Eredménytartalék         | -388 968          |
| Lekötött tartalék        | 255               |
| Értékelési tartalék      |                   |
| Mérleg szerinti eredmény | 0                 |
| <b>Saját tőke</b>        | <b>295 949</b>    |
| Részesedés mértéke       | 100%              |

További kapcsolt vállalkozások:

| Rövidített elnevezés                                                                    | Székhely                                | Cégjegyzékszám |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
| <b>Budapest Gyógyfürdői Zrt. leányvállalata</b>                                         |                                         |                |
| Malomtó Török Fürdő Projekt Beruházó Kft.                                               | 1138 Budapest, Népfürdő u. 38-40.       | 01-09-875285   |
| <b>Budapest Gyógyfürdői Zrt. társult vállalkozásai</b>                                  |                                         |                |
| DÉLI KÚT Kft. "f.a."                                                                    | 1038 Budapest, Kázmér u. 7.             | 01-09-694362   |
| Széchenyi Étterem Kft.                                                                  | 1146 Budapest, Állatkerti út 9-11.      | 01-09-465959   |
| <b>Budapesti Temetkezési Intézet Zártkörűen Működő Részvénytársaság Leányvállalatai</b> |                                         |                |
| BTI Nemeskő és Építőipari Kft.                                                          | 1108 Budapest, Kozma utca 3-5.          | 01-09-723604   |
| TEDEUM Kft. "kt.a."                                                                     | 1086 Budapest, Fiumei út 16.            | 01-09-066395   |
| <b>FKF Nonprofit Zrt. leányvállalata</b>                                                |                                         |                |
| AHK Agglomerációs Hulladékkezelő nKft.                                                  | 1086 Budapest, Alföldi u. 7.            | 01-09-890500   |
| <b>FŐKERT Nonprofit Zrt. leányvállalatai:</b>                                           |                                         |                |
| Virágértékesítő Kft.                                                                    | 1134 Budapest, Lehel u. 4/a.            | 01-09-063775   |
| FŐKERT Mérnökiroda Kft.                                                                 | 1073 Budapest, Dob u. 90.               | 01-09-566172   |
| Tahi Faiskola Kft.                                                                      | 2022 Tahitótfalu, Tahi-Nagykert 050/3.  | 13-09-073344   |
| <b>FŐKERT Nonprofit Zrt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalatai</b>               |                                         |                |
| FLORACOOP Egyesülés                                                                     | 1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6 hrsz. | 01-07-09-0065  |
| <b>FŐTÁV Zrt. leányvállalatai</b>                                                       |                                         |                |
| FŐTÁV-KOMFORT Kft.                                                                      | 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.        | 01-09-687450   |
| DHK Zrt.                                                                                | 1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.          | 01-10-044425   |
| Csepeli Hőszolgáltató Kft.                                                              | 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.        | 01-09-886030   |
| IMMODUS Szolgáltató Zrt                                                                 | 1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.          | 01-10-043711   |

A vállalatcsoport összevont (konszolidált) éves beszámolóját a Budapesti Városigazgatóság Zrt. (1052 Budapest, Városház u. 9-11.) készíti el. Az összevont (konszolidált) éves beszámolót a Társaság a cégbíróságnál letétbe helyezi és közzéteszi.

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

### 5. A mérleg főbb sorainak bemutatása

| Megnevezés                    | 2014.12.31         | 2015.12.31         | Változás           | Index %   |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| A Befektetett eszközök        | 103 718 253        | 103 684 038        | - 34 215           | 100       |
| B Forgóeszközök               | 2 552 299          | 1 398 687          | - 1 153 612        | 55        |
| C Aktív időbeli elhatárolások | 82 904             | 6 550              | - 76 354           | 8         |
| <b>Eszközök összesen</b>      | <b>106 353 456</b> | <b>105 089 275</b> | <b>- 1 264 181</b> | <b>99</b> |

| Megnevezés                      | 2014.12.31         | 2015.12.31         | Változás           | Index %   |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| D Saját tőke                    | 104 167 522        | 104 183 199        | 15 677             | 100       |
| E Céltartalék                   | 0                  | 32 455             | 32 455             | n/a       |
| F Kötelezettségek               | 2 001 832          | 563 748            | - 1 438 084        | 28        |
| G Passzív időbeli elhatárolások | 184 102            | 309 873            | 125 771            | 168       |
| <b>Források összesen</b>        | <b>106 353 456</b> | <b>105 089 275</b> | <b>- 1 264 181</b> | <b>99</b> |

### 6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

#### Immateriális javak

| Megnevezés                | 2014.12.31    | 2015.12.31    | Változás        | Index %   |
|---------------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------|
| Vagyoni értékű jogok      | 15 533        | 12 784        | - 2 749         | 82        |
| Szellemi termékek         | 29 724        | -             | - 29 724        | -         |
| <b>Immateriális javak</b> | <b>45 257</b> | <b>12 784</b> | <b>- 32 473</b> | <b>28</b> |

A vagyoni értékű jogok mérleg sor az ügyviteli, pénzügyi elemző valamint a tárgyévben beszerzett kontrollig szoftvereket, és irodai alkalmazásokat tartalmazza. A jelentős változás oka a 2014. évben beszerzett IT SSC projektből származó BPR dokumentáció 2015. évben történő kivezetése.

