

BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1052 Budapest, Városház utca 9-11.

2017. december 31.

ÉVES BESZÁMOLÓ


NEMESDY ERVIN


TAMÁS SZABÁN


SZANISZLÓ VERONIKA

Független könyvvizsgálói jelentés

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. (a „Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 109 003 millió Ft, az adózott eredmény 4 712 millió Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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 éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átoltvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az üzleti jelentés lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóknak 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 véleményt 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 éves beszámoló összeállítása, 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 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. március 19.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft
1103 Budapest Köér utca 2/A
Nyilvántartási szám: 002387


Kékesi Péter
Ügyvezető


Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 002955

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok M Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	103 982	102 879
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	11	10
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	11	8
06.	Szellemi termékek	-	2
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	1	4
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1	4
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	-
14.	Tenyészállatok	-	-
15.	Beruházások, felújítások	-	-
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	103 970	102 865
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	103 970	102 865
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-
21.	Egyéb tartós részesedés	-	-
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.	-	-
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
25.	Befektetett pénzügyi eszk. érték helyesbítése	-	-
26.	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete	-	-
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)	798	6 120
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	-	-
29.	Anyagok	-	-
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-
32.	Késztermékek	-	-
33.	Közvetített szolgáltatások	-	-
34.	Készletekre adott előlegek	-	-
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	4	1 261
36.	Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	0	0
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
38.	Követelések tulajdonossal szemben	-	1 258
39.	Váltókövetelések	-	-
40.	Egyéb követelések	4	3
41.	Követelések értékelési különbözete	-	-
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-
43.	III. ÉRTEKPAPIROK (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)	794	4 858
50.	Pénztár, csekkek	0	0
51.	Bankbetétek	794	4 858
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)	16	4
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15	1
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1	3
55.	Halasztott ráfordítások	-	-
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 27. + 52. sorok)	104 796	109 003

Budapest, 2018. március 19.


vállalkozás képviselője

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok M Ft-ban

Sor	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
sz.		2016.12.31	2017.12.31
a	b	c	d
57.	D. Saját tőke (58. - 64. sorok)	104 209	108 190
	I. JEGYZETT TŐKE	50 758	50 319
58.	58. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-
59.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE	-	-
60.	III. TŐKETARTALÉK	53 062	52 774
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	363	385
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-
63.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	-	-
64.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	26	4 712
65.	E. Céltartalékok (66. - 68. sorok)	17	-
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	17	-
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-
68.	Egyéb céltartalék	-	-
69.	F. Kötelezettségek (70.+ 74.+84. Sorok)	537	802
70.	I. HÁTRASOROLT KÖT. (71.- 73. sorok)	-	-
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
72.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.lévő váll.sz.	-	-
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-
74.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖT. (75.- 83. sorok)	-	-
75.	Hosszúlejáratra kapott kölcsönök	-	-
76.	Átváltoztatható kötvények	-	-
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	-	-
80.	Tartós kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben	-	-
81.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	-	-
82.	viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
83.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	-	-
84.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT. (85.- 94. sorok)	537	802
85.	Rövidlejáratú kölcsönök	-	-
	85. sorból: az átváltoztatható kötvények	-	-
86.	Rövidlejáratú hitelek	-	-
87.	Vevőktől kapott előlegek	-	-
88.	Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	3	2
89.	Váltótartozások	-	-
90.	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	502	763
91.	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. sz.	-	-
92.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	32	37
93.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
94.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
95.	G. Passzív időbeli elhatárolások (96.- 98. sorok)	33	10
96.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
97.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33	10
98.	Halasztott bevételek	-	-
99.	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (57.+ 65.+ 69.+ 95. sorok)	104 796	109 003

Budapest, 2018. március 19.


