

BVK Holding Zrt.
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2013.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	103 742 764	-	103 676 017
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	3 942	-	4 285
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	3 942	-	4 285
06.	Szellemi termékek	-	-	-
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	3 754	-	1 732
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 464	-	1 732
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	1 290	-	-
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	103 735 068	-	103 670 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	103 670 000	-	103 670 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21.	Egyéb tartós részesedés	65 068	-	-
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.	-	-	-
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
25.	Befektetett pénzügyi eszk. érték helyesbítése	-	-	-
26.	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete	-	-	-
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)	2 749 746	-	2 781 036
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	-	-	4 418
29.	Anyagok	-	-	-
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
32.	Késztermékek	-	-	-
33.	Közvetített szolgáltatások	-	-	4 418
34.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	2 540 352	-	2 498 107
36.	Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	2 993	-	-
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 493 506	-	2 496 794
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
39.	Váltókövetelések	-	-	-
40.	Egyéb követelések	43 853	-	1 313
41.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	-	-	-
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
45.	Egyéb részesedés	-	-	-
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.- 51. sorok)	209 394	-	278 511
50.	Pénztár, csekkek	217	-	311
51.	Bankbetétek	209 177	-	278 200
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)	5 185	-	20 935
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 346	-	16 831
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 839	-	4 104
55.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 27. + 52. sorok)	106 497 695	-	106 477 988

Budapest, 2014. május 15.

vállalkozás képviselője

Statistikai számjel: 23024216-6420-114-01
Cégjegyzék szám: 01-10-046833

BVK Holding Zrt.
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eft-ban				
Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2013.12.31
a	b	e	d	e
57.	D. Saját tőke (58. - 64. sorok)	103 783 297	-	104 167 198
58.	I. JEGYZETT TŐKE	50 758 000		50 758 000
	58. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
59.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	-		-
60.	III. TŐKETARTALÉK	53 062 000		53 062 000
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 37 609	-	36 703
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
63.	VI. ÉRTEKELESI TARTALÉK	-		-
64.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	906	-	383 901
65.	E. Céltartalékok (66. - 68. sorok)	2 601	-	-
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 601		-
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
68.	Egyéb céltartalék	-		-
69.	F. Kötelezettségek (70.+ 74.+84. Sorok)	2 644 340	-	2 157 252
70.	I. HÁTRASOROLT KÖT. (71.- 73. sorok)	-	-	-
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
72.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
74.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖT. (75.- 83. sorok)	-	-	-
75.	Hosszúlejáratú kapott kölcsönök	-		-
76.	Átváltoztatható kötvények	-		-
77.	Tartozások kötvénykiadásból	-		-
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	-		-
80.	Tartós kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben	-		-
81.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	-		-
84.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT. (85.- 94. sorok)	2 644 340	-	2 157 252
85.	Rövidlejáratú kölcsönök	-		-
	85. sorból: az átváltoztatható kötvények			
86.	Rövidlejáratú hitelek	-		-
87.	Vevőktől kapott előlegek	-		-
88.	Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	31 077		12 836
89.	Váltótartozások	-		-
90.	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	181 830		-
91.	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
92.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	2 431 433		2 144 416
93.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
94.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
95.	G. Passzív időbeli elhatárolások (96.- 98. sorok)	67 457	-	153 538
96.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 309		69 033
97.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	59 148		84 505
98.	Halasztott bevételek	-		-
99.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 65.+ 69.+ 95. sorok)	106 497 695	-	106 477 988

Budapest, 2014. május 15.

vállalkozás képviselője

BVK Holding Zrt.
" A " EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2012.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2013.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	524 635		678 112
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	524 635	-	678 112
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 302	-	2 880
	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	7 064		5 498
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	158 483	-	112 573
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	18 120	-	9 299
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	138		37 788
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	183 805	-	165 158
10.	Bérek	351 328	-	414 580
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 946		19 858
12.	Bérjárulékok	104 144		121 502
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11. + 12.)	473 418	-	555 940
VI.	Értéksökkenési leírás	7 181	-	6 812
VII.	Egyéb ráfordítások	14 790	-	26 897
	ebből: értékvesztés	-		-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	- 153 257	-	- 73 815
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 493 506		2 446 000
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 493 506		2 446 000
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		72 557
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	-		-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	41 163		12 624
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	2 534 669	-	2 531 181
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	-		-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	2 534 669	-	2 531 181
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A. + B.)	2 381 412	-	2 457 366
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	-	-	-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+ D.)	2 381 412	-	2 457 366
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	465
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.- XII.)	2 381 412	-	2 456 901
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			-
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	2 380 506		2 073 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/- F. +22.- 23.)	906	-	383 901

Budapest, 2014. május 15.

vállalkozás képviselője

BVK HOLDING ZRT.