#### Tárgyi eszközök

| Megnevezés               | 2014.12.31 | 2015.12.31   | Változás   | Index %  |
|--------------------------|------------|--------------|------------|----------|
| Műszaki berendezések     | 0          | -            | -          | n/a      |
| Egyéb berendezések       | 996        | 1 254        | 258        | 1        |
| Beruházások, felújítások | 0          | -            | -          | n/a      |
| <b>Tárgyi eszközök</b>   | <b>996</b> | <b>1 254</b> | <b>258</b> | <b>1</b> |

#### 6.1 *Értécsökkenés leírási módoként*

Az értécsökkenés lineáris módszerrel kerül elszámolásra 5.036 e Ft értékben, terven felüli értécsökkenésként 29.724 e Ft-ot számolt el a társaság az IT SSC projekthez kapcsolódóan.

## 6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

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

## 6.3 Vagyongazdálkodásba átvett eszközök bemutatása

Vagyongazdálkodásba átvett eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

## 7. Befektetett pénzügyi eszközök

| Megnevezés                                | 2014.12.31         | 2015.12.31         | Változás       | Index %    |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 103 672 000        | 103 670 000        | - 2 000        | 100        |
| <b>Összesen:</b>                          | <b>103 672 000</b> | <b>103 670 000</b> | <b>- 2 000</b> | <b>100</b> |

Budapest Főváros Önkormányzata a Társaság alaptőke-emelését nem vagyoni hozzájárulásként (apportként) szolgáltatva 103.670.000.000,- Ft értékben. Az apport tárgyát Budapest Főváros Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági társaságok (Budapest Gyógyfürdői Zrt., Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., FŐKERT Nonprofit Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., FŐTÁV Zrt., FTSZV Kft., FKF Nonprofit Zrt.) üzletrészei/résztvényei képezték.

A nem pénzügyi hozzájárulás értékét a Gt. 209. § (1) bekezdése szerint, figyelemmel az Áht. 108. § (3) bekezdésére is, a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. előzetes vizsgálata (vagyoneértékelése) az apport felülvizsgálatáról szóló jelentése alapján, azzal egyező értékben került megállapításra, mely a következő:

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Budapest Gyógyfürdői Zrt.          | 19.580.000e Ft |
| FŐTÁV Zrt.                         | 28.570.000e Ft |
| Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. | 1.460.000e Ft  |
| FŐKERT Nonprofit Zrt.              | 4.690.000e Ft  |
| FŐKÉTÜSZ Kft.                      | 690.000e Ft    |
| FKF Nonprofit Zrt.                 | 47.740.000e Ft |
| FTSZV Kft.                         | 940.000e Ft    |

A tartós részesedések csökkenése az Immodus Zrt.-ben megszerzett tulajdoni hányad értékesítése miatt következett be.

Befektetett pénzügyi eszközökre értékvesztés 2015. évben nem került elszámolásra.

A Társaságnak hátrasorolt követelése tárgyévben nem volt.

## 8. Készletek

A Társaság a mérleg fordulónapján készletekkel nem rendelkezett.

#### 8.1 Készletekre elszámolt értékvesztés

Értékvesztés nem került elszámolásra.

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

A Társaság veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyagokkal nem rendelkezik.

### 9. Követelések

| Megnevezés                                     | 2014.12.31       | 2015.12.31     | Változás           | Index %   |
|------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------|-----------|
| Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők) | 2 013            | 0              | -2 013             | 0         |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben    | 2 262 875        | 864 421        | - 1 398 454        | 38        |
| Egyéb követelések                              | 21 598           | 3 386          | -18 212            | 16        |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>2 286 486</b> | <b>867 807</b> | <b>- 1 418 679</b> | <b>38</b> |

A Társaságnak 2015. december 31-én vevő követelése nem volt.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletes bemutatása a 9.2 pontban található.

Az egyéb követelések értékének csökkenését első sorban az áthúzódó általános forgalmi adó okozza.

#### 9.1 Vevőkövetelések értékvesztése

A Társaság a követelésekre tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

#### 9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

| Megnevezés               | 2015.12.31     |
|--------------------------|----------------|
| FŐTÁV Zrt. vevőkövetelés | 63 657         |
| FTSZV Kft. kölcsön       | 300 000        |
| BGYH Zrt. osztalék       | 500 000        |
| FTSZV Kft. kamat         | 764            |
| <b>Mindösszesen</b>      | <b>864 421</b> |

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés jelentős változása, hogy a 2014. évvel ellentétben 2015. évben a Társaság összesen 500 000 eFt osztalékból származó követelést mutat ki.

#### 9.3 Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

A Társaság egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben követeléssel nem rendelkezik.



