

**BVH Budapesti Városüzemeltetési
Holding Zrt.**

**2016. december 31-i
összevont (konszolidált) éves
beszámolója**

Független könyvvizsgálói jelentés

a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. (a „Társaság”) 2016. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből -melyben az eszközök és források egyező végösszege 211 151 899 ezer Ft, a korrigált adózott eredmény 5 054 380 ezer Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó összevont (konszolidált) eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos -törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az összevont (konszolidált) üzleti jelentés

Az egyéb információk a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2016. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az összevont (konszolidált) üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az összevont (konszolidált) éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az összevont (konszolidált) üzleti jelentésre.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az összevont (konszolidált) üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az összevont (konszolidált) éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az összevont (konszolidált) üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az összevont (konszolidált) üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az összevont (konszolidált) üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2016. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése összhangban van a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2016. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójával és az összevont (konszolidált) üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az összevont (konszolidált) üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az összevont (konszolidált) üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az összevont (konszolidált) üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) éves beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel összevont (konszolidált) éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az összevont (konszolidált) éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményyt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az összevont (konszolidált) éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az összevont (konszolidált) éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. június 14.

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


Jasper Zsuzsanna

Ügyvezető




Baumgartner Ferenc

Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31.
a	b	c	e	d
	A. Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)	134 672 530	-	139 171 971
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (01.-07. sorok)	3 201 586	-	3 636 373
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	7 295		2 001
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
3	Vagyoni értékű jogok	1 928 976		2 425 909
4	Szellemi termékek	89 058		54 281
5	Üzleti vagy cégérték	-		-
6	Immateriális javakra adott előleg	1 176 257		1 154 182
7	Immateriális javak érték helyesbítése	-		-
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	98 640 762	-	102 702 049
1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni ért.jog	68 939 056		68 899 413
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 039 713		26 862 747
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 369 449		1 539 733
4	Tenyészállatok	-		-
5	Beruházások, felújítások	1 801 517		5 318 356
6	Beruházásra adott előlegek	491 027		81 800
7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-9. sorok)	32 830 182	-	32 833 549
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	7 760		7 010
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-		-
4	Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. visz. álló vállalkozásban	-		-
5	Egyéb tartós részesedés	23 123		23 123
6	Tartósan adott kölcs. egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	-		-
7	Egyéb tartósan adott kölcsön	182 349		186 466
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	8 991 907		8 991 907
9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-		-
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-
11	Tőkekonszolidációs különbözet	23 625 043		23 625 043
	- leányvállalatokból	23 625 043		23 625 043
	- társult vállalkozásokból	-		-

Kelt: Budapest, 2017.05.15.



vállalkozás képviselője

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok e-ft-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31.
a	b	c	e	d
	B. Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.sor)	44 767 280	-	46 814 028
	I. KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	3 727 191	-	3 830 830
1	Anyagok	3 205 832		3 219 369
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	231 652		308 049
3	Növendék-,hízó- és egyéb állatok	44		44
4	Késztermékek	134 864		87 795
5	Áruk	154 484		201 328
6	Készletre adott előlegek	315		14 245
	II. KÖVETELÉSEK (1.-8. sorok)	22 786 595	-	21 047 320
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 444 435		12 698 941
2	Követelések kapcsolt váll. szemben	74 718		1 753 728
3	Követelések jelentős rész. viszlévő váll. szemben	-		8 632
4	Követelések egyéb rész. viszlévő váll. szemben	2 267		2 579
5	Váltókövetelések	-		-
6	Egyéb követelések	6 256 192		6 573 017
7	Követelések értékelési különbözete	-		-
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
9	Konszolidációból adódó(számitott)társasági adó követelés	8 983		10 423
	III. ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	585 847	-	574 546
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
2	Jelentős tulajdoni részesedés			750
3	Egyéb részesedés	-		-
4	Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok	585 847		573 796
6	Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
	IV. PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	17 667 647	-	21 361 332
1	Pénztár, csekkek	57 556		55 554
2	Bankbetétek	17 610 091		21 305 778
	C. Aktív időbeli elhatárolások(1.-3. sorok)	5 047 975	-	25 165 900
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 933 831		24 949 612
2	Költségek,ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	114 144		216 288
3	Halasztott ráfordítások	-		-
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	184 487 785	-	211 151 899

Kelt: Budapest, 2017.05.15.



