

Budapesti Városigazgatóság Zrt.
2014. december 31-i
összevont (konszolidált) éves
beszámolója

Független könyvvizsgálói jelentés

a Budapesti Városigazgatóság Zrt. tulajdonosa részére

Az összevont (konszolidált) éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Budapesti Városigazgatóság Zrt. mellékelt 2014. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a **2014. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **189 221 200 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **568 405 ezer Ft** nyereség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó összevont (konszolidált) eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó összevont (konszolidált) kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az összevont (konszolidált) éves beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az összevont (konszolidált) 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az összevont (konszolidált) éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az összevont (konszolidált) éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az összevont (konszolidált) 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az összevont (konszolidált) éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az összevont (konszolidált) üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Budapesti Városigazgatóság Zrt. mellékelt 2014. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó összevont (konszolidált) üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélése. Az összevont (konszolidált) üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. május 4.

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


Fehér Balázs
Cégvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG
HOLDING

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1052 Budapest, Városház utca 9-11.

2014. december 31.

KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓ
ÉS
ÜZLETI JELENTÉS

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Budapesti Városgazgatóság Zrt.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2013.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.12.31.
a	b	c	e	d
	A. Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)	124 622 525		137 934 577
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (01.-07. sorok)	2 192 785		2 927 003
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	24 060		59 908
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
3	Vagyoni értékű jogok	1 176 945		1 520 775
4	Szellemi termékek	97 684		175 349
5	Üzleti vagy cégérték	31 870		31 870
6	Immateriális javakra adott előleg	862 226		1 139 101
7	Immateriális javak érték helyesbítése	-		-
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	98 495 626		102 079 114
1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni érték	64 194 101		69 361 175
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 744 739		27 730 745
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 655 377		1 229 387
4	Tenyészállatok	-		-
5	Beruházások, felújítások	2 879 271		3 723 368
6	Beruházásra adott előlegek	22 138		34 439
7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-9. sorok)	23 934 114		32 928 460
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	91 390		90 890
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
3	Egyéb tartós részesedés	23 123		23 123
4	Tartósan adott kölcs. egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	-		-
5	Egyéb tartósan adott kölcsön	194 558		197 497
6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		8 991 907
7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-		-
8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-
9	Tőkekonszolidációs különbözet	23 625 043		23 625 043
	- leányvállalatokból	23 625 043		23 625 043
	- társult vállalkozásokból	-		-

Kelt: Budapest, 2015.05.04



vállalkozás képviselője

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Budapesti Városigazgatóság Zrt.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2013.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.12.31.
a	b	c	e	d
	B. Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.sor)	53 121 983	-	42 964 237
	I. KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	3 554 000	-	3 841 365
1	Árvaok	2 989 977		3 342 726
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	243 894		226 689
3	Növeendék-,hízó- és egyéb állatok	24		44
4	Késztermékek	110 234		185 267
5	Áruk	209 751		82 781
6	Készletre adott előlegek	120		3 858
	II. KÖVETELÉSEK (1.-8. sorok)	24 050 875	-	24 023 172
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 050 984		17 488 836
2	Követelések kapcsolt váll. szemben	165 004		49 455
3	Követelések egyéb rész. visz.lévő váll. szemben	308		1 187
4	Váltókövetelések	-		-
5	Egyéb követelések	5 825 596		6 474 711
6	Követelések értékelési különbözete	-		-
7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
8	Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	8 983		8 983
	III. ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	606 392	-	606 757
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
2	Egyéb részesedés	-		-
3	Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
4	Forgatási célú hitelviszonyt megtest. Értékpapírok	606 392		606 757
5	Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
	IV. PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	24 910 716	-	14 492 943
1	Pénztár, csekkok	52 166		67 709
2	Bankbetétek	24 858 550		14 425 234
	C. Aktív időbeli elhatárolások(1.-3. sorok)	8 815 453	-	8 322 386
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 602 885		7 951 397
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	212 568		370 989
3	Halasztott ráfordítások	-		-
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	186 559 961	-	189 221 200

Kelt: Budapest, 2015.05.04

vállalkozás képviselője

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Budapesti Városigazgatóság Zrt.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Források (passzívák)

FORRÁSOK

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2013.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.12.31.
a	b	c	e	d
	D. Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.+VIII.+IX.+X. sor)	105 040 657	-	105 046 628
	I. JEGYZETT TŐKE	50 758 000		50 758 000
	I sorból : / visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE /-/-			
	III. TŐKETARTALÉK	53 062 000		53 062 000
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	36 703		347 198
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 652 914		568 405
	VIII. Leányvállalati saját tőke változás (+/-)	592 156		164 009
	IX. Konszolidáció miatti változások (+/-)			80 844
	-adósságkonszolidáció különbözetéből	-		-
	-közbenso eredmény különbözetéből	-		80 844
	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	196 602		227 860
	E. Céltartalékok (1.-3. sorok)	19 038 256	-	19 702 583
1	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	15 398 123		17 370 286
2	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 639 595		2 331 759
3	3. Egyéb céltartalék	538		538
	F. Kötelezettségek (I.+II.+III.sor)	41 032 648	-	44 485 433
	I. Hátrasorolt kötelezettségek (1.-4. sorok)	14 049 155	-	14 049 155
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-		-
2	Hátrasorolt köt. egyéb. részesedési visz.lévő váll szemben	-		-
3	Hátrasorolt kötelezettség egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
4	Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	14 049 155		14 049 155

Kelt: Budapest, 2015.05.04



vállalkozás képviselője

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Budapesti Városigazgatóság Zrt.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2013.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.12.31.
a	b	c	c	d
	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(1.-8. sorok)	4 340 052	-	4 252 181
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
2	Átváltoztatható kötvények	-		-
3	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	232 269		182 692
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	37 921		-
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-		-
7	Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. váll. szemben	-		-
8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 069 862		4 069 489
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-11. sorok)	22 643 441	-	26 184 097
1	Rövid lejáratú kölcsönök	-		1
	ebből az átváltoztatható kötvények	-		-
2	Rövid lejáratú hitelek	2 463 372		2 166 500
3	Vevőktől kapott előleg	588 857		617 573
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 310 419		13 231 960
5	Váltótartozások	22 129		-
6	Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	11 587		48 457
7	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	1 787 037		3 000 706
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 460 040		7 118 900
9	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
11	Konszolidálásból adódó(számitott) társasági adó tartozás	-		-
	G. Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	21 448 400	-	19 986 556
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10 719 674		9 163 743
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	994 227		1 151 929
3	Elhalasztott bevételek	9 734 499		9 670 884
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G.)	186 559 961	-	189 221 200

Kelt: Budapest, 2015.05.04



vállalkozás képviselője

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Budapesti Városigazgatóság Zrt.

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014
a	b	c	c	d
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	100 124 591		92 004 541
02	Export értékesítés nettó árbevétele	1 920 282		1 622 787
	I. Értékesítés nettó árbevétele (.01.+ .02.)	102 044 873	-	93 627 328
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	38 924		74 778
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	884 859		1 122 369
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (.03.+ .04.)	923 783	-	1 197 147
	III. Egyéb bevételek	49 556 955		48 295 051
	Ebből: visszaírt értékvesztés	555 948		424 293
	Adóssághozsz. miatt keletkező-eredményt növelő-konz. különb.	-		-
05	Anyagköltség	48 210 285		44 036 089
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 126 886		12 288 715
07	Egyéb szolgáltatások értéke	1 319 346		1 448 942
08	Eladott áruk beszerzési értéke	7 476 221		5 853 183
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 841 054		3 188 273
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	71 973 792	-	66 815 202
10	Béreköltség	19 904 115		20 070 613
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 368 359		3 373 846
12	Bérráulékok	5 893 838		5 909 135
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	29 166 312	-	29 353 594
	VI. Értéksökkenési leírás	9 992 634		9 869 045
	VII. Egyéb ráfordítások	36 745 606		34 024 351
	Ebből: értékvesztés	1 026 198		1 207 127
	Adóssághozsz. miatt keletkező-eredményt csökkentő-konz. különb.	-		-
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	4 647 267	-	3 057 334

Kelt: Budapest, 2015.05.04



vállalkozás képviselője

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Budapesti Városigazgatóság Zrt.

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014
a	b	c	e	d
13/a	Kapott osztalék társult vállalkozástól	-	-	-
13/b	Kapott osztalék egyéb részesedési viszonyba lévő vállalkozástól	-	-	-
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	73 232	-	3 200
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	981	-	165 641
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 255 975	-	879 088
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 038	-	24 208
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 340 226	-	1 072 137
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	144	-	1 085
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	453 921	-	215 740
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	91 049	-	122 103
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	545 114	-	338 928
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	795 112	-	733 209
	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	5 442 379	-	3 790 543
	X. Rendkívüli bevételek	107 595	-	39 492
	XI. Rendkívüli ráfordítások	683 795	-	631 313
	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI.-XII.)	- 576 200	-	- 591 821
	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	4 866 179	-	3 198 722
	XII. Adófizetési kötelezettség	1 110 637	-	678 032
	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+/-)	8 983	-	-
	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	3 764 525	-	2 520 690
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
23	Jóváhagyott osztalék	2 080 739	-	1 932 115
	Külső tag részesedése tárgyévi eredményből	30 872	-	20 170
	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.-22.)	1 652 914	-	568 405

Kelt: Budapest, 2015.05.04



vállalkozás képviselője

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG
HOLDING

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Konszolidált Kiegészítő melléklet
a 2014. évi konszolidált éves beszámolóhoz

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	Budapesti Városigazgatóság Holding 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
Társasági 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 cég tevékenysége:

A Társaság fő tevékenységi köre vagyongazdálkodás (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.

Az új Városigazgatási Konceptió kidolgozása a mérlegkészítés időpontjában még folyamatban van, a pontos feladat-hatásköri rendszer és a kapcsolódó finanszírozási modell kialakítás alatt áll.

Telephelyek

A Társaság telephellyel nem rendelkezik.

Könyvvizetés, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért és a beszámoló elkészítéséért a mérlegkészítés időpontjában felelős személy Kovács Attila (1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 23. 2/50.; reg.sz.: 160127).