#### 9.4 Az egyéb követelések

| Megnevezés                   | 2014.12.31    | 2015.12.31   | Változás        | Index %   |
|------------------------------|---------------|--------------|-----------------|-----------|
| Áfa követelés                | 17 627        | 240          | - 17 387        | 1         |
| Szolgáltatásra adott előleg  | 589           |              | - 589           | n/a       |
| Innovációs járulék előleg    | 419           | 334          | - 85            | 80        |
| Iparüzési adó                | 2 379         | 1 919        | - 460           | 81        |
| Társasági adó                | 416           |              | - 416           | n/a       |
| Tartozik egyenlegű szállítók | 100           | 345          | 245             | 345       |
| Csekkek és utalványok        |               | 538          | 538             | n/a       |
| Egyéb                        | 68            | 10           | - 58            | 15        |
| <b>Összesen:</b>             | <b>21 598</b> | <b>3 386</b> | <b>- 18 212</b> | <b>16</b> |

A 2014.évi értékekhez képest jelentős változás az áthúzódó általános forgalmi adó pozíciója.

#### 10. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal a fordulónapon nem rendelkezik.

#### 11. Pénzeszközök

| Megnevezés       | 2014.12.31     | 2015.12.31     | Változás       | Index %    |
|------------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| Pénztár, csekkek | 39             | 3              | - 36           | 8          |
| Bankbetétek      | 265 774        | 530 877        | 265 103        | 200        |
| <b>Összesen:</b> | <b>265 813</b> | <b>530 880</b> | <b>265 067</b> | <b>200</b> |

A pénzeszközök állományának változását, annak okát a kiegészítő melléklet részét képező cash-flow kimutatás tartalmazza részletesen.

#### 12. Aktív időbeli elhatárolások

##### 12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

| Megnevezés                         | 2014.12.31    | 2015.12.31   | Változás        | Index %  |
|------------------------------------|---------------|--------------|-----------------|----------|
| Szolgáltatási díj                  | 9 061         | -            | - 9 061         | n/a      |
| <i>ebből FTSZV Kft.</i>            | 8154          |              | - 8 154         | n/a      |
| <i>ebből Főkert Nonprofit Zrt.</i> | 907           |              | - 907           | n/a      |
| Fővárosi Önkormányzat              | 69 075        | 4 719        | - 64 356        | 7        |
| Kamatbevétel FTSZV Kft.            | 3 901         |              | - 3 901         | n/a      |
| REK Kft. ügyviteli szolg.          | 473           |              | - 473           | n/a      |
| Banki kamat                        |               | 392          | 392             | n/a      |
| <b>Összesen:</b>                   | <b>82 510</b> | <b>5 111</b> | <b>- 77 399</b> | <b>6</b> |

*12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:*

| Megnevezés                             | 2014.12.31 | 2015.12.31   | Változás     | Index      |
|----------------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| Biztosítás                             |            | 267          | 267          | n/a        |
| Előfizetések                           | 242        | 331          | 89           | 137        |
| Bérleti díj elszámolás                 |            | 841          | 841          | n/a        |
| Egyéb szolgáltatás                     | 152        | -            | 152          | n/a        |
| <b>Összesen:</b>                       | <b>394</b> | <b>1 439</b> | <b>1 045</b> | <b>365</b> |
| Ebből kapcsolt vállalkozással szemben: | 0          | -            | -            | n/a        |

*12.3 Halasztott ráfordítások*

Halasztott ráfordítása a Társaságnak nem volt.

**13. Saját tőke**

| Jogcím                   | Nyitó              | Növekedés     | Csökkenés  | Záró               |
|--------------------------|--------------------|---------------|------------|--------------------|
| Jegyzett tőke            | 50 758 000         | -             | -          | 50 758 000         |
| Tőketartalék             | 53 062 000         | -             | -          | 53 062 000         |
| Eredménytartalék         | 347 198            | 324           | -          | 347 522            |
| Lekötött tartalék        | 0                  | -             | -          | -                  |
| Értékelési tartalék      | 0                  | -             | -          | -                  |
| Mérleg szerinti eredmény | 324                | 15 677        | 324        | 15 677             |
| <b>Saját tőke</b>        | <b>104 167 522</b> | <b>16 001</b> | <b>324</b> | <b>104 183 199</b> |

A saját tőke kizárólag a tárgyévi mérleg szerinti eredménnyel és az előző évi mérleg szerinti eredménytartalékba történő átvételével változott.

**14. Céltartalékok**

| Megnevezés                              | 2014.12.31 | 2015.12.31    | Változás      | Index      |
|-----------------------------------------|------------|---------------|---------------|------------|
| Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0          | 32 455        | 32 455        | n/a        |
| <b>Összesen:</b>                        | <b>0</b>   | <b>32 455</b> | <b>32 455</b> | <b>n/a</b> |

A Fővárosi Közgyűlés által 2016. január 27-én elfogadott átszervezés következtében bekövetkező várható kötelezettségekre a Társaság 32.455 e Ft céltartalékot képzett.

### **15. Hátrasorolt kötelezettségek**

A Társaság hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

### **16. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezik, így a kötelezettségek között öt évnél hosszabb futamidejű, illetve zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel. A Társaságnak nincsenek a mérlegben nem szerepeltetett kötelezettségei, illetve egyéb mérlegen kívüli garanciavállalásai.

Jövőbeni, illetve függő kötelezettségvállalások, határidős-, opciós-, valamint swapügyletek tárgyévben nem kötöttek.