vállalkozás képviselője

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Források (passzívák)

FORRÁSOK

adatok eFt-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31.
a	b	c	e	d
	D. Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.+VIII.+IX.+X. sor)	106 147 337	-	110 652 937
	I. JEGYZETT TŐKE	50 758 000		50 758 000
	I.sorból : / visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE /- /	-		-
	III. TŐKETARTALÉK	53 062 000		53 062 000
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	347 522		363 199
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
2	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
	VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	1 305 430		5 054 380
	VIII. Leányvállalati saját tőke változás (+ -)	528 391		1 440 907
	IX. Konszolidáció miatti változások (+ -)	80 844		80 844
	- adósságkonszolidáció különbözetéből	-		-
	- közbenző eredmény különbözetéből	80 844		80 844
	X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	226 838		55 295
	E. Céltartalékok (1.-3. sorok)	20 867 517	-	21 499 118
1	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	16 924 164		17 172 508
2	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 939 514		4 309 566
3	3. Egyéb céltartalék	3 839		17 044
	F. Kötelezettségek (I.+II.+III.sor)	37 000 986	-	41 167 427
	I. Hátrasorolt kötelezettségek (1.-4. sorok)	14 049 155	-	14 140 148
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-		-
2	Hátrasorolt köt. jelentős részesedési visz.lévő váll.szemben			-
3	Hátrasorolt köt. egyéb. részesedési visz.lévő váll.szemben	-		-
4	Hátrasorolt kötelezettség egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
5	Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	14 049 155		14 140 148

Kelt: Budapest, 2017.05.15.

vállalkozás képviselője

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eft-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31.
a	b	c	e	d
	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(1.-8. sorok)	4 140 747	-	8 084 057
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
3	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	144 231		1 290 864
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-		3 035 951
7	Tartós kötelezettségek jelentős rész. visz. váll. szemben	-		-
8	Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. váll. szemben	-		-
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 996 516		3 757 242
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-11. sorok)	18 811 084	-	18 943 222
1	Rövid lejáratú kölcsönök	7 565		-
	- ebből az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
2	Rövid lejáratú hitelek	512 788		939 945
3	Vevőktől kapott előleg	599 981		755 713
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 278 395		9 778 086
5	Váltótartozások	-		-
6	Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	40 942		1 754 952
7	Rövid lejáratú köt. jelentős rész. viszonyban lévő váll. szemben	-		1 285
8	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	1 122 853		1 557 391
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 248 560		4 155 850
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
12	Konszolidálásból adódó(számitott) társasági adó tartozás	-		-
	G. Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	20 471 945	-	37 832 417
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 819 066		9 512 639
2	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 326 163		16 427 741
3	Használt bevétel	9 326 716		11 892 037
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G.)	184 487 785	-	211 151 899

Kelt: Budapest, 2017.05.15.

vállalkozás képviselője

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31.
a	b	c	e	d
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	96 063 905		112 858 711
02	Export értékesítés nettó árbevétele	1 578 907		1 248 699
	I. Értékesítés nettó árbevétele (.01.+ .02.)	97 642 812	-	114 107 410
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	36 883		83 485
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	815 777		1 430 816
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (.03.+ .04.)	778 894	-	1 514 301
	III. Egyéb bevételek	43 166 698		39 076 005
	Ebből: visszaírt értékvesztés	175 643		1 220 104
	III/A. Adósságkonsz. miatt keletkező-eredményt növelő-konsz.különb.	-		-
05	Anyagköltség	42 900 450		40 587 026
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 790 430		26 427 170
07	Egyéb szolgáltatások értéke	1 385 683		922 750
08	Eladott áruk beszerzési értéke	6 080 692		6 389 267
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 010 039		2 856 433
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	65 167 294	-	77 182 646
10	Béreköltség	20 841 243		22 629 063
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 518 693		3 575 482
12	Bérfelrakások	6 137 269		6 677 026
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	30 497 205	-	32 881 571
	VI. Értéksökkenési leírás	9 993 693		10 112 788
	VII. Egyéb ráfordítások	33 396 232		28 400 509
	Ebből: értékvesztés	2 626 431		1 350 767
	VII/A. Adósságkonsz. miatt keletkező-eredményt csökkentő-konsz.különb.	-		-
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	2 533 980	-	6 120 202

Kelt: Budapest, 2017.05.15.


vállalkozás képviselője

Statisztikai számjel: 23024216-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban.