A Társaság könyvvizsgálójának adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Köér u. 2/A., nysz: 002387), a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Baumgartner Ferenc (1037 Budapest, Kunigunda útja 22., kamarai azonosító száma: 002955). A könyvvizsgáló 2014. évet illető tevékenységéért, az egyedi és a konszolidált beszámoló könyvvizsgálataért a szerződés szerinti 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 mérlegkészítés időpontjában:

dr. Bán Tamás (elnök-vezérigazgató)	1192 Budapest, Bercsényi u. 65. 1. em. A.
Béres István	1055 Budapest, Balassi Bálint utca 9-11. 1. em. 2a.
Egry Attila Gábor	1032 Budapest, Teszársz Károly utca 5.
dr. Lohn Balázs	1112 Budapest, Háromszék utca 37.
dr. Perneki Judit Anna	1125 Budapest, Virányos út 28.
Varga András	2030 Érd, Gyömbér utca 4.
dr. Vissi Ferenc	1022 Budapest, Hankóczy Jenő utca 4-6.

A konszolidált éves beszámoló és a konszolidált üzleti jelentés aláírására Dr. Bán Tamás Elnök-vezérigazgató jogosult.

A Felügyelő Bizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

dr. Derce Tamás (elnök)	1046 Budapest, Szőnyi István utca 4.
Dr. Szemenyei László	1221 Budapest, Szentkorona utca 24..
Werner Péter	1137 Budapest, Szent István körút 6. 2. em. 5
dr. Kapás Lilla	2120 Dunakeszi, Rezeda utca 2. 1/a.
Ulicsák Szilárd Szabolcs	1162 Budapest, Mazsola utca 2.
Gál József	1036 Budapest, Lajos utca 111. 1. em. 5.

3. A konszolidációs számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A konszolidációs számviteli politika – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (számviteli törvény) megfogalmazott alapelvekre és értékelési előírásokra épülve – a számviteli törvény előírásainak végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a Budapesti Városigazgatóság Zrt. adottságának leginkább megfelelő rendszer kialakítását alapozza meg.

A konszolidációba történő bevonás mérleg-fordulónappal történik, az első konszolidációba történő bevonás időpontja 2011. december 31.

A konszolidált mérleg struktúrája megegyezik a Budapesti Városigazgatóság Zrt. által készített egyedi éves beszámoló mérlegének tagolásával, a számviteli törvény 6. sz. mellékletének I. pontjában szereplő kiegészítésekkel.

A konszolidált eredménykimutatás struktúrája megegyezik a Budapesti Városigazgatóság Zrt. által készített egyedi éves beszámoló eredménykimutatásának tagolásával, a számviteli törvény 6. sz. mellékletének II. pontjában szereplő kiegészítésekkel.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló fordulónapja megegyezik a Budapesti Városigazgatóság Zrt. egyedi éves beszámolójának fordulónapjával, azaz december 31.

A konszolidációt készítő és a konszolidációba bevonásra kerülő vállalkozások mindegyikének üzleti éve megegyezik a Budapesti Városigazgatóság Zrt. üzleti évének időtartamával, a naptári évvel, így a konszolidált éves beszámolóval lefedett időtartam január 1 – december 31-e közötti időtartam.

A teljes körű bevonás során az e módszerrel bevonásra kerülő vállalkozások konszolidációra előkészített egyedi éves beszámolói mérlegének és eredménykimutatásának adatai összevonásra kerülnek a Budapesti Városigazgatóság Zrt. konszolidációra előkészített egyedi éves beszámolója mérlegének és eredménykimutatásának megfelelő adataival, majd az összevonás során keletkezett halmozódások kiszűrésre kerülnek.

A teljes körű bevonásra leányvállalatok esetében az adatok – tulajdoni hányadtól független – teljes összevonásával, míg közös vezetésű vállalkozások esetében az adatok tulajdoni hányad arányában történő összevonásával kerül sor.

A részesedésértékelés módszerrel történő bevonás esetén a konszolidációba e módszerrel bevont vállalkozások egyedi éves beszámolói mérlegének és eredménykimutatásának adatai nem kerülnek összevonásra a Budapesti Városigazgatóság Zrt. megfelelő adataival.

A módszer végrehajtása során az e módszerrel bevont vállalkozásban lévő részesedés könyv szerinti értékét kell a számviteli törvény által előírt korrekciós tételek figyelembevételével módosítani.

Könyv szerinti értéken történő bevonás esetén az e módszerrel bevont vállalkozásban lévő részesedést már újraértékelni sem lehet, hanem azt a konszolidációba teljes körűen bevont befektető vállalkozás egyedi éves beszámolója mérlegében szereplő könyv szerinti értéken kell kimutatni a konszolidált éves beszámoló mérlegében is.

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. leányvállalatait és közös vezetésű vállalkozásait általános szabályok szerint a konszolidációba teljes körűen bevonja. Az alábbi feltételek teljesülése esetén a leányvállalat a teljes körű bevonás alól mentesül.

Mentesül a teljes körű konszolidációba történő bevonás alól az a leányvállalat, amelyben a Budapesti Városigazgatóság Zrt. közvetlenül vagy közvetetten olyan részesedéssel rendelkezik, amely kizárólag továbbértékesítési céllal került beszerzésre, és az a forgóeszközök között kerül kimutatásra.

A befektetések tartósság szerinti minősítésére vonatkozó szabályok tekintetében a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Számviteli Politikája az irányadó.

Mentesül a teljes körű konszolidációba történő bevonás alól az a leányvállalat, amelyben a Budapesti Városigazgatóság Zrt. közvetlenül vagy közvetetten olyan részesedéssel rendelkezik, amelyhez részesedéshez kapcsolódó jogok gyakorlását lényeges és tartós jogi korlátozások, vagy rendkívüli körülmények huzamosan akadályozzák.

Ilyen korlátozás lehet például, de nem kizárólag, ha az adott vállalkozás felszámolás, végelszámolás vagy kényszersztörlesztés alatt áll, továbbá ha a tulajdonosi jogok gyakorlását törvényi vagy más jogszabályi szabályozások korlátozzák.

Tartósnak minősül a korlátozás, ha a korlátozás időtartama egy adott üzleti évben a három hónapot meghaladja.

Nem kerül bevonásra a teljes körű konszolidációba a leányvállalat, ha a konszolidált éves beszámoló a leányvállalat bevonása nélkül is megbízható és valós képet ad a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és a konszolidációba teljes körűen bevont leányvállalatai vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

A leányvállalat a konszolidációba történő teljes körű bevonás alól akkor mentesíthető, ha a következő három mutatószámából kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

- a leányvállalat tárgyév december 31-i mérlegfőösszegének forintban kifejezett összege nem éri el a 150 millió forintot,
- a leányvállalat tárgyévi nettó árbevétele forintban kifejezett összege nem éri el a 300 millió forintot,
- a leányvállalatnál a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma az 50 főt.

Az előzőek alapján egyedileg mentesíthető leányvállalatok ténylegesen csak akkor mentesülnek a teljes körű konszolidáció kötelezettsége alól, ha a következő három mutatószám közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértékeket:

- a mentesíthető leányvállalatok tárgyév december 31-i mérlegfőösszegének forintban kifejezett és összesített értéke nem éri el a 270 millió forintot,
- a mentesíthető leányvállalatok tárgyévi nettó árbevétele forintban kifejezett és összesített értéke nem éri el a 400 millió forintot
- a mentesíthető leányvállalatoknál a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma és azok összege nem éri el a 100 főt.

A mentesíthetőséget egyedileg, majd összevontan is vizsgálni kell és fennállása esetén a mentesítés tényét és okát a konszolidált kiegészítő mellékletben részletesen ki kell mutatni.

Nem kerül teljes körűen bevonásra az a leányvállalat, amely a konszolidált éves beszámoló elkészítéséhez szükséges adatokat csak aránytalanul magas költségek mellett és késedelmesen tudja szolgáltatni.

Ilyen jogcímen mentesítés csak a konszolidációba történő bevonása első évében adható, például ha a konszolidált éves beszámoló elkészítéséhez a szükséges adatszolgáltatást a leányvállalat még nem tudta kialakítani.

Nem kerül teljes körűen bevonásra az a leányvállalat, amely a konszolidált éves beszámoló mérlegfordulónapján előtársaságként működik.

A konszolidált éves beszámoló mérlegébe kerülő eszközöket és forrásokat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. éves beszámolójának mérlegében alkalmazható előírások szerint egységesen kell értékelni. Belföldi székhelyű

leányvállalatok esetében a Budapesti Városigazgatóság Zrt. nem végzi el az egységes értékelést abban az esetben, ha

- mind a Budapesti Városigazgatóság Zrt. mind a teljes körűen bevont leányvállalat rendelkezik az adott eszköz-, vagy forrástétellel és az értékelési módszer ugyan nem egyezik meg, de a leányvállalat által alkalmazott módszer megfelel a számviteli törvény előírásainak.
- az adott eszköz-, vagy forrástétellel a Budapesti Városigazgatóság Zrt. nem rendelkezik, azonban a leányvállalat által alkalmazott értékelési módszer a számviteli törvény előírásainak megfelel.
- a leányvállalat által alkalmazott értékelési módszert külön kormányrendeletben foglaltak írják elő.
- az egységes értékelés megvalósításának eredménye a vállalatcsoport vagyoni, pénzügyi és jövedelmi szempontjából nem jelentős, azaz nem éri el az 50 millió forintot.

Az adósságkonszolidáció végrehajtása során egymással szemben el kell hagyni a konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozások egymás közötti ügyleteiből származó, kölcsönösen fennálló követeléseit és kötelezettségeit, céltartalékokat és az időbeli elhatárolásokat.

Az adósságkonszolidáció alól mentesíthetőség csak akkor adható, ha az adósságkonszolidáció során elhagyandó tételek összege a megbízható és valós összkép szempontjából nem jelentős, azaz nem haladja meg a 100.000.- Ft-ot

A közbenső eredmények kiszűrése a vállalatcsoport-szintű mérleg eszközoldalán, valamint az eredménykimutatásban megjelenő egyes halmozódások kiszűrését szolgálja. A kiszűrés kiterjed minden olyan eszköztételre, amely valamely a konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozástól származik, és a konszolidált éves beszámoló fordulónapján valamely más, a konszolidációra előkészített egyedi éves beszámolójában, s ezen keresztül a konszolidált éves beszámoló mérlegében eszközként kimutatásra került.

Nem kell végrehajtani a közbenső eredmény kiszűrését akkor, ha a kiszűrendő közbenső eredmények a megbízható és valós összkép szempontjából nem jelentősek, azaz ha az adott leányvállalat mérlegében a más teljes körűen bevont vállalkozásoktól tárgyévben bármilyen módon megszerzett eszközök könyv szerinti értéke nem éri el ugyanezen leányvállalat mérlegében kimutatott összes eszközürték 5%-át.