vállalkozás képviselője

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
" A " EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárással

adatok M Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2016	Tárgy év 2017
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	420	418
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	420	418
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	-	-
III.	Egyéb bevételek	119	18
	ebből: visszaírt értékvesztés	-	-
05.	Anyagköltség	4	5
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	96	88
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8	7
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2	1
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	111	101
10.	Bérek	275	260
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17	21
12.	Bérfizetések	81	65
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11. + 12.)	373	346
VI.	Értécsökkenési leírás	4	6
VII.	Egyéb ráfordítások	28	10
	ebből: értékvesztés	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	24	- 27
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	5 706
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	5 706
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	3	5 706
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítás, árfolyamvesztés	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	967
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-
	ebből: értékelési különbözet	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-22. sorok)	-	967
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	3	4 739
C.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+ B.)	27	4 712
X.	Adófizetési kötelezettség	1	-
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (C.- X.)	26	4 712

Budapest, 2018. március 19.

148
vállalkozás képviselője

BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Kiegészítő melléklet
a 2017. évi beszámolóhoz

1052 Budapest, Városház utca 9-11.

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Kelt: Budapest, 2018. március 19.


NEMESDY ERVIN

 
TAMÁS MARIANNA SZANISZLÓ VERONIKA

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:	bvh.budapest.hu
A jegyzett tőke összege:	50.319.000.000 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 Társaság tevékenysége:

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

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

A Társaság feladata, hogy a tulajdonosi érdekeknek megfelelően irányítsa és ellenőrizze e gazdasági társaságokat, optimálissá tegye a vállalatcsoportként történő működés kialakítását, érvényesítse a csoport nagyságából adódó piaci előnyöket, és javítsa a gazdasági társaságok működésének hatékonyságát.

A BVH Zrt. Alapszabályát a tulajdonos Budapest Főváros Önkormányzat Közgyűlése a 25/2016. (I.27) Főv. Kgy. Határozatával módosította, mely alapján a Társaság vezérigazgatójának 2016. április 1-i hatállyal – igazgatósági elnöki megbízása mellett – Egry Attila került megválasztásra, egyúttal a társaság neve is megváltozott, valamint a Holding által ellátandó feladatok átalakításra kerültek.

A BVH Zrt. 2016.04.01 nappal kezdte átalakulását, mely a döntéshozói és vezetői feladatkörök összevonásával, szervezeti egységek felülvizsgálatával, a szabályzatok és folyamatok átvilágításával, azok módosításának megkezdésével járt az üzleti tervben foglaltak és a költséghatékonyság figyelembe vétele mellett.

A Fővárosi Közgyűlés döntése nyomán 2016. április 1-től a korábban Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt-hez rendelt közlekedési és vegyes tulajdonú vállalatokkal kapcsolatos feladatkör, valamint az általános városüzemeltetési feladatok ellátása a Főpolgármesteri Hivatalba integráltan történik. A közszolgáltatással összefüggő feladatok a megrendelő közvetlen szakmai felügyelete és irányítása alá kerültek, a BVH Zrt. feladata az apportált tagvállalatok Alapító által el nem vont tulajdonosi jogok gyakorlására koncentrálnak stratégiai holdingként. A stratégiai irányvonalakkal összhangban a Holding feladata továbbra is a leányvállalatok közötti szinergiák kiaknázása.

Telephelyek

A Társaság telephellyel nem rendelkezik.

Könyvvizsgáló, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért és a beszámoló elkészítéséért a mérlegkészítés időpontjában felelős személy: „Kurátor” Alap- és Alapítványkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (1052 Budapest, Váci u. 16/a, nysz:01-09-061707, adószám: 10235856-2-41) nevében Átolné Kovács Ágnes (2310 Szigetszentmiklós, Széna u. 9/a, regisztrációs száma: 182033).

A Társaság könyvvizsgálójának adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Köér u. 2/A., nysz: 002387), a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Baumgartner Ferenc (1037 Budapest, Kunigunda útja 22., kamarai azonosító száma: 002955).