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31.
a	b	c	e	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
13/a	Kapott osztalék társult vállalkozástól	-	-	-
13/b	Kapott osztalék egyéb részesedési viszonyba lévő vállalkozástól	-	-	-
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	20 000	-	28 940
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	28 940
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	342 548	-	270 753
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	456 564	-	369 473
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31 892	-	22 459
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	851 004	-	691 625
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19	Befektetett pü. eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	20 000	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	129 666	-	62 473
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése	-	-	4
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	32 238	-	15 156
	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	181 904	-	77 633
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	669 100	-	613 992
	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	3 203 080		6 734 194
	X. Adófizetési kötelezettség	1 890 018		1 675 182
	X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+/-)	-		1 440
	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	1 313 062	-	5 060 452
23.	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) rész	7 632	-	6 072
	E. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY (F.-22.)	1 305 430		5 054 380

Kelt: Budapest, 2017.05.15.


vállalkozás képviselője

**BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI
HOLDING**

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**Konszolidált Kiegészítő melléklet
a 2016. évi konszolidált éves beszámolóhoz**

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1052 Budapest, Városház u. 9-11.
A Társaság telephelyei, fióktelepei	-
A Társaság honlapjának címe	www.bvh.budapest.hu
A jegyzett tőke összege:	50.758.000.000 Ft
A cég cégjegyzékszám:	01-10-046833
A cég statisztikai számjele:	23024216-6420-114-01
Társasági formája:	részvénytársaság

Alapítás és bejegyzés

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

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

A Fővárosi Közgyűlés, mint a Társaság legfőbb döntéshozó szerve 2014. november 26-i ülésén, 1284/2014.(XI.26.) számú határozatával a Társaság BVK HOLDING Zrt. elnevezését Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságra változtatta és egyidejűleg döntött a Társaságnak 2015. január 15-től a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezéseivel összhangban álló továbbműködéséről. A névváltozás, illetve a módosított Alapító Okirat szerinti adatok 2015. január 15-i hatállyal bejegyzésre kerültek. Fővárosi Közgyűlés 2016. január 27. napján meghozott 25/2016 (I.27) számú döntésével akként határozott, hogy a Társaság nevét 2016.április 1-től BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságra módosítja.

A cég tevékenysége:

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

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

A Társaság feladata, hogy a tulajdonosi érdekeknek megfelelően irányítsa és ellenőrizze ezen gazdasági társaságokat, optimálissá tegye a vállalatcsoportként történő működés kialakítását,

érvényesítse a csoport nagyságából adódó piaci előnyöket, és javítsa a gazdasági társaságok működésének hatékonyságát.

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

2016.01.27.-i Fővárosi Közgyűlésen a Közgyűlés 25/2016 (I.27) számú határozattal a Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012. (III. 14.) Főv. Kgy. rendelet 56. § (1) bekezdésében foglalt hatáskörében, a Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság legfőbb szerveként eljárva jóváhagyta a Budapesti Városigazgatóság Zrt. alapszabályának 2016. április 1-jei hatállyal történő módosítását, társaság elnevezését BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt-re változtatta. Társaság feladatai közül kikerültek az önállóan működő BKK Zrt., BKV Zrt., és a BKK-ból külön társaságként kiváló BKK Közút Zrt feletti irányítási és felügyeleti jogok, valamint az ügynevezett „vegyes” nem kizárólag önkormányzati tulajdonú városüzemeltetési társaságokra a fővárost megillető egyes tulajdonosi jogok gyakorlása. Társaság vezetésére Egry Attilát kérték fel.

Telephelyek

A Társaság telephellyel nem rendelkezik.

Könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért és a beszámoló elkészítéséért a mérlegkészítés időpontjában felelős személy a „Kurátor” Alap- és Alapítványkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (1054 Budapest, Tüköry u. 3., nysz:01-09-061707, adószám: 10235856-2-41) nevében Vér Istvánné (regisztrációs száma: 129874).

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 2016. évet illető tevékenységéért, az egyedi és a konszolidált beszámoló könyvvizsgálatáért a szerződés szerinti díjazásban részesült. A könyvvizsgálói tevékenységen kívül más szolgáltatásért díjazásban nem részesült.

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

A Társaság képviselőtét az Elnök-vezérigazgató önállóan, az Igazgatóság többi tagja együttesen gyakorolják.

