

Budapesti Városigazgatóság Zrt.
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor sz.	A tétel megnevezése	adatok eft-ban		
		Előző év 2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	103 676 017	-	103 718 253
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	4 285	-	45 257
03.	Alapítás-újszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	4 285	-	15 533
06.	Szellemi termékek	-	-	29 724
07.	Úzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	1 732	-	996
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 732	-	996
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	-	-	-
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	103 670 000	-	103 672 000
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	103 670 000	-	103 672 000
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. értékhelyesbítése	-	-	-
26.	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete	-	-	-
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)	2 781 036	-	2 552 299
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	4 418	-	-
29.	Anyagok	-	-	-
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
32.	Késztermékek	-	-	-
33.	Közvetített szolgáltatások	4 418	-	-
34.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	2 498 107	-	2 286 486
36.	Követelések áruszállításból, szolgáltat. (vevők)	-	-	2 013
37.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	2 496 794	-	2 262 875
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
39.	Váltókövetelések	-	-	-
40.	Egyéb követelések	1 313	-	21 598
41.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44. - 48. sorok)	-	-	-
44.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-
45.	Egyéb részesedés	-	-	-
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	278 511	-	265 813
50.	Pénztár, csekkek	311	-	39
51.	Bankbetétek	278 200	-	265 774
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	20 935	-	82 904
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 831	-	82 510
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 104	-	394
55.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sorok)	106 477 988	-	106 353 456

Budapest, 2015. március 18.

vállalkozás képviselője

Budapesti Városigazgatóság Zrt.
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014.12.31
a	b	c	d	e
57.	D. Saját (ők) (58. - 64. sorok)	104 167 198	-	104 167 522
58.	I JEGYZETT TÖKE	50 758 000		50 758 000
	58. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedések névértékén			
59.	II JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TÖKE	-		-
60.	III TÖKETARTALÉK	53 062 000		53 062 000
61.	IV EREDMÉNYTARTALÉK	36 703		347 198
62.	V LEKOTOTT TARTALÉK	-		-
63.	VI ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-		-
64.	VII MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	383 901	-	324
65.	E. Céltartalékok (66. - 68. sorok)	-	-	-
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
68.	Egyéb céltartalék	-	-	-
69.	F. Kötelezettségek (70.+ 74.+84. Sorok)	2 157 252	-	2 001 832
70.	I. HÁTRASOROLT KÖT. (71.- 73. sorok)	-	-	-
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
72.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
74.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖT. (75.- 83. sorok)	-	-	-
75.	Hosszúlejáratú kapott kölcsönök	-		-
76.	Átváltoztatható kötvények	-		-
77.	Tartozások kötvénykiadásából	-		-
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	-		-
83.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	-		-
84.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT. (85.- 94. sorok)	2 157 252	-	2 001 832
85.	Rövidlejáratú kölcsönök	-		-
	85 sorból: az átváltoztatható kötvények			
86.	Rövidlejáratú hitelek	-		-
87.	Vevőtől kapott előlegek	-		-
88.	Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	12 836		4 617
89.	Váltótartozások	-		-
90.	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	-		-
91.	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
92.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	2 144 416		1 997 215
93.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
94.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
95.	G. Passzív időbeli elhatárolások (96.- 98. sorok)	153 538	-	184 102
96.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	69 033		124 393
97.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	84 505		59 709
98.	Határozott bevételek	-		-
99.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 65.+ 69.+ 95. sorok)	106 477 988	-	106 353 456

Budapest, 2015. március 18.


