

BVK Holding Zrt.
2013. december 31-i
összevont (konszolidált)
éves beszámolója

Független könyvvizsgálói jelentés **a BVK HOLDING Zrt. tulajdonosa részére**

Az összevont (konszolidált) éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a BVK HOLDING Zrt. mellékelt 2013. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a **2013. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **186 559 961 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **1 652 914 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 BVK HOLDING Zrt. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

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

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

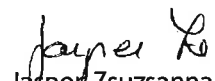
Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az összevont (konszolidált) üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a BVK HOLDING Zrt. mellékelt 2013. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. 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 BVK HOLDING Zrt. 2013. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése a BVK HOLDING Zrt. 2013. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 16.

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


Jasper Zsuzsanna
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

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

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

BVK HOLDING

Budapesti Városüzemeltetési Központ

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1052 Budapest, Városház utca 9-11.

2013. december 31.

**KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓ
ÉS
ÜZLETI JELENTÉS**

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVK Holding Zrt.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Előz.év.mo.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	e	d
	A. Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)	127 545 746	-	124 622 525
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (01.-07. sorok)	1 415 805	-	2 192 785
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	88 754		24 060
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
3	Vagyoni értékű jogok	1 232 221		1 176 945
4	Szellemi termékek	62 960		97 684
5	Üzleti vagy cégérték	31 870		31 870
6	Immateriális javakra adott előleg	-		862 226
7	Immateriális javak érték helyesbítése	-		-
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	101 966 260	-	98 495 626
1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni érték	62 294 437		64 194 101
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 260 479		29 744 739
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 381 451		1 655 377
4	Tenyészállatok	-		-
5	Beruházások, felújítások	4 784 351		2 879 271
6	Beruházásra adott előlegek	245 542		22 138
7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-9. sorok)	24 163 681	-	23 934 114
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	24 740		91 390
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
3	Egyéb tartós részesedés	88 266		23 123
4	Tartósan adott kölcs. egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	-		-
5	Egyéb tartósan adott kölcsön	174 431		194 558
6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-		-
8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-
9	Tőkekonszolidációs különbözet	23 876 244		23 625 043
	- leányvállalatokból	23 876 244		23 625 043
	- társult vállalkozásokból	-		-

Kelt: Budapest, 2014.05.16.


Vezérigazgató

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVK Holding Zrt.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Előz.év.mo.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	e	d
	B. Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.sor)	48 426 728	-	53 121 983
	I. KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	3 113 054	-	3 554 000
1	Anyagok	2 632 852		2 989 977
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	133 277		243 894
3	Növéndék-,hizó- és egyéb állatok	13		24
4	Késztermékek	131 997		110 234
5	Áruk	212 602		209 751
6	Készletre adott előlegek	2 313		120
	II. KÖVETELÉSEK (1.-8. sorok)	29 124 424	-	24 050 875
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	23 449 357		18 050 984
2	Követelések kapcsolt váll. szemben	35 093		165 004
3	Követelések egyéb rész. viszlévő váll. szemben	497		308
4	Váltókövetelések	-		-
5	Egyéb követelések	5 639 477		5 825 596
6	Követelések értékelési különbözete	-		-
7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
8	Konszolidációból adódó(számított)társasági adó követelés	-		8 983
	III. ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	535 191	-	606 392
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
2	Egyéb részesedés	-		-
3	Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
4	Forgatási célú hitelviszonyt megtest. Értékpapírok	535 191		606 392
5	Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
	IV. PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	15 654 059	-	24 910 716
1	Pénztár, csekkek	65 450		52 166
2	Bankbetétek	15 588 609		24 858 550
	C. Aktív időbeli elhatárolások(1.-3. sorok)	4 646 363	-	8 815 453
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 472 741		8 602 885
2	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	173 622		212 568
3	Halasztott ráfordítások	-		-
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	180 618 837	-	186 559 961

Kelt: Budapest, 2014.05.16.

Vezérigazgató

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVK Holding Zrt.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Források (passzívák)

FORRÁSOK

adatok eFt-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Előz.év.mo.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	e	d
	D. Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.+VIII.+IX.+X. sor)	104 215 473	-	105 040 657
	I. JEGYZETT TŐKE	50 758 000		50 758 000
	I.sorból : ./ visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékén	-		-
	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE /-/	-		-
	III. TŐKETARTALÉK	53 062 000		53 062 000
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 37 609		- 36 703
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
2	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 153 748		1 652 914
	VIII. Leányvállalati saját tőke változás (+/-)	- 832 141		- 592 156
	IX. Konszolidáció miatti változások (+/-)	-		-
	- adósságkonszolidáció különbözetéből	-		-
	- közbenso eredmény különbözetéből	-		-
	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	111 475		196 602
	E. Céltartalékok (1.-3. sorok)	14 723 903	-	19 038 256
1	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 144 384		15 398 123
2	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 578 981		3 639 595
3	3. Egyéb céltartalék	538		538
	F. Kötelezettségek (I.+II.+III.sor)	47 211 085	-	41 032 648
	I. Hátrasorolt kötelezettségek (1.-4. sorok)	13 914 477	-	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	13 914 477		14 049 155

Kelt: Budapest, 2014.05.16.



Vezérigazgató

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVK Holding Zrt.

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Előz.év.mo.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	e	d
	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(1.-8. sorok)	4 319 528	-	4 340 052
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
2	Átváltoztatható kötvények	-		-
3	Tartozások kötvénykibocsátásából	-		-
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	292 960		232 269
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	44 816		37 921
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-		-
7	Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. váll. szemben	-		-
8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 981 752		4 069 862
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-11. sorok)	28 977 080	-	22 643 441
1	Rövid lejáratú kölcsönök	432 006		-
	- ebből az átváltoztatható kötvények	-		-
2	Rövid lejáratú hitelek	5 377 729		2 463 372
3	Vevőktől kapott előleg	590 321		588 857
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 398 117		10 310 419
5	Váltótartozások	16 283		22 129
6	Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	926		11 587
7	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	3 860 052		1 787 037
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 301 646		7 460 040
9	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
11	Konszolidálásból adódó(számitott) társasági adó tartozás	-		-
	G. Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	14 468 376	-	21 448 400
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 737 542		10 719 674
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	567 240		994 227
3	Halasztott bevételek	10 163 594		9 734 499
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G.)	180 618 837	-	186 559 961

Kelt: Budapest, 2014.05.16.



Vezérigazgató

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVK Holding Zrt.

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

Cégjegyzékszám: 01-10-041396

adatok eFt-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Előz.év.mo.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	e	d
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	103 789 650		100 124 591
02	Export értékesítés nettó árbevétele	2 181 232		1 920 282
	I. Értékesítés nettó árbevétele (.01.+02.)	105 970 882	-	102 044 873
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	33 406		38 924
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	968 197		884 859
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (.03.+04.)	934 791	-	923 783
	III. Egyéb bevételek	42 014 349		49 556 955
	Ebből: visszaírt értékvesztés	291 193		555 948
	Adóssághoz. miatt keletkező-eredményt növelő-konz.különb.	-		-
05	Anyagköltség	48 446 605		48 210 285
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 980 681		12 126 886
07	Egyéb szolgáltatások értéke	788 288		1 319 346
08	Eladott áruk beszerzési értéke	7 605 934		7 476 221
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 398 404		2 841 054
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	71 219 912	-	71 973 792
10	Béreköltség	19 021 295		19 904 115
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 333 786		3 368 359
12	Bérráulékok	5 856 156		5 893 838
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	28 211 237	-	29 166 312
	VI. Értéksökkenési leírás	10 183 873		9 992 634
	VII. Egyéb ráfordítások	35 733 227		36 745 606
	Ebből: értékvesztés			1 026 198
	Adóssághoz. miatt keletkező-eredményt csökkentő-konz.különb.	-		-
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	3 571 773	-	4 647 267

Kelt: Budapest, 2014.05.16.

Vezérigazgató

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVK Holding Zrt.

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Előz.év.mo.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	e	d
13/a	Kapott osztalék társult vállalkozástól	1 000		-
13/b	Kapott osztalék egyéb részesedési viszonyba lévő vállalkozástól	-		-
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		73 232
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	2 025		981
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 396 086		1 255 975
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	65 691		10 038
	Ebből: értékelési különbözet	-		-
	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 464 802	-	1 340 226
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-		144
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	547 436		453 921
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	5		-
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	14 526		-
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	44 369		91 049
	Ebből: értékelési különbözet	-		-
	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	606 331	-	545 114
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	858 471	-	795 112
	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	4 430 244	-	5 442 379
	X. Rendkívüli bevételek	147 506		107 595
	XI. Rendkívüli ráfordítások	665 084		683 795
	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI.-XII.)	- 517 578	-	- 576 200
	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	3 912 666	-	4 866 179
	XII. Adófizetési kötelezettség	624 496		1 110 637
	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+/-)	-		8 983
	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	3 288 170	-	3 764 525
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék	2 134 422		2 080 739
	Külső tag részesedése tárgyévi eredményből			30 872
	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.-22.)	1 153 748	-	1 652 914

Kelt: Budapest, 2014.05.16.

Vezérigazgató

BVK HOLDING

Budapesti Városüzemeltetési Központ

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**Konszolidált Kiegészítő melléklet
a 2013. évi konszolidált éves beszámolóhoz**

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	BVK Holding Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1052 Budapest, Városház u. 9-11.
A Társaság telephelyei, fióktelepei	-
A Társaság honlapjának címe	www.bvkholding.hu
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 cég tevékenysége:

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

A Társaság 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 kizárólagos jog kiterjed a közös üzleti stratégia kialakítása és működtetése, a komplex humán erőforrás koncepció kidolgozása és megvalósítása, a közös teljesítménymérési rendszer megteremtése, a közös pénzügypolitika, cash-pool, és a 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.

Telephelyek

A Társaság telephellyel nem rendelkezik.

Könyvvezetés, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Selényiné Fekete Györgyi, a beszámoló elkészítéséért felelős személy Fodor Tünde (1139 Budapest, Röppentyű köz 5; kamarai azonosító száma.: 006650)

A Társaság könyvvizsgálójának adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér u. 2/A., nysz: 002387), a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Baumgartner Ferenc (1037 Budapest, Kunigunda útja 22., kamarai azonosító száma: 002955). A könyvvizsgáló 2013. évet illető tevékenységéért, az egyedi és a konszolidált beszámoló könyvvizsgálatáért együttesen 4.452.380,- 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. Nagy Márta (elnök)	1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 1.
Szarvas Ferenc (vezérigazgató)	1022 Budapest, Detrekő u. 7/B.
Szabadhegy Péter	1112 Budapest, Meredek u. 46.
Dr. Váczi Árpád	2120 Dunakeszi, Pihenő köz 6.
Lenk Géza	1016 Mihály u. 12/A
dr. Szemenyei László	1221 Szentkorona u. 24.

A konszolidált éves beszámoló és a konszolidált üzleti jelentés aláírására Szarvas Ferenc Vezérigazgató jogosult.

A Felügyelő Bizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

dr. Lóránt Zoltán (elnök)	1221 Budapest, Ringló út 67.
Alexa György	1172 Budapest, Jászivány u. 29.
Hutiray Gyula	1024 Ezredes u. 12.
Kredits Ferenc	1173 Budapest, Bélavár u. 54.
dr. Horváth Gábor	1013 Váralja u. 15.

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 BVK HOLDING 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 BVK HOLDING Zrt. által készített egyedi éves beszámoló mérlegének tagolásával, a számviteli törvény 6. sz. mellékletének I. pontjában szereplő kiegészítésekkel.

A konszolidált eredménykimutatás struktúrája megegyezik a BVK HOLDING 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 BVK HOLDING Zrt. egyedi éves beszámolójának fordulónapjával, azaz december 31.

A konszolidációt készítő és a konszolidációba bevonásra kerülő vállalkozások mindegyikének üzleti éve megegyezik a BVK HOLDING 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 az a BVK HOLDING 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 BVK HOLDING 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 BVK HOLDING 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 BVK HOLDING 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 BVK HOLDING Zrt. Számviteli Politikája az irányadó.

Mentesül a teljes körű konszolidációba történő bevonás alól az a leányvállalat, amelyben a BVK HOLDING 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, vagy végelszámolás alatt áll, továbbá ha a tulajdonosi jogok gyakorlását törvényi vagy más jogszabályi szabályozások korlátozzák.