A konszolidációs számviteli politika előírása szerint a részesedésértékelés-módszerrel történő bevonás során a konszolidációba e módszerrel bevont vállalkozások egyedi éves beszámoló mérlegének és eredménykimutatásának adatai nem kerülnek összevonásra a Társaság megfelelő adataival. A részesedés az anyavállalat, vagy a konszolidálásba bevont leányvállalat mérlegében kimutatott könyv szerinti értékkel kerül kimutatásra. A részesedés könyv szerinti értéke és az érintett vállalkozás saját tőkéjéből a részesedésre jutó összeg különbözetét az összevont (konszolidált) kiegészítő melléklet tartalmazza.

4. A vállalatcsoport bemutatása

4.1 Teljes körűen bevont vállalkozások

Leányvállalat neve: Budapest Gyógyfürdői Zrt.

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

	2014.12.31
Jegyzett tőke	4 434 000
Tőketartalék	10 394 101
Eredménytartalék	-991 179
Lekötött tartalék	300 000
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	657
Saját tőke	14 137 579
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: Budapesti Temetkezési Intézet Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

Leányvállalat székhelye: 1086 Budapest, Fiumei út 16.

	2014.12.31
Jegyzett tőke	1 059 700
Tőketartalék	995 209
Eredménytartalék	1 527 073
Lekötött tartalék	105 000
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	200 559
Saját tőke	3 887 541
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FŐKÉTÜSZ Kft.

Leányvállalat székhelye: 1067 Budapest, Eötvös u. 21.

	2014.12.31
Jegyzett tőke	229 090
Tőketartalék	45 200
Eredménytartalék	542 533
Lekötött tartalék	85 095
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	55 458
Saját tőke	957 376
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FKF Nonprofit Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1081 Budapest, Alföldi u. 7.

	2014.12.31
Jegyzett tőke	15 439 400
Tőketartalék	14 761 672
Eredménytartalék	545
Lekötött tartalék	2 641 303
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	470 692
Saját tőke	33 313 612
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FŐTÁV Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.

	2014.12.31
Jegyzett tőke	28 359 900
Tőketartalék	4 525 882
Eredménytartalék	5 832 603
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	119 993
Saját tőke	38 838 378
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FŐKERT Nonprofit Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1073 Budapest, Dob u. 90

	2014.12.31
Jegyzett tőke	968 500
Tőketartalék	664 641
Eredménytartalék	359 440
Lekötött tartalék	177 000
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	615
Saját tőke	2 170 196
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FTSZV Kft.

Leányvállalat székhelye: 1186 Budapest, Ipacsfa u. 19.

	2014.12.31
Jegyzett tőke	242 850
Tőketartalék	441 812
Eredménytartalék	-272 378
Lekötött tartalék	5 229
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-121 564
Saját tőke	295 949
Részesedés mértéke	100%

4.2 További teljes körűen bevont vállalkozások

BTI Nemeskő és Építőipari Kft.	1108. Budapest, Kozma utca 3-5.	01-09-723604
DHK Zrt.	1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.	01-10-044425
FŐTÁV-KOMFORT Kft.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-687450
Csepeli Hőszolgáltató Kft.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-886030
IMMODUS Zrt.	1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.	01-10-043711
FŐKERT Mérnökiroda Kft.	1073 Budapest, Dob u. 90.	01-09-566172
Virágértékesítő Kft.	1134 Budapest, Lehel u. 4/a.	01-09-063775
Tahi Faiskola Kft.	2022 Tahitótfalu Tahi-nagykert 050/3	13-09-073344

4.3 Részesedéértékelés módszerével bevont vállalkozás

Leányvállalat neve: Széchenyi Étterem Kft.

Leányvállalat székhelye: 1146 Budapest, Állatkerti út 9-11.

	2014.12.31
Jegyzett tőke	3 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	17 045
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	945
Saját tőke*	20 990
Részesedés mértéke	25%

*A saját tőke adatai a Budapesti Városigazgatóság Zrt. konszolidált éves beszámolójának mérlegkészítésének napján fennálló előzetes, könyvvizsgálattal alá nem támasztott adatokon alapulnak.

A részesedés BGYH Zrt. könyveiben kimutatott értéke 750 ezer Ft, így a részesedés könyv szerinti értéke és a Széchenyi Étterem Kft. saját tőkéjéből a részesedésre jutó összeg különbözete 4.497 ezer Ft.

Leányvállalat neve: Belvárosi Temető Udvar Kft.

Leányvállalat székhelye: 1086 Budapest, Fiumei út 16.

	2014.12.31
Jegyzett tőke	74 000
Tőketartalék	32 930
Eredménytartalék	-8 186
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	7 044
Saját tőke	105 788
Részesedés mértéke	100%

A részesedés BTI Zrt. könyveiben kimutatott értéke 83.130 ezer Ft, így a részesedés könyv szerinti értéke és a Belvárosi Temető Udvar Kft. saját tőkéjéből a részesedésre jutó összeg különbözete 22.658 ezer Ft.

4.4 A konszolidációba történő bevonás alól a jogok korlátozott gyakorlása miatt mentesített vállalkozások

DÉLI KÚT Kft. "f.a."	1038 Budapest, Kázmér u.7.	01-09-694362
HUNGARO-TERMÁL Nonprofit Kft. "f.a."	1146 Budapest, Borostyán u. 1/B.	01-09-912051
TEDEUM Kft. "kt.a."	1086 Budapest, Fiumei út 16.	01-09-066395
FLORACOOE Egyesülés	1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6 hrsz	01-07-090065
Budapesti Erőmű Zrt.	1117 Budapest, Budafoki út 52.	01-10-041825

4.5 A konszolidációba történő bevonás alól a lényegesség elve miatt mentesített vállalkozások

Malomtó Török Fürdő Projekt Beruházó Kft	1138 Budapest, Népfürdő u. 38-40.	01-09-875285
AHK Nonprofit Kft.	1081 Budapest, Alföldi u. 7	01-09-890500

A konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozások 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó adatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

4.6 A konszolidációs körben bekövetkezett változások

Az előző évben a részesedésértékelés módszerével a konszolidációba bevont Ybl Tervező Kft. üzletrészét a BGYH Zrt. értékesítette.

A Belvárosi Temetőudvar Kft. a konszolidációs számviteli politika lényegességre vonatkozó kitételei miatt a részesedésértékelés módszerével kerül bevonásra.

A teljes körűen bevonásra kerülő társaságok körében változás nem következett be.

II. A konszolidált éves beszámoló elkészítéséhez kapcsolódó kiegészítések

1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott mérlegértékelési eljárások

A konszolidált éves beszámoló mérlegébe és eredménykimutatásába kerülő adatok a Budapesti Városigazgatóság Zrt. számviteli politikájában meghatározott értékelési elvek alapján kerültek meghatározásra.

Ez alól kivételt a DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt. által az értékvesztés elszámolása tekintetében alkalmazott értékelés képez, akire tevékenysége alapján speciális szabály alkalmazását előíró kormányrendelet vonatkozik.

A DHK Zrt. mérlegének és eredménykimutatásának olyan szerkezeti átrendezésére került sor, hogy az összevonás megtörténhessen.

Nem került egységesítésre továbbá a kis értékű tárgyi eszközök elszámolására vonatkozó egységes értékelési szabály, tekintettel arra, hogy a konszolidált éves beszámoló tekintetében ennek elhagyása a megbízható és valós összképet nem befolyásolta.

2. Tőkekonszolidáció

A tőkekonszolidációs részfeladat végrehajtása során kiszűrésre került a teljes körűen bevont vállalkozásban lévő, a Budapesti Városigazgatóság Zrt-t közvetlenül vagy közvetetten megillető részesedések könyv szerinti értéke a teljes körűen bevont vállalkozás saját tőkéjéből a Budapesti Városigazgatóság Zrt-t tulajdoni hányada alapján megillető összeggel szemben.

Amennyiben az előző két összeg egymással nem egyezett meg, a különbözetet, mint tőkekonszolidációs különbözet a konszolidált éves beszámoló mérlegének eszköz vagy forrás oldalán került beállításra. Elkülönítetten kerültek bemutatásra továbbá a saját tőkén belül a külső tulajdonosokat tulajdoni hányaduk alapján megillető összegek.

Az első bevonás során a tőkekonszolidáció a konszolidált éves beszámoló fordulónapját megelőző év fordulónapjának (fordulónapi érték) értékviszonyai szerint meghatározott könyv szerinti módszerrel történt.

A VIRÁGÉRT Kft. könyveiben 68.717 ezer Ft értékben 10,5% visszavásárolt saját üzletrészt tart nyilván. A tőkekonszolidáció során az üzletrész a Kft. saját tőkéjén belül a lekötött tartalékkal szemben került kivezetésre.

A tőkekonszolidáció hatása:

Megnevezés	2014
Részesedések	-104 739 163
Aktív tőkekonszolidációs különbözet	23 625 043
Eszközök változása	-81 114 120
Jegyzett tőke	-52 272 700
Tőketartalék	-32 342 973
Eredménytartalék	-8 182 544
Lekötött tartalék	-3 419 117
MSZE	662 190
Leányvállalati saját tőke változás	164 009
Külső tagok részesedése	227 860
Passzív tőkekonszolidációs különbözet	14 049 155
Források változása	-81 114 120

3. Adósságkonszolidálás

Az adósságkonszolidáció végrehajtása során egymással szemben kiszűrésre került a konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozások egymás közötti ügyleteiből származó, kölcsönösen fennálló követelése és kötelezettségei, céltartalékok és az időbeli elhatárolások.

Az adósságkonszolidáció alól mentesítés csak abban az esetben történt, ha az adósságkonszolidáció során elhagyandó tételek összege a megbízható és valós összkép szempontjából nem volt jelentős.

Az adósságkonszolidáció hatása:

Megnevezés	2014
Befektetett pénzügyi eszközök	-9 262
Követelések	-5 804 537
Pénzeszközök	0
Aktív időbeli elhatárolások	-71 660
Eszközök változása	-5 885 459
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-9 262
Rövid lejáratú kötelezettségek	-5 720 081
Passzív időbeli elhatárolások	-156 116
Források változása	-5 885 459

4. Közbenső eredmények kiszűrése

A közbenső eredmények kiszűrése során a vállalatcsoport-szintű mérleg eszköz oldalán, valamint az eredménykimutatásban megjelenő egyes halmozódások kiszűrésére került sor.