Budapesti Városüzemeltetési Központ

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**Kiegészítő melléklet
a 2013. évi 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
Működési formája	részvénytársaság

Alapítás és bejegyzés

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

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

A cég tevékenysége:

A cég fő tevékenységi köre vagyongazdálkodás (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:

Szarvas Ferenc (vezérigazgató)	1022 Budapest, Detrekő u. 7/B.
dr. Nagy Márta (igazgatósági elnök)	1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 1.
dr. Szemenyei László	1221 Budapest, Szentkorona u. 24.
Váczai Árpád	2100 Gödöllő, Alma u. 9.
Lenk Géza	1016 Budapest, Mihály u. 12/A

A Felügyelő Bizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

dr. Lóránt Zoltán (elnök)	1221 Budapest, Ringló út 67.
Alexa György	1196 Budapest, Jáhn F. u. 101.
Kredits Ferenc	1163 Bp., Bányai Elemér u. 22.
Hutiray Gyula	1024 Budapest, Ezredes u. 12.
dr. Horváth Gábor	1061 Bp., Dalszínház u. 10.

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

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

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

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A mérlegkészítés időpontja: 2014. január 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vettünk.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

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

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

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

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

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

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

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

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Az alábbi felsorolásban a leányvállalatok beszámolója az első könyvvizsgált, záradékolt beszámoló szerinti tőkét és mérleg szerinti eredményt mutatja, mely azóta igazgatósági döntéssel módosult az osztalékkal, és mind a BVK Holding Zrt., mind az ő beszámolójukban eszerint lesz a végleges változatban.

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%

BVK Holding Zrt.
A 2013. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

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 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%

BVK Holding Zrt.
A 2013. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

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: 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%

További kapcsolt vállalkozások:

Neve:	Székhelye:	Cégjegyzékszám:
BGYH Zrt. leányvállalata:		
Malomtó Török Fürdő Projekt Beruházó Kft	1138 Budapest, Népfürdő u. 38-40.	01-09-875285
BGYH Zrt. Társult vállalkozásai:		
HUNGARO-TERMÁL Magyar Termálegészségügyi Nonprofit Kft ("f.a.")	1146 Budapest, Borostyán u. 1/B.	01-09-912051
Déli Kút Ásványvíz Kitermelő Kft („f.a.”)	1038 Budapest, Kázmér u.7.	01-09-694362
Széchenyi Étterem Kft.	1146 Budapest, Állatkerti út 9-11.	01-09-465959
YBL Tervező Kft.	1052 Budapest, Bécsi u. 1.	01-09-461253
BGYH Zrt. közvetett társasági részesedései:		
Taxi Fun World Kft.	1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 16.	01-09-914908
Sunset Angel Kft.	1146 Budapest, Állatkerti út 9-11.	01-09-675505
BTI Zrt. Leányvállalatai:		
Belvárosi Temető Udvar Kft.	1086 Budapest, Fiumei út 16.	01-09-563186
BTI Nemeskő és Építőipari Kft.	1108. Budapest, Kozma utca 3-5.	01-09-723604
TEDEUM Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. ("v.a.")	1086 Budapest, Fiumei út 16.	01-09-066395
FKF Zrt. Leányvállalata:		
Agglomerációs Hulladékkezelő Kft.	1081 Budapest, Alföldi u. 7.	01-09-890500
FŐKERT Nonprofit Zrt. Leányvállalatai:		
Virágértékesítő Kft.	1134 Budapest, Lehel u. 4/a.	01-09-063775
FŐKERT Mérnök Iroda Kft.	1073 Budapest, Dob u. 90.	01-09-566172
Tahi Faiskola Kft.	2022 Tahitófalu Tahi-Nagykert 0292. hrsz.	13-09-073344
FŐKERT Nonprofit Zrt. Egyéb részesedési viszonyban levő vállalata:		
FLORACOOP Egyesülés	1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6 hrsz.	01-07-090065
Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. Leányvállalatai:		
Főtáv-Komfort Épületenergetikai Szolgáltató és Fővállalkozó Kft.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-687450
DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt.	1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.	01-10-044425
Csepeli Hőszolgáltató Kft.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-886030
Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. Unokavállalata:		
IMMODUS Ingatlanhasznosítási Zrt.	1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.	01-10-043711
Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. Egyéb részesedési viszonyban levő vállalata:		
Budapesti Erőmű Zrt.	1117 Budapest, Budafoki út 52.	01-09-922530