vállalkozás képviselője

Budapesti Városigazgatóság Zrt.
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban				
Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2014
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	678 112		685 289
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	678 112	-	685 289
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	2 880	-	148
	ebből: visszairt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	5 498		9 397
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	112 573		77 584
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 299	-	7 894
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	37 788		71 223
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	165 158	-	166 098
10.	Béreköltség	414 580	-	406 127
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 858		23 149
12.	Bérfelrakások	121 502		120 239
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11.+ 12.)	555 940	-	549 515
VI.	Értéksökkenési leírás	6 812	-	4 430
VII.	Egyéb ráfordítások	26 897	-	13 920
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	73 815	-	48 526
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 446 000		1 967 000
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 446 000		1 967 000
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	72 557		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12 624		8 850
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		4 175
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	2 531 181	-	1 975 850
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	-		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	2 531 181	-	1 975 850
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A. + B.)	2 457 366	-	1 927 324
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	-	-	-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+ D.)	2 457 366	-	1 927 324
XII.	Adófizetési kötelezettség	463	-	-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.- XII.)	2 456 901	-	1 927 324
22.	Eredménytartalek igénybevétele osztalékra, részesedésre	-		-
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	1 073 000		1 927 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/- F. +22.- 23.)	383 901	-	324

Budapest, 2015. március 18.


vállalkozás képviselője

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG
HOLDING

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Kiegészítő melléklet
a 2014. évi éves beszámolóhoz

I. Általános rész

I. 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.varosigazgatolas.com
A jegyzett tőke összege:	50.758.000.000 Ft
A cég cégjegyzékszámja:	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 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 rögzítő 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 Koncepciót, 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 Koncepció 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, Kőér u. 2/A., ny.sz.: 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 könyvvizsgálatáért 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 Igazgatóság elnöke és a vezérigazgató önállóan, az Igazgatóság többi tagja együttesen gyakorolják.

Az Igazgatóság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

dr. Bán Tamás (elnök-vezérigazgató)	1192 Budapest, Bercsényi u. 65. I. em. A.
Béres István	1055 Budapest, Batási Bálint utca 9-11. 1. em. 2a.
Egry Attila Gábor	1032 Budapest, Teszarsz Károly utca 5.
dr. Lohm Balázs	1112 Budapest, Háromszék utca 37.
dr. Pernecki 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 Felügyelő Bizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

dr. Derge 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.
Ullcsák Szilárd Szabolcs	1162 Budapest, Mazsola utca 2.
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 könyvvezetésre vonatkozó rendelkezései szerint – "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült "A" típusú eredménykimutatást is tartalmazó – éves beszámolót készítünk.

A nem forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közzétett devizaárfolyamon hajtjuk végre.

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. 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 (előjelel 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 (előjelel 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 vevőként, adósonként együttesen kisösszegű követelésnek a 100 ezer forintot meg nem haladó összegű követelést tekinti.

Az elszámolt értékesítéskor 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 értékesítéskor elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indultunk ki.

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

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

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

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

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Az alábbi adatok auditált, osztalékfizetés előtti adatokat tartalmaznak, így azokban még nem szerepel a Budapest Gyógyfürdői Zrt. által fizetendő 967 millió Ft, valamint a FÖTÁV Zrt. által fizetendő 1.000 millió Ft osztalék.

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	967 657*
Saját tőke	15 104 579
Részesedés mértéke	100%

*Auditált, osztalékfizetés előtti adat. Az eredmény felosztását követően a Budapest Gyógyfürdői Zrt. mérleg szerinti eredménye 657 ezer Ft, saját tőkéje 14.137.579 ezer Ft.

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%

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

Leányvállalat neve: FÖKÉTÜSZ 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%

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

Leányvállalat neve: FÖTÁV 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	1 119 993*
Saját tőke	39 838 378
Részesedés mértéke	100%

*Auditált, osztalékfizetés előtti adat. Az eredmény felosztását követően a FÖTÁV Zrt. mérleg szerinti eredménye 119,993 ezer Ft, saját tőkéje 38.838.378 ezer Ft.