Tartósnek 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 BVK HOLDING 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 BVK HOLDING Zrt. éves beszámolójának mérlegében alkalmazható előírások szerint egységesen kell értékelni. Belföldi székhelyű leányvállalatok esetében a BVK HOLDING Zrt. nem végzi el az egységes értékelést abban az esetben, ha

- mind a BVK HOLDING 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 BVK HOLDING 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 eszközérték 5%-át.

4. A vállalatcsoport bemutatása

4.1 Teljes körűen bevont vállalkozások

Leányvállalat neve: **Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.**

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

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	4.434.000
Tőketartalék	10.394.101
Eredménytartalék	- 1.402.637
Lekötött tartalék	276.639
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	434.819
Saját tőke	14.136.922
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.**

Leányvállalat székhelye: 1086 Budapest, Fiumei út 16.

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	1.059.700
Tőketartalék	995.209
Eredménytartalék	1.317.620
Lekötött tartalék	70.000
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	244.454
Saját tőke	3.686.983
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: **Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.**

Leányvállalat székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	28.359.900
Tőketartalék	4.525.882
Eredménytartalék	5.542.476
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	290.127
Saját tőke	38.718.385
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: **FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.**

Leányvállalat székhelye: 1067 Budapest, Eötvös u. 21.

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	229.090
Tőketartalék	45.200
Eredménytartalék	340.285
Lekötött tartalék	85.095
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	202.248
Saját tőke	901.918
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: **Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zrt.**

Leányvállalat székhelye: 1073 Budapest, Dob u. 90

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	968.500
Tőketartalék	664.641
Eredménytartalék	- 464.034
Lekötött tartalék	500.000
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	500.474
Saját tőke	2.169.581
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: **Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.**
Leányvállalat székhelye: 1186 Budapest, Ipacsfa u. 19.

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	242.850
Tőketartalék	441.812
Eredménytartalék	- 128.071
Lekötött tartalék	24.060
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	- 163.137
Saját tőke	417.514
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: **Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.**
Leányvállalat székhelye: 1081 Budapest, Alföldi u. 7.

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	15.439.400
Tőketartalék	14.761.672
Eredménytartalék	545
Lekötött tartalék	2.641.303
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	0
Saját tőke	32.842.920
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 Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt.	1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.	01-10-044425
Főtáv-Komfort Épületenergetikai Szolgáltató és Fővállalkozó 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 Mérnök Iroda 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. (Cg. 01-09-465959)

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	3.000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	16.024
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	1.021
Saját tőke	20.045
Részesedés mértéke	25,0 %

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 4.261 ezer Ft.

Leányvállalat neve: **Ybl Tervező Kft.**

Leányvállalat székhelye: 1052 Budapest, Bécsi u.1. (Cg. 01-09-461253)

	2013. 12. 31.
Jegyzett tőke	15.000
Tőketartalék	18
Eredménytartalék	32.726
Lekötött tartalék	3.400
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	6.053
Saját tőke	57.197
Részesedés mértéke	20,0 %

A részesedés BGYH Zrt. könyveiben kimutatott értéke 3.000 ezer Ft, így a részesedés könyv szerinti értéke és az Ybl Tervező Kft. saját tőkéjéből a részesedésre jutó összeg különbözete 8.439 ezer Ft.

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

Déli Kút Ásványvíz Kitermelő Kft	1038 Budapest, Kázmér u.7.	01-09-694362
HUNGARO-TERMÁL Magyar Termálegészségügyi Nonprofit Kft ("f.a.")	1146 Budapest, Borostyán u. 1/B.	01-09-912051
Tedeum Kft. („v.a.”)	1086 Budapest, Fiumei út 16.	01-09-066395

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
Belvárosi Temető Udvar Kft.	1086 Budapest, Fiumei út 16.	01-09-563186
AHK Kft.	1081 Budapest, Alföldi u. 7	01-09-890500

A konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozások 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó adatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

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 BVK HOLDING 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.

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.

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

2. Tőkekonszolidáció

A tőkekonszolidációs részfeladat végrehajtása során kiszűrésre került a teljes körűen bevont vállalkozásban lévő, a BVK HOLDING Zrt-t közvetlenül vagy közvetetten megillető részesedések könyv szerinti értéke a teljes körűen bevont vállalkozás saját tőkéjéből a BVK HOLDING 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 került 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 az eredménytartálékkal szemben került kivezetésre.

A tőkekonszolidáció hatása:

Megnevezés	2013
Részesedések	-105 352 806
Aktív tőkekonszolidációs különbözet	23 625 043
Eszközök változása	-81 727 763
Jegyzett tőke	-52 272 700
Tőketartalék	-32 342 973
Eredménytartalék	-7 027 002
Lekötött tartalék	-3 707 817
MSZE	-30 872
Leányvállalati saját tőke változás	-592 156
Külső tagok részesedése	196 602
Passzív tőkekonszolidációs különbözet	14 049 155
Források változása	-81 727 763

3. Adósságkonszolidálás

Az adósságkonszolidáció végrehajtása során egymással szemben kiszűrésre került a konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozások egymás közötti ügyleteiből származó, kölcsönösen fennálló követeléseik és kötelezettségeik, 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	2013
Követelések	-6 312 487
Bankbetétek	-25 553
Aktív időbeli elhatárolások	-76 735
Eszközök változása	-6 414 775
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-6 871
Rövid lejáratú kötelezettségek	-6 320 955
Passzív időbeli elhatárolások	-86 949
Források változása	-6 414 775

4. Közbenső eredmények kiszűrése

A közbenső eredmények kiszűrése során a vállalatcsoport-szintű mérleg eszközoldalán, 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 FŐTÁV 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	2013
Tárgyi eszközök	-89 827
Követelések	542 628
Halasztott adó követelés	8 983
Eszközök változása	461 784
Egyéb bevételek	-2 743 047
Egyéb ráfordítások	4 375 452
Pénzügyi műveletek bevételei	-1 179 604
Konszolidálásból adódó társasági adókülönbözet	8 983
Mérleg szerinti eredmény	461 784

5. Ráfordítások és bevételek konszolidálása

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

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 a tárgyévben az adózott eredményen felül a társaságok által osztalékfizetésre igénybe vett eredménytartalék összegével a tőkekonszolidációs különbözet csökkentésére került sor.

III. Tájékoztató adatok a konszolidált éves beszámolóhoz

1. A konszolidálásba bevont vállalkozások összesített értékesítés árbevételének bemutatása

Megnevezés	
Távhőszolgáltatás	46 528 175
Hulladékkezelés	31 816 029
Köztisztasági tevékenység	5 314 061
Fürdő- és kapcsolódó szolgáltatások	7 705 246
Temetkezés és kapcsolódó szolgáltatások	4 229 312
Kéményseprőipari és kapcsolódó szolgáltatások	1 632 673
Energiatermelés bevétele	2 176 379
Kertészeti és kapcsolódó szolgáltatások	280 144
Folyékonyhulladék kezelés	2 400 806
Üzletviteli tanácsadás	678 112
Egyéb árbevétel	641 975
Összesen:	103 402 912

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

2. Export értékesítés nettó árbevétele

A vállalatcsoport export értékesítésként 1.920.282 ezer Ft-ot mutat ki, melyből 1.911.180 ezer Ft Svájc irányába, 76 ezer Ft Franciaország irányába realizálódott.

3. Kötelezettségek

A vállalatcsoport tagja az alábbi öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségekkel rendelkezik harmadik személyekkel szemben:

<u>BTI Zrt.</u>	
Váltótartozások	22 129
Beruházási és fejlesztési hitel	259 615
<u>FŐTÁV Zrt.</u>	
Kaució és jóteljesítési garancia	6 577
<u>Csepeli Hőszolgáltató Kft.</u>	
Egyéb hosszú lejáratú hitel	37 921
<u>FTSZV Kft.</u>	
Beruházási hitel	11 115
Lízing	143 553
<u>FŐKERT NZrt.</u>	
Lízing	1 483
Kaució és ajánlati biztosíték	11 436
<u>VIRÁGÉRT Kft.</u>	
Óvadék	19 134

A BVK HOLDING Zrt. nem rendelkezik a konszolidálásba teljes körűen be nem vont leányvállalattal szembeni kötelezettséggel.

4. A BVK HOLDING Zrt. igazgatóságának és felügyelő bizottságának járandósága

A BVK HOLDING Zrt.-nél 2012-ben ötfős igazgatóság és öt főből álló felügyelőbizottság működött. Őket a tárgyidőszak vonatkozásában 33.915 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
Fizikai	12 103 913	2 473 631	4 476
Szellemi	7 800 202	895 598	1 518
Összesen	19.904.115	3.369.229	5 994

Budapest, 2014. május 16.



BVK HOLDING Zrt.

Vezérigazgató

CEG: BVK Holding Zrt.

CEG: BVK Holding Zrt.

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Vezérigazgató

BVK Holding Zrt.

Konszolidált Cash-flow kimutatás

		Előző év eFt	Tárgyév eFt
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)	10 802 819	19 139 841
	1 Adózás előtti eredmény	+/- 3 911 666	4 866 179
	2 Elszámolt amortizáció	+ 10 183 873	9 992 634
	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 748 910	504 177
	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 5 983 794	4 304 247
	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- 3 973	1 699 229
	6 Szállítói kötelezettség változása	+/- 42 078	1 087 660
	7 Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/- 11 650 766	1 899 578
	8 Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 724 989	6 980 024
	9 Vevőkövetelés változása	+/- 1 991 406	5 398 373
	10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- 7 309 281	836 971
	11 Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- 1 620 499	4 169 090
	12 Fizetett adó (nyereség után)	- 624 496	1 101 654
	13 Fizetett osztalék, részesedés	- 2 134 422	2 111 611
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)	10 233 671	6 634 525
	14 Befektetett eszközök beszerzése	- 10 018 145	9 279 291
	15 Befektetett eszközök eladása	+ 34 675	2 393 565
	16 Kapott osztalék, részesedés	+ 1 000	-
	Aktív tőkekonszolidációs különbözetből származó változás	- 251 201	251 201
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	12 336 329	3 248 659
	17 Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ -	1 985
	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ -	-
	Passzív tőkekonszolidációs különbözetből származó változás	1 280 382	134 678
	19 Hitel és kölcsön felvétele	+ 267 082	361 645
	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek töröl., megszünt., beváltása	+ 77 783	1 479
	21 Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 13 966 616	3 007
	22 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	- -	750
	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- -	-
	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 3 050 304	3 664 137
	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 49 029	23 347
	26 Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	- 635	104 400
	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/- -	43 651
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	12 905 477	9 256 657
	Nyitó pénzeszköz	2 748 582	15 654 059
	Záró pénzeszköz	15 654 059	24 910 716

Budapest, 2014. május 16.


vállalkozás képviselője

**Immateriális javak és tárgyi eszközök konszolidált változása
2013.**

Bruttó érték						
Megnevezés	Nyitó 2013.01.01	Konszolidációs kör változása miatti korrekció	Növekedés	Csökkenés	Konszolidációból adódó különbözet	Záró 2013.12.31.
Immateriális javak	10 512 711	1 315	703 906	300 015	0	10 917 917
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	98 399 116	22 142	4 795 431	540 207	69 873	102 746 355
Műszaki berendezések, gépek, járművek	106 218 530	85 030	2 531 600	544 545	0	108 290 615
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 975 196	1 944	1 047 424	79 319	0	7 945 245
Beruházások, felújítások	4 878 024	970	6 405 513	7 992 540	-159 700	3 132 267
Összesen Tárgyi eszközök (előlegek nélkül)	216 470 866	110 086	14 779 968	9 156 611	-89 827	222 114 482

Értékcsökkenési leírás						
Megnevezés	Nyitó 2013.01.01	Konszolidációs kör változása miatti korrekció	Növekedés	Csökkenés	Konszolidációból adódó különbözet	Záró 2013.12.31.
Immateriális javak	9 097 232	995	626 569	137 439	0	9 587 357
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	36 104 679	21 844	2 639 378	143 772	0	38 622 129
Műszaki berendezések, gépek, járművek	72 954 546	82 356	6 077 933	517 838	0	78 596 997
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 598 532	1 858	711 002	72 063	0	6 239 329
Beruházások, felújítások	93 672	0	159 324	0	0	252 996
Összesen Tárgyi eszközök (előlegek nélkül)	114 751 429	106 058	9 587 637	733 673	0	123 711 451

Nettó érték						
Megnevezés	Nyitó 2013.01.01	Konszolidációs kör változása miatti korrekció	Növekedés	Csökkenés	Konszolidációból adódó különbözet	Záró 2013.12.31.
Immateriális javak	1 415 479	320	77 337	162 576	0	1 330 560
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	62 294 437	298	2 156 053	396 435	69 873	64 124 226
Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 263 984	2 674	-3 546 333	26 707	0	29 693 618
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 376 664	86	336 422	7 256	0	1 705 916
Beruházások, felújítások	4 784 352	970	6 246 189	7 992 540	-159 700	2 879 271
Összesen Tárgyi eszközök (előlegek nélkül)	101 719 437	4 028	5 192 331	8 422 938	-89 827	98 403 031

52

Konszolidált Üzleti Jelentés

2013.01.01. – 2013.12.31.