Az Igazgatóság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

Egry Attila (elnök)
Dr. Szemenyei László

1032 Budapest, Teszársz K. u. 5.
1221 Budapest, Szentkorona utca 24.

dr. Homonnay Dorottya	2040 Budaörs, Tárogató u. 29.
Béres István	1055 Bp., Balassi B. u. 9-11.
dr. Perneki Judit	1125 Budapest, Virányos út 28.
Czegléd Gergő	1038 Budapest, Mély utca 41. 2.em. 5.
Ulicsák Szilárd	1162 Bp., Mazsola u. 2.

A konszolidált éves beszámoló és a konszolidált üzleti jelentés aláírására Egyri Attila Elnök-vezérigazgató jogosult.

A Felügyelő Bizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

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

3. A 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 BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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 BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság által készített egyedi éves beszámoló mérlegének tagolásával, a számviteli törvény 6. sz. mellékletének I. pontjában szereplő kiegészítésekkel.

A konszolidált eredmény-kimutatás struktúrája megegyezik a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság által készített egyedi éves beszámoló eredmény-kimutatásának tagolásával, a számviteli törvény 6. sz. mellékletének II. pontjában szereplő kiegészítésekkel.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló fordulónapja megegyezik a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság egyedi éves beszámolójának fordulónapjával, azaz december 31.

A konszolidációt készítő és a konszolidációba bevonásra kerülő vállalkozások mindegyikének üzleti éve megegyezik a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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 eredmény-kimutatásának adatai összevonásra kerülnek a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő

Részvénytársaság konszolidációra előkészített egyedi éves beszámolója mérlegének és eredmény-kimutatásának megfelelő adataival, majd az összevonás során keletkezett halmozódások kiszűrésre kerülnek.

A teljes körű bevonásra a 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 beszámoló mértékének és eredmény-kimutatásának adatai nem kerülnek összevonásra a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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 BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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 BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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 BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Számviteli Politikája az irányadó.

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

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

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

Nem kerül bevonásra a teljes körű konszolidációba a leányvállalat, ha a konszolidált éves beszámoló a leányvállalat bevonása nélkül is megbízható és valós képet ad a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a konszolidációba teljes körűen bevont leányvállalatai vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

A leányvállalat a konszolidációba történő teljes körű bevonás alól akkor mentesíthető, ha:

- a leányvállalat tárgyév december 31-i mérlegfőösszegének forintban kifejezett összege nem éri el a 50 millió forintot, és

- a leányvállalat tárgyévi nettó árbevétele forintban kifejezett összege nem éri el a 100 millió forintot, és
- a leányvállalat tárgyév december 31-i jegyzett tőkéjének forintban kifejezett összege nem ér el a 20 millió forintot.

Az előzőek alapján egyedileg mentesíthető leányvállalatok ténylegesen csak akkor mentesülnek a teljes körű konszolidáció kötelezettsége alól, ha:

- a mentesíthető leányvállalatok tárgyév december 31-i mérlegfőösszegének forintban kifejezett és összesített értéke nem éri el a 100 millió forintot, és
- a mentesíthető leányvállalatok tárgyévi nettó árbevétele forintban kifejezett és összesített értéke nem éri el a 300 millió forintot, és
- a mentesíthető leányvállalatok tárgyév december 31-i jegyzett tőkéjének forintban kifejezett és összesített összege nem éri el az 50 millió forintot.

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 BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság éves beszámolójának mérlegében alkalmazható előírások szerint egységesen kell értékelni. Belföldi székhelyű leányvállalatok esetében a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság nem végzi el az egységes értékelést abban az esetben, ha

- mind a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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 BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 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 eredmény-kimutatásban 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.

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

4. A vállalatcsoport bemutatása

4.1 Teljes körűen bevont vállalkozások

Leányvállalat neve: Budapest Gyógyfürdői Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1034 Budapest, Szőlő u. 38.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	4 434 000
Tőketartalék	10 394 101
Eredménytartalék	- 736 046
Lekötött tartalék	827 614
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	3 136 256
Saját tőke	18 055 925
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1134 Budapest, Váci út 23-27.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	1 059 700
Tőketartalék	1 028 139
Eredménytartalék	1 911 805
Lekötött tartalék	
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	64 807
Saját tőke	4 064 451
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FŐKÉTÜSZ Kft.