A kiszűrés kiterjedt minden olyan eszköztételre, amely valamely a konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozástól származik, és a konszolidált éves beszámoló fordulónapján valamely más, a konszolidációra előkészített egyedi éves beszámolójában, s ezen keresztül a konszolidált éves beszámoló mérlegében eszközként kimutatásra került.

Nem került végrehajtásra a közbenső eredmény kiszűrése akkor, ha a kiszűrendő közbenső eredmények a megbízható és valós összkép szempontjából nem voltak jelentősek.

Fentiek alapján a konszolidáció során a FÖTÁV Zrt. és a DHK Zrt. közötti követelés értékesítés, valamint a FTSZV által FKF Zrt-nek eladott ingatlan értékesítés és ennek halasztott adókövetelés hatása került kiszűrésre illetőleg felvételre. A közbenső eredmény kiszűrésének hatása:

Megnevezés	2014
Tárgyi eszközök	-89 827
Követelések	-215 190
Halasztott adó követelés	8 983
Eszközök változása	-296 034
Konszolidáció miatti saját tőke változás	-80 844
Források változása	-80 844
Egyéb bevételek	-1 368 134
Egyéb ráfordítások	2 280 223
Pénzügyi műveletek bevételei	-1 127 279
Mérleg szerinti eredmény változása	-215 190

5. Ráfordítások és bevételek konszolidálása

A bevételek és ráfordítások konszolidációja során a vállalatcsoport-szintű eredménykimutatásban megjelenő halmozódások (a bevételek és ráfordítások) kiszűrése történt meg.

Nem történt meg a bevételek és ráfordítások konszolidációjának végrehajtása akkor, ha a bevétel és ráfordítás konszolidációja során elhagyandó tételek a megbízható és valós összkép szempontjából nem voltak jelentősek.

Tekintettel arra, hogy a számviteli törvény alapján a konszolidált eredménykimutatás jóváhagyott osztalék sora a más külső tulajdonostársaknak a konszolidálásba bevont vállalkozások éves eredménykimutatásában szereplő adózott eredményből járó osztalékot tartalmazhatja, ezért az adózott eredményen felül a társaságok által osztalékfizetésre igénybe vett eredménytartalék összegével a tőkekonszolidációs különbözet csökkentésére kerül sor. A tárgyévben eredménytartalék terhére osztalékfizetésre nem került sor, így ilyen jellegű különbözet nem keletkezett.

III. Tájékoztató adatok a konszolidált éves beszámolóhoz

1. A konszolidálásba bevont vállalkozások összesített értékesítés árbevételének bemutatása

Megnevezés	2014
Távhőszolgáltatás	40 166 551
Hulladékkezelés	28 195 628
Köztisztasági tevékenység	5 008 868
Fürdő- és kapcsolódó szolgáltatások	7 837 296
Temetkezés és kapcsolódó szolgáltatások	4 131 440
Kéményseprőipari és kapcsolódó szolgáltatások	1 208 751
Energiatermelés bevétele	2 920 463
Kertészeti és kapcsolódó szolgáltatások	2 209 119
Folyékonyhulladék kezelés	1 841 701
Üzletviteli tanácsadás	603 431
Egyéb árbevétel	2 289 395
Összesen:	96 412 643

Fenti táblázat a társaságok egyedi beszámolóinak alapján készült, a konszolidációs különbözeteket nem tartalmazza.

2. Export értékesítés nettó árbevétele

A vállalatcsoport export értékesítésként 1.622.787 ezer Ft-ot mutat ki. Az export értékesítésének desztinációk szerinti megbontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés (adatok eFt-ban)	Összesen
<i>Európai Unió</i>	<i>16 830</i>
Románia	2 363
Szlovákia	9 154
Franciaország	20
Egyéb	5 293
<i>Európai Unión kívül</i>	<i>1 605 957</i>
Svájc	1 605 683
Egyéb	274
Összesen:	1 622 787

3. Kötelezettségek

A vállalatcsoport tagjai 2014. december 31-én az alábbi öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségekkel rendelkeznek harmadik személyekkel szemben:

<u>BTI Zrt.</u>	
Beruházási és fejlesztési hitel	182 692
<u>FŐTÁV Zrt.</u>	
Kaució és jóteljesítési garancia	55 461
<u>BGYH Zrt.</u>	
Vagyonkezelésbe vett eszköz	170 000
<u>FŐKERT Nonprofit Zrt.</u>	
Kaució és ajánlati biztosíték	10 574
<u>VIRÁGÉRT Kft.</u>	
Óvadék	18 129

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. nem rendelkezik a konszolidálásba teljes körűen be nem vont leányvállalattal szembeni kötelezettséggel.

4. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. igazgatóságának és felügyelő bizottságának járandósága

A Társaságnál a 2014-es üzleti évben 5 fős igazgatóság és 5 főből álló Felügyelő Bizottság működött. Őket a tárgyidőszak vonatkozásában 36 824 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.

5. Bér és létszámadatok

A konszolidált éves beszámolóba teljes körűen bevont vállalkozások tárgyévben foglalkoztatott munkavállalóinak bér és létszámadatai:

Állománycsoport	Bérköltség	Egyéb személyi jellegű kifizetések	Átlagos statisztikai létszám (fő)
Fizikai	11 941 390	2 377 455	4 261
Szellemi	8 129 223	996 886	1 596
Összesen	20 070 613	3 374 341	5 857

Budapest, 2015. május 4.



Budapesti Városigazgatóság Zrt.
Elnök-vezérigazgató

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

MEJEL	FORRÁSOK																		adatok Ft
Szám	A tétel megnevezése	Városigazgatóság	BGY11	HTI	BTI Nemcsók	FKI	FŐKÉPÜSZ	FŐTAV	DIHK	Fűtés-Komfort	Csepeli Hőszolgáltatás	Immodas	Fűtési	Vízárért	Fűtési Művek Irada Kft.	Téli Iskolák	FTSZV	13. táblázat melléklet	
IX.	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.+)	104 167 522	14 137 579	3 807 541	107 478	33 313 612	957 376	38 838 378	1 338 919	305 522	157 847	247 705	2 170 186	315 933	35 994	190 306	295 949	200 505 937	
I.	ELGYŰJTŐ TŐKE:	50 758 000	4 434 000	1 059 709	95 260	15 439 400	229 090	28 359 900	200 000	900 000	130 000	131 000	968 500	50 000	30 000	5 000	242 850	107 030 700	
	ahol: - az államháztartáson kívüli forrásból származó tőke													5 240				5 240	
II.	ELGYŰJTŐ, DE MEGBENEFIZTATÓ TŐKE (I.)																		
III.	TÖKERTARTALÉK	53 062 000	10 394 101	395 309		14 761 672	45 300	4 525 882		310 000			664 641			4 456	441 812	35 403 872	
IV.	ERŐFORRÁSTARTALÉK	347 798	991 179	1 527 073	45 191	545	542 533	5 832 603	1 106 539	415 037	35 954	104 345	359 440	185 944	5 207	127 764	272 378	8 529 342	
V.	ELGYŰJTŐ TARTALÉK	300 000	105 000			3 641 303	85 095		12 270				177 000	68 717		34 503	5 229	3 419 117	
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK																		
1	Értékelési értékesítési tartalék																		
2	Változó értékelési értékesítési tartalék																		
VII.	MÉRLEG SZÁMINTAI EREDMÉNY	324	657	300 559	9 837	470 692	55 458	119 993	30 110	609 441	1 893	12 440	615	11 272	787	28 583	121 564	121 403	
VIII.	Leányvállalatok saját tőke változásai (+/-)																		
IX.	Konszolidáció miatti változások (+/-)																		
	adóssághozonyítványok kiadásából																		
	leányvállalatok kiadásából																		
X.	Külső tagok (más tulajdonosok) részvétele																		
F ₁	Céltartalékok (I.-X. sorok)	-	1 179 340	100 632	-	11 882 601	70 251	5 169 609	7 059	-	19 538	-	1 012 800	-	-	3 000	169 664	19 702 583	
1	1. Céltartalék a vállalkozás költségvetésére		134 276	180 632		10 948 915	70 251	5 169 609	7 059				677 800			3 000	169 664	17 930 286	
2	2. Céltartalék a jövőbeni költségvetésre		1 044 073			933 686						19 000	335 000					2 511 799	
3	3. Céltartalék a jövőbeni költségvetésre											338						338	
F ₂	Költségvetések (I.+II.+III. sorok)	2 001 832	2 301 749	5 187 415	48 756	7 006 634	246 710	12 607 765	2 246 222	2 929 903	131 248	2 938	314 460	92 227	41 506	51 554	809 660	36 165 621	
I.	Hitelviszonyok (I.-X. sorok)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1	Hitelviszonyok (I.-X. sorok)																		
2	Hitelviszonyok (I.-X. sorok)																		
3	Hitelviszonyok (I.-X. sorok)																		
4	Hitelviszonyok (I.-X. sorok)																		
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	-	170 000	5 903 178	-	-	-	65 042	-	-	-	-	11 035	18 129	-	-	94 059	4 261 443	
1	Hitelviszonyok (I.-X. sorok)																		
2	Árnyékszámok kiadásai																		
3	Árnyékszámok kiadásai																		
4	Árnyékszámok kiadásai																		
5	Árnyékszámok kiadásai																		
6	Árnyékszámok kiadásai																		
7	Árnyékszámok kiadásai																		
8	Árnyékszámok kiadásai																		
9	Árnyékszámok kiadásai																		
10	Árnyékszámok kiadásai																		
11	Árnyékszámok kiadásai																		
12	Árnyékszámok kiadásai																		
13	Árnyékszámok kiadásai																		
14	Árnyékszámok kiadásai																		
15	Árnyékszámok kiadásai																		
16	Árnyékszámok kiadásai																		
17	Árnyékszámok kiadásai																		
18	Árnyékszámok kiadásai																		
19	Árnyékszámok kiadásai																		
20	Árnyékszámok kiadásai																		
21	Árnyékszámok kiadásai																		
22	Árnyékszámok kiadásai																		
23	Árnyékszámok kiadásai																		
24	Árnyékszámok kiadásai																		
25	Árnyékszámok kiadásai																		
26	Árnyékszámok kiadásai																		
27	Árnyékszámok kiadásai																		
28	Árnyékszámok kiadásai																		
29	Árnyékszámok kiadásai																		
30	Árnyékszámok kiadásai																		
31	Árnyékszámok kiadásai																		
32	Árnyékszámok kiadásai																		
33	Árnyékszámok kiadásai																		
34	Árnyékszámok kiadásai																		
35	Árnyékszámok kiadásai																		
36	Árnyékszámok kiadásai																		
37	Árnyékszámok kiadásai																		
38	Árnyékszámok kiadásai																		
39	Árnyékszámok kiadásai																		
40	Árnyékszámok kiadásai																		
41	Árnyékszámok kiadásai																		
42	Árnyékszámok kiadásai																		
43	Árnyékszámok kiadásai																		
44	Árnyékszámok kiadásai																		
45	Árnyékszámok kiadásai																		
46	Árnyékszámok kiadásai																		
47	Árnyékszámok kiadásai																		
48	Árnyékszámok kiadásai																		
49	Árnyékszámok kiadásai																		
50	Árnyékszámok kiadásai																		
51	Árnyékszámok kiadásai																		
52	Árnyékszámok kiadásai																		
53	Árnyékszámok kiadásai																		
54	Árnyékszámok kiadásai																		
55	Árnyékszámok kiadásai																		
56	Árnyékszámok kiadásai																		
57	Árnyékszámok kiadásai																		
58	Árnyékszámok kiadásai																		
59	Árnyékszámok kiadásai																		
60	Árnyékszámok kiadásai																		
61	Árnyékszámok kiadásai																		
62	Árnyékszámok kiadásai																		
63	Árnyékszámok kiadásai																		
64	Árnyékszámok kiadásai																		
65	Árnyékszámok kiadásai																		
66	Árnyékszámok kiadásai																		
67	Árnyékszámok kiadásai																		
68	Árnyékszámok kiadásai																		
69	Árnyékszámok kiadásai																		
70	Árnyékszámok kiadásai																		
71	Árnyékszámok kiadásai																		
72	Árnyékszámok kiadásai																		
73	Árnyékszámok kiadásai																		
74	Árnyékszámok kiadásai																		
75	Árnyékszámok kiadásai																		
76	Árnyékszámok kiadásai																		
77	Árnyékszámok kiadásai																		
78	Árnyékszámok kiadásai																		
79	Árnyékszámok kiadásai																		
80	Árnyékszámok kiadásai																		
81	Árnyékszámok kiadásai																		
82	Árnyékszámok kiadásai																		
83	Árnyékszámok kiadásai																		
84	Árnyékszámok kiadásai											</							