### **17. Rövid lejáratú kötelezettségek**

| <b>Megnevezés</b>                                                   | <b>2014.12.31</b> | <b>2015.12.31</b> | <b>Változás</b>   | <b>Index %</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból (szállítók) | 4 617             | 1 976             | - 2 641           | 43             |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek Ebből:                         | 1 997 215         | 61 772            | - 1 935 443       | 3              |
| · NAV kötelezettség                                                 | 51 729            | 41 467            | - 10 262          | 80             |
| · Ki nem fizetett bér                                               | 18 448            | 20 189            | 1 741             | 109            |
| · Cafeteria kötelezettség                                           | 38                | -                 | 38                | n/a            |
| · Egyéb kötelezettség                                               |                   | 116               | 116               | n/a            |
| · Osztalék kötelezettség                                            | 1 927 000         | 500 000           | - 1 427 000       | 26             |
| <b>Összesen:</b>                                                    | <b>2 001 832</b>  | <b>563 748</b>    | <b>-1 438 084</b> | <b>28</b>      |

A 2014. és 2015. évben szereplő fizetendő osztalék az alapító Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség. Tekintettel arra, hogy az alapító a számviteli törvény szerint nem minősül kapcsolt vállalkozásnak, így ez a kötelezettség nem a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, hanem az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel.

#### *17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben*

A Társaság kapcsolt vállalkozással szemben kötelezettséget nem mutat ki. A szolgáltatási díj elszámolásából fakadó visszafizetési kötelezettségek a passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek. A kapcsolt vállalkozások túlfizetése a 2015. évre vonatkozó előzetes kalkuláció alapján megfizetett és az év végi elszámolás során megállapított tényleges szolgáltatási díj különbözetéből adódik.

## **18. Passzív időbeli elhatárolások**

### *18.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása*

| <b>Megnevezés</b>                      | <b>2014.12.31</b> | <b>2015.12.31</b> | <b>Változás</b> | <b>Index %</b> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Projekt menedzsment díj elszámolás     | 4 343             | -                 | 4 343           | n/a            |
| Szolgáltatási díj bevétel              | 120 050           | 253 465           | 133 415         | 211            |
| <b>Összesen:</b>                       | <b>124 393</b>    | <b>253 465</b>    | <b>129 072</b>  | <b>204</b>     |
| Ebből kapcsolt vállalkozással szemben: | 124 393           | 253 465           | 129 072         | 204            |

A jelentős eltérés alapvetően a szolgáltatási díj elszámolásának különbözetéből származik.

### *18.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása*

| <b>Megnevezés</b>                      | <b>2014.12.31</b> | <b>2015.12.31</b> | <b>Változás</b> | <b>Index %</b> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Könyvvizsgálati díj                    | 1 457             | 1 956             | 499             | 134            |
| Prémium és járulékai                   | 52 870            | 14 085            | - 38 785        | 27             |
| Tiszteletdíj és járulékai              |                   | 4 048             | 4 048           | n/a            |
| Egyéb költségek                        | 5 382             | 36 319            | 30 937          | 675            |
| <b>Összesen:</b>                       | <b>59 709</b>     | <b>56 408</b>     | <b>- 3 301</b>  | <b>94</b>      |
| Ebből kapcsolt vállalkozással szemben: | 0                 | -                 | -               | n/a            |

### *18.3 Halasztott bevételek*

Halasztott bevétel elhatárolása a Társaságnak tárgyévben nem volt.

## **19. Mérlegen kívüli tételek**

A Társaságnak nincsen mérlegen kívüli tétele.

## 20. Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése

| Megnevezés                         | 2014      | 2015    | Változás    | Index % |
|------------------------------------|-----------|---------|-------------|---------|
| A - Üzleti tevékenység eredménye   | -48 526   | 4 606   | 53 132      | - 9     |
| B - Pénzügyi műveletek eredménye   | 1 975 850 | 513 612 | - 1 462 238 | 26      |
| C - Szokásos vállalkozási eredmény | 1 927 324 | 518 218 | - 1 409 106 | 27      |
| D - Rendkívüli eredmény            | -         | -       | -           | n/a     |
| E - Adózás előtti eredmény         | 1 927 324 | 518 218 | - 1 409 106 | 27      |
| F - Adózott eredmény               | 1 927 324 | 515 677 | - 1 411 647 | 27      |
| G - Mérleg szerinti eredmény       | 324       | 15 677  | 15 353      | 4 839   |

## 21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

### 21.1 *Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban*

| Megnevezés                                     | 2014           | 2015           | Változás         | Index %   |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|-----------|
| szolgáltatási díj bevétel                      | 603 431        | 513 034        | - 90 397         | 85        |
| projekt menedzsment díj                        | 10 265         | 1 546          | - 8 719          | 15        |
| tovább számlázott szolgáltatások<br>árbevétele | 71 172         | 631            | - 70 541         | 1         |
| egyéb árbevétel                                | 421            | 320            | - 101            | 76        |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>685 289</b> | <b>515 531</b> | <b>- 169 758</b> | <b>75</b> |

A Társaság fő tevékenységének megfelelően és a Fővárosi Közgyűlés 3519/2011. (XI.30) számú határozatával összhangban a Fővárosi Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 75/2007. (XII. 28.) Főv. Kgy. rendelet 3. sz. mellékletét a 28. ponttal szereplő társaságokkal szolgáltatási szerződést kötött. A Társaság árbevétele döntően ezen szolgáltatási díjból származik.