**BVK HOLDING BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI KÖZPONT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

1052 Budapest, Városház utca 9-11.

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Kelt: Budapest, 2014. május 16.

1. A BVK Holding Zrt. megalapítása és a Társaság létrejötte

A BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság megalapításáról Budapest Főváros Közgyűlése határozott 2010. október 27-én. A BVK 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 (BGYH Zrt., BTI Zrt., FŐKERT Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., FŐTÁV Zrt., FTSZV Kft.) üzletrészei/részvényei képezték. Az FKF 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 javára az átláthatóság biztosítása és a költségek racionalizálása érdekében a BGYH Zrt., a BTI Zrt., az FKF Zrt., a FŐKERT Nonprofit Zrt., a FŐTÁV Zrt., az FTSZV Kft., a FŐKÉTÜSZ Kft. társaságok és a BVK 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.) Főv. Kgy. rendelet tartalmazta.

2. A BVK Holding Zrt. 2013-as tevékenységének értékelése

A BVK HOLDING Zrt. Igazgatósága első ízben 2013. aug. 29-én, majd kisebb módosításokkal 2013. november 5-i ülésén elfogadta a Társaság módosított stratégiáját.

A BVK HOLDING Zrt. fő stratégiai céljai az alábbiak voltak.

1. A BVK HOLDING Zrt. és a tagvállalatok törvényes, átlátható, a közérdek érvényesülését elősegítő működésének biztosítása
2. A tagvállalatok és a Holding költséghatékony működésének biztosítása
3. A vállalatcsoport szintű, valamint a városüzemeltetési Holdingok közötti szinergiák kihasználása
4. A lakosság magasabb színvonalú ellátása, valamint a Fővárosi Önkormányzat feladatai maradéktalan teljesítése érdekében a közszolgáltatás minőségének javítása és a fogyasztói elégedettség növelése
5. A BVK HOLDING Zrt. hozzáadott értéket előállító, megkérdőjelezhetetlen szerepe és tevékenysége a tulajdonos által elismert legyen
6. A BVK vállalatcsoport kiemelt szerepe és tevékenysége a lakosság által ismert és elismert legyen
7. A szabályozott közszolgáltatás-szervezési tevékenység fejlesztése és a nem BVK HOLDING Zrt. tulajdonú egyes közszolgáltató társaságok főváros által végzett irányítási tevékenységének támogatása.

A Társaság az alábbi kiemelt tevékenységei 2013-ban az alábbiak voltak:

- *A vállalatcsoport szabályozott működésének kiterjesztése:* A Társaság Igazgatósága 2013 folyamán számos vállalati és vállalatcsoport szintű szabályzatot fogadott el. Elfogadásra került többek között a vállalati szintű Etikai Kódex és Közzétételi Szabályzat, a vállalatcsoport szintű Bérbeadási Szabályzat, a Belső Ellenőrzési Kézikönyv és a Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzat, az Ingatlanagazdálkodási Szabályzat, a Beruházási Szabályzat, a Létszámagazdálkodási Szabályzat, a Szabálytalanság-kezelési Szabályzat, az Egyéni Teljesítményértékelési Szabályzat, a Belső Előírások Szabályzata, továbbá elkészültek a tagvállalati Javadalmazási szabályzatok és a vállalatcsoport szintű Transzferárazási Irányelvek is.
- *Kockázatkezelési rendszer kialakítása:* A BVK HOLDING Zrt. Igazgatósága 2013. augusztus 29-i ülésén megtárgyalta, és elfogadta a „BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság és leányvállalatainak Kockázatkezelési Keretszabályzata (vállalatcsoport-szintű szabályzat)” című előterjesztést. A vállalatcsoport-szintű szabályzat meghatározza a minden vállalat számára elvégzendő feladatokat, az elérendő célokat, és a kockázatkezelési rendszerrel szemben támasztott legfontosabb szakmai, tartalmi követelményeket. Rögzíti a vállalatcsoport tagvállalatainak kötelezettségét a vállalati szintű kockázatkezelési szabályzat megalkotására, és annak megfelelő kockázatkezelési rendszer kialakítására és működtetésére.
- *A BVK Vállalatcsoport szintű Egyéni Teljesítmény Értékelési Rendszer (ETÉR) bevezetése:*
A BVK Vállalatcsoportra vonatkozó ETÉR bevezetése 2013 elejétől elkezdődött. A teljesítményértékelési rendszer bevezetéséhez szükséges dokumentumok elkészítése a Tagvállalati

delegáltakkal közösen lezajlott, véglegesítésre került tartalmilag a Teljesítményértékelési Szabályzat, a Teljesítményértékelési Kézikönyv és a Kompetencia Szótár. A Vállalatcsoporti közös ETÉR bevezetése közbeszerzésben érintett leányvállalatok egyéni teljesítményértékelést támogató informatikai háttérét a BVK HOLDING Zrt. biztosítja a Budapest Főváros Önkormányzatának Informatikai Igazgatóságának közreműködésével. A szolgáltatás igénybeviteléhez szükséges beszerzések és technikai beállítások megtörténtek, mind az üzemeltetői, mind a felhasználó tesztek sikeresen lezajlottak. A fejlesztés első fázisa szeptembertől éles üzemben a Tagvállalatok részére átadásra került.

- *Felkészülési projekt lezárása:* A BVK HOLDING Zrt. Vezetői Értekezletének 2011. július 18-i ülésén hagyta jóvá a Felkészülési Projekt elindítását azzal a céllal, hogy a BVK HOLDING Zrt. és a tulajdonába kerülő közmű-közszolgáltató társaságok vonatkozásában kidolgozásra és bevezetésre kerüljön a társaságcsoport irányítási rendszere, azok a folyamatok, eljárásmodok, szabályzatok, hatáskör- és felelősség megosztási algoritmusok, melyek biztosítják a BVK HOLDING Zrt. és leánycégeinek zökkenőmentes, holdingszerű működését.
A BVK HOLDING Zrt. Vezetői Értekezlete a 2013. november 4-i ülésén akként döntött, hogy a Felkészülési Projekt aktualizált és kiegészített ütemterve alapján a Felkészülési Projektet lezárja, melyet a BVK HOLDING Zrt. Igazgatósága (a 419/2013. (12.12.) számú határozatával) tudomásul vett.
- *Közös közbeszerzések lebonyolítása:* A tavalyi évhez hasonlóan a BVK HOLDING Zrt. a leányvállalatai és egyéb csatlakozó vállalatok részére csoportszintű közbeszerzési eljárás keretében szerezte be a 2014. évre szükséges villamos energiát és földgázt.
Emellett a BVK HOLDING Zrt., mint közös ajánlatkérő, önmaga és tagvállalatok vonatkozó igényeit kielégítendő, a TED-ben (2013/S 092-156940 szám alatt) megjelent, „Mobil távközlési szolgáltatás nyújtása és mobiltelefonok beszerzése” tárgyú, hirdetmény közzétételével induló tárgyalásos közbeszerzési eljárást bonyolított le 2013 folyamán. Szintén közös beszerzésként valósult meg a „Kockázatkezelési szabályrendszer kialakítása és a bevezetés támogatása a BVK HOLDING Zrt. és az irányítása alá tartozó tagvállalatok számára” tárgyú közbeszerzési eljárás is.
- *Egységes ingatlangazdálkodási rendszer kialakítása, működtetése:* 2013 folyamán megtörtént többek között a közszolgáltatáshoz nem szükséges ingatlanok, a bérleti szerződések, a 2013. évre vonatkozó építmény- és telekadó fizetések számbavétele.
Az adatszolgáltatások alapján április hónapban a BVK HOLDING Zrt. összeállított egy ingatlangazdálkodási koncepciót, melynek fő céljai az alábbiak voltak:
 - tiszta, rendezett ingatlanállomány megteremtése,
 - közszolgáltatáshoz indokoltan szükséges ingatlanok meghatározása,
 - tulajdoni, használati szempontból optimális ingatlan összetétel kialakítása,
 - felesleges ingatlanok központi hasznosítására vonatkozó eljárásrend kialakítása,
 - hatékony ingatlan nyilvántartást biztosító, döntéstámogató informatikai háttér biztosítása, bevezetése.A 2013-as év folyamán megtörtént a Vállalatcsoport társaságainak tulajdonában álló ingatlanok jogi helyzetének rendezése. Szintén megtörtént a közszolgáltatás ellátásához nem szükséges ingatlanok felmérése, és az értékesítési koncepció kialakítása.

- *A házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer előkészítése:* A 2012. március 19-én aláírt „Közfeladat Ellátásának Átadására Irányuló Megállapodás” keretében a Fővárosi Önkormányzat a BVK HOLDING Zrt.-t bízta meg e fejlesztés előkészítő, szervezési, koordinálási és végrehajtási feladatainak elvégzésével, ideértve különösen a projekt menedzsment szakmai előkészítő és lebonyolító feladatainak megtervezését, végrehajtását és ellenőrzését. A Projekt végrehajtása során hulladékgyűjtő célgépek és tehergépjárművek, hulladékgyűjtő edényzet, valamint a támogató által előírt kötelező EU-s illetve a szemléletformáló kommunikációs feladatokat ellátására kommunikációs szakértők kerültek beszerzésre.
- *Rác fürdő projekt:* A BVK HOLDING Zrt. a Fővárosi Önkormányzattal kötött egyedi megbízása alapján koordinálta a Rác Nostalgia Kft. csődegyezségi megállapodásának létrehozásához kapcsolódó folyamatokat. A Társaság feladatai a csődegyezségi megállapodás gazdasági vonatkozásaira és a reorganizáció lehetséges verzióinak kidolgozására terjedtek ki. A projektkoordináció és a hathatós közreműködés eredményeként létrejött csődegyezségi megállapodást a bíróság végzéssel jóváhagyta, jogerőre emelkedése folyamatban van. A projekt folytatásaként megalapozott lehetőség teremtdött a reorganizációra. A Rác I. megállapodásban kitűzött célokat sikerült elérni: az ingatlan tulajdoni viszonyainak rendezésével a BGYH Zrt. és a Rác Nostalgia, valamint Rác Beruházó Kft. között folyamatban lévő pert a felek közös kérelmére megszüntették, a csődeljárásokban pedig a törvényi határidőn belül létrejöttek és a Fővárosi Törvényszék által jóváhagyásra kerültek a csődegyezségek, így a felszámolás veszélye elhárul.
- *FTSZV válságkezelés:* A Közép-Duna-Völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség (KTVF) 2013. szeptember 26-án lakossági bejelentést követően mintavételezéssel egybekötött helyszíni ellenőrzést tartott a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz kezelését közszolgáltatásként végző Fővárosi Települéztisztasági és Környezetvédelmi Kft. (a továbbiakban: FTSZV Kft.) 1186 Budapest, Ipacsfa utca 19. szám alatti telephelyén. Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy a társaság engedély nélkül végzett olajos iszap folyékony veszélyes hulladékkezelési tevékenységet. Az illegális leürítés és a gépjármű-mosás következtében szennyeződött a talaj. Az Igazgatóság a 2013. október 16-án és 18-án kezdeményezett levélszavazásokban átfogó tulajdonosi ellenőrzési programot hagyott jóvá az FTSZV Kft.-t érintően valamint támogatta az új ügyvezető kinevezését. Az FTSZV Kft. átvilágítása során derült fény arra, hogy a társaság likviditási problémákkal küzd, mérlegében jelentős negatív eredmény várható, amely helyzet leginkább a vállalat alulfinanszírozása, részben pedig a 2013 szeptemberében ismertté vált környezetszennyezést követő anyagi szankciók következtében alakulhatott ki. A vállalat által végzett, kötelezően ellátandó közszolgáltatás folyamatos biztosítása érdekében szükségessé vált az FTSZV Kft. reorganizációja, melynek érdekében 2013 végén fontos válságkezelő intézkedések történtek.
- *IT osztott szolgáltató központ projekt:* 2012 végén a BVK HOLDING Zrt. Igazgatósága által elfogadásra került (239/2012. (VI.20) BVK IG sz. határozatában) az IT Osztott Szolgáltató Központ (IT SSC) kialakítására, valamint működésének elindítására vonatkozó, konkrét lépéseket tartalmazó cselekvési terv. Ennek értelmében a tagvállalatok önálló informatikai részlegeit a BVK HOLDING Zrt. az IT stratégiájának megfelelően egységes, központi szolgáltató szervezetbe (IT

SSC) vonta volna össze. Az összevont informatikai szolgáltató központ létrehozásának célja az volt, hogy a BVK HOLDING Zrt. tagvállalatainak a jelenlegi, egyedi vállalati szintű informatikai támogatását és annak költséghatékonyságát javítsa. Az osztott szolgáltató központ létrehozásával a költséghatékonyságon kívül további előnyökhöz jutott volna a Társaság a transzparencia, az adatminőség és adatbiztonság javulásával, a megfelelő folyamatkontrollok bevezetésével, a kockázatok kezelésével és az alacsony hozzáadott értékű szolgáltatások automatizálásával.