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:

Egry Attila (elnök)	1032 Budapest, Teszársz K. u. 5.
dr. Szemenyei László	1221 Budapest, Szentkorona u. 24.
dr. Homonnay Dorottya	2040 Budaörs, Tárogató u. 29.
Béres István	1055 Budapest, Balassi B. u. 9-11.
dr. Perneki Judit	1125 Budapest, Virányos út 28.
Czegléd Gergő	1038 Budapest, Mély u. 41. II./5.
Ulicsák Szilárd Szabolcs	1162 Budapest, Mazsola u. 2.

A Felügyelő Bizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

dr. Derge Tamás (elnök)	1046 Budapest, Szőnyi István u. 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 u. 2. 1/a.
Kiss Anita	1098 Budapest, Börzsöny u. 1/I.
Gál József	1036 Budapest, Lajos u. 111. 1. em. 5.

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvezetésre vonatkozó rendelkezései szerinti – "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült "A" típusú eredménykimutatást is tartalmazó – éves beszámolót készítünk. Figyelembe véve a Szt. 20.§(2) pontját a Társaság az éves beszámolóban az adatokat millió forintban szerepelteti.

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

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A mérlegkészítés időpontja: 2018. 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 nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (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 (adatok M Ft-ban)

Leányvállalat neve: Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Leányvállalat székhelye: 1034 Budapest, Szőlő u. 38.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	4 434
Tőketartalék	10 394
Eredménytartalék	-736
Lekötött tartalék	828
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	3 136
Saját tőke	18 056
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: Budapesti Temetkezési Intézet Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

	2016.12.31
Jegyzett tőke	1 060
Tőketartalék	1 028
Eredménytartalék	1 912
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	65
Saját tőke	4 065
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Korlátolt Felelősségű Társaság
Leányvállalat székhelye: 1145 Budapest, Szugló u. 9-15.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	229
Tőketartalék	45
Eredménytartalék	706
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	0
Saját tőke	980
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: Fővárosi Közterületfenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
Leányvállalat székhelye: 1081 Budapest, Alföldi u. 7.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	15 439
Tőketartalék	14 761
Eredménytartalék	419
Lekötött tartalék	2 600
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	- 423
Saját tőke	32 796
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: Budapesti Távhőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Leányvállalat székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	28 360
Tőketartalék	4 526
Eredménytartalék	6 577
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	1 457
Saját tőke	40 920
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság

Leányvállalat székhelye: 1073 Budapest, Dob u. 90.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	968
Tőketartalék	665
Eredménytartalék	172
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	342
Saját tőke	2 147
Részesedés mértéke	100%

Leányvállalat neve: Fővárosi Közbeszerzési Korlátolt Felelősségű Társaság

Leányvállalat székhelye: 1061 Budapest, Andrássy út 12.

	2016.12.31
Jegyzett tőke	50
Tőketartalék	249
Eredménytartalék	0
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	-172
Saját tőke	127
Részesedés mértéke	100%

További kapcsolt vállalkozások:

Rövidített elnevezés	Székhely	Cégjegyzékszám
Budapest Gyógyfürdői Zrt. leányvállalata		
Malomtó Török Fürdő Projekt Beruházó Kft.	1034 Budapest, Szőlő u. 38	01-09-875285
Budapest Gyógyfürdői Zrt. társult vállalkozásai		
Széchenyi Étterem Kft.	1146 Budapest, Állatkerti út 9-11.	01-09-465959
FKF Nonprofit Zrt. leányvállalata		
AHK Agglomerációs Hulladékkezelő Nonprofit Kft.	1086 Budapest, Alföldi u. 7.	01-09-890500

FŐKERT Nonprofit Zrt. leányvállalatai:

Virágértékesítő Kft.	1134 Budapest, Lehel u. 4/a.	01-09-063775
FŐKERT Mérnökiroda Kft.	1073 Budapest, Dob u. 90.	01-09-566172
Tahi Faiskola Kft.	2022 Tahitótfalu, Tahi-Nagykert 050/3.	13-09-073344

FŐKERT Nonprofit Zrt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalatai

FLORACOOP Egyesülés	1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6 hrsz.	01-07-090065
---------------------	--	--------------

FŐTÁV Zrt. leányvállalatai

FŐTÁV-KOMFORT Kft.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-687450
DHK Zrt.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-10-044425
FŐTÁV-Kiserőmű Kft.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-886030
IMMODUS Szolgáltató Zrt*	1034 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-10-043711

*Az IMMODUS Szolgáltató Zrt.-t a DHK Zrt.-n keresztül tulajdonolja a FŐTÁV Zrt.