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

LEJÁRÓ ÉRTÉKELÉS																Jelölések 0-9		
Törzs	A tétel megnevezése	Városigazgatóság	BGY11	BTI	BTI Nemakói	FKP	FŐKÉLTŐSZ	FŐTÁV	DHK	Főtáv-Komfort	Csepeli Hűtőszigetelés	Immódus	Fűtési	Vízgáz	Fűtési Működés Irada Kft.	Tábi Fűtési	FÜSZV	1. táblázat
01	Általános értékelés, nettó árbevétele	683 289	8 442 954	4 047 761	272 811	54 029 280	1 246 740	40 145 864		1 602 992	50 801	66 364	587 792	1 293 864	240 679	172 837	1 897 828	54 789 836
02	Export értékelés, nettó árbevétele	5 642	5 642			1 605 637										11 308		1 622 787
I.	Értékelés, nettó árbevétele (01.+02. sorok)	683 289	8 448 596	4 047 761	272 811	55 634 917	1 246 740	40 145 864		1 602 992	50 801	66 364	587 792	1 293 864	240 679	184 145	1 897 828	56 412 623
03	Saját termelési költségek elvonása		3 651	7 362	23 111	53 489									2 540	12 096		74 778
04	Saját előállítású eszközök elvonása		85 998	1 549	3 826	107 586			913 427							922	81	1 123 509
II.	Aktív állományi értékek értéke (03.+04. sorok)		91 947	8 711	26 937	161 075			913 427						2 540	13 018	81	1 197 287
III.	Felhalmozási értékek	148	494 608	294 632	23	22 844 600	2 556 311	17 758 610	290 253	78 644	14 798	387	3 706 945	5 134	64	43 814	1 708 704	47 667 653
III/A	Felhalmozási értékek		25 624	10 057		219 297	89 315	48 292				321	4 872				26 515	424 293
III/A	Adószámlák, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások																	
05	Ártérlet		9 587	964 203	463 797	114 848	4 197 523	82 780	57 285 591	26 426	1 024 088	5 235	109	593 845	32 515	7 952	97 508	301 841
06	Ingatlanok értékelése	77 584	1 619 273	1 395 880	26 411	5 525 109	326 583	2 281 402	663 480	106 723	14 344	11 007	1 267 652	56 105	17 373	27 219	487 142	13 843 256
07	Értékvesztés elvonása	7 894	84 578	34 281	3 025	659 688	18 140	385 685	172 617	19 236	844	1 126	30 563	8 929	1 468	20 881	1 480 748	5 858 235
08	Felhalmozási értékek értéke		13 968	67 936		10 292	7 560	4 730 538				17 060	6 368	977 277	4 271	21 749	1 216	3 241 328
09	Felhalmozási értékek értéke		177 614	40 646	47 105	1 719 294	1 236	31 794				66 990	19 767	8 307	4 584	14 955	162 960	874 855
IV.	Ártérlet értékelése (05.+06.+07.+08.+09. sorok)	166 078	2 809 634	2 062 526	291 385	12 111 906	436 298	44 725 009	602 523	1 217 037	60 190	37 609	1 963 012	1 089 781	194 149	147 944	1 685 933	49 681 236
10	Bekötési költség	406 127	2 201 776	1 090 721	62 045	10 020 428	1 091 314	3 282 823	286 714	125 416		349	904 178	89 517	32 685	38 879	437 441	20 070 613
11	Szolgáltatások értékelése	23 149	509 508	206 671	1 091	1 041 755	145 313	419 468	35 915	10 991	8	50	188 351	1 493	3 769	3 477	85 532	5 954 541
12	Bekötési költség	(20 230)	619 951	316 721	15 847	2 034 336	334 297	1 012 512	89 219	35 831		35	249 765	27 308	9 497	10 051	135 537	5 903 135
V.	Szolgáltatások értékelése (10.+11.+12. sorok)	549 515	5 141 235	1 444 113	78 963	21 896 519	1 570 924	4 714 903	411 949	172 227	8	434	1 342 294	108 316	46 151	52 407	654 310	29 344 809
VI.	Értékvesztés elvonása	4 430	833 605	229 734	5 696	4 506 400	45 435	5 540 986	38 393	338 284	11 853	1 248	109 137	15 180	655	1 168	136 941	9 867 045
VII.	Értékvesztés elvonása	13 920	1 225 757	187 114	11 616	25 963 228	1 097 944	4 141 164	170 409	577 615	13 705	2 971	1 054 548	14 196	1 369	7 572	1 223 630	36 306 408
VII/A	Felhalmozási értékek		159 044	947	151	1 42 429	78 740	164 389	126 736	540 803	3 723	514	567	2 777		1 767	4 511	1 307 127
VII/A	Adószámlák, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások																	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKLYESSÉGI ÉRTÉK	48 526	974 916	217 603	11 007	1 132 539	52 900	1 707 539	1 183 009	623 427	5 843	11 425	113 779	61 525	759	82 686	94 223	2 146 067
13/a	Ismeretlen értékű, más kifizetendő elvonások	1 367 060												39 973				2 066 973
13/b	Kapott pénzeszközök, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások																	
14	Bekötési költség, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások		5 200															5 200
15	Bekötési költség, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások					164 300									1 154	187		165 454
16	Értékvesztés elvonása, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások	8 850	12 429	21 127	3	360 258	12 710	239 074	255 303	2 239		646	63 668	595	132	195	1 014	483 263
17	Értékvesztés elvonása, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások	4 175																4 175
18	Pénzeszközök értékelése (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	1 975 850	15 629	23 254	125	424 737	12 711	240 594	1 402 625	7 321		646	103 663	1 775	143	382	1 030	4 210 564
19	Bekötési költség, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások		8 632	37 981	673			12	66 012	73 280	3 930		236			28 575	221 387	1 083
20	Bekötési költség, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások								682 360	1 422						4 175		682 360
21	Pénzeszközök értékelése (19.+20.+21. sorok)	28	775	1 029	14 787	793		104 402	53				47	104				122 109
IX.	Pénzeszközök értékelése (18.+19.+20.+21. sorok)		830	28 756	1 706	14 787	7	683 170	390 499	73 335	3 950		283		104			1 026 685
X.	PENZÜGYI MŰVELETI EREDMÉNY	1 975 850	14 799	5 461	1 581	489 156	12 704	442 576	1 212 124	66 014	3 950	646	103 360	1 671	143	382	27 343	3 884 979
C.	SZAKASZ VÁLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 927 324	999 715	212 342	9 506	1 342 849	65 604	1 365 363	29 124	689 441	1 093	12 511	10 999	63 794	902	31 963	121 964	5 330 340
XI.	Bekötési költség		12 483	3 625		15 767		9 180										19 767
XII.	Bekötési költség		12 483	3 625		15 767		9 180										19 767
D.	ADÓZÁS EREDMÉNY (XI.-XII. sorok)																	
E.	ADÓZÁS EREDMÉNY (+C.+D. sorok)	1 927 324	977 232	212 359	9 506	994 977	36 172	1 241 836	29 124	689 441	1 093	12 511	1 099	63 794	902	31 963	121 964	4 755 525
XIII.	Adószámlák, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások		9 573	11 591	479	311 125	2 714	121 843	919 4			71	1 271	5 834	119	1 460		678 032
XIII/A	Konszolidált adó (adóterhelés) (XIII.+XIII/A. sorok)																	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XIII. sorok)	1 927 324	967 657	200 768	9 027	479 692	55 458	1 119 993	30 110	689 441	1 093	12 440	615	56 360	787	28 543	121 564	2 060 193
22	Ismeretlen értékű, más kifizetendő elvonások, más kifizetendő elvonások	1 027 000	96 7 000					1 000 000						25 000				1 027 000
G.	MŰKÖZÉSI EREDMÉNY (+F.+22. sorok)	324	657	200 768	9 027	479 692	55 458	1 119 993	30 110	689 441	1 093	12 440	615	11 272	787	28 543	121 564	121 805

2. sz. melléklet

3.