A BVK HOLDING Zrt. Igazgatósága a 89/2013.(IV. 11.) számú határozatával az IT SSC projektet felfüggesztette, majd a 104/2013.(IV.30.) határozatával utasította a Társaság vezérigazgatóját, hogy az eredeti célkitűzéseket megtartva a megoldás érdekében szükséges lépéseket gondolja újra. Az alternatív javaslat elkészült, melyet az Igazgatóság a 2013. július 8-i ülésén fogadott el azzal, hogy a Társaság az eredetileg kitűzött üzleti célokat lépcsőzetesen érje el és felkérte a vezérigazgatót, hogy a projekt előrehaladásáról negyedévente számoljon be az Igazgatóságnak.

Az egyes stratégiai célokhoz kapcsolódóan 2013 folyamán elvégzett feladatokat részletesen az éves beszámoló részét képező összesített előrehaladási jelentés („Összefoglaló beszámoló Budapest Főváros Önkormányzatának közgyűlése részére a BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2013. évi tevékenységéről” című dokumentum) tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a Társaság a tőle elvárt feladatokat a 2013-as évben teljesítette, Budapest Főváros Közgyűlése a Társaság negyedévente készülő, a működést és tevékenységet részletesen bemutató tájékoztatókat minden esetben elfogadta.

3. A BVK HOLDING Zrt. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

A Fővárosi Közgyűlés által elfogadott BVK 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 között a szolgáltatási szerződések megkötésére. A BVK 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, 2013. évben is megfelelő likviditással rendelkezett a szükséges feladatok ellátásához.

A BVK Holding Zrt. 2013. évi eredményének alakulása

adatok m Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Eltérés*	Eltérés*
	2012	2013	2013	Tény / Terv	Tény / Bázis
Közszolgáltatás	0	142	35	-107	35
Házhoz menő projekt	9	13	10	-3	1
Szolgáltatás leányvállalatoknak	515	696	633	-63	118
Egyéb árbevétel	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	524	851	678	-173	154
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	-184	-278	-165	113	19
Személyi jellegű ráfordítások	-473	-638	-556	82	-83
Értéksökkenési leírás	-7	-17	-7	10	0
Működési költségek	-664	-933	-728	205	-64
Egyéb bevételek	1	137	3	-134	2
Egyéb ráfordítások	-15	-85	-27	58	-12
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-154	-30	-74	-44	80
Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 494	1 222	2 446	1 224	-48
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	73	73	73
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjellel legű bevételek	41	9	13	4	-28
Pénzügyi műveletek bevételei	2 535	1 231	2 531	1 300	-3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 535	1 231	2 531	1 300	-3
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	2 381	1 201	2 457	1 257	77
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 381	1 201	2 457	1 257	77
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	2 381	1 201	2 457	1 256	76
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-2 381	-1 120	-2 073	-953	308
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1	81	384	303	383

* az eltérések az eredményre gyakorolt hatást mutatják

Nettó árbevétel alakulása:

A BVK HOLDING Zrt. nettó árbevétele 173 millió Ft-tal elmaradt a tervezett értéktől. az elmaradás fő tényezői az alábbiak voltak:

- A BVK HOLDING Zrt. árbevételének túlnyomó része a tagvállalatokkal kötött szolgáltatási szerződésekben rögzített díjakból származik. A tagvállalatok részére nyújtott szolgáltatási bevételek 63 millió Ft-tal elmaradtak a tervezettől, az alacsonyabb holding működési költségek következtében.
- A Közszolgáltatási tevékenység bevételei soron a Fővárosi Önkormányzattal a Budapesten közszolgáltatást ellátó, de nem a főváros irányítása alatt álló társaságokkal kapcsolatos feladatok ellátására kötött szerződések bevétele szerepel. A kiszámlázott tényleges érték 107 millió Ft-tal elmaradt a tervezettől, amelynek fő okai, hogy az eredeti tervekkel eltérően a BVK HOLDING Zrt. csak a külső szakértői díjakat tudta továbbszámolni a Főváros részére, illetve hogy csak a Rác fürdő projekttel kapcsolatos szakértői támogatási munka valósult meg.
- A Házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési projekttel kapcsolatos kismértékű bevétel elmaradás abból adódik, hogy csak a projekt megvalósításával kapcsolatosan felmerült személyi költségek lettek kiszámlázva a „Közfeladat ellátásának átadására irányuló megállapodás” alapján.

Működési költségek alakulása:

A működési költségek 728 millió Ft-ot tettek ki 2013. évben, ez 205 millió Ft-tal kevesebb a tervnél. A megtakarítás elsősorban a személyi jellegű ráfordításoknál és a külső igénybe vett szolgáltatásoknál jelentkezett.

A személyi jellegű ráfordításoknál elért megtakarítások (82 millió Ft) fő okai az alábbiak voltak:

- Tervezett bér- és cafetéria emelés későbbre halasztása 20 millió Ft megtakarítást jelentett (január helyett csak júniusban valósult meg)
- A létszámfelvétel elhúzódása 48 millió Ft megtakarítást eredményezett. A 2013-ra tervezett 45 fős átlag létszám helyett a tényleges létszám csak 40 fő lett.
- Az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság nem teljes létszámmal működött egész évben, mely szintén csökkentette a költségeket 4 millió Ft-tal.
- Továbbá a prémium és jutalom a tervezettnél kisebb összegben került kifizetésre (illetve évvégi elhatárolásra), mely részben a fluktuációból adódó csökkenés.

Az anyagi jellegű ráfordítások csökkenését elsősorban a külső igénybe vett szolgáltatások, azon belül a szakértői díjak elmaradása okozta, amely nagyrészt a tervezett projektek elhúzódásából, felfüggesztéséből adódik.

- A kockázatkezelési rendszer megvalósítására tervezett összegnél a közbeszerzés során több mint 50%-os a megtakarítást értünk el.
- Adótanácsadásra kevesebb összeg került kifizetésre, mint ahogy terveztük.
- A tervezettől eltérően csoportszintű villanybeszerzéshez külső szakértőt nem vettünk igénybe, és biztosítási valamint közbeszerzési tanácsadó sem lett igénybe véve.
- Az energia audit áthúzódott 2014. évre.
- Több projekt (társaságcsoporthoz tartozó folyamatlista létrehozása, vállalatirányítási kézikönyv kidolgozása, minőségpolitika kidolgozása és működtetése) elhalasztásra került a 2014-es évre.
- Nem valósult meg továbbá az Egységes ügyfélszolgálati koncepció sem, helyette 2014. évben Egységes ügyfélszolgálati eljárás kialakítása lett betervezve.

Egyéb eredmény-tényezők:

- Az egyéb bevételeknél, valamint az egyéb ráfordításoknál a tervtől való jelentős elmaradást elsősorban strukturális tényezők magyarázzák: Az üzleti tervben ezeken a sorokon szerepelt a BVK HOLDING Zrt. BKSZT Kft-ben meglévő 49,8%-os üzletrészenek Fővárosi Önkormányzat felé történő eladásából származó várható bevétel, valamint az értékesítésre kerülő üzletrész kivezetése a főkönyvből. Az értékesítés ellenértékének megfizetésére júliusban került sor, azonban a kapcsolódó tétel, a részesedések értékesítéséből származó nyereség, a pénzügyi bevételek soron jelentkezik. A tranzakció tényleges eredménye 72,6 millió Ft volt, amely megegyezett a tervezett értékkel.
- A tervezettnél alacsonyabb értékcsökkenést elsősorban a 2013-ra tervezett beruházások elmaradása magyarázza (elsősorban az IT-SSC projekthez kapcsolódó eszközök beszerzésének elmaradása) magyarázza.
- A tagvállalatoktól kapott osztalék jelentősen meghaladja a tervezett értéket, és megközelíti a bázis időszaki értéket.

4. BVK Csoporthoz tartozó tagvállalatok eredményének alakulása

adatok m Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Eltérés	Eltérés
	2012	2013	2013	Tény / Terv	Tény / Bázis
FŐTÁV	994	964	1 560	596	567
FKF	1 249	252	312	61	-937
BTI	211	203	244	41	34
BGYH	103	59	435	376	332
FŐKERT	0	0	500	500	500
FŐKÉTÜSZ	211	-466	202	668	-9
FTSZV	22	-134	-163	-29	-185
TAGVÁLLALATOK ADÓZOTT EREDMÉNYE	2 789	877	3 091	2 214	302

A Csoport tagvállalatainak 2013. évi összesített eredménye 302 millió Ft-tal meghaladta az előző évi értéket, és 2,2 Mrd Ft-tal a tervezett értéket. Az FTSZV kivételével valamennyi tagvállalat nyereségesen zárta a 2013-as évet, az összes eredmény több mint 50%-át a FŐTÁV termelte meg.

FŐTÁV

adatok m Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Eltérés	Eltérés
	2012	2013	2013	Tény / Terv	Tény / Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	53 344	50 160	47 142	-3 017	-6 202
Aktivált saját teljesítmények értéke	826	1 034	731	-303	-95
Anyagjellegű ráfordítások	-51 888	-53 531	-50 332	3 199	1 556
Személyi jellegű ráfordítások	-5 143	-5 389	-5 281	108	-137
Értéksökkenési leírás	-4 017	-3 895	-3 842	53	175
Egyéb bevétel és ráfordítás egyenlege	8 133	12 717	13 088	371	4 954
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 256	1 096	1 506	410	251
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	43	269	204	-65	161
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-9	-39	-35	4	-26
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 290	1 327	1 676	349	386
Adófizetési kötelezettség	-297	-363	-116	247	181
ADÓZOTT EREDMÉNY	994	964	1 560	596	567
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-994	0	-1 270	-1 270	-276
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	964	290	-674	290

A Társaság 2013. évi adózott eredménye 1 560 millió Ft, mely 596 millió Ft-tal meghaladta a tervet, illetve 567 millió Ft-os növekedést jelentett az előző évi eredményhez képest.

A tervtől való elmaradás fő tényezői az alábbiak voltak:

- A nettó árbevétel elmaradás (-3 017 millió Ft, -6%) fő tényezői:
 - o A távhőszolgáltatási hődíj árbevétel a hőmérséklet okozta hőfelhasználás csökkenése miatt elmaradt a tervtől (-2 000 millió Ft).
 - o Nem tervezett rezsicsökkentés hatása (alapdíjak -332 millió Ft, hődíjak -673 millió Ft). 2013. november 1-i a 64/2013.(X.30.) rendelet alapján a lakossági díjak 11,1 %-kal csökkentek. Ezzel egyidőben a támogatási rendelet is változott. Januártól a lakossági távhőtámogatás összege 1 899 Ft/GJ-ről 2 195 Ft/GJ-re emelkedett. Februártól a közületi felhasználók alapdíjai átlagosan 4,9%-kal nőttek, hődíjai 2,4%-kal csökkentek.
 - o Kevesebb új belépő a nem lakossági hiteljesztmény alapján fizető fogyasztók esetében (-268 millió Ft).