A Társaság további árbevétele döntően a Fővárosi Önkormányzattal kötött projektmenedzseri és egyéb közszolgáltatási szerződés keretében nyújtott, jellemzően továbbszámlázott szolgáltatásokból származik.

*21.2 Értékesítés nettó árbevételéből a kapcsolatos vállalkozásokkal elszámolt összegek:*

| Megnevezés                         | 2014           | 2015           | Változás        | Index %   |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------|
| Budapest Gyógyfürdői Zrt           | 67 604         | 64 042         | - 3 562         | 95        |
| Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. | 31 836         | 28 746         | - 3 090         | 90        |
| FŐKERT Nonprofit Zrt.              | 19 883         | 12 917         | - 6 966         | 65        |
| FŐKÉTÜSZ Kft.                      | 15 108         | 12 316         | - 2 792         | 82        |
| FKF Nonprofit Zrt.                 | 218 113        | 205 075        | - 13 038        | 94        |
| FŐTÁV Zrt.                         | 236 761        | 179 880        | - 56 881        | 76        |
| FTSZV Kft.                         | 14 126         | 10 058         | - 4 068         | 71        |
| <b>Összesen:</b>                   | <b>603 431</b> | <b>513 034</b> | <b>- 90 397</b> | <b>85</b> |

A Fővárosi Önkormányzattal szemben elszámolt árbevétel összege 2.087 ezer Ft.

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

Export értékesítésből származó árbevétele a Társaságnak 2015. üzleti évben nem volt.

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

A Társaság aktivált saját teljesítményt nem mutat ki.

## **24. Egyéb bevételek**

| Megnevezés                          | 2014       | 2015           | Változás       | Index %        |
|-------------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| Értékesített tárgyi eszköz bevétele | 147        | 28             | - 119          | 19             |
| Önkormányzati forrás                |            | 200 000        | 200 000        | n/a            |
| Előző évet érintő módosítás         | 0          | 8 173          | 8 173          | n/a            |
| Egyéb bevétel                       | 1          | 471            | 470            | 47 146         |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>148</b> | <b>208 672</b> | <b>208 524</b> | <b>140 995</b> |

## **25. Anyagjellegű ráfordítások**

### *25.1 Anyagköltség*

| <b>Megnevezés</b>         | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>Változás</b> | <b>Index %</b> |
|---------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|
| Irodaszer, nyomtatványok  | 1 033        | 1 390        | 357             | 135            |
| Üzemanyag                 | 3 375        | 1 602        | - 1 773         | 47             |
| Villamosenergia           | 3 647        | 2 457        | - 1 190         | 67             |
| Számítástechnikai anyagok | 20           | 98           | 78              | 490            |
| Egyéb anyagköltség        | 1 322        | 1 193        | - 129           | 90             |
| <b>Összesen:</b>          | <b>9 397</b> | <b>6 740</b> | <b>- 2 657</b>  | <b>72</b>      |

Legjelentősebb csökkenés az üzemanyagköltségnél mutatható ki 2014-ről 2015. évre.

### *25.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke*

| <b>Megnevezés</b>         | <b>2014</b>   | <b>2015</b>    | <b>Változás</b> | <b>Index %</b> |
|---------------------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| Jogi tanácsadás           | 1 716         | 4 181          | 2 465           | 244            |
| Könyvvizsgálati díj       | 1 956         | 1 956          | -               | 100            |
| Egyéb szakértői díjak     | 11 083        | 4 241          | - 6 842         | 38             |
| Iroda, bútor bérleti díj  | 17 310        | 25 965         | 8 655           | 150            |
| Gépjármű bérleti díj      | 14 803        | 7 872          | - 6 931         | 53             |
| Egyéb bérleti díjak       | 2 252         | 1 740          | - 512           | 77             |
| Javítás, karbantartás     | 2 516         | 37 343         | 34 827          | 1 484          |
| Telefon, internet, posta  | 2 700         | 2 268          | - 432           | 84             |
| Marketing és PR költségek | 3 014         | 775            | - 2 239         | 26             |
| Takarítás                 | 3 376         | 5 122          | 1 746           | 152            |
| Közüzemi díjak            | 4 184         | 5 946          | 1 762           | 142            |
| Egyéb szolgáltatás        | 12 674        | 6 137          | - 6 537         | 48             |
| <b>Összesen:</b>          | <b>77 584</b> | <b>103 546</b> | <b>25 962</b>   | <b>133</b>     |

Az igénybe vett szolgáltatások értéke növekedett, melynek elsődleges oka a szoftverek frissítéséhez kapcsolódó költségek valamint az informatikai szolgáltatás összegének növekedése.