Leányvállalat neve: FÖKERT 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	-272 348
Lekötött tartalék	5 229
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-121 564
Saját tőke	295 949
Részesedés mértéke	100%

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

További kapcsoló vállalkozások:

Rövidített elnevezés	Székhely	Cégjegyzékszám
Budapest Gyógyfürdői Zrt. leányvállalatai		
Malomtó Török Fürdő Projekt Beruházó Kft.	1138 Budapest, Népfürdő u. 38-40.	01-09-875285
Budapest Gyógyfürdői Zrt. társult vállalkozásai		
HUNGARO-TERMÁL Nonprofit Kft. "f.a."	1146 Budapest, Borostyán u. 1/B.	01-09-912051
DÉLI KÚT Kft. "f.a."	1038 Budapest, Kázmér u. 2.	01-09-694162
Széchenyi Étterem Kft.	1146 Budapest, Állatkerti út 9-11.	01-09-465959
Budapest Gyógyfürdői Zrt. közvetett társasági részesedései		
Txi Fun World Kft. "v.a."	1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 16.	01-09-914908
Sunset Angel Kft.	1146 Budapest, Állatkerti út 9-11.	01-09-675505
Budapesti Temetkezési Intézet Zártkörűen Működő Részvénytársaság Leányvállalatai		
Belvárosi temető Udvar Kft.	1086 Budapest, Fiumei út 16.	01-09-563186
BTI Nemeskő és Építőipari Kft.	1108 Budapest, Kozma utca 3-5.	01-09-723604
TEDEUM Kft. "k.l.a."	1086 Budapest, Fiumei út 16.	01-09-066395
FKF Nonprofit Zrt. leányvállalatai		
Arfk Nonprofit Kft.	1086 Budapest, Alföldi u. 7.	01-09-890500
FŐKERT Nonprofit Zrt. leányvállalatai:		
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 Tuhitőfalu, Tahi-Nagykert 050/3.	13-09-073344
FŐKERT Nonprofit Zrt. egyéb részesedést viszonyban lévő vállalatok		
FLORACOOP Egyesülés	1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6 hrsz.	01-07-09-0065
FŐTÁV Zrt. leányvállalatai		
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
FŐTÁV Zrt. egyéb részesedést viszonyban lévő vállalatok		
Budapesti Erőmű Zrt.	1117 Budapest, Budafoki út 52.	01-10-041825
A Budapesti Városigazgatóság Zrt., Budapest Gyógyfürdői Zrt., Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., FKF Nonprofit Zrt., Főkert Nonprofit Zrt., FŐTÁV Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., FTSZV Kft. és a DHK Zrt. Közös tulajdonában álló társaság		
IMMODUS Zrt.	1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.	01-10-041711

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 cégbizottságnál letétbe helyezi és közzéteszi.

II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

5. A mérleg főbb sorainak bemutatása

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
A Befektetett eszközök	103 676 017	103 718 253	42 236	100
B Forgóeszközök	2 781 036	2 552 299	-228 737	92
C Aktív időbeli elhatárolások	20 935	82 904	61 969	396
Eszközök összesen	106 477 988	106 353 456	-124 532	100

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
D Saját tőke	104 167 198	104 167 522	324	100
E Céltartalék	0	0	0	n/a
F Kötelezettségek	2 157 252	2 001 832	-155 420	93
G Passzív időbeli elhatárolások	153 538	184 102	30 564	120
Források összesen	106 477 988	106 353 456	-124 532	100

6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Immateriális javak

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
Vagyoni értékű jogok	4 285	45 257	40 972	1 056
Immateriális javak	4 285	45 257	40 972	1 056

A vagyoni értékű jogok mérleg sor az ügyviteli, pénzügyi elemző valamint a tárgyévben beszerzett kontrollíng szoftvereket, és irodai alkalmazásokat tartalmazza. A jelentős változás oka az IT SSC projektből származó BPR dokumentáció beszerzési értéke.