- Kedvezmények összege elmaradt a tervtől (+122 millió Ft), mivel mind a lakossági felhasználóknak nyújtott 10%, valamint az ÖKOPlusz program keretében nyújtott alapdíj kedvezmények az alacsonyabb árbevétel miatt kisebb összegűek.
- Az egyéb belföldi értékesítés árbevétele (+137 millió Ft). A Társaság a villamosenergia termelés bevételeivel nem számolt a tervben, illetve időarányosan elszámolta az Észak-budai Fűtőmű rácsatlakozási és földhasználati díjának halasztott bevételeit. További növekmény adódott a bérbeadásból, egyéb vevői rendelkezésekből és az eladott készletekből származó árbevétel tervezettnél nagyobb összegéből.
- Az anyagjellegű ráfordítás 3 199 millió Ft-tal elmaradt a tervtől, melynek döntő része az alacsonyabb (vásárolt és termelt) energiaköltségekből adódik és a támogatás is terven felüli pozitív hatással bír.
A teljes Anyagköltség 2 466 millió Ft-tal (-5%) marad terv alatt.
 - A vásárolt hőenergia költsége főleg a melegebb őszi időjárás miatt csökkent, a vásárolt hőmennyiség az év során mintegy 216 ezer GJ-lal volt kevesebb a tervezettől.
 - A termelt hőenergia terén januárban és februárban a tervezettel ellentétben nem volt szükség a fűtőolaj és propángáz felhasználására, ami szintén költségcsökkenéshez vezetett.
 - Fentieket összegezve tehát az alacsonyabb hőigény a hővásárlás esetében 900 millió Ft, a tüzelőanyagoknál 1 000 millió Ft, továbbá az elektromos energia költségeknél 120 millió Ft megtakarítást eredményezett.
 - Az egyéb anyag felhasználás 438 millió Ft-tal kevesebb a tervnél, melyből a hőközpontok saját kivitelezésben történt gyártásának és installálásának tervnél 395 millió Ft-tal kevesebb anyagfelhasználásából adódik.
 - A fennmaradó eltérés (8 millió Ft) a hőmérséklettel összefüggő kevesebb gázfelhasználásból adódik, illetve júliustól már érződik az új gázévre kötött szállítói szerződés hatása, mely főleg a lekötött kapacitásdíjak tekintetében kedvezőbb az eddigieknél.
- Az Igénybevett szolgáltatások költsége 666 millió Ft-tal (21%) alacsonyabb a tervnél.
 - A csökkenés jelentős részét a más szervekkel végeztetett (előnyösebb szerződések) üzemeltetés-karbantartási 266 millió, az informatikai kiadások (szolgáltató váltás, ill. szolgáltatás tartalmának változása) 128 millió, a szakértői díjak 118 millió (általános üzletviteli tanácsadással több projekt 2014-re tolódott át, illetve az arculatváltást saját erőből valósították meg), valamint az oktatásokra fordított összegek 32 millió Ft-os megtakarításai eredményezték.
 - A Társaság az előzőeken túl a tervezettnél kevesebbet fordított tárgyi eszköz bérletre, postaforgalomra és adattovábbításra és a szekunder rendszerekkel kapcsolatosan sem költött annyit, mint a tervezett.
- Az Egyéb szolgáltatások értékének csökkenését a tervezettnél alacsonyabb bankköltségek okozták (76 millió Ft-tal), ami a tényleges és tervezett tranzakciós adó változás eltérő mértékéből adódott.
- A Saját előállítású eszközök aktivált értéke 303 millió Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél. A saját kivitelezésben elvégzett beruházások értéke 30%-kal alatta maradt a tervnek, ennek oka a tervezettnél alacsonyabb anyagfelhasználás a gyártás és installálás során.
- A Személyi jellegű ráfordításokra 108 millió Ft-tal, -2%-kal fordított kevesebbet a Társaság.

- A társaság tevékenységeinek felülvizsgálatát követően 2013-ban végrehajtott csoportos létszámleépítés 67 főt érintett, de az átlagos állományi létszám így is 5 fővel volt magasabb volt a tervezettnél.
- A Bérköltség csökkenését elsősorban a tervezettnél alacsonyabb átlegkeresetek magyarázzák, ami a bérköltségek esetében 44 millió Ft, a Bérjárulékok esetében 18 millió Ft költség-megtakarítást jelentett a tervhez képest.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 45 millió Ft-tal (-6%) a terv alatt maradtak, részben az egyéb, Társaság által adózott juttatások tervezettnél alacsonyabb szintje, részben a rendezvények költségeinek visszafogása miatt.
- Az elszámolt értékcsökkenés 53 millió Ft-tal, -1%-kal maradt el a tervezettől. Az egyéb gépek és berendezések, valamint a hőközpontok esetében számolt el a Társaság a tervezettnél alacsonyabb összeget a tervezett beruházások elmaradása miatt.
- Egyenlegében az Egyéb műveletek a tervhez képest 372 millió Ft-tal javították az eredményt. Az Egyéb bevételek a 793 millió Ft-tal (+4%) több a tervezettnél. A növekmény az alábbiakból adódik:
 - Megnyert KEOP pályázat halasztott bevételként elszámolt összegből az értékcsökkenés arányában 458 millió Ft visszavezetés;
 - Követelések visszaírt értékvesztése (+140 millió Ft);
 - Képzett céltartalék felhasználás munkaügyi perekre (+79 millió Ft);
 - Lakossági értékesítés után járó távhőtámogatás (+67 millió Ft);
 - Készletek visszaírt értékvesztése (+30 millió Ft);
 - A térítés nélkül átvett CO2 kvóta értéke (+33 millió Ft).Az Egyéb ráfordítások 421 millió Ft-tal (6%) meghaladják a terv összegét. Ennek alapvető oka a távhő támogatás visszafizetési kötelezettség miatt a tervnél magasabb összegben képzett céltartalék, a távhőszolgáltatási tevékenység nyereségkorláton felüli összegére.
- A Pénzügyi műveletek eredménye 65 millió Ft-tal rontotta az eredményt a tervhez viszonyítva, mivel folyamatosan csökkenő kamatlábak mellett 56 millió Ft-tal kevesebb kamatot kapott a Társaság a pénzintézetektől.
- A Társaságnak 116 millió Ft Adófizetési kötelezettsége keletkezett, mely 247 millió Ft-tal kevesebb, mint a tervezett összeg, a TAO támogatások miatti adókedvezményeknek köszönhetően.

FKF

adatok m Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény / Terv	Eltérés Tény / Bázis
	2012	2013	2013		
Értékesítés nettó árbevétele	35 993	37 112	37 304	192	1 311
Aktivált saját teljesítmények értéke	62	94	65	-29	3
Anyagjellegű ráfordítások	-11 623	-13 628	-13 114	513	-1 492
Személyi jellegű ráfordítások	-14 120	-14 948	-14 417	532	-296
Értécsökkenési leírás	-4 731	-4 444	-4 596	-152	135
Egyéb bevétel és ráfordítás egyenlege	-4 432	-3 656	-4 189	-533	242
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 149	531	1 053	522	-96
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	877	590	591	2	-285
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-517	-374	-498	-123	19
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 509	747	1 147	400	-362
Adófizetési kötelezettség	-260	-495	-835	-340	-575
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 249	252	312	61	-937
Eredménytartalék igénybevétele osztalékr	251	0	864	864	613
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-1 500	0	-1 176	-1 176	324
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	252	0	-251	0

A Társaság 2013. évi adózott eredménye 312 millió Ft, amely 61 millió Ft-tal haladta meg a tervezett értéket. A bázis évhez képest 937 millió Ft-tal csökkent az adózott eredmény, melynek fő tényezői az alábbiak voltak:

- A nettó árbevétele növekmény (+1 311 millió Ft, +4%) fő tényezői:
 - o A hulladékkezelési tevékenység árbevételének növekedését (+1 382 millió Ft) részben a gazdálkodó szervezet üzletág díjstruktúrájának változása eredményezte. A házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés bevezetésével 1 321 tonnával megnövekedett a szelektíven gyűjtött hulladék mennyisége és árbevétele is. A növekedést részben kompenzálta a rezsicsökkentés következtében a lakossági üzletág árbevételcsökkenése.
 - o A köztisztasági tevékenység árbevétele emelkedett bázis évhez képest (+175 millió Ft). Ennek egyik oka a takarítandó aluljárók területének növekedése (+1 300 m²) a hajléktalan program miatt. Másrészt pedig a tavaszi hóesések meghaladták az elmúlt öt éves átlagot, ennek következtében nőtt a gépi úttisztítási igény (+4 200 üzemóra), valamint a hintőanyag felhasználás is.
 - o Az égetőmű műszaki hiba miatti leállása következtében kevesebb villamos energiát termelt, így csökkent a HUHA melléktermék értékesítés árbevétele. (-249 millió Ft). A Svájcba exportált energia szintén ennek következtében csökkent.
- Az Egyéb bevételek (+360 millió Ft) többlete alapvetően ingatlan értékesítésből származott.
- Az Anyagjellegű ráfordítások 13%-kal, 1 492 millió Ft-tal növekedtek.
 - o Az Anyagköltség növekedését a fenntartási anyagok és a hintő anyag felhasználás növekedése okozta. A fenntartási anyagok esetén a gépjármű alkatrészek és az égetőmű fenntartási anyagainak felhasználása nőtt. (+423 millió Ft). A hintőanyag felhasználás növekedését a februári és márciusi tél indokolja (+377 millió Ft).

- Az egyéb szolgáltatások értékének növekedését a MEKH felügyeleti díja és a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés eszközeinek biztosítási díja okozta. Ezen költségek a bázis évben még nem merültek fel (+198 millió Ft).
- Eladott (közvetített) szolgáltatások 455 millió Ft-tal nőttek.
- A Személyi jellegű ráfordítások 296 millió Ft-tal növekedtek.
 - A költségnövekedés döntően a bérnövekedésből adódott (+439 millió Ft). Átlagkereset vonatkozásában a 2013. évi bérmegállapodásban foglaltakban leírtaknak megfelelően végrehajtott bérfejlesztés hatása, továbbá a 2013. február 1-i, valamint a november 15-i hatállyal történő SzMSz módosítással kapcsolatos szervezeti változások miatti belső összetételben történő változások hatása mutatkozik meg. A 2013. évi bérköltségeit emelte továbbá a téli munkavégzés időszakának kitolódása, a rendkívüli hóhelyzet, a havas napok számának jelentős emelkedése (2012. 7 nap, 2013. 15 nap), az árvízzel és a rendkívüli hősséggel kapcsolatos fővárosi feladatok ellátása, valamint a vezetői prémium-előlegek és a munkatársi prémiumok kifizetése.
 - A bérnövekedést némileg ellensúlyozta a szociális hozzájárulási járulék csökkenése a törvényi változások következtében (-104 millió Ft), mivel jelentős összegű kedvezmény igénybe vételére nyílt lehetőség.
- Az egyéb ráfordítások 117 millió Ft-os tény évi költségnövekedése az alábbiakból adódott.
 - Az elszámolt adók, illetékek összegének 954 millió Ft-os növekedése elsősorban a 2013. évtől bevezetett lerakói járulék fizetési kötelezettség következménye.
 - A céltartalék képzés 666 millió Ft-tal alacsonyabb volt az előző évi értéknél. A jogi és egyéb céltartalékok képzés 306 millió Ft-tal növekedett, míg a környezetvédelmi céltartalék képzés értéke 972 millió Ft-tal csökkent.
 - Az értékesített hulladékdíj követelés értéke 113 millió Ft-tal alulmaradt múlt évhez képest.
 - A Társaság 70 millió Ft-tal visszafogta nyújtott támogatásait.
 - További növekedést idéztek elő a 2007-2010. évekre vonatkozó átfogó NAV ellenőrzés megállapításai. (+12 millió Ft)
- A pénzügyi műveletek kamat bevételeinek alakulása (-285 millió Ft) a csökkenő kamatlábak következménye.
- A rendkívüli eredmény 19 millió Ft-tal haladta meg a bázis értéket.
 - A rendkívüli bevételek értéke leltártöbbletből és a fellelt anyagok felhasználására jutó halasztott bevételek értékéből tevődik össze, ez 48 millió Ft-tal csökkent bázishoz képest.
 - A rendkívüli ráfordítások 67 millió Ft-os költségcsökkenése a kiemelt támogatások (pl. látványsportok, alapítványok) visszafogásából adódik.