4.1 Kapcsolt vállalkozások tárgyidőszaki változása

A Fővárosi Közgyűlés a 784/2017. (VI.14.) Főv. Kgy. határozatában jóváhagyta a Fővárosi Vízművek Zrt. és a BVH Zrt. között megkötendő – az FTSZV Kft. 100%-os üzletrészenek megvásárlására irányuló – adásvételi szerződést. 2017. július 21-ei hatállyal a Fővárosi Vízművek Zrt. megvásárolta az FTSZV Kft. üzletrészt 273 M Ft értékben.

A Fővárosi Közgyűlés a 1086/2017. (VIII.30.) határozatában a BVH Zrt. alapítójaként úgy döntött, hogy a BVH Zrt. megveszi 102,6 M Ft vételár ellenében a Fővárosi Közbeszerzési Kft. 100%-os üzletrészt a Fővárosi Önkormányzattól. 2017. szeptember 26. napján megkötött üzletrész adásvételi szerződés alapján a BVH Zrt. megvásárolta a Fővárosi Közbeszerzési Kft. 100%-os üzletrészt 2017. október 1-i hatállyal.

5. A beszámoló fordulónapját követő lényeges változások

Az Igazgatóság 6/2017. (II.08.) BVH IG h.sz. Szervezeti és Működési Szabályzatát, 2017. december 20.-án módosította, melyben lényeges változás 2018. január 1-től hatályos vezérigazgató-helyettesi pozíció létrehozása, valamint ezzel egyidejűleg a gazdasági igazgatói és gazdasági igazgató-helyettesi pozíció megszüntetése és a feladatok átcsoportosítása, mindez a gazdasági szakterület átalakítása miatt vált szükségessé. A pénzügyi, számviteli és kontrolling területek irányítását a pénzügyi vezető, a tagvállalatok gazdasági tevékenységével összefüggő feladatok szervezését és ellenőrzését,

vállalatcsoporti kapcsolattartást pedig a vállalatcsoporti kapcsolatokért felelős vezető látja el a gazdasági területen.

Budapest Főváros Önkormányzata a 62/2018.(I.24.) Főv.Kgy. határozatával a Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. legfőbb szervének hatáskörében eljárva visszahívta Egry Attilát a Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. igazgatósági elnöki tisztségéből és a vezérigazgatói munkaviszonyát az Mt. 64. § (1) bekezdésének a) pontja alapján közös megegyezéssel megszüntette 2018. február 28. napjával.

A Budapest Főváros Önkormányzata 63/2018.(I.24.) Főv.Kgy. határozatával a Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. legfőbb szervének hatáskörében eljárva megválasztotta Kistakács Tünde Tímeát, a Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. vezérigazgatójának 2018. március 1. napjától határozatlan időre munka-szerződéssel.

A Budapest Főváros Önkormányzata 64/2018.(I.24.) Főv.Kgy. határozatával a Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. legfőbb szervének hatáskörében eljárva megválasztotta a Társaság igazgatósági tagjának, egyben elnökének Kistakács Tünde Tímeát 2018. március 1. napjától a többi igazgatósági tag megbízatásával összhangban 2019. október 31. napjáig.