Leányvállalat székhelye: 1067 Budapest, Eötvös u. 21.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	229 090
Tőketartalék	45 200
Eredménytartalék	705 418
Lekötött tartalék	
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	0
Saját tőke	979 708
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FKF Nonprofit Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1081 Budapest, Alföldi u. 7.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	15 439 400
Tőketartalék	14 761 672
Eredménytartalék	418 681
Lekötött tartalék	2 599 865
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	- 423 381
Saját tőke	32 796 237
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FÓTÁV Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	28 359 900
Tőketartalék	4 525 882
Eredménytartalék	6 577 112
Lekötött tartalék	
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	1 457 353
Saját tőke	40 920 247
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FŐKERT Nonprofit Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1073 Budapest, Dob u. 90

	2016.12.31
Jegyzett tőke	968 500
Tőketartalék	664 641
Eredménytartalék	171 848
Lekötött tartalék	
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	342 153
Saját tőke	2 147 142
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FTSZV Kft.

Leányvállalat székhelye: 1186 Budapest, Ipacsfa u. 19.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	242 950
Tőketartalék	741 712
Eredménytartalék	-388 896
Lekötött tartalék	183
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	0
Saját tőke	595 949
Részesedés mértéke	100%

4.2 További teljes körűen bevont vállalkozások

DHK Zrt.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-10-044425
FŐTÁV-KOMFORT Kft.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-687450
FŐTÁV-Kiserőmű Kft.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-886030
IMMODUS Zrt.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-10-043711
FŐKERT Mérnökiroda Kft.	1073 Budapest, Dob u. 90.	01-09-566172
Virágértékesítő Kft.	1134 Budapest, Lehel u. 4/a.	01-09-063775
Tahi Faiskola Kft.	2022 Tahitótfalu Tahi-nagykert 050/3	13-09-073344

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

DÉLI KÚT Kft. "f.a."	1038 Budapest, Kázmér u. 7.	01-09-694362
FLORACOOOP Egyesülés	1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6 hrsz	01-07-090065
Széchenyi Étterem Kft.	1146 Budapest, Állatkerti út 9-11.	01-09-465959
Budapesti Erőmű Zrt.	1117 Budapest, Budafoki út 52.	01-10-041825

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

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

A konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozások 2016. december 31-i fordulónapra vonatkozó adatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

4.5 A konszolidációs körben bekövetkezett változások

Az előző évben a konszolidációba teljes körűen bevont BTI Nemeskő és Építőipari Kft.-t, melyben a BTI Zrt. 51%-os üzletrészt tulajdonolt a 2016. évben értékesítette.

A 29/2016. (II.05.) Igazgatósági határozat értelmében az FTSZV Kft-vel szemben 2014. május 28-a óta fennálló 300 M Ft-os tagi kölcsön követelést az FTSZV Kft. tőkeemeléssel teljesítette, melynek köszönhetően a BVH Zrt. tartós részesedése a vállalatban 1,24 Mrd Ft-ra emelkedett. Az előző évben még Csepeli Hőszolgáltató Kft-ként teljes körűen konszolidálásba vont társaság 2016-tól már FŐTÁV-Kiserőmű Kft. néven üzemel.

II. A konszolidált éves beszámoló elkészítéséhez kapcsolódó kiegészítések

1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott mérlegértékelési eljárások

A konszolidált éves beszámoló mérlegébe és eredmény-kimutatásába kerülő adatok a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság számviteli politikájában meghatározott értékelési elvek alapján kerültek meghatározásra.

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

A DHK Zrt. mérlegének és eredmény-kimutatásának olyan szerkezeti átrendezésére került sor, hogy az összevonás megtörténhessen. Nem került egységesítésre továbbá a kis értékű tárgyi eszközök elszámolására vonatkozó egységes értékelési szabály, tekintettel arra, hogy a konszolidált éves beszámoló tekintetében ennek elhagyása a megbízható és valós összképet nem befolyásolta.