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

II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

5. A mérleg főbb sorainak bemutatása

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
A Befektetett eszközök	103 742 764	103 676 017	-66 747	100
B Forgóeszközök	2 749 746	2 781 036	31 290	101
C Aktív időbeli elhatárolások	5 185	20 935	15 750	404
Eszközök összesen	106 497 695	106 477 988	-19 707	100

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
D Saját tőke	103 783 297	104 167 198	383 901	100
E Céltartalék	2 601	0	-2 601	0
F Kötelezettségek	2 644 340	2 157 252	-487 088	82
G Passzív időbeli elhatárolások	67 457	153 538	86 081	228
Források összesen	106 497 695	106 477 988	-19 707	100

6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Immateriális javak

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Vagyoni értékű jogok	3 942	4 285	343	109
Immateriális javak	3 942	4 285	343	109

A vagyoni értékű jogok mérlegsorban pénzügyi elemző szoftver, irodai alkalmazások kerültek kimutatásra.

Tárgyi eszközök

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Műszaki berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	2 464	1 732	-732	70
Beruházások, felújítások	1 290	0	-1 290	0
Tárgyi eszközök	3 754	1 732	-2 022	46

2013. évben a Társaság tevékenységének ellátásához szükséges további irodai bútorokat, berendezéseket, számítógépeket és hardver eszközöket szerzett be. A beruházásokon szereplő összeg az IT SSC projekthez tartozott, amiről határozat született, hogy nem valósítjuk meg, ezért át lett vezetve a ráfordítások közé.

6.1 Értécsökkenés leírási módokként

Az értécsökkenés lineáris módszerrel kerül elszámolásra 6.812 e Ft értékben, terven felüli értécsökkenés illetve visszairás a tárgyévben nem volt.

6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

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

6.3 Vagyongazdálkodásba átvett eszközök bemutatása

Vagyongazdálkodásba átvett eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

7. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	103 670 000	103 670 000	0	100
Egyéb tartós részesedés	65 068	0	-65 068	0
Összesen:	103 735 068	103 670 000	-65 068	100

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

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

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.	19.580.000e Ft
Budapesti Táv hőszolgáltató Zrt.	28.570.000e Ft
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1.460.000e Ft
Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zrt.	4.690.000e Ft
Fővárosi Kéményseprőipari Kft.	690.000e Ft
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	47.740.000e Ft
Fővárosi Településtudományi és Környezetvédelmi Kft.	940.000e Ft

Az egyéb tartós részesedések csökkenésének oka, hogy értékesítésre került a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Kft. üzletrész.

Befektetett pénzügyi eszközökre értékvesztés 2013. évben nem került elszámolásra.

A Társaságnak hátrasorolt követelése tárgyévben nem volt.

8. Készletre vett közvetített szolgáltatások

Itt került kimutatásra két jogi számla a Rác Fürdő projekt második részével kapcsolatban, amelyek teljesítése megtörtént 2013-ban, de a továbbszámolására Budapest Főváros Önkormányzata felé csak az összes számla beérkezése után, 2014-ben fog sor kerülni.

8.1 Készletekre elszámolt értékvesztés

Értékvesztés nem került elszámolásra.

8.2 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint

A Társaság veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyagokkal nem rendelkezik.

9. Követelések

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Követelések áruszállításból, szolgáltat. (vevők)	2 993	0	-2 993	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 493 506	2 496 794	3 288	100
Egyéb követelések	43 853	1 313	-42 540	3
Összesen:	2 540 352	2 498 107	-42 245	0

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések teljes kifejtése a 9.2 pontban található. Az egyéb követelések értékének csökkenését az okozza, hogy 2013-ban nincs következő időszakban levonható áfa.