II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

6. A mérleg főbb sorainak bemutatása

Megnevezés	2016.12.31. E Ft	2016.12.31. M Ft	2017.12.31. M Ft	Változás M Ft	Index %
Befektetett eszközök	103 982 122	103 982	102 879	-1 103	99
Forgóeszközök	798 122	798	6 120	5 322	767
Aktív időbeli elhatárolások	15 598	16	4	-12	25
Eszközök összesen	104 795 842	104 796	109 003	4 207	104

Megnevezés	2016.12.31. E Ft	2016.12.31. M Ft	2017.12.3. M Ft	Változás M Ft	Index %
Saját tőke	104 209 038	104 209	108 190	3 981	104
Céltartalék	16 780	17	0	-17	n/a
Kötelezettségek	536 914	537	802	266	150
Passzív időbeli elhatárolások	33 110	33	10	-23	30
Források összesen	104 795 842	104 796	109 003	4 207	104

A befektetett eszközök állományváltozásának, jelentősebb tételei, a részesedések változásán belül, az FTSZV Kft eladása miatti részesedés kivezetése (-1 240 M Ft), és a Fővárosi Közbiztosítási Kft. vásárlása (102,6 M Ft).

A forgóeszközök közötti növekedést indokolja, a kapott osztalék miatti pénzeszközök változása (4 064 M Ft), valamint a BVH Zrt. által utalt osztalékfelvétel (1 258 M Ft) a Fővárosi Önkormányzat részére.

Az aktív időbeli elhatárolások között az előző évről áthozott elhatárolások feloldásra kerültek. Tárgyidőszakban csak a 2018. évre kiszámlázott előfizetési, biztosítási, jogtár és bérleti díjak kerültek elszámolásra.

Saját tőke állományváltozásának indoklása a 14. pontban kerül kifejtésre.

Az előző évi céltartalék képzés az FTSZV Kft. eladásával kapcsolatos költségekre került megképzésre, tárgydőszakban ezen céltartalék feloldásra került a könyvekben. A beszámolási időszakban céltartalék képzés nem történt.

Kötelezettségeken belül, jelentős értéket képvisel, a bérjövdelemmel és annak járulékaival kapcsolatos kifizetés (37 M Ft), valamint a Fővárosi Önkormányzattal szemben a tőkekivonásból adódó fizetési kötelezettség (763 M Ft).

A passzív időbeli elhatárolások főkönyvi számon az előző évvel kapcsolatos elszámolások feloldása megtörtént, a tárgyévben a cég által igénybe vett költségekről a 2018-ban számlázott, 2017 évi teljesítésű számlák kerültek elhatárolásra.

7. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Immateriális javak

adatok: M Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016.12.31 M Ft	2017.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Vagyoni értékű jogok	10 654	11	8	-3	73
Szellemi termékek	0	0	2	2	0
Immateriális javak	10 654	11	10	- 1	91

A vagyoni értékű jogok mérleg sor az ügyviteli, pénzügyi elemző, valamint a kontrolling szoftvereket és irodai alkalmazásokat tartalmazza. Változást indokolja az új könyvelő és tárgyi eszköznyilvántartó program vásárlása, valamint az időszaki értékcsökkenés elszámolás.

Tárgyi eszközök

adatok: M Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016.12.31 M Ft	2017.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Műszaki berendezések	1 468	1	4	3	400
Tárgyi eszközök	1 468	1	4	3	400

Műszaki berendezések állománynövekedését a beszerzett számítógépek, és egyéb berendezések indokolták. Az állománycsökkenést az elszámolt értékcsökkenés.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

Vagyonkezelésbe átvett eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

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

8. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016.12.31 M Ft	2017.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Tartós r. kapcsolt váll.-ban	103 970 000	103 970	102 865	-1 105	99
Összesen:	103 970 000	103 970	102 865	-1 105	99

Budapest Főváros Önkormányzata a Társaság alaptőke-emelését nem vagyoni hozzájárulásként (apportként) szolgáltatta megalakuláskor. Az apport tárgyát Budapest Főváros Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági társaságok üzletrészei/részvényei 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 (vagyonértékelése) az apport felülvizsgálatáról szóló jelentése alapján, azzal egyező értékben került megállapításra, melynek értéke 2017. december 31.-én a következő:

Budapest Gyógyfürdői Zrt.	19.580
FŐTÁV Zrt.	28.602,4
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1.460
FŐKERT Nonprofit Zrt.	4.690
FŐKÉTÜSZ Kft.	690
FKF Nonprofit Zrt.	47.740
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	<u>102,6</u>
	102.865

Tárgyidőszakban a részesedésekben a változást a FŐTÁV Zrt. ingatlan apportja (32,4 M Ft), az FTSZV Kft. értékesítése (-1 240 M Ft), és a Fővárosi Közbeszerzési Kft. megvásárlása (102,6 M Ft) indokolta.