BTI

adatok m Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Eltérés	Eltérés
	2012	2013	2013	Tény / Terv	Tény / Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	3 982	3 983	4 229	246	247
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-1	-10	-10	-10
Anyagjellegű ráfordítások	-1 832	-1 877	-1 963	-87	-131
Személyi jellegű ráfordítások	-1 663	-1 711	-1 619	92	44
Értékcsökkenési leírás	-200	-209	-219	-10	-19
Egyéb bevétel és ráfordítás egyenlege	-54	47	-142	-189	-88
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	233	233	275	42	43
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6	-10	-7	3	-1
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	2	3	-15	-18	-17
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	228	226	253	27	24
Adófizetési kötelezettség	-18	-23	-8	14	10
ADÓZOTT EREDMÉNY	211	203	244	41	34
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	211	203	244	41	34

Az adózott eredmény 2013. évben 244 millió Ft volt, ami 41 millió Ft-tal haladta meg a tervet, és 34 millió Ft-os növekedést jelentett az előző évi eredményhez képest.

A bázis évhez képest az eredménynövekedés fő tényezői az alábbiak voltak:

- Az értékesítés nettó árbevétele 247 millió Ft-tal emelkedett 2012. évhez képest:
 - o a 2012.évi közszolgáltatási díjak a kompenzációs bevételi igényhez képest mérsékeltebben, átlagban 2,3 %-kal emelkedtek. A különbözetet, 74 millió Ft-ot, a Társaság kompenzációként kapta meg a Fővárostól, ami egyéb bevételek között jelenik meg. A 2013.évi közszolgáltatási díjakat már a kalkulált bevételi igényhez igazodva állapította meg a Fővárosi Közgyűlés. Az értékesítés nettó árbevételén belül a közszolgáltatási árbevétel nagyobb arányt képvisel az előző évhez képest (2012-ben 52,4%, 2013-ban 57,1%). Jelentős árbevétel növekedés történt a temetőfenntartási tevékenységnél (sírhely megváltás és újraváltás).
- Az egyéb bevétel 233 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest:
 - o 2012. évben 175 millió Ft kompenzációt kapott a Társaság (101 millió Ft telekadó fizetési kötelezettség és 74 millió Ft a már említett alulkompenzáció miatt).
 - o További eltérést okoz a XVIII. kerülethez kapcsolódó telekadó fizetési kötelezettségre képzett 52,5 millió Ft céltartalék bázis időszaki feloldása.
- Az anyagjellegű ráfordítások a 131 millió Ft-tal növekedtek:
 - o Az igénybevett szolgáltatásoknál 82 millió Ft-os a növekedés, amelynek fő oka az volt, hogy a Társaság 2013-ban nagyobb hangsúlyt fektetett a temetők rendezettebb képének kialakítására (+27 millió Ft), valamint a temetők védelmére, őrzésére (+13 millió Ft). Emellett növekedtek az épületfenntartási költségek (+18 millió Ft), illetve a vállalatbiztonsági tevékenység teljes körű ellátásához kapcsolódó plusz feladatok miatt a szakértői díjak is (+18 millió Ft).
 - o A közvetített szolgáltatások 67 millió Ft-tal növekedtek a Miniszterelnökség által megrendelt síremlék felújítási feladatok következtében.

- Az anyagköltségek 23 millió Ft-tal csökkentek, mely egyrészt a közműdíjak közbeszerzésével realizált költségcsökkenés, másrészt az elektromos autók alacsonyabb alkatrész és üzemanyagköltségéből adódott.
- A személyi jellegű ráfordítások a bázishoz képest 44 millió Ft-tal csökkentek.
 - 2013. évben 12 fővel csökkent a Társaság létszáma (átlagos statisztikai létszám 2012-ben 423 fő, 2013-ban 411 fő).
 - Ellenhatásként 2,5 %-os béremelést hajtottak végre, főosztályvezetői szintig.
 - A járulékoknál további megtakarítást eredményeztek a jogszabályváltozások okozta kedvezmények (GYES-ről visszavett dolgozók, START kártyával rendelkezők, 25 év alatti és az 55 év feletti munkavállalók).
- Az egyéb ráfordítások 145 millió Ft-os csökkenése elsősorban a telekadóval magyarázható, mert 2013. évben a Társaságnál nem merült fel telekadó fizetési kötelezettség.
- A rendkívüli eredményben 17 millió Ft-os csökkenés látható a bázishoz képest, melynek oka a látványcsapatsport támogatás 16 millió Ft-os összege (társasági adó csökkentő támogatás),
- A társasági adó 14 millió Ft-tal csökkent a TAO-támogatások miatti adókedvezményeknek köszönhetően.

BGYH

adatok m Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Eltérés	Eltérés
	2012	2013	2013	Tény / Terv	Tény / Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	6 740	6 870	7 705	835	965
Aktívált saját teljesítmények értéke	-9	0	36	36	45
Anyagjellegű ráfordítások	-2 423	-2 722	-2 725	-3	-302
Személyi jellegű ráfordítások	-2 844	-2 996	-2 996	1	-151
Értéksökkenési leírás	-588	-567	-591	-24	-4
Egyéb bevétel és ráfordítás egyenlege	-733	-493	-940	-447	-207
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	144	92	489	397	345
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-29	-30	-12	17	17
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-1	0	-36	-36	-35
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	113	62	441	379	328
Adófizetési kötelezettség	-10	-3	-6	-3	4
ADÓZOTT EREDMÉNY	103	59	435	376	332
Jóvá hagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	103	59	435	376	332

2013-ban a BGYH éves szinten 435 millió Ft adózott eredményt ért el, ami 376 millió Ft-tal haladta meg a tervet, illetve 332 millió Ft-os növekedést jelentett az előző évhez képest.

A bázis évhez képest az eredménynövekedés fő tényezői az alábbiak voltak:

- Nettó árbevétel (+965 millió Ft, +14%): Az eredmény növekedésében meghatározó szerepet játszott az árbevétel növekedése.
 - A bevétel többletet döntően a Gellért és Széchenyi fürdők belépő árainak jelentős emelése eredményezte.

- A szelektív áremelés miatt a forgalom a két legnagyobb fürdőben és a Palatinuson kismértékben visszaesett az előző évi szinthez képest.
 - A bázisévhez képest a strandok látogatottság jelentősen, több mint 120 ezer fővel csökkent, aminek felét a csepeli strand kiválása okozta.
 - További forgalomcsökkenést okozott a Palatinus és a Dagály fürdő árvíz miatti júniusi bezárása.
- Aktivált saját teljesítmények (+45 millió Ft): A 2013. évi érték a Palatinus strand medence bezárásával kapcsolatos, ahol a beruházás anyagszükségletét a Társaság biztosította a vállalkozó számára.
 - Egyéb bevételek (-142 millió Ft): A csökkenést elsősorban az előző évinél alacsonyabb céltartalék-feloldás magyarázza (-207 millió Ft), amit részben kompenzált a Rácza fürdő értékesítés bevétele (+79 millió Ft). Megjegyzés: A tranzakciónak nem volt érdemi eredménye, a bevétel gyakorlatilag megegyezett a könyv szerinti értékkel.
 - Az anyagjellegű ráfordítások 302 millió Ft-tal, 12 %-kal nőttek az előző évhez képest, ezen belül az igénybe vett szolgáltatások 21 %-kal haladták meg a bázisértéket. Ennek döntő eleme a folyó műszaki karbantartási költségek több mint 160 millió Ft-os emelkedése volt, amit főleg az árvízi helyreállítási munkákkal és a fokozott karbantartási igények indokoltak.
 - A személyi jellegű ráfordítások 5,3%-kal, 151 millió Ft-tal nőttek a tervezetthez képest, amely elsősorban a bérnövekedésből származott. A Társaság létszáma 49 fővel csökkent.
 - Az egyéb ráfordítások 65 millió Ft-tal növekedtek. Ennek fő tényezői a vállalat által a jövőbeli várható karbantartási munkákra képzett jelentős értékű céltartalék (+430 millió Ft), illetve hogy a bázis évvel ellentétben 2013-ban minimális káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás merült fel (-303 millió Ft).
 - Pénzügyi eredmény (+17 millió Ft): A pénzügyi eredmény javulását elsősorban az előző évinél kedvezőbb pénzügyi pozíció tette lehetővé.
 - Rendkívüli eredmény (-35 millió Ft): A Társaság a tárgyévben öt sportklubot támogatott összesen 32 millió Ft értékben, amivel együtt járt 2,4 millió Ft kiegészítő támogatás az országos szakszövetségek részére. A sporttámogatást adócsökkentő tételként figyelembe vette a Társaság.

FŐKERT

millió Ft

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Eltérés	Eltérés
	2012	2013	2013	Tény / Terv	Tény / Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	233	196	280	84	47
Aktivált saját teljesítmények értéke	21	3	8	5	-13
Anyagiilegű ráfordítások	-1 007	-1 158	-1 179	-20	-172
Személyi jellegű ráfordítások	-1 173	-1 248	-1 266	-17	-92
Értéksökkenési leírás	-88	-95	-96	-2	-9
Egyéb bevételek és ráfordítás egyenlege	1 921	2 217	2 809	592	888
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-93	-86	556	643	649
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	86	78	30	-47	-56
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	7	9	15	6	8
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0	602	602	601
Adófizetési kötelezettség	0	0	-101	-101	-101
ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	500	500	500
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	500	500	500

A Társaság a 2013. üzleti évet 2 611 millió Ft bevétel mellett, 2 611 millió Ft összköltséggel, 0 Ft Adózás előtti eredménnyel tervezte. A 2013. évi tényadatok ettől jelentős eltérést mutatnak: Társaság 4 327 millió Ft bevétel és 3 726 Ft költség mellett, 602 millió Ft pozitív Adózás előtti eredménnyel zárta az évet.

- A tervhez képest megnövekedett költségvetés fő oka a szamosközi ingatlan értékesítése. A gazdasági esemény 1 495 millió Ft-tal növelte az Egyéb bevételt, amellyel szemben a vállalat 2014. évi várható feladatokra céltartalékot képzett (817 millió Ft), az ingatlan nettó értékének kivezetése (87 millió Ft), valamint elszámolásra került 101 millió Ft adófizetési kötelezettség. Az eladás így 490 millió Ft többlet eredményt generált 2013-ban.
- A Társaság tevékenységével összefüggő szolgáltatási bevételeinek közel 7%-át a piaci tevékenységek teszik ki, melyek profitot generálnak.

A tervtől való eltérés (+84 millió Ft-os bevétel növekedés) fő tényezői az alábbiak voltak:

- o A júniusi árvízi védekezés és helyreállítási munkák bevétele (+46 millió Ft),
- o A marketing tevékenységek hatására megélnkülő zöldfelületi szolgáltatások többletbevétele (+23 millió Ft). Ennek eredményhatása közel nullának mondható, mert a Társaság CSR tevékenységének keretében a felajánlásokból álló bevétel nagy részéből a közparkokba beépülő anyagokat és felszerelést vásárolt.
- o az elmúlt évtized legmagasabb volumenű termesztési tevékenysége (+12 millió Ft), és a Komposzt telepe bevétele (+2 millió Ft),
- Az Egyéb bevételek tervtől való eltérésének (+1 668 millió Ft) fő oka a már említett ingatlanértékesítés, emellett az év elején megkötött Közszolgáltatási Szerződés 3 alkalommal is módosításra került. A terven felüli bevételt így a következők adják:
 - o a szamosközi ingatlan értékesítése (+1 495 millió Ft),
 - o a János Pál pápa tér rekonstrukciója (+137 millió Ft), melynek összegéből 56 millió Ft a következő évre került elhatárolásra,
 - o céltartalék feloldás (+71 millió Ft).
 - o előző éveket érintő jóváíró számlák (+10 millió Ft),
 - o a Római Part kertépítészeti tervezése (+9 millió Ft),
 - o a Merzse mocsár eltömedékelésének bevétele (+2 millió Ft),