Tárgyi eszközök

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
Műszaki berendezések	0	0	0	n/a
Egyéb berendezések	1 732	996	-736	57
Beruházások, felújítások	0	0	0	n/a
Tárgyi eszközök	1 732	996	-736	57

6.1 Értékesítketés leírási módjának

Az értékesítketés lineáris módszerrel kerül elszámolásra 4.430 e Ft értékben, tervben felüli értékesítketés illetve visszainás a tárgyévben nem volt.

6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

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

6.3 Vagyongézelésbe átvett eszközök bemutatása

Vagyongézelésbe átvett eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

7. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	103 670 000	103 672 000	2 000	100
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	n/a
Összesen:	103 670 000	103 672 000	2 000	100

Budapest Főváros Önkormányzata a Társaság alaptőke-emelését nem vagyoni hozzájárulásként (apportként) szolgáltatotta 103.670.000.000,- Ft értékben. Az apport tárgyat 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

Az tartós részesedések növekedés az Immodus Zrt.-ben megszerzett tulajdoni hányad beszerzési értéke.

Befektetett pénzügyi eszközökre értékvesztés 2014. 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	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	0	2 013	2 013	n/a
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	2 496 794	2 262 875	-233 919	91
Egyéb követelések	1 313	21 598	20 285	1 645
Összesen:	2 498 107	2 286 486	-211 621	92

A kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelések részletes bemutatása a 9.2 pontban található. Az egyéb követelések értékének növekedését első sorban az áthúzóidő általános forgalmi adó okozza.

9.1 Vevőkövetelések értékvesztése

A Társaság a követelésekre tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

9.2 Követelések kapcsoló vállalkozással szemben

Megnevezés	2014.12.31
FŐKÉTÜSZ Kft. vevőkövetelés	4 522
FTSZV Kft. vevőkövetelés	21 079
FÖTÁV Zrt. osztalék	1 000 000
Budapest Gyógyfürdői Zrt. osztalék	967 000
FTSZV Kft. kölcsön + kamat	270 274
<i>Összes vevőkövetelés</i>	<i>25 601</i>
<i>Összes osztalék</i>	<i>1 967 000</i>
<i>Összes kölcsön + kamat</i>	<i>270 274</i>
Mindösszesen	2 262 875

A kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelés jelentős változása, hogy a 2014. évben a Társaság 479 millió Ft-tal kevesebb osztalékbevétele, így követelést mutat ki, amit csak részben ellensúlyoz az FTSZV Kft.-nek nyújtott tagi hitel lehívott összege és annak kamata.

Tekintettel arra, hogy a Fővárosi Önkormányzat – bár egyszemélyes tulajdonos – a számviteli törvény értelmében nem minősül kapcsoló vállalkozásnak. A Fővárosi Önkormányzattal szembeni 1.702 ezer Ft követelés a „Vevők” mérlegsoron szerepel.

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	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
Áfa követelés	0	17 627	17 627	n/a
Szolgáltatásra adott előleg	506	589	83	116
Innovációs járulék előleg	92	419	327	455
Iparüzési adó	638	2 379	1 741	373
Társasági adó	0	416	416	n/a
Követel egyenlegű szállítók	0	100	100	n/a
Egyéb	77	68	-9	88
Összesen:	1 313	21 598	20 285	1 613

A 2013.évi értékekhez képest jelentős változás az áthúzódó általános forgalmi adó pozíciója.

10. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal a fordulónapon nem rendelkezik.

11. Pénzeszközök

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
Pénztár, csekkek	311	39	-272	13
Bankbetétek	278 200	265 774	-12 426	96
Összesen:	278 511	265 813	-12 698	95

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	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
Szolgáltatási díj	9 636	9 061	-575	94
ebből FTSZV Kft.	9 436	8 154	-1 282	86
ebből Budapest Gyógyfürdői Zrt.	200	0	-200	0
ebből Főkezt Nonprofit Zrt.	0	907	907	n/a
Fővárosi Önkormányzat	16 831	69 075	52 244	410
Kamatbevétel FTSZV Kft.	0	3 901	3 901	n/a
REK Kft. ügyviteli szolg.	0	473	473	n/a
Összesen:	26 467	82 510	56 043	312

12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Éves bérletek	1 719		-1 719	n/a
Előfizetések	296	242	-54	82
Egyéb szolgáltatás	2 089	152	-1 937	7
Összesen:	4 104	394	-3 710	10
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	0	0	0	0

12.3 Halasztott ráfordítások

Halasztott ráfordítása a Társaságnak nem volt.