A Társaságnak hátra sorolt követelése a tárgyidőszakban nem volt.

9. Készletek

A Társaság a mérleg fordulónapján készletekkel nem rendelkezett.
Értékvesztés nem került elszámolásra.

A Társaság veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyagokkal nem rendelkezik.

10. Követelések

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016.12.31 M Ft	2017.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Követelések					
áruszállításból, szolgált. (vevők)	75	0	0	0	0
Követelés tulajd. sz.	0	0	1 258	1 258	n/a
Egyéb követelések	3 660	4	3	-1	75
Összesen:	3 735	4	1 261	1 257	31525

A Társaság a követelésekre tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

A tulajdonossal szembeni követelés a féléves beszámoló alapján fizetett osztalékelőleget mutatja.

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

Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016.12.31 M Ft	2017.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Adott előleg	0	0	1	1	n/a
Innovációs járulék előleg	424	1	0	-1	75
Iparűzési adó	2 265	2	0	-2	5
Társasági adó	708	1	2	1	200
Egyéb	263	0	0	0	n/a
Összesen:	3 660	4	3	-1	75

11. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal a fordulónapon nem rendelkezik.

12. Pénzeszközök

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016.12.31 M Ft	2017.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Pénztár, csekkek	23	0	0	0	0
Bankbetétek	794 364	794	4 858	4 064	612
Összesen:	794 387	794	4 858	4 064	612

A pénzeszközök állományának változását, annak okát a kiegészítő melléklet részét képező 2. sz. melléklet cash-flow kimutatás tartalmazza részletesen.

13. Aktív időbeli elhatárolások

13.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016.12.31 M Ft	2017.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
FKF Nonprofit Zrt.	14 005	14	0	-14	n/a
FŐTÁV Zrt	51	0,1	0	-0,1	n/a
BFTK Nonprofit Kft	285	0,3	0	-0,3	n/a
Immodus Zrt.	298	0,3	0	-0,3	n/a
Fővárosi Közbeszerzési Kft	0	0	1	1	n/a
Banki kamat	12	0	0	0	n/a
Összesen:	14 651	15	1	-14	6,7

Előző időszaki bevételek elhatárolt összege a tárgyidőszakban feloldásra került.

13.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016.12.31 M Ft	2017.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Biztosítási díjak	267	0	0	0	n/a
Előfizetési díjak	620	1	1	0	167
Bérleti díjak	0	0	1	1	n/a
Egyéb szolgáltatás ktgei	60	0	1	1	n/a
Összesen:	947	1	3	2	300
Ebből kapcsolt váll. sz:	0	0	0	0	n/a

Halasztott ráfordítása a Társaságnak nem volt.

14. Saját tőke

Saját tőke változás 2017. évben

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Adózott eredmény	Összesen
<i>adatok M Ft-ban</i>					
2016.12.31	50 758	53 062	363	26	104 209
- 2016. évi eredmény átvezetés			26	-26	0
- Jegyzett t. emelés (Főtáv ingatlan apport)	32	0			32
- Alaptőke leszállítás (tőkekivonás)	-471	-492	-4		-967
- A tőkekivonás nem pénzbeli hozzájárulása		204			204
- 2017. évi eredmény				4 712	4 712
2017.12.31	50 319	52 774	385	4 712	108 190