### *25.3 Egyéb szolgáltatások értéke*

| <b>Megnevezés</b>         | <b>2014</b>  | <b>2015</b>   | <b>Változás</b> | <b>Index %</b> |
|---------------------------|--------------|---------------|-----------------|----------------|
| Hatósági díjak, illetékek | 1 058        | 6 125         | 5 067           | 579            |
| Bankköltség               | 6 831        | 6 598         | - 233           | 97             |
| Biztosítás                |              | 1 165         | 1 165           | n/a            |
| Tagsági díjak             | 5            | 5             | -               | 100            |
| <b>Összesen:</b>          | <b>7 894</b> | <b>13 893</b> | <b>5 999</b>    | <b>176</b>     |

#### 25.4 Eladott áruk beszerzési értéke

A Társaság ezen a soron értéket nem mutat ki.

#### 25.5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

| Megnevezés                                  | 2014   | 2015 | Változás | Index % |   |
|---------------------------------------------|--------|------|----------|---------|---|
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 71 223 | 90   | -        | 71 133  | 0 |

#### 25.6 Importbeszerzések

A Társaságnak import beszerzése nem volt.

### 26. Személyi jellegű ráfordítások

#### 26.1 Bérköltség

| Megnevezés     | 2014    | 2015    | Változás | Index % |
|----------------|---------|---------|----------|---------|
| Munkabér       | 369 303 | 326 241 | - 43 062 | 88      |
| Tiszteletdíjak | 36 824  | 54 283  | 17 459   | 147     |
| Összesen:      | 406 127 | 380 524 | - 25 603 | 94      |

A Társaság a tárgyévben kizárólag szellemi tevékenységű munkavállalóknak teljesített bérjellegű kifizetést.

#### 26.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

| Megnevezés                        | 2014   | 2015   | Változás | Index % |
|-----------------------------------|--------|--------|----------|---------|
| Béren kívüli juttatások/cafeteria | 13 430 | 11 411 | - 2 019  | 85      |
| Reprezentáció                     | 1 302  | 1 400  | 98       | 108     |
| Béren kívüli juttatás utáni SZJA  | 2 896  | 2 310  | - 586    | 80      |
| Táppénz                           | 3 628  | 1 778  | - 1 850  | 49      |
| Egyéb béren kívüli juttatások     | 1 893  | 2 327  | 434      | 123     |
| Összesen:                         | 23 149 | 19 226 | - 3 923  | 83      |

A személyi jellegű egyéb kifizetések csökkenésének oka elsősorban a béren kívüli juttatások csökkenésével valamint a táppénz összegének csökkenésével magyarázható.



### 26.3 Bérjárulékok

| Megnevezés                  | 2014           | 2015           | Változás       | Index %   |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| Szociális hozzájárulás      | 109 272        | 101 682        | - 7 590        | 93        |
| Egészségügyi hozzájárulás   | 2 891          | 2 432          | - 459          | 84        |
| Szakképzési hozzájárulás    | 6 128          | 5 693          | - 435          | 93        |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 1 948          | 1 736          | - 212          | 89        |
| <b>Összesen:</b>            | <b>120 239</b> | <b>111 543</b> | <b>- 8 696</b> | <b>93</b> |

### 26.4 Átlagos statisztikai létszám

| Megnevezés       | 2014      | 2015      | Változás   | Index %   |
|------------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| fizikai (fő)     | 0         | -         | -          | n/a       |
| szellemi (fő)    | 41        | 37        | - 4        | 90        |
| <b>Összesen:</b> | <b>41</b> | <b>37</b> | <b>- 4</b> | <b>90</b> |

### 26.5 Egyéb adatok, információk

A Társaságnál a 2015-ös üzleti évben 7 fős Igazgatóság és 6 főből álló Felügyelő Bizottság működött. Őket a tárgyidőszak vonatkozásában 54 283 ezer Ft tiszteletdíj illette meg.

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai sem előleget, sem kölcsönt nem vettek fel, részükre garanciavállalásra nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselők, igazgatósági-, felügyelő bizottsági tagokkal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

## 27. Értékcsökkenési leírás

| Megnevezés                             | 2014         | 2015         | Változás   | Index %    |
|----------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| Terv szerinti, lineáris értékcsökkenés | 4 224        | 4 603        | 379        | 109        |
| Egy összegben elszámolt értékcsökkenés | 206          | 433          | 227        | 210        |
| <b>Összesen:</b>                       | <b>4 430</b> | <b>5 036</b> | <b>606</b> | <b>114</b> |

## 28. Egyéb ráfordítások

| Megnevezés                   | 2014          | 2015          | Változás      | Index %    |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| Bírság, önellenőrzési pótlék | 7             | 67            | 60            | 957        |
| Céltartalék képzés           |               | 32 455        | 32 455        | n/a        |
| Terven felüli értéksökkenés  |               | 29 724        | 29 724        | n/a        |
| Iparűzési adó                | 12 093        | 10 174        | - 1 919       | 84         |
| Innovációs hozzájárulás      | 1 814         | 1 526         | - 288         | 84         |
| Le nem vonható áfa           |               | 4 898         | 4 898         | n/a        |
| Előző éveket érintő tételek  | 0             | 83            | 83            | n/a        |
| Egyéb ráfordítás             | 6             | 72            | 66            | 1 200      |
| <b>Összesen:</b>             | <b>13 920</b> | <b>78 999</b> | <b>65 079</b> | <b>568</b> |

A jelentős növekedést elsősorban az átszervezés miatt képzett céltartalék, az IT SSC projekt kivezetése valamint az Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott finanszírozási forráshoz kapcsolódó le nem vonható áfa összege okozza.