13. Saját tőke

Jegyeim	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	50 758 000	0	0	50 758 000
Tőketartalék	53 062 000	0	0	53 062 000
Eredménytartalék	-36 703	383 901	0	347 198
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	383 901	324	383 901	324
Saját tőke	104 167 198	384 225	383 901	104 167 522

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

14. Céltartalékok

A Társaság céltartalékot tárgyévben nem 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 kötődtek.

17. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	12 836	4 617	-8 219	36
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 144 416	1 997 215	-147 201	93
Ebből:				
- NAV kötelezettség	30 576	51 729	1 153	102
- KI nem fizetett bér	20 150	18 448	-1 702	92
- Cafeteria kötelezettség	475	38	-437	8
- Egyéb kötelezettség	215		-215	0
- Osztalék kötelezettség	2 073 000	1 927 000	-146 000	93
Összesen:	2 157 252	2 001 832	-155 420	93

A 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 2014. 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

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
Projekt menedzsment díj elszámolás	12 086	4 343	-7 743	36
Szolgáltatási díj bevétel	56 947	120 050	63 103	211
Összesen:	69 033	124 393	55 360	180
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	69 033	124 393	55 360	180

A jelentős eltérés alapvetően a szolgáltatási díj elszámolásának különbözetéből származik.

18.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index %
Könyvvizsgálati díj	4 452	1 457	-2 995	33
Prémium és járulékok	67 185	52 870	-14 315	79
Szakértői díj	12 080	0	-12 080	0
Egyéb költségek	788	5 382	4 594	683
Összesen:	84 505	59 709	-24 796	71
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	0	0	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	2013	2014	Változás	Index %
A - Üzleti tevékenység eredménye	-73 815	-48 526	25 289	66
B - Pénzügyi műveletek eredménye	2 531 181	1 975 850	-555 331	78
C - Szokásos vállalkozási eredmény	2 457 366	1 927 324	-530 042	78
D - Rendkívüli eredmény	0	0	0	n/a
E - Adózás előtti eredmény	2 457 366	1 927 324	-530 042	78
F - Adózott eredmény	2 456 901	1 927 324	-529 577	78
G - Mérleg szerinti eredmény	383 901	324	-383 577	0

A Társaság eredményének jelentős változása a kapott és a fizetendő osztalék mértékének jelentős változásából fakad.

21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

21.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
szolgáltatási díj bevétel	633 089	603 431	-29 658	95%
projekt menedzsment díj	10 198	10 265	67	101%
tovább számlázott szolgáltatások árbevétele	34 792	71 172	36 380	205%
egyéb árbevétel	33	421	388	1 276%
Összesen:	678 112	685 289	7 177	101%

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 bevétele döntően a Fővárosi Önkormányzattal kötött projektmenedzseri és egyéb közszolgáltatási szerződés keretében nyújtott, jellemzően tovább számlázott szolgáltatásokból származik.

21.2 Értékesítés nettó árbevételeiből a kapcsolatos vállalkozásokkal elszámolt összegek.

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Budapesti Gyógyfürdő Zrt.	70 148	67 604	-2 544	96
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	33 565	31 836	-1 729	95
FŐKERT Nonprofit Zrt.	18 378	19 883	1 505	108
FŐKÉTUSZ Kft.	14 774	15 108	334	102
FKF Nonprofit Zrt.	244 187	218 113	-26 074	89
FŐTÁV Zrt.	237 251	236 761	-490	100
FTSZV Kft.	15 124	14 126	-998	93
Összesen:	633 427	603 431	-29 996	95

A Fővárosi Önkormányzattal szemben elszámolt árbevétel összege 81.142 ezer Ft.