9.1 Vevőkövetelések értékvesztése

A Társaság a követelésekre tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés		2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Budapest Főváros Önkormányzata	vevőkövetelés	0	43 528	43 528	n/a
Fővárosi Kéményseprőipari Kft.	vevőkövetelés	0	4 827	4 827	n/a
Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.	vevőkövetelés	0	2 408	2 408	n/a
Budapest Főváros Önkormányzata	szállítói túlfizetés	0	31	31	n/a
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	osztalék követelés	1 500 000	1 176 000	-324 000	78
Főtáv Zrt.	osztalék követelés	993 506	1 270 000	276 494	128
Összes vevőkövetelés			50 763	50 763	n/a
Összes szállítói túlfizetés		0	31	31	n/a
Összes osztalék követelés		2 493 506	2 446 000	-47 506	98
Mindösszesen		2 493 506	2 496 794	3 288	100

9.3 Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

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

9.4 Az egyéb követelések

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Erzsébet utalvány	5	40	35	800
Áfa követelés	40 544	0	-40 544	0
Magánszemélyekkel szembeni egyéb követelések	0	37	37	0
Szolgáltatásra adott előleg	204	506	302	248
Innovációs járulék előleg	448	92	-356	21
Iparüzési adó előleg	2 652	638	-2 014	24
Összesen:	43 853	1 313	-42 540	3

A 2012.évi értékekhez képest jelentős változás, hogy 2013-ban a Társaságnak ÁFA fizetési kötelezettsége van, és kevesebb az iparüzési adó túlfizetés.

10. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal a fordulónapon nem rendelkezik.

11. Pénzeszközök

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Pénztár, csekkek	217	311	94	143
Bankbetétek	209 177	278 200	69 023	133
Összesen:	209 394	278 511	69 117	133

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

12. Aktív időbeli elhatárolások

12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Betéti kamat	424	0	-424	0
Árbevétel elhatárolása kapcsolt vállalkozással szemben	2 922	16 831	13 909	576
Összesen:	3 346	16 831	13 485	503

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között a házhozmenő szelektív hulladékgyűjtés bevételeinek elhatárolása szerepel Budapest Főváros Önkormányzatával szemben (7195 e Ft), valamint az éves szolgáltatási díj elszámoló számlája a BGYH Zrt.-vel (200 e Ft) és az FTSZV Kft.-vel szemben (9.436 e Ft).

12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Éves bérletek	1 490	1 719	229	115
Előfizetések	349	296	-53	85
Egyéb szolgáltatás	0	2 089	2 089	0
Összesen:	1 839	4 104	2 265	223
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	0	0	0	0

12.3 Halasztott ráfordítások

Halasztott ráfordítása a Társaságnak nem volt.

13. Saját tőke

Jogcím	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	50 758 000	0	0	50 758 000
Tőketartalék	53 062 000	0	0	53 062 000
Eredménytartalék	-37 609	906	0	-36 703
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	906	383 901	906	383 901
Saját tőke	103 783 297	384 807	906	104 167 198

14. Céltartalékok

Jogcím	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bérleti díj kötelezettség	2 601	0	2 601	0
Összesen:	2 601	0	2 601	0

A BVK HOLDING Zrt. Igazgatósága 2011. december 7-i ülésén - 134/2011. (XII.07) számú határozatában döntött a KÖKI üzletközpont területén létrehozandó regionális ügyfélszolgálati centrum létrehozásáról. A BVK HOLDING Zrt. és az R-CO Ingatlanforgalmazó Zrt. között 2011. december 30-án helyiségbérleti szerződés (a továbbiakban: Szerződés) jött létre a KÖKI üzletközpont 243. számú helyiségére (a továbbiakban: bérlemény) vonatkozóan.

A bérlemény birtokba vétele a BVK HOLDING Zrt. részéről nem történt meg, mivel a regionális ügyfélszolgálati centrum koncepció időközben felülvizsgálatra került, így a Társaság jelezte a Szerződés módosítására vonatkozó szándékát, mely szerint a bérleményt új bérlőként, a FŐGÁZ Zrt. venné bérbe. A FŐGÁZ Zrt. általi bérbevétel 2012. szeptember második felében megtörtént. Időközben az R-CO Ingatlanforgalmazó Zrt-vel szemben 2012. november 6-i hatállyal felszámolási eljárás indult. A többszöri egyeztetést követően a felek a bérleti díj vonatkozásában jogvita alakult ki, amelynek során az R-CO Ingatlanforgalmazó Zrt. képviselői kijelentették, hogy társaságuk kizárólag összesen három számla ellenértékét (bruttó 2.600.846 Ft szolgáltatási díj) követeli a BVK HOLDING Zrt-től. Fenti összeget a Társaság ügyvédi letétbe helyezte és annak összegében céltartalékot képzett.