2. Tőkekonszolidáció

A tőkekonszolidációs részfeladat végrehajtása során kiszűrésre került a teljes körűen bevont vállalkozásban lévő, a BVH Zrt-t közvetlenül vagy közvetetten megillető részesedések könyv szerinti értéke a teljes körűen bevont vállalkozás saját tőkéjéből a BVH Zrt-t tulajdoni hányada alapján megillető összeggel szemben. Amennyiben az előző két összeg egymással nem egyezett meg, a különbözetet, mint tőkekonszolidációs különbözet a konszolidált éves beszámoló mérlegének eszköz vagy forrás oldalán került beállításra. Elkülönítetten kerültek bemutatásra továbbá a saját tőkén belül a külső tulajdonosokat tulajdoni hányaduk alapján megillető összegek.

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

A tőkekonszolidáció hatása:

Megnevezés	2016
Részesedések	-105 245 277
Saját részesedések, üzletrészek	-56 000
Aktív tőkekonszolidációs különbözet	23 625 043
Eszközök változása	-81 676 234
Jegyzett tőke	-51 424 305
Tőketartalék	-32 929 703
Eredménytartalék	-9 628 559
Lekötött tartalék	-3 486 983
Adózott eredmény	156 966
Leányvállalati saját tőke változás	1 440 907
Külső tagok részesedése	55 295
Passzív tőkekonszolidációs különbözet	14 140 148
Források változása	-81 676 234

3. Adósságkonszolidálás

Az adósságkonszolidáció végrehajtása során egymással szemben kiszűrésre került a konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozások egymás közötti ügyleteiből származó, kölcsönösen fennálló követelése és kötelezettségei, céltartalékok és az időbeli elhatárolások. Az adósságkonszolidáció alól mentesítés csak abban az esetben történt, ha az adósságkonszolidáció során elhagyandó tételek összege a megbízható és valós összkép szempontjából nem volt jelentős.

Az adósságkonszolidáció hatása:

Megnevezés	2016
Befektetett pénzügyi eszközök	0
Készletek	-39 370
Követelések	-5 241 000
Pénzeszközök	0
Aktív időbeli elhatárolások	-73 684
Eszközök változása	-5 354 054
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	-5 274 577
Passzív időbeli elhatárolások	-79 477
Források változása	-5 354 054

4. Közbenső eredmények kiszűrése

A közbenső eredmények kiszűrése során a vállalatcsoport-szintű mérleg eszköz oldalán, valamint az eredmény-kimutatásban 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, továbbá a FŐTÁV-Komfort Kft. FŐTÁV-Kiserőmű Kft.-nek eladott gázmotorok értékesítésének hatása került kiszűrésre illetőleg felvételre.

A közbenső eredmény kiszűrésének hatása:

Megnevezés	2016
Tárgyi eszközök	-117 260
Követelések	195 947
Halasztott adó követelés	10 423
Eszközök változása	89 110
Konszolidáció miatti saját tőke változás	-80 844
Források változása	-80 844
Egyéb bevételek	-2 491 460
Egyéb ráfordítások	3 795 971
Pénzügyi műveletek bevételei	-1 149 573
Értékcsökkenési leírás	13 576
Konszolidáció miatti társasági adó	1 440
Adózott eredmény változása	169 954

5. Ráfordítások és bevételek konszolidálása

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

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

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

tárgyévben eredménytartalék terhére osztalékfizetésre nem került sor, így ilyen jellegű különbözet nem keletkezett.

III. Tájékoztató adatok a konszolidált éves beszámolóhoz

1. A konszolidálásba bevont vállalkozások összesített értékesítés árbevételének bemutatása

Megnevezés	2016
Távhőszolgáltatás	43 169 480
Hulladékkezelés	45 042 470
Köztisztasági tevékenység	5 641 132
Fürdő- és kapcsolódó szolgáltatások	10 770 866
Temetkezés és kapcsolódó szolgáltatások	3 608 944
Kéményseprőipari és kapcsolódó szolgáltatások	631 376
Energiatermelés bevétele	2 218 750
Kertészeti és kapcsolódó szolgáltatások	765 837
Folyékonyhulladék kezelés	1 601 878
Üzletviteli tanácsadás	417 069
Egyéb árbevétel	2 701 127
Összesen:	116 568 929

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

2. Export értékesítés nettó árbevétele

A vállalatcsoport 2016-ban exportértékesítésként 1.248.700 ezer Ft-ot mutat ki. Az export értékesítésének desztinációk szerinti megbontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2016
Európai Unió	24 181
Európai Unión kívül	1 224 519
Svájc	1 224 519
Összesen:	1 248 700