- Az anyag és igénybevett szolgáltatások költségének alakulása ahhoz képest is csekély szinten tért csak el a tervtől (+2%; 20 millió Ft többletköltség), hogy a Közzolgáltatási Szerződés értelmében 85 millió Ft értékű többlet feladat, valamint az Árvízi védekezési és helyreállítási feladatok is elvégzésre kerültek. A tervezett feladatokhoz mért csökkenő anyagráfordítás a folyamatos kontroll alatt tartott üzemanyag költségek és a kiemelt területekre koncentrált öntözési feladatoknak köszönhető.
- A személyi jellegű ráfordítások tekintetében a minimális terv túllépés (+2%; 17 millió Ft) a létszám 5 fős többletének hatása, amelyet kis mértékben kompenzált a túlórákon elért 11% csökkenés. Megjegyezzük, hogy a személyi jellegű ráfordítások bázis évhez képest jelentősen, 92 millió Ft-tal (+8%) emelkedtek.
- Az egyéb ráfordítások jelentős mértékben (+1 076 millió Ft) meghaladták a tervezettet, melynek fő okai:
 - o szamosközi ingatlan értékesítés eredményével szemben beállított céltartalék (+817 millió Ft),
 - o szamosközi ingatlan eladása során a könyvekből kivezetett nettó érték (+87 millió Ft),
 - o közzolgáltatási túlkompensációból adódó kötelezettség (Közzolgáltatási Keretszerződés 7.8. b) pontja (65 millió Ft),
 - o üzemanyag költségek előző években visszaigényelhető ÁFA körbe való helytelen besorolása miatti ÁFA (+33 millió Ft),
 - o a Trans Agent Kft.-vel szemben elvesztett per (+21 millió Ft),
 - o Újpesti Vagyongkezelő utóvizsgálat (+16 millió Ft),
 - o Fővárosi Csatornázási Művek víziközmű-fejlesztési hozzájárulás (+10 millió Ft),
 - o előző éveket érintő igénybevett szolgáltatások (+8 millió Ft),
 - o egyéb vállalkozásoknak fizetett egyéb kamatok (+4 millió Ft).
- A pénzügyi műveletek eredménye 47 millió Ft-tal elmaradt a tervtől.
 - o Ennek fő oka, hogy a Társaság a beszámoló készítésének időpontjában még nem rendelkezett információval a Virágért Kft. várható osztalék fizetésével kapcsolatban, így a tény adatokban nem jelentkezik a tervben szerepeltetett 50 millió Ft osztalék bevétel. Amennyiben a fordulónapot követően 2013-as évre vonatkozóan osztalékfizetésre kerül sor, akkor az a 2014-es év eredményét fogja javítani, mint előző éveket érintő módosító tétel.
 - o A kamatbevételek a várakozások felett alakult, a tervhez képest közel 11%-os (3 millió Ft) pénzügyi művelet bevétel növekménnyel. A csökkenő kamatkörnyezet ellenére elért többlet kamat a fegyelmezett pénzgazdálkodás eredménye. A kamatbevételek bázis éven felüli növekedésére a pénzeszköz állomány mértéke is lehetőséget adott.
- A rendkívüli bevételek és ráfordítások eredménye 15 millió Ft volt, amely 6 millió Ft-tal meghaladta a tervet. A rendkívüli eredmény nagy részét a véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszközből vásárolt kaszálógép és kosaras gépkocsi időarányos értékcsökkenése, valamint egyéb célra kapott támogatás tette ki. Emellett december hónapban nem tervezett rendkívüli bevételként jelentkezett a XIV. kerület Hermina úti ingatlan bérlő általi felújításának ingatlan érték növelő része, melynek ellentételezésétől a bérlő a bérleti jogviszony megszüntetésekor eltekintett (+5 millió Ft).

FŐKÉTÜSZ

adatok m Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Eltérés	Eltérés
	2012	2013	2013	Tény / Terv	Tény / Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	1 948	1 637	1 633	-4	-315
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	-326	-554	-425	129	-99
Személyi jellegű ráfordítások	-1 409	-1 565	-1 459	106	-50
Értéksökkenési leírás	-47	-62	-44	19	3
Egyéb bevétel és ráfordítás egyenlege	37	82	518	436	481
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	203	-463	223	686	20
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	17	3	11	8	-7
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	-5	-5	-5
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	221	-460	229	688	8
Adófizetési kötelezettség	-9	-7	-26	-20	-17
ADÓZOTT EREDMÉNY	211	-466	202	668	-9
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	211	-466	202	668	-9

Az adózott eredmény 2013. évben 202 millió Ft volt, ami kismértékű (9 millió Ft) csökkenést jelentett a bázis évhez képest.

- Az értékesítés nettó árbevétele 315 millió Ft-os csökkenést mutat az előző évhez képest. A bevételek csökkenésének oka döntően a 2013. július 1-től életbe lépő rezsicsökkentés volt, melynek következtében a Fővárosban átlagosan 44%-os díjcsökkenés következett be.
- Az egyéb bevételek a bázishoz képest 325 millió Ft-tal növekedtek.
 - o 2013. évben egyéb bevételként jelentkezett 452 millió Ft kompenzáció a rezsicsökkentés miatti bevétel kiesés miatt. Mivel a fenti összeget csak tárgyév végén kapta meg a Társaság, ezért a tervezett beruházások egy részét nem tudták megvalósítani.
 - o Pótdíjbevételként további 84 millió Ft többlet jelentkezett.
 - o Ellenhatásként, azaz bázishoz képest bevétel csökkenés mutatkozott 211 millió Ft értékben a céltartalékok felhasználásában és a követelések értékesítésében.
- Az anyagjellegű ráfordítások a bázishoz képest 99 millió Ft-tal nőttek, mely az igénybe vett szolgáltatások növekedésével magyarázható. A karbantartási költségek 43 millió Ft-tal, a díjbeszedés költségei 33 millió Ft-tal, a szakértői, tanácsadó díjak 12 millió Ft-tal, a bérleti és lízingdíjak 6 millió Ft-tal nőttek.
- A személyi jellegű ráfordítások esetében 2012. évhez viszonyítva 50 millió Ft-os a növekedés, ami az új feladatok miatti létszámnövekedés következménye (átlagos statisztikai létszám 2012.évben 307 fő, 2013. évben 316 fő).
- Az egyéb ráfordítások előző évhez képest 156 millió Ft-tal csökkentek, melynek fő tényezője az értékesített követelések nyilvántartás szerinti értékének csökkenése.
- A rendkívüli eredmény bázishoz képest 5 millió Ft-os csökkenése alapítványi támogatásból adódik.
- A Társasági adó 20 millió Ft-tal meghaladta az előző évi értéket, alapvetően az előző évi jelentősen meghaladó követelés értékvesztés adóalap növelő hatása miatt.

FTSZV

adatok m Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Terv	Tény	Eltérés	Eltérés
	2012	2013	2013	Tény / Terv	Tény / Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	2 572	2 952	2 401	-551	-171
Aktivált saját teljesítmények értéke	15	0	0	0	-15
Anyagjellegű ráfordítások	-1 776	-1 999	-1 831	168	-54
Személyi jellegű ráfordítások	-574	-750	-765	-15	-191
Értécsökkenési leírás	-95	-161	-153	7	-59
Egyéb bevétel és ráfordítás egyenlege	-79	-133	231	364	310
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	62	-91	-118	-27	-180
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-25	-43	-45	-2	-21
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	37	-134	-163	-29	-200
Adófizetési kötelezettség	-16	0	0	0	16
ADÓZOTT EREDMÉNY	22	-134	-163	-29	-185
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	22	-134	-163	-29	-185

2013-ban a Társaság -163,1 millió Ft adózás utáni eredményt ért el, ami a 2012. évi bázisértéktől 185 millió Ft-tal maradt el. A veszteség döntően a települési folyékony hulladék elszállítási üzletágon, illetve a veszélyes hulladék üzletágon keletkezett.

- A nettó árbevétel 171 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A legnagyobb csökkenés a budapesti települési folyékony hulladékgazdálkodási tevékenység árbevételénél jelentkezett (-233 millió Ft, -15%), amely elsősorban a csatornázottság előrehaladásának a következménye.
- Az anyagjellegű ráfordítások 54 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez képest. A növekedést alapvetően az igénybe vett szolgáltatásoknál, a szippantási szolgáltatásokkal kapcsolatos leeresztési díj valamint a külső szolgáltató által végzett ártalmatlanítási költségek növekedése okozta.
- A személyi jellegű ráfordítások 191 millió Ft-tal növekedtek. Ennek a háttérében alapvetően az áll, hogy a teljes munkaidőben foglalkoztatott alkalmazottak száma majd ötven fővel emelkedett a budapesti TFH üzletág megváltozott munkaerőigénye miatt.
- Az értécsökkenés 59 millió Ft-tal nőtt az előző évi bázisértékhez képest. Az értécsökkenés növekedését a megnövekedett tárgyi eszköz érték után elszámolt lineáris értécsökkenés növekedése okozta.
- Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege 310 millió Ft-os többlet eredményt generált az előző évhez képest.
 - o A Társaság 2013-ban 468 millió Ft kompenzációt kapott, amely 219 millió Ft növekedést jelentett az előző évhez képest.
 - o A legnagyobb eltérést a faktorálás bruttó elszámolás elve szerinti elszámolása okozta. A vízorás elszámolás során keletkező és egyéb számlakövetelés értékesítésből származó 914 millió Ft-os bevétel a elképzelésekkel szemben végül itt került elszámolásra. Egyenlegszinten

összességében azonban mindez csak 251 millió Ft értékben rontotta a vállalati eredményt az előző évhez képest.

- Javította az eredményt továbbá a követelés értékvesztés visszairás (154 millió Ft), a céltartalék feloldás (136 millió Ft), valamint a Károlyi Sándor utcai ingatlan értékesítése.
 - A telekadó ügyekkel kapcsolatosan az idei évben 104 millió Ft többlet egyéb ráfordítás merült fel.
- A pénzügyi eredmény 21 millió Ft-tal romlott az előző évhez képest, amelynek oka, hogy a rosszabb finanszírozási helyzet miatt lényegesen nőttek a kamatköltségek.

Kelt: Budapest, 2014. május 16.



BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A VEZETŐSÉG TELJESSÉGI NYILATKOZATA

A könyvvizsgálói jelentés kelte: 2014. május 16.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér u. 2/a.

Ezt a teljességi nyilatkozatot az Önök által végzett, az **BVK HOLDING Zrt.** („a Társaság”) számára készítendő, a **2013. december 31-ig** (a továbbiakban: „mérleg fordulónap”) tartó időszakra vonatkozó konszolidált éves beszámoló (a továbbiakban: „pénzügyi kimutatások”) könyvvizsgálatával kapcsolatban adjuk ki. Tudatában vagyunk annak, hogy a vezetői teljességi nyilatkozat fontos az Önök számára annak megállapításához, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak-e az **BVK HOLDING Zrt. 2013. december 31-i** vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a magyar számviteli törvénynek és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli alapelveknek megfelelően (a továbbiakban: „beszámolási standardok”).

Tudomásul vesszük, hogy a pénzügyi kimutatások Önök által elvégzett könyvvizsgálatának célja könyvvizsgálói vélemény kiadása, és Önök a könyvvizsgálatot a magyar nemzeti könyvvizsgálati standardoknak és a nemzetközi könyvvizsgálati standardoknak megfelelően végezték. A könyvvizsgálat a számviteli rendszer, a belső ellenőrző rendszer és a kapcsolódó adatok vizsgálatára terjed ki, a könyvvizsgáló által az adott körülmények között szükségesnek talált mértékben, és nem az a célja, hogy az esetlegesen előforduló csalást, hiányt, hibát vagy egyéb szabálytalanságot azonosítsa, és ezek felderítése nem várható el magától értetődő módon a könyvvizsgálattól.

Ennek megfelelően legjobb tudásunk és ismeretünk szerint az alábbi nyilatkozatot tesszük:

I. Beszámolók és pénzügyi nyilvántartások

1. A Társaság vezetőségének tagjaiként elismerjük, hogy a mi felelősségünk a valós tényeket tükröző pénzügyi kimutatások elkészítése. Meggyőződésünk, hogy a fent említett pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a beszámolási standardok szerint, és nem tartalmaznak lényeges hibákat, a kihagyásokat is ideértve. A pénzügyi kimutatásokat elfogadtuk.
2. A pénzügyi kimutatások megfelelő leírást adnak azokról a fontos számviteli politikákról, melyek alapján a pénzügyi kimutatások készültek.
3. A pénzügyi kimutatások minden eleme megfelelően van besorolva, leírva és bemutatva a beszámolási standardok szerint.
4. A Társaság vezetőségének tagjaiként úgy gondoljuk, hogy a Társaság által működtetett belső ellenőrzési rendszer lehetővé teszi a pénzügyi kimutatások helyes, a beszámolási standardok szerinti elkészítését.