A Fővárosi Közgyűlés 365/2016. (III.30.) Föv. Kgy. számú határozatával megerősítette, a Budapest XXII. kerület 228897/2 hrsz.-ú, természetben 1223 Budapest, Rákóczi út 17. szám alatt található ingatlanon elhelyezkedő fűtőmű megnevezésű felépítmény tulajdonjogának átruházására irányuló alapítói szándékát és elismerte, hogy a FÖTÁV Zrt. részére a 228897/2 hrsz.-ú ingatlanon elhelyezkedő fűtőmű felépítményt apport jogcímén átadja. Tekintettel arra, hogy a FÖTÁV Zrt. a BVH Zrt-ben apportált társaság, kizárólagos részvényese a – Budapest Főváros Önkormányzata 100%-os tulajdonában álló – BVH Zrt, erre figyelemmel apport jogcímen történő tulajdonjogi rendezés, kizárólag a BVH Zrt. útján lehet (kétlépcsős apport). Az alaptőke emelés összege 32,4 M Ft, amely tőkeemelés során nem pénzbeli hozzájárulásként került átadásra.

A Fővárosi Önkormányzat 1072/2017.(VIII.30.) Kgy. határozatában döntött az alaptőke leszállításáról, melynek oka tőkekivonás. A tőkekivonás nem pénzbeli hozzájárulás tárgya 2040 db 100.000.- Ft névértékű részvény, amelyet forrásként tőketartalékba kerül elhelyezésre, így -e részvények továbbra is a BVH Zrt. tulajdonában maradnak. A változásokat az Alapító 2017. augusztus 30. napján kelt 22. sz. módosítással egységes szerkezetbe foglalásának az átvezetését elfogadta. A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2017. december 19.-i nappal a változásbejegyzésről a Végzést kiadta.

15. Céltartalékok

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016.12.31 M Ft	2017.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Céltartalék a várh. köt.	16 780	17	0	-17	n/a
Összesen:	16 780	17	0	-17	n/a

Az FTSZV Kft. értékesítésével egyidejűleg, az előző évben megképzett 17 M Ft céltartalék feloldására került.

Új céltartalékot nem képzett a Társaság.

A Társaság 2017. december 31-én fennálló peres ügyekkel nem rendelkezik.

16. Hátra sorolt kötelezettségek

A Társaság hátra sorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

17. 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 mérlegben kívüli garanciavállalásai.

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

18. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2016.12.31	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
	E Ft	M Ft	M Ft	M Ft	%
Vevő köv. kapcsolt váll. szemben	2 278	2	0	-2	n/a
Rövid lej. köt. kapcs. váll. szemben	500 000	500	763	263	153
Kötelezettségek árusz. és szolg.	2 677	3	2	-1	67
Egyéb rövid lejáratú köt. összesen	31 959	32	37	5	116
NAV kötelezettség	22 068	22	21	-1	95
Ki nem fizetett bér	9 879	10	16	6	160
Cafetéria kötelezettség	12	0	0	0	n/a
Mindösszesen:	536 914	537	802	265	149

A Társaság a rövid lej. kötelezettség kapcsolt vállalkozással szembeni soron 2016. évben a FŐTÁV Zrt.-től osztalékelőleg címen kapott összeget szerepeltette, mely a tárgyidőszakban határozat alapján elszámolásra került a pénzügyi műveletek bevételei között.

A Fővárosi Önkormányzat 1072/2017.(VIII.30.) Kgy.határozatában döntött az alaptőke-leszállításról, amelyet tőkekivonás címen hajt végre. A cégbírószági nyilvántartásba történő bejegyzést követően 2018. január 03-án átutalásra került a 763 M Ft. A szállítói kötelezettségekből a Tagvállalatokkal szembeni kötelezettségek átsorolásra kerültek a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek közé.

A NAV kötelezettségek a decemberi bérelszámolással kapcsolatos kötelező adóki fizetések összegei.

19. Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2016.12.31	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
	E Ft	M Ft	M Ft	M Ft	%
Könyvvizsgálati díj	1 457	1	1	0	100
Prémium és járuléakai	7 510	8	0	-8	n/a
Tanácsadás	18 750	19	4	-15	21
Egyéb költségek	5 393	5	5	0	100
Összesen:	33 110	33	10	-22	99

Előző évi elhatárolások feloldása, illetve kifizetése megtörtént. Egyéb költségek között elhatárolásra kerültek a tárgyidőszakban a gépek, rendszerek bérleti díjai, könyvelési, bérszámfejtési díjak, biztosítási, telefon és internet költségek, mely szolgáltatások igénybe lettek véve, de számlázásuk nem történt meg.