## 29. Pénzügyi tevékenység eredménye

### Pénzügyi műveletek bevételei

| Megnevezés             | 2014             | 2015           | Változás           | Index %   |
|------------------------|------------------|----------------|--------------------|-----------|
| Kapott kamatbevétel    | 8 850            | 13 612         | 4 762              | 154       |
| Kapott (járó) osztalék | 1 967 000        | 500 000        | - 1 467 000        | 25        |
| <b>Összesen:</b>       | <b>1 975 850</b> | <b>513 612</b> | <b>- 1 462 238</b> | <b>26</b> |

### Pénzügyi műveletek ráfordításai

Társaságunknak tárgyévben pénzügyi ráfordítása nem volt.

|                                     | 2014             | 2015           | Változás           | Index %   |
|-------------------------------------|------------------|----------------|--------------------|-----------|
| <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b> | <b>1 975 850</b> | <b>513 612</b> | <b>- 1 462 238</b> | <b>26</b> |

Jövőbeni, illetve függő kötelezettségvállalások, határidős-, opciós-, valamint swap ügyletek tárgyévben nem kötöttek.

## 30. Rendkívüli tevékenység eredménye

A Társaság rendkívüli betételt és rendkívüli ráfordítást sem számolt el 2015.évben.

### 31. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

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

|                                    |                                                               | 2014                                             |  | 2 015                                            |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------|
| Likviditási mutató I.              | $= \frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$    | $\frac{265\,813}{2\,001\,832} = 0,13$            |  | $\frac{530\,880}{563\,748} = 0,94$               |
| Likviditási mutató II.             | $= \frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | $\frac{2\,552\,299}{2\,001\,832} = 1,27$         |  | $\frac{1\,398\,687}{563\,748} = 2,48$            |
| Likviditási ráta                   | $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$   | $\frac{2\,552\,299}{2\,001\,832} = 1,27$         |  | $\frac{1\,398\,687}{563\,748} = 2,48$            |
| Eladósodottság                     | $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$          | $\frac{2\,001\,832}{104\,167\,522} = 1,92\%$     |  | $\frac{563\,748}{104\,183\,199} = 0,54\%$        |
| Tőkeerősség                        | $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$        | $\frac{104\,167\,522}{106\,353\,456} = 97,94\%$  |  | $\frac{104\,183\,199}{105\,089\,275} = 99,14\%$  |
| Nettó eladósodottság               | $= \frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$     | $\frac{-284\,654}{104\,167\,522} = -0,27\%$      |  | $\frac{-304\,059}{104\,183\,199} = -0,29\%$      |
| Saját tőkearányos adózott eredmény | $= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$         | $\frac{1\,927\,324}{104\,167\,522} = 1,85\%$     |  | $\frac{515\,677}{104\,183\,199} = 0,49\%$        |
| Árbevételarányos adózott eredmény  | $= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$ | $\frac{1\,927\,324}{685\,289} = 281,24\%$        |  | $\frac{15\,677}{515\,531} = 3,04\%$              |
| Befektetett eszközök fedezettsége  | $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$         | $\frac{104\,167\,522}{103\,718\,253} = 100,43\%$ |  | $\frac{104\,183\,199}{103\,684\,038} = 100,48\%$ |

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

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

### 33. A társasági adó levezetése

|                                         | <u>Növelő tételek</u> | <u>Csökkentő<br/>tételek</u> |
|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Adózás előtti eredmény                  |                       | 518 218                      |
| Értécsökkenési leírás elszámolása       | 34 760                | 34 760                       |
| Bírság, jogkövetkezmény (kiv. önell.)   | 67                    |                              |
| Céltartalék-képzés                      | 32 455                |                              |
| Kapott (járó) osztalék, részesedés      |                       | 500 000                      |
| Előző éveket érintő tételek             | 83                    |                              |
| Elhatárolt veszteség                    |                       | 25 411                       |
| <b>Módosító tételek összesen</b>        | <b>67 365</b>         | <b>560 171</b>               |
| Adóalap                                 |                       | 25 412                       |
| <b>Fizetendő adó 10% (500 millióig)</b> |                       | <b>2 541</b>                 |
| Adózott eredmény                        |                       | 15 677                       |

A társaság adózás előtti eredménye és adóalapja is meghaladja a társasági és osztalékadóról szóló törvény szerinti jövedelem- (nyereség-) minimumot.

### III. Tájékoztató adatok

#### 34. A beszámoló aláírására jogosult személy:

- neve: Egry Attila
- címe: 1032 Budapest, Teszársz K. u. 5..

#### 35. Közzolgáltatási tevékenység

A Társaság közzolgáltatási tevékenységet nem végez, azonban Budapest Főváros Önkormányzatával közfeladat ellátásának átadására irányuló megállapodás értelmében projektfeladatokat lát el.

**36. Kapott támogatások**

Társaságunk az államháztartástól támogatást nem kapott.