22. Export értékesítés nettó árbevétele

Export értékesítésből származó árbevétele a Társaságnak 2014. üzleti évben nem volt.

23. Aktívált saját teljesítmények értéke

A Társaság aktívált saját teljesítményt nem mutat ki.

24. Egyéb bevételek

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Céltartalék felhasználása	2 601	0	-2 601	0
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	22	147	125	668
Előző évet érintő módosítás	198	0	-198	0
Egyéb bevétel	59	1	-58	2
Összesen:	2 880	148	-2 732	5

25. Anyagjellegű ráfordítások

25.1 Anyagköltség

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Irodaszer, nyomtatványok	1 355	1 033	-322	76
Üzemanyag	3 621	3 375	-246	93
Villamosenergia	0	3 647	3 647	n/a
Számítástechnikai anyagok	87	20	-67	23
Egyéb anyagköltség	435	1 322	887	304
Összesen:	5 498	9 397	3 899	171

Az emelkedés fő oka a villamos energia felhasználás után elszámolt költségek. Ez a költségpozíció a korábbi években az igénybe vett szolgáltatások között lett elszámolva.

25.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Jogi tanácsadás	20 237	1 716	-18 521	8
Könyvvizsgálati díj	4 452	1 956	-2 496	44
Egyéb szakértői díjak	30 958	11 083	-19 875	36
Iroda, bútor bérleti díj	17 074	17 310	236	101
Gépjármű bérleti díj	12 651	14 803	2 152	117
Egyéb bérleti díjak	2 560	2 252	-308	88
Javítás, karbantartás	2 034	2 516	482	124
Telefon, internet, posta	3 282	2 700	-582	82
Marketing és PR költségek	1 732	3 014	1 282	174
Takarítás	1 964	3 376	1 412	172
Köztüzemi díjak	8 061	4 184	-3 877	52
Egyéb szolgáltatás	7 568	12 674	5 106	167
Összesen:	112 573	77 584	-34 989	69

Az igénybe vett szolgáltatások lecsökkent összegének elsődleges oka a szakértői díjak elmaradása, amely nagyrészt a tervezett projektek elhúzódsából, felfüggesztéséből adódott.

25.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Hatósági díjak, illetékek	2 809	1 058	-1 751	38
Bankköltség	6 485	6 831	346	105
Tagsági díjak	5	5	0	100
Összesen:	9 299	7 894	-1 405	85

25.4 Eladott áruk beszerzési értéke

A Társaság ezen a soron értéket nem mutat ki.

25.5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	37 788	71 223	33 435	188

A közvetített szolgáltatások jelentős részét a Budapesti Főváros Önkormányzata felé történő számlázás tette ki.

25.6 Importbeszerzések

A Társaságnak import beszerzése nem volt.

26. Személyi jellegű ráfordítások

26.1 Bérköltség

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Munkabér	380 665	369 303	-11 362	97
Tiszteletdíjak	33 915	36 824	2 909	108
Összesen:	414 580	406 127	-8 453	98

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

26.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Béren kívüli juttatások/caféteria	13 350	13 430	80	101
Reprezentáció	1 728	1 302	-426	75
Béren kívüli juttatás utáni SZJA	2 029	2 896	867	143
Táppénz	1 519	3 628	2 109	239
Egyéb béren kívüli juttatások	1 232	1 893	661	154
Összesen:	19 858	23 149	3 291	117

A növekedés elsődleges oka a munkáltatót terhelő táppénzzel, betegszabadsággal kapcsolatos kifizetések.