Konszolidált Cash-flow kimutatás

		Előző év eFt	Tárgyév eFt
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)	19 139 841	13 626 830
	1 Adózás előtti eredmény	+/- 4 866 179	3 198 722
	2 Elszámolt amortizáció	+ 9 992 634	9 869 045
	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 504 177	775 989
	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 4 304 247	664 327
	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- -1 699 229	-9 730
	6 Szállítói kötelezettség változása	+/- -1 087 660	4 178 667
	7 Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/- -1 899 578	-341 140
	8 Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 6 980 024	-1 461 844
	9 Vevőkövetelés változása	+/- 5 398 373	729 136
	10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- -836 971	-1 132 513
	11 Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -4 169 090	493 067
	12 Fizetett adó (nyereség után)	- -1 101 654	-678 032
	13 Fizetett osztalék, részesedés	- -2 111 611	-1 952 285
	14 Pénzmozgással nem járó, konszolidáció miatti tökegváltozás		-706 579
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)	-6 634 525	-14 665 015
	15 Befektetett eszközök beszerzése	- -9 279 291	-14 820 859
	16 Befektetett eszközök eladása	+ 2 393 565	155 844
	17 Kapott osztalék, részesedés	+ 0	0
	Aktív tökekonszolidációs különbözetből származó változás	251 201	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	-3 248 659	-9 379 588
	18 Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ -1 985	0
	19 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
	20 Passzív tökekonszolidációs különbözetből származó változás	134 678	0
	21 Hitel és kölcsön felvétele	+ 361 645	1
	22 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törli, megszűnt, beváltása	+ 1 479	0
	23 Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 3 007	0
	24 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 750	0
	25 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
	26 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- -3 664 137	-384 370
	27 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- -23 347	-8 994 846
	28 Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	- -104 400	0
	29 Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/- 43 651	-373
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/- 9 256 657	-10 417 773
	Nyitó pénzeszköz	15 654 059	24 910 716
	Záró pénzeszköz	24 910 716	14 492 943

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

Bruttó érték						
Megnevezés	Nyitó 2014.01.01	Konszolidációs kör változása miatti korrekció	Növekedés	Csökkenés	Konszolidációból adódó különbözet	Záró 2014.12.31.
Immateriális javak	10 917 917	0	1 103 228	300 073	0	11 721 072
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	102 746 355	0	8 773 502	1 090 077	0	110 429 780
Műszaki berendezések, gépek, járművek	108 290 615	0	4 874 083	3 139 772	0	110 024 926
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 945 245	0	693 289	1 019 139	0	7 619 395
Beruházások, felújítások	3 132 267	0	15 263 456	14 340 874	0	4 054 849
Összesen Tárgyi eszközök (előlegek nélkül)	222 114 482	0	29 604 330	19 589 862	0	232 128 950

Értékcsökkenési leírás						
Megnevezés	Nyitó 2014.01.01	Konszolidációs kör változása miatti korrekció	Növekedés	Csökkenés	Konszolidációból adódó különbözet	Záró 2014.12.31.
Immateriális javak	9 587 357	0	501 157	155 344	0	9 933 170
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38 622 129	0	3 003 479	557 003	0	41 068 605
Műszaki berendezések, gépek, járművek	78 596 997	0	6 605 540	2 908 356	0	82 294 181
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 239 329	0	701 081	550 402	0	6 390 008
Beruházások, felújítások	252 996	0	78 485	0	0	331 481
Összesen Tárgyi eszközök (előlegek nélkül)	123 711 451	0	10 388 585	4 015 761	0	130 084 275

Nettó érték						
Megnevezés	Nyitó 2014.01.01	Konszolidációs kör változása miatti korrekció	Növekedés	Csökkenés	Konszolidációból adódó különbözet	Záró 2014.12.31.
Immateriális javak	1 330 560	0	602 071	144 729	0	1 787 902
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 124 226	0	5 770 023	533 074	0	69 361 175
Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 693 618	0	-1 731 457	231 416	0	27 730 745
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 705 916	0	-7 792	468 737	0	1 229 387
Beruházások, felújítások	2 879 271	0	15 184 971	14 340 874	0	3 723 368
Összesen Tárgyi eszközök (előlegek nélkül)	98 403 031	0	19 215 745	15 574 101	0	102 044 675

Konszolidált Üzleti Jelentés

2014.01.01. – 2014.12.31.

**BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG HOLDING
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

1052 Budapest, Városház utca 9-11.

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Kelt: Budapest, 2015. május 4.

1. A Társaság megalapítása, jövőbeni működése

A BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság megalapításáról Budapest Főváros Közgyűlése határozott 2010. október 27-én. A BVK Holding Zrt. Alapító Okirata 2010. november 2-án aláírásra került, a cégjegyzékbe vétel 2010. november 17-én megtörtént, ezzel az előtársasági időszak lezárult. A Közgyűlés döntése értelmében a Társaság Budapest Főváros Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 100%-os tulajdona. Az Önkormányzat a saját tőke biztosítására 150 millió forintot bocsátott rendelkezésre pénzbeli hozzájárulás formájában. A kapott pénzeszközökből 25 millió forint értékben jegyzett tőkeként, a fennmaradó 125 millió forint tőketartalékként került elszámolásra.

Budapest Főváros Közgyűlése alapítói jogkörében eljárva 2011. június 22-én az 1981-1983/2011.(06.22.) közgyűlési határozatában a Társaság 25.000.000,- Ft mértékű alaptőkéjét 35.319.000.000,- Ft-ra emelte. 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.) üzletrészei/részvényei képezték. Az FKF Nonprofit Zrt. apportálásáról a Fővárosi Közgyűlés 2011. december 14-i ülésén határozott, melynek bejegyzésére 2012. Március 8-án került sor, ezzel a Társaság alaptőkéje 50.758.000.000 Ft-ra nőtt.

A Társaság célja, hogy a hozzárendelt, városüzemeltetési szempontból meghatározó, jellemzően közszolgáltatási feladatokat ellátó gazdasági társaságok működését szakmai szempontból az Önkormányzat 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, optimalizálja a vállalatcsoportként történő működést, érvényesítse a csoport nagyságából adódó piaci előnyöket, és javítsa a gazdasági társaságok működésének hatékonyságát.

Budapest Főváros Közgyűlésének 1815/2010. (X.27.) Főv. Kgy. határozatával a BVK Holding Zrt. javára az átláthatóság biztosítása és a költségek racionalizálása érdekében a Budapest Gyógyfürdői Zrt., a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., az FKF Nonprofit Zrt., a FŐKERT Nonprofit Zrt., a FŐTÁV Zrt., az FTSZV Kft., a FŐKÉTÜSZ Kft. társaságok és a BVK Holding Zrt. között kötendő visszerthes szerződésekre, a felsorolt társaságokra vonatkozó személyi hatállyal kizárólagos szolgáltatási jogot biztosított. A kizárólagos jog kiterjed a komplex humán erőforrás koncepció kidolgozása és megvalósítása, a közös teljesítménymérési rendszer megteremtése, a közös pénzügypolitika, cash-pool, kontrolling rendszer működtetése és közös arculat kialakítása és működtetése, a forrásallokáció, valamint a beszerzések optimalizálása és kialakítása érdekében és az irányító tevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások teljesítésére megkötendő szerződések kizárólagos teljesítésére.

A Fővárosi Közgyűlés a kizárólagos szolgáltatási jogot Fővárosi Önkormányzat vagyonáról, a tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 75/2007. (XII.28.) Főv. Kgy. (a továbbiakban: vagyonrendelet) rögzítette, a 3. sz. melléklet 28. pontjának beiktatásával az alábbiak szerint:

„28. Az Ötv. 8. § (1) bekezdésében, valamint 63/A. § a) pontjában meghatározott szervezési, irányítási, koordinációs és ellenőrzési közszolgáltatási feladatok ellátására a BGYH Zrt., a BTI Zrt., az FKF Zrt., a FŐKERT Nonprofit Zrt., a FŐTÁV Zrt., az FTSZV Kft. és a FŐKÉTÜSZ Kft. által ellátott közszolgáltatási feladatok vonatkozásában, a BVK Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. részére.”

A vagyonrendelet fentiek szerinti módosítását az 58/2010. (XII.23.) Föv. Kgy. rendelet tartalmazta. A Fővárosi Közgyűlés 2014. november 26-i ülésén tárgyalta a Budapesti Városigazgatósági Konceptió alapelveit és ezzel összefüggésben a Közlekedésszervezési Konceptió alapelveinek meghatározásáról szóló előterjesztéseket.

A közgyűlési előterjesztés indoka, hogy a BVK HOLDING Zrt. és a BKK Zrt. megalapítása óta eltelt időszak tapasztalatai alapján és a jelentősen megváltozott jogszabályi környezet, az európai uniós normák miatt indokoltá vált az eredeti konceptió felülvizsgálata.

Ennek szellemében az új városüzemeltetési konceptió alapja, hogy az addigi két holding szervezet helyett a Főváros egy holding jellegű társaság keretében, ahhoz integráltan lássa el a közfeladatok ellátásával és közszolgáltatásokkal kapcsolatos valamennyi feladatot. A konceptió szerint a profilok célszerű tisztításával és megkülönböztetésével, ugyanakkor a két szervezet integrálásával és összekapcsolásával a gazdálkodási funkciók optimalizálhatók.

Fentiek alapján a Fővárosi Közgyűlés 1283/2014.(XI.26.) számú határozatával rögzítette a Városigazgatósági Konceptió alapelveit:

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

A Közlekedésszervezési Konceptió alapelvei között pedig a 1296/2014.(XI.26.) számú határozatának részeként megerősítette a BKK Zrt. és a BKK Közút Zrt Budapesti Városigazgatóság Zrt.-be való integrálásának szándékát. A 1297/2014.(XI.26.) határozatában pedig felkérte a főpolgármestert, hogy a városigazgató közreműködésével gondoskodjon a Közlekedésszervezési Konceptió kidolgozása és megvalósítása körében a szükséges szervezeti, személyi jogi és pénzügyi feltételek előkészítéséről.

A határozatok körében a Fővárosi Közgyűlés 2015. január 15-i hatállyal módosította a Társaság alapszabályát és többek között a Társaság elnevezését BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaságról Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő részvénytársaságra változtatta.

2. A Társaság 2014. évi tevékenységének bemutatása

A Társaság 2014. évi működésének főbb eredményei:

a) Stratégiai tervezés és monitoring

A Stratégiai monitoring szabályzat rendelkezései alapján a tagvállalatoknak 2014-ben első ízben kellett elkészíteniük a stratégiai célkitűzéseik és terveik megvalósítását bemutató stratégiai monitoring jelentéseket, melyet az Igazgatóság megtárgyalt.