5. A pénzügyi kimutatások az előző évben alkalmazott alapelvekkel összhangban készültek.
6. A pénzügyi kimutatásokban kimutatott valamennyi korrekció vonatkozásában felelősséget vállalunk, azokat saját magunk által megadott adatoknak tekintjük. A korrekciókkal kapcsolatos valamennyi, a könyvvizsgálat során Önöktől kapott számítás és információ alapjául szolgáló részletet, feltételezést, illetve módszert felülvizsgálták a Társaság illetékes szakemberei, ami biztosítja, hogy valamennyi vonatkozó tényező figyelembevételre került. A korrekciók pontosságáért és megfelelő kezeléséért - beleértve azok adóvonzatát is - felelősséget vállalunk.

II. Csalás és hiba

1. Elismerjük, hogy a mi felelősségünk a csalás és hiba megelőzésére és észlelésére alkalmas belső ellenőrzési rendszer kialakítása és működtetése.
2. Értékeljük annak kockázatát, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak, és a kockázatértékelés eredményét az Önök tudomására hoztuk.
3. Nincs tudomásunk arról, illetve nem gyanítjuk azt, hogy a vezetés vagy a Társaság pénzügyi kimutatásainak belső ellenőrzési rendszerében fontos szerepet betöltő alkalmazottak csalást követtek volna el. Nem tudunk továbbá arról, illetve nem gyanítjuk azt, hogy más alkalmazottak olyan visszaélést követtek volna el, ami a pénzügyi kimutatásokra jelentős hatással lehetett. Nincs tudomásunk olyan pénzügyi szabálytalanságok vélelmezéséről, a csalást vagy csalás gyanúját is ideértve (tekintet nélkül annak forrására vagy formájára, és beleértve többek között a munkatársak által bejelentett eseteket is), melyek következtében a pénzügyi kimutatások hibákat tartalmaznak, vagy amelyek más tekintetben hatással lehetnek a Társaság pénzügyi kimutatásaira.
4. A bemutatott időszakra vonatkozóan nincs korrigálatlan könyvvizsgálati eltérés.

III. A törvények és jogszabályok betartása

1. Az Önök tudomására hoztunk minden általunk ismert, tényleges és lehetséges szabálytalanságot, melyek hatásait meg kell fontolni a pénzügyi kimutatások összeállítása során, illetve amelyek alapul szolgálhatnak az esetleges veszteség lekönnyvelésére.
2. A hatóságok előírásait illetően nem történt olyan szabálytalanság, amely pénzügyi kimutatásokra gyakorolt hatása jelentősnek minősülne.
3. A hatóságok vagy kormányzati hivatalok részéről nem tájékoztattak bennünket olyan vizsgálatokról, illetve feltételezésekről a törvények vagy jogszabályok megsértésével, a jelentések hiányosságaival, vagy egyéb ügyekkel kapcsolatosan, amelyeknek jelentős kihatása lehetne a pénzügyi kimutatásokra.

IV. Az információk teljessége

1. Az Önök rendelkezésére bocsátottuk valamennyi pénzügyi nyilvántartásunkat és az azokhoz kapcsolódó adatokat, valamint a tulajdonosok, az Igazgatóság és az Igazgatóság tagjaiból álló bizottságok **2013. január 1-től** a legutóbbi ülés időpontjáig tartó időszakban sorra kerülő üléseinek valamennyi jegyzőkönyvét (illetve a tennivalók összefoglalását azoknak a közelmúltban tartott üléseknek az esetében, melyek jegyzőkönyve még nem készült el).
2. Valamennyi, a pénzügyi kimutatásokat érintő jelentős tranzakció megfelelő módon rögzítésre került a pénzügyi kimutatást alátámasztó számviteli nyilvántartásokban.
3. Megerősítjük, hogy a kapcsolt vállalkozások kilétével kapcsolatban teljes körű tájékoztatást nyújtottunk. Feltártuk az Önök számára az összes ismert kapcsolt vállalkozást és kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciót, ideértve az eladásokat, beszerzéseket, kölcsönöket, eszköz-, kötelezettség- és szolgáltatás átadásokat, lízing szerződéseket, garanciákat, nem monetáris tranzakciókat és ellenszolgáltatás nélküli tranzakciókat, melyekre a bemutatott időszakban sor került, valamint a kapcsolt vállalkozásokkal folytatott tranzakciók egyenlegeit a mérleg fordulónapon. Ezek a tranzakciók a pénzügyi kimutatásokban elszámolásra és bemutatásra kerültek.

V. Az eszközök és kötelezettségek elszámolása, értékelése és bemutatása a beszámolóban

1. Nincsenek olyan terveink vagy szándékaink, amelyek jelentős kihatással lennének a pénzügyi kimutatásokban feltüntetett eszközök és kötelezettségek könyv szerinti értékére vagy besorolására.
2. Teljes körűen bemutattunk, és Társaságunk betartott minden olyan szerződéses megállapodást, amely megszégése lényeges hatással lehet a pénzügyi kimutatásokra, ideértve valamennyi kötelezettségvállalást, feltételt vagy minden egyéb kifizetetlen tartozással kapcsolatos követelményt.
3. Az eszközök értékelése az alkalmazott beszámolási standardoknak megfelelően történt. Az eszközök (a tárgyi eszközök, az immateriális javak, a befektetett pénzügyi eszközök, a kölcsönkövetelések, a vevők és a készletek) nettó realizálható érték alapú értékeléséhez minden szükséges tartalékot, céltartalékot, illetve értékvesztést számba vettünk.

VI. Az eszközök tulajdonjoga

1. A pénzügyi lízing keretében lízingelt eszközök kivételével a Társaságnak a mérlegben szereplő összes eszközére kielégítő jogcíme van, és a pénzügyi kimutatás kiegészítő mellékletében ismertetteken kívül a Társaság eszközein további zálogjogok, illetve egyéb terhek nincsenek. A mérlegben valamennyi eszköz szerepel, amelyre a Társaságnak kielégítő jogcíme van.
2. Valamennyi előzőleg eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodás és opció megfelelő módon lekönyvelésre került, és pontosan be lett mutatva a pénzügyi kimutatásokban.
3. Nem tervezzük termékkategóriák megszüntetését, illetve nem tervezünk olyasmit, ami a készletek felhalmozódáshoz vagy elfekvő készletekhez vezetne. Nincsenek olyan készletek, amelyek nyilvántartási értéke meghaladja a nettó realizálható értéket.
4. Pénzeszköz és befektetési számláinkkal kapcsolatban nincsenek formális vagy informális kompenzációs megállapodásaink. A kiegészítő mellékletben felsoroltakon kívül nincsenek egyéb hitel megállapodásaink.

5. A követelések a feltüntetett adósokkal szembeni jogos igényeket tükrözik, és nem tartalmazzak a mérleg fordulónap után szállítandó javakért, vagy azután nyújtott szolgáltatásért járó összegeket. Megfelelő értékvesztést képeztünk a lejárt követelésekre, visszárukra, és engedményekre stb., amelyek a mérleg fordulónapon fennálló követelések beszédése során felmerülhetnek.

VII. Kötelezettségek és feltételes kötelezettségek

1. Minden kötelezettségről és feltételes kötelezettségről tájékoztattuk Önöket, ideértve az írott és szóbeli garanciákkal összefüggőket is, és azokat, amennyiben lényegesek voltak, megfelelően szerepeltettük a pénzügyi kimutatásokban.
2. Minden folyamatban lévő és lehetséges, velünk szemben támasztott követelésről tájékoztattuk Önöket, függetlenül attól, hogy azoknak ügyvéddel való megvitatására sor került-e, és szükség esetén azok hatását szerepeltettük a pénzügyi kimutatásokban.
3. Minden tényleges és feltételes kötelezettséget lekönyveltünk, illetve bemutattunk, és a pénzügyi kimutatások részét képező kiegészítő mellékletben szerepeltettünk minden harmadik félnek adott lényeges garanciát.

VIII. Tőke

1. A részvény/üzletrész visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, az opciókra, jótállásra, átváltásra és egyéb célokra tartalékkolt részvényeket/üzletrészeket, a részvény-kibocsátási kötelezettségeket, illetve bármilyen, a Társaság munkavállalóinak részére történt részvény alapú kifizetésekkel kapcsolatos megállapodást megfelelően tüntettük fel a pénzügyi kimutatásokban.

IX. Adásvételi kötelezettségek és értékesítési feltételek

1. Az adásvételi kötelezettségekből származó veszteségeket megfelelően lekönyveltük és amennyiben szükséges, feltüntetésre kerültek a pénzügyi kimutatásokban.
2. A mérleg fordulónapon a Társaságnak nem voltak olyan szokatlan kötelezettségei vagy szerződéses köteleességei, melyek a szokásos üzletmeneten kívül estek volna, illetve amelyek hátrányos hatással lehettek a Társaságra (pl. piaci ár feletti szerződések vagy vételi megállapodások; a szokásos üzletmeneten kívül eső visszavásárlási és egyéb megállapodások; ingatlanra, műszaki berendezésekre és gépekre vonatkozó lényeges vásárlási kötelezettségek; lényeges deviza kötelezettségek; nyitott akkreditívek; a szokásos igényeket meghaladó, illetve az aktuális piaci áron felüli készletvásárlási kötelezettségek; értékesítési kötelezettségek teljesítéséből vagy teljesítésére való képtelenségből eredő veszteségek), és amelyeket nem közöltünk Önökkel.
3. Minden értékesítési feltételről tájékoztattuk Önöket, ideértve a termékek visszavételére vonatkozó jogokat, az ármódosításokat és minden garanciális feltételt.

X. Folyamatos működés

1. A mai napig rendelkezésünkre álló valamennyi információt figyelembe véve kijelentjük, hogy a Társaság a belátható jövőben - azaz legalább a mérleg fordulónaptól számított egy évig - folyamatos működésre képes.

XI. Fordulónap utáni események

1. A pénzügyi kimutatások részét képező kiegészítő mellékletben leírtakon kívül nincsenek olyan mérleg fordulónap utáni események, melyek a pénzügyi kimutatások vagy a kiegészítő melléklet módosítását vagy abban való szerepeltetést igényelnék.

XII. Jövedelemadó és más adók

1. Valamennyi aktuális adókötelezettségre megfelelő mértékű tartalékot képeztünk, beleértve az előző évekkel kapcsolatos kötelezettségeket is.
2. Elismerjük felelősségünket a Társaság vonatkozó adójogszabályoknak (áfa, társasági adó, szja, vám, ingatlanadó, illetékek, helyi iparűzési adó) való megfeleléséért. Igazoljuk, hogy meggyőződésünk szerint Társaságunk minden adójogszabályt betartott és azt, hogy a pénzügyi kimutatások részét képező kiegészítő mellékletben kimutatottakon kívül más lényeges adókötelezettségünk nincs.
3. Tisztában vagyunk azzal, hogy a Társaság adóbevallásait az adóhatóság ellenőrizheti, és mivel az egyes tranzakciótípusokkal kapcsolatos adójogi szabályozás többféleképpen értelmezhető, a pénzügyi kimutatásokban kimutatott adatok az adóhatóság jogerős döntésének fényében a későbbiekben változhatnak.

XIII. Környezetvédelmi kötelezettségek

1. Valamennyi környezetvédelmi ügyből eredő kötelezettséget és bizonytalanságot ismertettünk Önökkel. Ezek a kötelezettségek és bizonytalanságok a pénzügyi kimutatásokban rögzítésre, mérésre, illetve bemutatásra kerültek. A mérlegben kimutatott környezetvédelmi kötelezettségek a potenciális veszteségeknek általunk készített legjobb becslésén alapulnak, melyeket a bizonytalanságok általunk várt kimenetelét alapul véve készítettünk el. A kapcsolódó eszközök értékelésében figyelembe vettük a környezetvédelmi szempontok hatását, és a vonatkozó eszközök maradványértéke a pénzügyi kimutatásokban rögzítésre, mérésre illetve bemutatásra került. Minden környezetvédelmi kötelezettségvállalás, amennyiben szükséges, a pénzügyi kimutatásokban mérésre illetve bemutatásra került.

XIV. Kiegészítő melléklet és üzleti jelentés

1. A kiegészítő mellékletben és üzleti jelentésben található információk összhangban állnak a pénzügyi kimutatásokban szereplő információkkal.

XV. Elektronikus közzététel

1. Kijelentem, hogy a papír alapú, számviteli törvény szerinti konszolidált beszámoló adattartalma - beleértve a független könyvvizsgálói jelentést és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot is - megegyezik az elektronikus úton történő letétbe helyezett és közzétett számviteli törvény szerinti konszolidált beszámoló adattartalmával.

Budapest, 2014. május 16.

Üdvözlettel,



Vezérigazgató



Gazdasági Vezérigazgató-helyettes