26.3 Bérjárulékok

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Szociális hozzájárulás	110 950	109 272	-1 678	98
Egészségügyi hozzájárulás	2 458	2 891	433	118
Szakképzési hozzájárulás	6 222	6 128	-94	98
Rehabilitációs hozzájárulás	1 872	1 948	76	104
Összesen:	121 502	120 239	-1 263	99

26.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
fizikai (fő)	0	0	0	n/a
szellemi (fő)	39	41	2	103
Összesen:	39	41	2	103

26.5 Egyéb adatok, információk

A Társaságnál a 2014-es üzleti évben 5 fős igazgatóság és 5 főből álló Felügyelő Bizottság működött. Öket 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.

27. Értékesítési leírás

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Terv szerinti, lineáris értékesítkenés	3 910	4 224	314	108
Egy összegben elszámolt értékesítkenés	2 902	206	-2 696	7
Összesen:	6 812	4 430	-2 382	65

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

28. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Káresemények	168	0	-168	0
Bírság, önellentőrzési pótlék	514	7	-507	1
Iparűzési adó	12 697	12 093	-604	95
Innovációs hozzájárulás	1 904	1 814	-90	95
Előző éveket érintő tételek	10 312	0	-10 312	0
Egyéb ráfordítás	1 302	6	-1 296	0
Összesen:	26 897	13 920	-12 977	52

A csökkenés oka az előző éveket érintő tételek között 2013-ban kimutatott, egy leállított projekt árája szerepel.

29. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2013	2014	Változás	Index %
Kapott kamatbevétel	12 624	8 850	-3 774	70
Kapott (járó) osztalék	2 446 000	1 967 000	-479 000	80
Egyéb értékesített részesedés árfolyamnyeresége	72 557	0	-72 557	0
Összesen:	2 531 181	1 975 850	-555 331	78

A 2014-es üzleti évre járó osztalék a Társaság Igazgatóságának 2015. április 1-i ülésén, a leányvállalatok éves beszámolójának elfogadásával egy időben kerül meghatározásra oly módon, hogy a FÖTÁV Zrt. által fizetendő osztalék 1.000.000 ezer Ft-ban, míg a BGYH Zrt. által fizetendő osztalék 967.000 ezer Ft-ban kerül megállapításra.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Társaságunknak tárgyévben pénzügyi ráfordítása nem volt.

	2013	2014	Változás	Index %
Pénzügyi műveletek eredménye	2 531 181	1 975 850	-555 331	78

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

30. Rendkívüli tevékenység eredménye

A Társaság rendkívüli bevétele és rendkívüli ráfordítása sem számolt el 2014. évben.

31. A vagyoni, pénzügyi és fővellemi helyzet értékelése

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

		2013		2014
Likviditási mutató I.	$= \frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{278\,511}{2\,157\,252} = 0,13$		$\frac{265\,813}{2\,001\,832} = 0,13$
Likviditási mutató II.	$= \frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{2\,776\,618}{2\,157\,252} = 1,29$		$\frac{2\,552\,299}{2\,001\,832} = 1,27$
Likviditási ráta	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{2\,781\,036}{2\,157\,252} = 1,29$		$\frac{2\,552\,299}{2\,001\,832} = 1,27$
Eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{2\,157\,252}{104\,167\,198} = 2\%$		$\frac{2\,001\,832}{104\,167\,522} = 1,9\%$
Tőkeerősség	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{104\,167\,198}{106\,477\,988} = 98\%$		$\frac{2\,001\,832}{106\,353\,456} = 1,9\%$
Nettó eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-340\,855}{104\,167\,198} = 0\%$		$\frac{-284\,654}{104\,167\,522} = 0\%$
Saját tőke-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{2\,456\,901}{104\,167\,198} = 2\%$		$\frac{1\,927\,324}{104\,167\,522} = 1,9\%$
Árbavétel-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{2\,456\,901}{678\,112} = 362\%$		$\frac{1\,927\,324}{685\,289} = 281\%$
Befektetett eszközök fedezettsége	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{104\,167\,198}{103\,676\,017} = 100\%$		$\frac{104\,167\,522}{103\,718\,253} = 100\%$