A BVK Holding Zrt. tájékoztatót készített a Fővárosi Közgyűlés részére a holding 2010-14 közötti eredményeinek bemutatására, amit a Fővárosi Közgyűlés 2014. június 30-i ülésén elfogadott. A dokumentum a BVK Csoport működésének elmúlt négyévi eredményeit a stratégiai célok szerinti bontásban, illetve tagvállalatonként is bemutatta.

b) A vállalatcsoport szabályozott működésének kiterjesztése

A belső előírások 72/2013. (III.26.) BVK IG határozattal elfogadott vállalatcsoporti szabályzata rendelkezik az éves szabályozási tervek és az előző évi tervek végrehajtásáról szóló beszámolók készítéséről. E szerint a társaságok éves szabályozási tervet készítenek, amelyben feltüntetik a kötelezően szabályozandó tárgykörökhöz igazodóan a szabályozási, módosítási, illetve deregulációs célkitűzéseiket. Ugyancsak valamennyi társaság köteles beszámolót készíteni az előző évi szabályozási tervének végrehajtásáról.

A Társaság Igazgatósága 2014 folyamán számos vállalati és vállalatcsoport szintű szabályzatot fogadott el.

Kiadott, illetve felülvizsgálat keretében módosított vállalatcsoporti szabályzatok:

- Igazgatóság ügyrendjének módosítása
- Közbeszerzési monitoring szabályzat módosítása
- Belső előírások szabályzatának módosítása
- BVK Csoport Informatikai Szakmai Bizottságának működési szabályzata
- Vállalatcsoport szintű számviteli politika módosítása
- Vállalatcsoport szintű Kontrolling szabályzat és kézikönyv módosítása
- Kommunikációs szabályzat módosítása
- Vállalatcsoporti javadalmazási szabályzat
- Új vállalatcsoport szintű beruházási szabályzat
- BVK Csoport Etikai kódexének kiadása

Kiadott, illetve felülvizsgálat keretében módosított vállalati szintű szabályzatok:

- Vezetői értekezlet új ügyrendje
- Vállalati szintű számviteli politika módosítása
- Konszolidációs számviteli politika módosítása
- Kockázatkezelési szabályzat kiadása
- Új szerződéskötési szabályzat
- Beszerzési szabályzat módosítása

- Közbeszerzési szabályzat módosítása
- Új iratkezelési szabályzat és annak módosítása
- Vállalati szintű javadalmazási szabályzat módosítása
- Szervezeti és működési szabályzat módosítása
- Vagyonnyilatkozat-tételi szabályzat módosítása
- Utalványozási szabályzat módosítása
- Befektetési szabályzat módosítása
- Belső ellenőrzési kézikönyv módosítása

c) Jogi átvilágítás

A BVK Holding Zrt. 2014. I. félévében jogi átvilágítást végzett a vállalatcsoporton belül. Ennek keretében áttekintette a tagvállalatoknál működő jogi osztályok működését, a feladatköröket és a tevékenységszervezést, a peres ügyiratok kezelésének gyakorlatát, a jogi kockázatok kezelését és a kapcsolódó preventív intézkedéseket, ügyvédi irodák szolgáltatásának igénybevétele esetén követendő eljárásokat, beleértve a kiválasztásra és a kapcsolattartásra vonatkozó eljárásokat. Megtörtént a tagvállalatok követeléskezelési gyakorlatának áttekintése is, továbbá kérdőíves felmérésre sor került a belső kontroll rendszer aktuális állapotának vizsgálata céljából.

d) Kockázatkezelés

A 2013. december 17-én elfogadott vállalatcsoport szintű kockázatkezelési keretszabályzat alapján elkészültek és jóváhagyásra kerültek a tagvállalati kockázatkezelési szabályzatok. Ennek alapján a tagvállalatok - a kiadott módszertani útmutató segítségével - elkészítették a kockázati jelentéseiket.

e) Kontrolling rendszer felülvizsgálati és fejlesztési projekt:

A 2014. évben a BVK HOLDING Zrt. egyik kiemelt stratégia célja volt a holding kontrolling rendszer felülvizsgálata és továbbfejlesztése. A projekt - külső szakértő bevonásával - az alábbi célok mentén valósult meg:

- A jelenlegi kontrolling módszereinek és tartalmának felülvizsgálata (szükség esetén újraértelmezése), az összhang megteremtése az irányítási rendszerrel.
- Egységes beszámolási struktúra és riportolási felület létrehozása: az adatszolgáltatások részleges egységesítése, az új kontrolling modell irányába történő fókuszálása. A tagvállalati adatszolgáltatás központi riportigények szerinti megfeleltetésének kialakítása, támogatása.
- Beszámolás tartalmi és folyamati egyszerűsítése és gyorsítása: a valóban szükséges beszámolási feladatok azonosítása, az eddigi átfedések kiküszöbölése és a riportok közötti konzisztenciák növelése által. Továbbá az adatszolgáltatások kitöltésének és továbbításának munkafolyamat alapú támogatásával.
- Az adatelemzés és döntés-előkészítés informatikai támogatásának megteremtése: a beérkező adatok automatikus feldolgozása, ad hoc és új információs igények lekérdezését támogató elektronikus adatgyűjtő és riportkészítő informatikai megoldás kialakítása.

2014. II. félévében a tagvállalati beszámolás az elfogadott új kontrolling koncepció szerint havi gyakorisággal, az új informatikai rendszerbe történő adatbetöltéssel valósult meg. 2014. év utolsó negyedévében megtörtént a kontrolling felülvizsgálati projekt lezárása.

f) Humán erőforrás gazdálkodás fejlesztése

A HAY-rendszer fejlesztése révén a vállalatcsoport összes munkaköre egy objektív - a magyar és nemzetközi piacon egyaránt elfogadott - módszer (HAY) alapján besorolásra került egy egységes szintrendszerbe, ami által a vállalatcsoport egyes munkakörei, vállalattól, területtől és feladattól függetlenül összehasonlíthatóvá váltak.

A vállalatcsoporti létszámgazdálkodási szabályzatban foglaltaknak megfelelően minden Tagvállalat elkészítette a szolgáltatást meghatározó munkakörökre a módszertannak megfelelő munkaerőigény számítást.

A bérpolitikai irányelvek és a Társaság Javadalmazási szabályzatának módosítása következtében szükségessé vált a vállalatcsoporti Javadalmazási szabályzat módosítása. A társaság HR igazgatósága elkészítette az új vállalatcsoporti Javadalmazási Szabályzatot.

A Vállalatcsoport szintű Egyéni Teljesítmény Értékelési Rendszer (ETÉR) bevezetését követően a BVK Holding Zrt.-nél 2014-ben már az új rendszerben történt meg a 2013. évi vezetői célkitűzések értékelése valamint a tagvállalatok szellemi dolgozóinál megtörtént a 2014. évi célkitűzések meghatározása.

2014. során zárult le a 2013-ban indított vezetői és szakmai utánpótlásképzés, melynek célja az volt, hogy a résztvevők széleskörű vállalatcsoporti tapasztalatok megszerzésével alapozzák meg jövőbeni vezetői/szakmai karrierjüket. Emellett 2014-ben is folytatódott az azonos platformon folyó képzések (mérlegképes könyvelői tanfolyam, illetve informatikai alapfokú képzések) koordinációja.

g) Ingatlan gazdálkodás

Megtörtént a BVK Holding Zrt. munkatervében szereplő „Facility Management koncepció kialakítására” irányuló projekt valamint az energia-racionalizálási koncepció kialakításának előkészítése. 2015. évben megtörténhet a hatékony épületüzemeltetést biztosító több szintű létesítménymenedzsment rendszer kialakítása.

h) Informatika

A 2013. évről áthúzódó IT licence kockázat elemzési projekt lezárult. A projekt célja a licence kockázatok felmérése, kockázatsökkentési javaslatok megfogalmazása, valamint a csoport szintű egységes informatikai térkép elkészítése volt. Az informatikai térkép elkészítése elengedhetetlen feltétele a csoport szintű informatikai együttműködésnek és a szinergiák meghatározásának.

i) Közös közbeszerzési eljárások

A BVK Holding Zrt. szervezésében ebben az időszakban is több központi, csoportszintű közbeszerzési eljárás zajlott.

- A Budapesti Városigazgatóság Zrt. meglévő beszámolási és adatszolgáltatási rendszerének felülvizsgálata, a beszámolásra vonatkozó szakmai javaslat készítése, valamint adatgyűjtő és riportkészítő informatikai megoldás bevezetése tárgyú közbeszerzési eljárás,
- BPR tanulmány és szolgáltatási katalógus felhasználási jogának megszerzése,
- Azonosítási módszertani útmutató készítése a Budapesti Városigazgatóság Zrt. négy leányvállalata részére a létfontosságú rendszerek azonosításával, kijelölésével és védelmével összefüggő jogszabályok végrehajtására tárgyú közbeszerzési eljárás,
- Vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok felelősségbiztosítása,
- Földgáz energia szállítása az ajánlatkérők részére teljes ellátás alapú földgáz energia kereskedelmi szerződés keretében tárgyú közbeszerzési eljárás,
- Vállalatcsoporti közös könyvvizsgáló beszerzése,
- Villamos energia beszerzése a 2015. évre vonatkozóan.

j) FTSZV válságkezelés

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. folyamatosan figyelemmel kísérte az FTSZV Kft. vállalati reorganizációjának haladását. A tagvállalat havonta beszámolt a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságnak, és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. szükség esetén jogi, vagyongazdálkodási segítséget nyújt a tagvállalatnak. A Társaság kiemelt figyelmet fordított az ingatlan értékesítések megvalósulására, illetve a vállalat likviditásának biztosítására.

k) Városüzemeltetési koncepció

Megoldási javaslat készült a városüzemeltetés „városigazgatóság” típusú szervezésére, amely a városüzemeltetési holding és az önkormányzat személyi „összekapcsolásával”, továbbá a tulajdonosi irányítás szervezeti, hatáskör telepítési megoldásának továbbfejlesztésével vázolja fel a jelenlegihez képest módosított településüzemeltetési modellt.

Az Önkormányzat és a BVK HOLDING Zrt. közötti együttműködési keret megállapodás alapján a városüzemeltetési főpolgármester-helyettes által meghatározott feladatokhoz kapcsolódóan a BVK HOLDING Zrt. szakmai előterjesztést készített a városüzemeltetési koncepció megalapozásához.