Ezt a céltartalékot 2013 folyamán feloldottuk, a megállapodás szerinti számlák azóta rendezésre kerültek.

15. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

16. Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

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

17. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	31 077	12 836	-18 241	41
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	181 830	0	-181 830	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek Ebből:	2 431 433	2 144 416	-287 017	88
· NAV kötelezettség	31 607	50 576	18 969	160
· Iparűzési adó kötelezettség	0	0	0	0
· Ki nem fizetett bér	17 485	20 150	2 665	115
· Cafeteria kötelezettség	10	475	465	4 750
· Egyéb kötelezettség	1 825	215	-1 610	12
· Osztalék kötelezettség	2 380 506	2 073 000	-307 506	87
Összesen:	2 644 340	2 157 252	-487 088	82

17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2012-ben Egyéb tartozásként, 2013-ban passzív időbeli elhatárolásként kimutatott kapcsolt vevői túlfizetés, ami a 2014. év elején kiállított éves szolgáltatási díj elszámoló számlákból adódott (összehasonlítás végett itt bemutatva)

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
<u>Szállítói tartozás</u>	<u>223</u>	<u>0</u>	<u>-223</u>	<u>0</u>
Főkert Zrt.	70	0	-70	0
FŐTÁV Zrt.	62	0	-62	0
Immodus Zrt.	91	0	-91	0
Budapest Főváros Önkormányzata	0	0	0	
<u>Kölcsön és kamat tartozás</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
<u>Vevői túlfizetések összesen</u>	<u>181 607</u>	<u>56 947</u>	<u>-124 660</u>	<u>31</u>
BGYH Zrt.	11 902	0	-11 902	0
BTI Zrt.	8 254	2 915	-5 339	35
Főkert Zrt.	16 920	32	-16 888	0
FŐTÁV Zrt.	67 516	18 781	-48 735	28
Főkétűsz Kft.	3 176	430	-2 746	14
FKF Zrt.	73 273	34 789	-38 484	47
Ftszv Kft.	566	0	566	0
Összesen:	181 830	56 947	-124 883	31

A kapcsolt vállalkozások túlfizetése a 2013. évre vonatkozó előzetes kalkuláció alapján megfizetett és az évvégi elszámolás során megállapított tényleges szolgáltatási díj különbözetéből adódik.

18. Passzív időbeli elhatárolások

18.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Projekt menedzsment díj elszámolás	8 309	12 087	3 778	145
Szolgáltatási díj bevétel	0	56 947	56 947	0
Összesen:	8 309	69 033	60 724	831
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	8 309	69 033	60 724	831

A jelentős eltérés abból fakad, hogy a szolgáltatási díj elszámolásának megjelenítése az előző évitől eltérően újra itt, és nem a Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsoron kerül bemutatásra, és a fentiekben látható a részletezése.

18.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Könyvvizsgálati díj	0	4 452	4 452	0
Prémium és járulékai	56 071	67 185	11 114	120
Szakértői díj	3 077	12 080	9 003	393
Egyéb költségek	0	788	788	0
Összesen:	59 148	84 505	25 357	143
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	0	0	0	0

18.3 Halasztott bevételek

Halasztott bevétel elhatárolása a Társaságnak tárgyévben nem volt.

19. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak nincsen mérlegen kívüli tétele.

20. Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
A - Üzleti tevékenység eredménye	-153 257	-73 815	79 442	48
B - Pénzügyi műveletek eredménye	2 534 669	2 531 181	-3 488	100
C - Szokásos vállalkozási eredmény	2 381 412	2 457 366	75 954	103
D - Rendkívüli eredmény	0	0	0	0
E - Adózás előtti eredmény	2 381 412	2 457 366	75 954	103
F - Adózott eredmény	2 381 412	2 456 901	75 489	103
G - Mérleg szerinti eredmény	906	383 901	382 995	42 373

A Társaság eredményének jelentős változása abból adódik, hogy a Társaság által fizetendő osztalék most jóval kevesebb, mint a kapott osztalék.