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

	Növelő tételek	Csökkentő tételek
Adózás előtti eredmény		1 927 324
Értékesítéskénti leírás elszámolása	4 430	4 430
Bírság, jogkövetkezmény (kiv. önell.)	1	
Kapott (járó) osztalék, részesedés		1 967 000
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség		
Módosító tételek összesen	4 431	1 971 430
Adóalap		-39 675
Fizetendő adó 10% (500 millióig)		0
Adózott eredmény		1 927 324

Tekintettel arra, hogy a társaság adózás előtti eredménye és adóalapja sem éri el a társasági és osztalékadóról szóló törvény szerinti jövedelem- (nyereség-) minimumot, így a Társaság el választási lehetőségével és az adózás rendjéről szóló törvény 91/A §-nak (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz.

III. Tájékoztató adatok

34. A beszámoló aláírására jogosult személy:

- neve: dr. Bán Tamás
- címe: 1192 Budapest, Bercsényi u. 65. 1. em. A.

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 államháztartáستól 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, 2015. március 18.



a vállalkozás képviselője

I. 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 KSZE	Záró KSZE
Immateriális javak	12 308	44 152	0	56 460	8 023	3 180	0	11 203	4 285	45 257
Termelő gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	19 629	514	63	20 080	17 897	1 250	63	19 084	1 732	996
Összesen	31 937	44 666	63	76 540	25 920	4 430	63	30 287	6 017	46 253
Beruházások	0	514	514	0	0	0	0	0	0	0

2. sz. melléklet
Cash-Flow kimutatás

	2013	2014
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)	-2 509 397	-1 933 179
1. Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)	+/- 11 366	-39 676
2. Elszámolt amortizáció	+ 6 812	4 430
3. Elszámolt értékvesztés és visszafizetés	+/-	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- -2 601	0
5. Befektetett eszközök értékesítések eredménye	+/- -72 579	-147
6. Szállítói kötelezettség változása	+/- -18 241	-8 219
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/- -468 848	-147 201
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 86 081	30 564
9. Vevőkövetelés változása	+/- 2 993	-2 013
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- 34 834	218 052
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -15 750	-61 969
12. Fizetett adó (nyereség után)	- -465	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	- -2 073 000	-1 927 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)	2 578 514	1 920 481
14. Befektetett eszközök beszerzése	- -6 423	-46 666
15. Befektetett eszközök eladása	+ 138 937	147
16. Kapott osztalék, részesedés	+ 2 446 000	1 967 000
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	0	0
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ -	-
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ -	-
19. Hitel és kölcsön felvétele	+ -	-
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek töröl., megszűnt., beváltása	+ -	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+ -	-
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszámítás)	- -	-
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- -	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, vissza fizetése	- -	-
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- -	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	- -	-
27. Alaptőkével szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III sorok)	+/- 69 117	-12 698
Nyitó pénzeszköz	289 394	278 511
Záró pénzeszköz	278 511	265 813



Tel: +36 1 279 3010, 325 3090
Fax: +36 1 266 5438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőrösi Csoma Sándor
Lőrincz Irigazgatók Ö. épület
1476 Budapest, Pf. 138

Független könyvvizsgálói jelentés

**a Budapesti Városigazgatóság Zrt. részvényese elé terjesztett éves beszámolóról
a Budapesti Városigazgatóság Zrt. tulajdonosa részére**

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Budapesti Városigazgatóság Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 106 353 456 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 324 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az 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 jövődelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.



Tel.: +36 1 256 6410, 256 6480
Fax: +36 1 256 6418
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Köér utca 2/A
Csalás Istvánok Csoport
1476 Budapest, Pf. 338.

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.

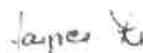
Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

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

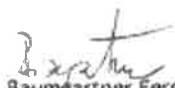
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves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

Budapest, 2015. március 18.

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


Jásper Zsuzsanna
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamara-tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955