3. Kötelezettségek

A vállalatcsoport tagjai 2016. december 31-én az alábbi öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségekkel rendelkeznek harmadik személyekkel szemben:

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2016
- Beruházási és fejlesztési hitel	105 769
- Vagyongazdálkodásba átvett Fővárosi Önkormányzat tulajdonát képező eszközök között 2005. évtől kimutatott ingatlanok értéke	3 525 258
FŐTÁV Zrt.	
- Kaució és jótéjesítési garancia	32 020
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	
- Vagyongazdálkodásba vett eszköz	170 000
- Beruházási és fejlesztési hitel	1 185 095
FKF Nonprofit Zrt.	
- Vagyongazdálkodásba vett járművek	3 035 951
FŐKERT Nonprofit Zrt.	
- Kaució és ajánlati biztosíték	11 161
VIRÁGÉRT Kft.	
- Óvadék	18 803
FTSZV Kft.	
- Lízing kötelezettség	37 111

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság nem rendelkezik a konszolidálásba teljes körűen be nem vont leányvállalattal szembeni kötelezettséggel.

4. A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság igazgatóságának és felügyelő bizottságának járandósága

A Társaságnál a 2016-es üzleti évben 7 fős igazgatóság és 6 főből álló Felügyelő Bizottság működött. Őket a tárgyidőszak vonatkozásában 45 598 ezer Ft tiszteletdíj illette meg.

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

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

5. Bér és létszámadatok

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

Állománycsoport	Bérköltség	Egyéb személyi jellegű kifizetések	Átlagos statisztikai létszám (fő)
Fizikai	13 450 882	2 451 423	4 254
Szellemi	9 178 181	1 124 059	1 653
Összesen	22 629 063	3 575 482	5 907

Budapest, 2017. május 15.


BVH Budapesti Városüzemeltetési
Holding Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
Elnök-vezérigazgató

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A 2016. december 31-i konszolidált éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

1. sz. melléklet

MÉRTÉK	ISZ/KÖZÖK	Adatok Ft-ban	BVII	BVII	BVI	PKF	FOKÉ/NSZ	FOYAV	DIK	Főidei-Komfort	1944-es-Kiszárad	Immóbiális	Főkört	Világított	Főkört M. I.	Teljes	FISZV	Konszolidált mérleg
A.	Befektetési eszközök (I+II+III+IV sor)	245 999 465	-	-	-	34 187 671	494 425	28 370 000	29 700	207 966	330 175	133 944	1 668 707	37 500	295 000	53 600	706 715	139 074 973
I.	ÁTMIA TITRÁLIS JAVAK (01-07. sor)	3636 723	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 636 723
1	Alapítás-átvételkor átvett értékek	2 141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 141
2	Készlet értékesítés átvett értéke	2 23 841	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 23 841
3	Vagyoni értékű jogok	54 201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 201
4	Szellemi javak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Újra értékelhető eszközök	1 134 162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 134 162
6	Immateriális eszközök	104 439 209	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 439 209
7	Immateriális eszközök értékelési módja	68 069 240	-	-	-	159 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 069 240
II.	Immateriális eszközök értékelési módja	20 091 180	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	20 091 180
3	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 135 731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 135 731
4	Felújítások, felújítások	5 318 196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 318 196
5	Beruházások, felújítások	81 891	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81 891
6	Beruházások értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
7	Beruházások értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
III.	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
1	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
2	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
3	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
4	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
5	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
6	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
7	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
8	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
9	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
10	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
11	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
12	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
13	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
14	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
15	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
16	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
17	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
18	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
19	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
20	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
21	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
22	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
23	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
24	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
25	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
26	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
27	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
28	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
29	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
30	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
31	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
32	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
33	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
34	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
35	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
36	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
37	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
38	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
39	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
40	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
41	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
42	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
43	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
44	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
45	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
46	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
47	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
48	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
49	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
50	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
51	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
52	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
53	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
54	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
55	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
56	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
57	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
58	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
59	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
60	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
61	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
62	Immateriális eszközök értékelési módja	104 435 253	-	-	-	159 700	-	-	-	234 601	202 034	-	-	-	-	-	-	104 435 253
63	Immateriális eszközök értékelési módja	1																

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 A 2016. december 31-i konszolidált éves beszámoló kiegészítő melléklete
 Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

[illegible]

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 A 2016. december 31-i konszolidált éves beszámoló kiegészítő melléklete
 Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

[illegible]

BVH Zrt.