A választási ciklus lejártával megszűnt közgyűlés helyébe az újonnan választott képviselőkkel és főpolgármesterrel 2014. november 7-én megalakult az új közgyűlés, amely a 2014. november 26-ai ülésén létrehozta a Városigazgatóság intézményét. A közgyűlés ennek megfelelően módosította az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzatát, amelyben a városigazgató feladatai között első helyen nevesíti, hogy „szervezi a városüzemeltetési koncepciók kidolgozását és végrehajtását”. Ezzel párhuzamosan döntött a közgyűlés arról is, hogy a BVK HOLDING Zrt. jogutódjaként, feladatkörének kibővítésével létrehozza a Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságot és az ennek megfelelően módosított alapító okiratában a városüzemeltetés-szervezési, döntés-előkészítési feladatokat a Társaság alapfeladatai közé emelte.

l) Közszolgáltatási tevékenység tartalmának fejlesztése

A Társaság a tagvállalatok és az Önkormányzat közötti közszolgáltatói szerződések felülvizsgálata,

továbbá az adott ágazatot szabályozó helyi rendeletek elkészítése, felülvizsgálata keretében hozzájárult ahhoz, hogy a szóban forgó dokumentumok tartalmi szempontból is jobban megfeleljenek a hazai és közösségi szabályozási követelményeknek, vagy a fogyasztói várakozásoknak. A beszámolási időszakban ilyen volt:

- temetési közszolgáltatás körében a szociális temetés bevezetésének előkészítése (temetőrendelet újraszabályozása, új közszolgáltatói keret- és éves szerződés),
- kéményseprő-ipari közszolgáltatói éves szerződés,
- nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelését szabályozó rendelet módosítása,
- a FŐTÁV Zrt. üzletszabályzatának módosítása.

m) Főváros és BVK HOLDING Zrt. közötti projekt-megállapodások előkészítése

A Budapest Fővárosi Önkormányzat és a BVK HOLDING Zrt. között új kapcsolati keretként projekt-megállapodási forma kialakítására született döntés 2013. évben. Az együttműködési keret-megállapodás alapján 2014-ben az alábbi projektek végrehajtása, illetve előkészítése volt folyamatban:

- Rác Fürdő jogi helyzetének rendezése
- Fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása
- Az FCSM Zrt. tulajdonában álló nem rendszerfüggő víziközmű-vagyon önkormányzatra történő átruházásának előkészítése:
- „A Cséry-telepre vonatkozó kárelhárítási és rekultivációs terv előkészítése és kivitelezése” c. projekt szerződés-tervezete elkészült, végrehajtása megkezdődött.
- A KEOP-1.1.1/C-13 c. projekt közbeszerzési tevékenységének támogatását szolgáló együttműködési megállapodás kidolgozása.

A társaság működéséről szóló, negyedévente készülő, a működést és tevékenységet részletesen bemutató tájékoztatókat Budapest Főváros Közgyűlése minden esetben elfogadta.

3. A Vállalatcsoport vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. által 100%-ban tulajdonolt városüzemeltetési, közmű és közszolgáltatói feladatokat ellátó társaságok összesített és egyedi adózott eredménye a konszolidált üzleti jelentés 1. sz. mellékletében található. Az adatok kizárólag a hét társaság nem konszolidált eredményeit tartalmazzák.

A 2. sz. melléklet tartalmazza a vállalatcsoport 2014-es fővárosi költségvetési forrásigényét, amely összességében közel 2 Mrd. Ft-tal kedvezőbben alakult a tervezettnél.

4. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

A Fővárosi Közgyűlés által elfogadott BVK Holding Zrt. alapítási koncepciója szerint a Társaság működési költségeit az irányítása alá tartozó társaságok finanszírozzák szolgáltatási szerződések keretében. Az alapítási koncepció mentén került sor 2011 áprilisában a tagvállalatok és a BVK Holding Zrt. között a szolgáltatási szerződések megkötésére. A BVK Holding Zrt. finanszírozási keretrendszeréről szóló előterjesztést a Fővárosi Közgyűlés 2011. november 30-i ülésén tárgyalta. A Fővárosi Közgyűlés 3519/2011. (11.30) határozatával az előterjesztés 1. számú mellékletében rögzített koncepciót „a BVK HOLDING Zrt. finanszírozási keretrendszeréről, az ésszerű nyereségről, a BVK Vállalatcsoporton belüli menedzsment díj alkalmazásáról” elfogadta, és az abban foglaltak alkalmazását jóváhagyta. Az előterjesztés bevezetése utal arra, hogy „a BVK vállalatcsoport tervezhető, fenntartható működése szempontjából meghatározó jelentőséggel bír az anyavállalat finanszírozási csatornáinak jogi, adójogi tisztázása, illetve azok Tulajdonos általi jóváhagyása.” A Fővárosi Közgyűlés 3521/2011. (11.30.) sz. határozatával a vállalatcsoporton belüli menedzsment szolgáltatásokról és annak ellenértékéről szóló 1. sz. függelékben rögzítetteket is jóváhagyta.

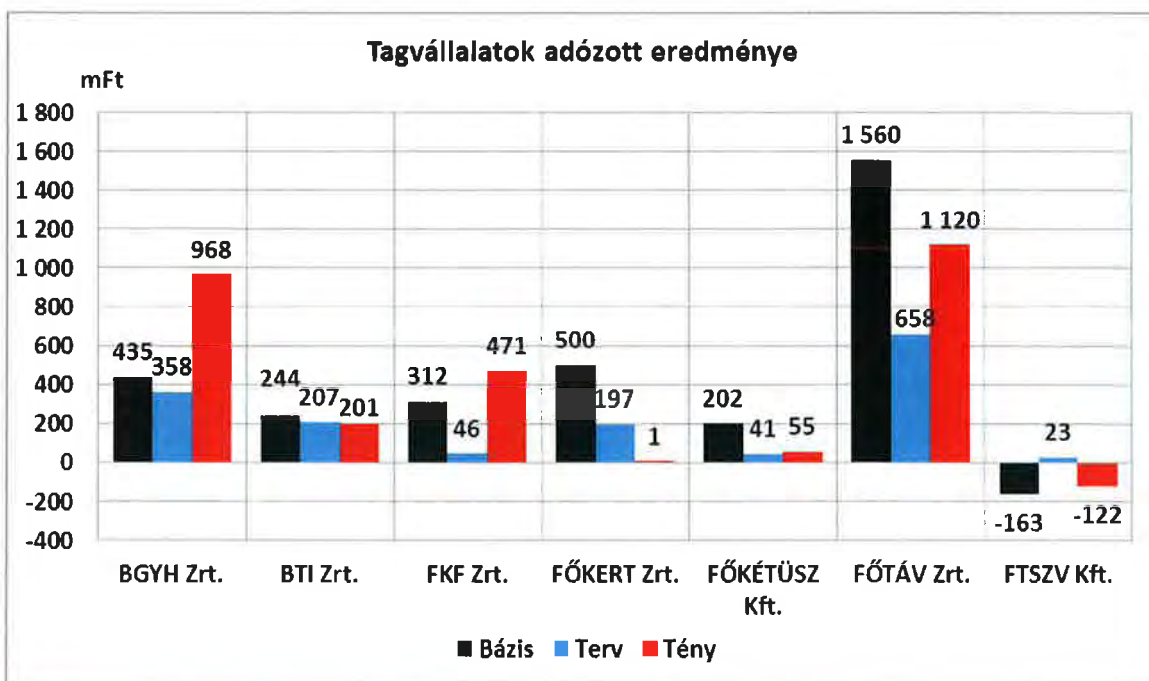
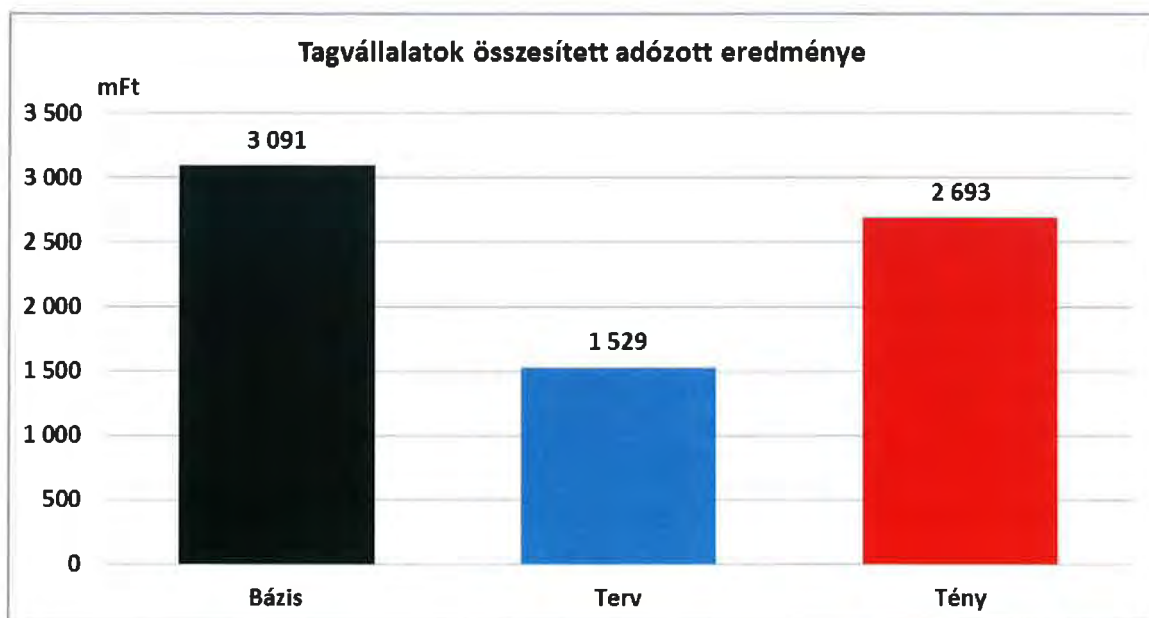
A Társaság az Önkormányzat érdekkörén kívül álló személy részére nem nyújt szolgáltatást, és piaci környezetből származó árbevétele nem keletkezik. A Társaság gazdasági kilátásait különleges helyzeténél fogva a piaci trendek nem befolyásolják, csak közvetett kockázatoknak van kitéve tagvállalatain keresztül.

A Társaság vagyoni-pénzügyi helyzete stabil, 2014. évben is megfelelő likviditással rendelkezett a szükséges feladatok ellátásához.

Kelt: Budapest, 2015. május 4.


Budapesti Városigazgatóság Holding
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1. sz. melléklet



2. sz. melléklet