21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

21.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
szolgáltatási díj bevétel	514 864	633 089	118 225	123
projekt menedzsment díj	9 360	10 198	838	109
tovább számlázott szolgáltatások árbevétele	161	34 792	34 631	21 610
egyéb árbevétel	250	33	-217	13
Összesen:	524 635	678 112	153 477	129

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

A Társaság további bevétele a Fővárosi Önkormányzattal kötött „Fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása” projekt menedzseri feladatai elvégzéséért járó ellenérték.

Ezekon kívül a tulajdonossal kötött közszolgáltatási szerződés értelmében a Társaság továbbszámlázott szolgáltatásként 34 792 eFt értékben nyújtott szolgáltatást a tulajdonos részére a Rácz Fürdővel kapcsolatos szakértői feladatokra.

21.2 Értékesítés nettó árbevételeiből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.	52 932	70 148	17 216	133
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	27 605	33 565	5 960	122
Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zrt.	13 677	18 378	4 701	134
Fővárosi Kéményseprőipari Kft.	11 503	14 774	3 271	128
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.	211 105	244 187	33 082	116
Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.	193 738	237 251	43 513	122
Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.	4 304	15 124	10 820	351
<u>Leányvállalatok összesen</u>	<u>514 864</u>	<u>633 427</u>	<u>118 563</u>	<u>123</u>
Bp Főváros Önkormányzata	9 360	44 472	35 112	475
Összesen:	524 224	677 899	153 675	129

22. Export értékesítés nettó árbevétele

Export értékesítésből származó árbevétele a Társaságnak 2013. évben nem volt.

23. Aktívált saját teljesítmények értéke

A Társaság aktivált saját teljesítményt nem mutat ki.

24. Egyéb bevételek

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Céltartalék felhasználása	0	2 601	2 601	0
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	14	22	8	157
Kilépő dolgozó cafeteria elszámolás	123	0	-123	0
M.Államkincstár visszatérítés	222	0	-222	0
Előző évet érintő módosítás	911	198	-713	22
Egyéb bevétel	32	59	27	184
Összesen:	1 302	2 880	1 578	221

25. Anyagijellegű ráfordítások

25.1 Anyagköltség

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Irodaszer, nyomtatványok	2 843	1 355	-1 488	48
Üzemanyag	3 785	3 621	-164	96
Villamosenergia	0	0	0	0
Számítástechnikai anyagok	24	87	63	361
Egyéb anyagköltség	412	435	23	106
Összesen:	7 064	5 498	-1 566	78

25.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Jogi tanácsadás	60 874	20 237	-40 637	33
Könyvvizsgálati díj	3 746	4 452	706	119
Egyéb szakértői díjak	33 043	30 958	-2 086	94
Iroda, bútor bérleti díj	16 910	17 074	164	101
Gépjármű bérleti díj	14 745	12 651	-2 094	86
Egyéb bérleti díjak	0	2 560	2 560	0
Javítás, karbantartás	3 632	2 034	-1 598	56
Telefon, internet, posta	2 066	3 282	1 216	159
Marketing és PR költségek	7 248	1 732	-5 516	24
Takarítás	1 866	1 964	98	105
Közüzemmi díjak	7 825	8 061	236	103
Egyéb szolgáltatás	6 528	7 568	1 040	116
Összesen:	158 483	112 573	-45 910	71

Az igénybe vett szolgáltatások lecsökkent összegének elsődleges oka a szakértői díjak elmaradása, amely nagyrészt a tervezett projektek elhúzódásából, felfüggesztéséből adódott. Emellett a Társaság 2013. évben saját munkaerővel törekedett megoldani minél több feladatot.

25.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Hatósági díjak, illetékek	15 746	2 809	-12 937	18
Bankköltség	2 369	6 485	4 116	274
Tagsági díjak	5	5	0	100
Összesen:	18 120	9 299	-8 821	51

Az egyéb szolgáltatások értékének 2012. évi magasabb összegét egy feltételes adómegállapítási kérelem, illetve egy versenyhivatali eljárási díj indokolta, ez 2013-ban nem merült fel.

25.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0

25.5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	138	37 788	37 650	27 382

A közvetített szolgáltatások jelentős részét a Rác-Fürdő projekttel kapcsolatos költségek Budapest Főváros Önkormányzata felé történő átszámlázása tette ki.

25.6 Importbeszerzések

A Társaságnak import beszerzése nem volt.