**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, 2016. április 6.



.....  
a vállalkozás képviselője

**1. számú melléklet**

**Immateriális javak és tárgyi eszközök változása**

|                                 | Nyitó bruttó érték | Növekedés, átsorolás | Csökkenés, átsorolás | Záró bruttó érték | Nyitó Écs     | Écs növekedés | Écs csökkenés | Záró Écs      | Nyitó K SZÉ   | Záró K SZÉ    |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Immateriális javak              | 56 460             | 1 174                | 29 724               | 27 910            | 11 203        | 3 923         | 0             | 15 126        | 45 257        | 12 784        |
| Termelő gépek, berendezések     | 0                  | 0                    | 0                    | 0                 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Irodai, igazgatási berendezések | 20 080             | 1 371                | 149                  | 21 302            | 19 084        | 1 113         | 149           | 20 048        | 996           | 1 254         |
| <b>Összesen</b>                 | <b>76 540</b>      | <b>2 545</b>         | <b>29 873</b>        | <b>49 212</b>     | <b>30 287</b> | <b>5 036</b>  | <b>149</b>    | <b>35 174</b> | <b>46 253</b> | <b>14 038</b> |
| <b>Beruházások</b>              | <b>0</b>           | <b>2 545</b>         | <b>2 545</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

**2. sz. melléklet**  
**Cash-Flow kimutatás**

|                                                                                     |     | 2014              | 2015            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------|-----------------|
| <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás ( 1-13. sorok )</b>      |     | <b>-1 933 179</b> | <b>-234 416</b> |
| 1. Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)                                  | +/- | -39 676           | 18 218          |
| 2. Elszámolt amortizáció                                                            | +   | 4 430             | 5 036           |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszairás                                             | +/- | 0                 | 29 724          |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete                                   | +/- | 0                 | 32 455          |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye                                   | +/- | -147              | -28             |
| 6. Szállítói kötelezettség változása                                                | +/- | -8 219            | -2 641          |
| 7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása                                      | +/- | -147 201          | -1 435 443      |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása                                          | +/- | 30 564            | 125 771         |
| 9. Vevőkövetelés változása                                                          | +/- | -2 013            | 2 013           |
| 10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása                             | +/- | 218 052           | 1 416 666       |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása                                           | +/- | -61 969           | 76 354          |
| 12. Fizetett adó (nyereség után)                                                    | -   | 0                 | -2 541          |
| 13. Fizetett osztalék, részesedés                                                   | -   | -1 927 000        | -500 000        |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás ( 14-16. sorok )</b> |     | <b>1 920 481</b>  | <b>499 483</b>  |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése                                                 | -   | -46 666           | -2 545          |
| 15. Befektetett eszközök eladása                                                    | +   | 147               | 2 028           |
| 16. Kapott osztalék, részesedés                                                     | +   | 1 967 000         | 500 000         |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás ( 17-27. sorok )</b>     |     | <b>0</b>          | <b>0</b>        |
| 17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)                                       | +   |                   |                 |
| 18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele          | +   |                   |                 |
| 19. Hitel és kölcsön felvétele                                                      | +   |                   |                 |
| 20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törl., megszűnt., beváltása  | +   |                   |                 |
| 21. Véglegesen kapott pénzeszköz                                                    | +   |                   |                 |
| 22. Részvénybevonás, tőkekivonás ( tőkeleszállítás )                                | -   |                   |                 |
| 23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése                 | -   |                   |                 |
| 24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése                                    | -   |                   |                 |
| 25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek                  | -   |                   |                 |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés                                     | -   |                   |                 |
| 27. Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása      | +/- |                   |                 |
| <b>IV. Pénzeszközök változása ( I+II+III. sorok )</b>                               | +/- | <b>-12 698</b>    | <b>265 067</b>  |
| Nyitó pénzeszköz                                                                    |     | <b>278 511</b>    | <b>265 813</b>  |
| Záró pénzeszköz                                                                     |     | <b>265 813</b>    | <b>530 880</b>  |



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090  
Fax: +36 1 266 6438  
www.bdo.hu

BDO Magyarország  
Könyvvizsgáló Kft.  
1103 Budapest, Kőérutca 2/a,  
Laurus Irodaházak C. épület  
1476 Budapest, Pf. 138.

## Független könyvvizsgálói jelentés

a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. részvényese elé terjesztett éves beszámolóról  
a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. tulajdonosa részére

### *Az éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztük a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2015. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **105 089 275 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **15 677 ezer Ft** nyereség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### *Vélemény*

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságheli BDO International Limited garancia alapú társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd, a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Fővárosi Bíróság Cégbírósa, Cégjegyzékszám: Cg. 01 09 867 785

Csoportazonosító (Group ID-Nr): 17780711-5-44  
Group VAT Nr.: HU 17780711



### **Egyéb kérdések**

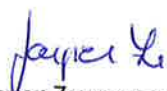
Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő tulajdonosi határozatok meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza a tulajdonos által meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható.

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztük a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2015. évi üzleti jelentése a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. április 6.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
1103 Budapest, Kőér utca 2/A  
nyilvántartási szám: 002387

  
Jasper Zsuzsanna  
Ügyvezető



  
Baumgartner Ferenc  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 002955