Konszolidált Cash-flow kimutatás

		Előző év eFt	Tárgyév eFt
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)	10 144 001	14 811 498
	1 Adózás előtti eredmény	+/- 3 203 080	6 734 194
	2 Elszámolt amortizáció	+ 9 993 693	10 112 788
	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 2 450 788	130 663
	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 1 164 934	631 601
	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- -164 285	-463 873
	6 Szállítói kötelezettség változása	+/- -5 348 848	499 691
	7 Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/- 129 660	-287 145
	8 Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 485 389	17 360 472
	9 Vevőkövetelés változása	+/- -175 310	3 745 494
	10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- 446 867	-2 108 418
	11 Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- 0	-20 117 925
	12 Fizetett adó (nyereség után)	- -1 890 018	-1 676 622
	13 Fizetett osztalék, részesedés	- -515 309	-6 072
	14 Pénzmozgással nem járó, konszolidáció miatti tökevváltozás	363 360	256 650
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)	-8 522 184	-15 578 892
	15 Befektetett eszközök beszerzése	- -8 828 675	-16 951 164
	16 Befektetett eszközök eladása	+ 223 361	1 371 522
	17 Kapott osztalék, részesedés állományvált.	+ 83 130	750
	Aktív tőkekonszolidációs különbözetből származó változás	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	-1 721 524	4 461 079
	18 Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 0	0
	19 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 20 910	11 301
	20 Passzív tőkekonszolidációs különbözetből származó változás	0	90 993
	21 Hitel és kölcsön felvétele	+ 7 564	-7 565
	22 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek töröl., megszünt., beváltása	+ 15 148	-4 117
	23 Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
	24 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
	25 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
	26 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- -1 692 173	1 573 790
	27 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0	0
	28 Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	- 0	0
	29 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/- -72 973	2 796 677
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/- -99 707	3 693 685
	Nyitó pénzeszköz	14 492 943	17 667 647
	Záró pénzeszköz	17 667 647	21 361 332

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A 2016. december 31-i konszolidált éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

3. sz. melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

Bruttó érték	Megnevezés	Nyitó 2016.01.01	Konszolidációs kör változása miatti korrekció	Növekedés	Csökkenés	Konszolidációból adódó különbözet	Záró 2016.12.31.
Immateriális javak		12 384 040	0	2 330 010	1 267 372	0	13 446 678
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		113 083 966	1 756	4 079 716	1 138 636	0	116 025 802
Műszaki berendezések, gépek, járművek		112 833 033	0	5 669 142	2 138 091	893 893	117 257 977
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		8 158 439	-5 783	985 590	354 350	5 574	8 789 470
Beruházások, felújítások		2 131 974	671	14 253 611	10 734 448	0	5 651 808
Összesen Tárgyi eszközök (előlegek nélkül)		236 207 412	-3 356	24 988 059	14 365 525	899 467	247 726 057

Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Nyitó 2016.01.01	Konszolidációs kör változása miatti korrekció	Növekedés	Csökkenés	Konszolidációból adódó különbözet	Záró 2016.12.31.
Immateriális javak	10 358 711	0	619 138	13 362	0	10 964 487
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 187 439	3	3 468 154	528 207	0	47 127 389
Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 801 337	0	5 681 822	2 087 798	-131	90 395 230
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 815 092	-2 760	763 064	328 419	2 760	7 249 737
Beruházások, felújítások	331 481	0	1 971	0	0	333 452
Összesen Tárgyi eszközök (előlegek nélkül)	138 135 349	-2 757	9 915 011	2 944 424	2 629	145 105 808

Nettó érték

Megnevezés	Nyitó 2016.01.01	Konszolidációs kör változása miatti korrekció	Növekedés	Csökkenés	Konszolidációból adódó különbözet	Záró 2016.12.31.
Immateriális javak	2 025 329	0	1 710 872	1 254 010	0	2 482 191
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	68 896 527	1 753	611 562	610 429	0	68 899 413
Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 031 696	0	-12 680	50 293	894 024	26 862 747
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 343 347	-3 023	222 526	25 931	2 814	1 539 733
Beruházások, felújítások	1 800 493	671	14 251 640	10 734 448	0	5 318 356
Összesen Tárgyi eszközök (előlegek nélkül)	98 072 063	-599	15 073 048	11 421 101	896 838	102 620 249