26. Személyi jellegű ráfordítások

26.1 Bérköltség

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Munkabér	319 840	380 665	60 825	119
Tiszteletdíjak	31 488	33 915	2 427	108
Összesen:	351 328	414 580	63 252	118

A Társaság a tárgyévben kizárólag szellemi tevékenységű munkavállalóknak teljesített bérjellegű kifizetést. A bérköltség növekedését elsősorban a létszámnövekedés magyarázza.

26.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Cafeteria -Étkezési jegy/Erzsébet utalvány	1 350	2 403	1 053	178
Utazási bérlet	1 754	2 056	302	117
Üdülési csekk/SZÉP kártya	3 619	3 943	324	109
Nyugdíj- és Egészségpénztár- Munkába járás költségtérítése	3 829	3 674	-155	96
Reprezentáció	1 117	1 728	611	155
Béren kívüli juttatás utáni SZJA	2 711	2 029	-682	75
Táppénz	1 513	1 519	6	100
Egyéb béren kívüli juttatások	878	1 232	354	140
Összesen:	17 946	19 858	1 912	111

26.3 Bérjárulékok

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Szociális hozzájárulás	94 442	110 950	16 508	117
Egészségügyi hozzájárulás	2 500	2 458	-42	98
Szakképzési hozzájárulás	5 273	6 222	949	118
Rehabilitációs hozzájárulás	1 929	1 872	-57	97
Összesen:	104 144	121 502	17 358	117

26.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
fizikai (fő)	0	0	0	0
szellemi (fő)	34	39	5	115
Összesen:	34	39	5	115

26.5 Egyéb adatok, információk

A Társaságnál 5 fős igazgatóság és 5 főből álló Felügyelő Bizottság működik. 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.

27. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Terv szerinti, lineáris értékcsökkenés	3 338	3 910	572	117
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	3 843	2 902	-941	76
Összesen:	7 181	6 812	-369	95

28. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Céltartalék képzés	2 601	0	-2 601	0
Káresemények	132	168	36	127
Bírság, önellenőrzési pótlék	2	514	512	25 678
Iparüzési adó	10 348	12 697	2 349	123
Innovációs hozzájárulás	1 552	1 904	352	123
Előző éveket érintő tételek	0	10 312	10 312	n/a
Egyéb ráfordítás	155	1 302	1 147	840
Összesen:	14 790	26 897	12 107	182

Az előző éveket érintő tételek között egy leállított projekt áfája szerepel.

29. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Kapott kamatbevétel	41 163	12 624	-28 539	31
Kapott (járó) osztalék	2 493 506	2 446 000	-47 506	98
Egyéb értékesített részesedés árfolyamnyeresége	0	72 557	72 557	0
Összesen:	2 534 669	2 531 181	-3 488	100

A 2013-ra járó osztalék a Társaság Igazgatóságának 2014. április 10-i ülésén, a leányvállalatok éves beszámolójának elfogadásával egy időben került meghatározásra oly módon, hogy a FÖTÁV Zrt. által fizetendő osztalék 1.270.000.000,- Ft-ban, míg az FKF Zrt. által fizetendő osztalék 1.176.000.000,- Ft-ban került megállapításra.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Társaságunknak tárgyévben pénzügyi ráfordítása nem volt.

	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index %
Pénzügyi műveletek eredménye	2 534 669	2 531 181	-3 488	100

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

30. Rendkívüli tevékenység eredménye

A Társaság rendkívüli betételt és rendkívüli ráfordítást sem számolt el 2013.évben.

31. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

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

		2012.12.31		2013.12.31
Likviditási mutató I.	$= \frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{209\,394}{2\,644\,340} = 0,08$		$\frac{278\,511}{2\,157\,252} = 0,13$
Likviditási mutató II.	$= \frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{2\,749\,746}{2\,644\,340} = 1,04$		$\frac{2\,776\,618}{2\,157\,252} = 1,29$
Likviditási ráta	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{2\,749\,746}{2\,644\,340} = 1,04$		$\frac{2\,781\,036}{2\,157\,252} = 1,29$
Eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{2\,644\,340}{103\,783\,297} = 3\%$		$\frac{2\,157\,252}{104\,167\,198} = 2\%$
Tőkeerősség	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{103\,783\,297}{106\,497\,695} = 97\%$		$\frac{104\,167\,198}{106\,477\,988} = 98\%$
Nettó eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{103\,988}{103\,783\,297} = 0\%$		$\frac{-340\,855}{104\,167\,198} = 0\%$
Saját tőke-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{2\,381\,412}{103\,783\,297} = 2\%$		$\frac{2\,456\,901}{104\,167\,198} = 2\%$
Árbevétel-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{2\,381\,412}{524\,635} = 454\%$		$\frac{2\,456\,901}{678\,112} = 362\%$
Befektetett eszközök fedezettsége	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{103\,783\,297}{103\,742\,764} = 100\%$		$\frac{104\,167\,198}{103\,676\,017} = 100\%$

32. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

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

33. A társasági adó levezetése

	<u>Növeli</u>	<u>Csökkenti</u>
Adózás előtti eredmény		2 457 366
Elhatárolt veszteség		4 646
Értékcsökkenési leírás elszámolása	6 812	6 812
Bírság, jogkövetkezm. (kiv. Önell.)	26	
Kapott (járó) osztalék, részesedés		2 446 000
Képzett/Felhasznált céltartalék		2 601
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	503	
Módosító tételek összesen	7 340	2 460 059
Adóalap		4 648
Fizetendő adó 10% (500 millióig)		465
Adózott eredmény		2 456 901

III. Tájékoztató adatok

34. A beszámoló aláírására jogosult(ak):

- neve: Szarvas Ferenc
- címe: 1022 Budapest, Detrekő u. 7/B.

35. Közzolgáltatási tevékenység

A Társaság közzolgáltatási tevékenységet nem végez

36. Kapott támogatások

Társaságunk az államháztartástól támogatást nem kapott.

37. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság ilyen tevékenységet nem végzett.

38. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

Az adóhatóság a vonatkozó adójogszabályokban foglalt határidőn belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Budapest, 2014. május 15.

.....
a vállalkozás képviselője

1. számú melléklet

Tárgyi eszköz mozgástábla

	Nyitó bruttó érték	Növekedés, átSOROLÁS	Csökkenés, átSOROLÁS	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Záró Écs	Nyitó nettó könyv szerinti érték	Záró nettó könyv szerinti érték
Vagyoni értékű jogok	8 247	4 061	0	12 308	4 305	3 718	0	8 023	3 942	4 285
Termelő gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	17 347	2 362	80	19 629	14 883	3 094	80	17 897	2 464	1 732
Beruházás	1 290	2 362	3 652	0	0	0	0	0	1 290	0
Végösszeg	26 884	8 785	3 732	31 937	19 188	6 812	80	25 920	7 696	6 017

Cash-Flow

		Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)		2 489 030	-2 509 397
1. Adózás előtti eredmény	+/-	4 987 012	11 366
2. Elszámolt amortizáció	+	7 181	6 812
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+/-		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	2 601	-2 601
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-		-72 579
6. Szállítói kötelezettség változása	+/-	12 408	-18 241
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	-6 372 704	-468 848
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-316 220	86 081
9. Vevőkövetelés változása	+/-	120	2 993
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	6 554 146	34 834
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-5 008	-15 750
12. Fizetett adó (nyereség után)	-		-465
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-2 380 506	-2 073 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)		2 483 498	2 578 514
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-10 008	-6 423
15. Befektetett eszközök eladása	+		138 937
16. Kapott osztalék, részesedés	+	2 493 506	2 446 000
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)		0	0
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
19. Hitel és kölcsön felvétele	+		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek töröl., megszűnt., beváltása	+		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	-		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/-	-126 577	69 117
Nyitó pénzeszköz		335 971	209 394
Záró pénzeszköz		209 394	278 511

Független könyvvizsgálói jelentés

a BVK Holding Zrt. tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a BVK Holding Zrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2013. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **106 477 988 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **383 901 ezer Ft** nyereség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 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., 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.



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

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

Egyéb kérdések

A Társaság részvényese elé terjesztett éves beszámolóról 2014. április 15-i dátummal független könyvvizsgálói jelentést adtunk ki, és a fordulónap utáni események hatásait - a részvényes eredményelosztására vonatkozó határozatának kivételével - csak ezen időpontig vizsgáltuk. A jelen könyvvizsgálói jelentéshez csatolt éves beszámoló csak az osztalékfizetés tekintetében tér el a korábbiától.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a BVK Holding Zrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a BVK Holding Zrt. 2013. évi üzleti jelentése a BVK Holding Zrt. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 15.

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

Jasper Zsuzsanna
Ügyvezető

Baumgartner Ferenc
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamara tagsági száma: 002955

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátozott felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátozott 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.