Halasztott bevétel elhatárolása a Társaságnak a tárgyidőszakban nem volt.

20. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak nincsen mérlegen kívüli tétele.

21. Az eredménykimutatás főbb sorai

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Üzleti tev. eredménye	23 986	24	-27	-51	n/a
Pénzügyi m. eredménye	3 015	3	4 739	4 736	n/a
Adózás előtti eredmény	27 001	27	4 712	4 685	n/a
Adózott eredmény	25 839	26	4 712	4 686	n/a

22. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

22.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Szolgáltatási díj bevétele	420 426	420	417	-3	99
Egyéb alaptevékenység sz. bevétel	-3 357	-3	0	3	n/a
Továbbszámlázott sz. bevétele	1 181	1	1	-1	100
Egyéb árbevétel	1 653	2	0	-2	n/a
Összesen:	419 903	420	418	-2	99

A Fővárosi Közgyűlés a 3519/2011. (XI.30) Főv. Kgy. határozatával elfogadta a BVH Zrt. finanszírozási keretrendszeréről, az ésszerű nyereségről, a BVH Vállalatcsoporton belüli menedzsment díj alkalmazásáról szóló koncepciót, és az abban foglaltak alkalmazását jóváhagyta.

A 2016. évi átfogó módosítások, szervezeti átalakítások eredményeképpen létrejött szerződések egységesítése céljából sztenderd szerződéstervezet került kidolgozásra, melynek a 2017. évi szolgáltatások tekintetében alkalmazása megtörtént.

A Társaság árbevétele döntően az alábbi tagvállalatok szolgáltatási díjaikból származnak.

22.2 Értékesítés nettó árbevétele a kapcsolt vállalkozásokkal szemben:

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
FKF Nonprofit Zrt.	168 057	168	167	-1	99
FÓTÁV Zrt.	147 409	147	153	5	104
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	52 482	52	52	0	100
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	23 557	24	22	-2	92
FŐKERT Nonprofit Zrt.	10 585	11	8	-2	73
FŐKÉTÜSZ Kft.	10 093	10	10	0	100
FTSZV Kft.	8 243	8	4	-4	50
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	1	1	n/a
Összesen:	420 426	420	417	-3	99

Export értékesítés nettó árbevétele

Export értékesítésből származó árbevétele a Társaságnak nem volt.

23. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság aktivált saját teljesítményt nem mutat ki.

24. Egyéb bevételek

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Értékesített t. e. bevétele	302	0	0	0	n/a
Önkormányzati forrásbevétel	83 724	84	0	-84	n/a
Céltartalék felhasználás	32 455	32	17	-16	53
Előző évet é. módosítások	2 268	2	1	-2	50
Egyéb bevételek	207	0	0	0	n/a
Összesen:	118 956	119	18	-101	15

Az egyéb bevételek jelentős csökkenésének oka, hogy 2016. március 31. napjával megszűnt a BVH Zrt. és a Budapest Főváros Önkormányzata között fennálló közfeladat-ellátási szerződés, így a társaság működési támogatásban a továbbiakban nem részesült.

Egyéb bevétel egyenlegét befolyásolta továbbiakban még az előző évben, az FTSZV Kft. eladása érdekében megképzett céltartalék felhasználása.

25. Anyagjellegű ráfordítások

25.1 Anyagköltség

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Irodaszer, nyomtatvány	976	1	1	0	100
Üzemanyag	1 496	1	2	1	200
Villamos energia	1 249	1	1	0	100
Egyéb anyagköltség	727	1	1	0	100
Összesen:	4 448	4	5	1	125

25.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Jogi tanácsadás	3 330	3	5	2	167%
Könyvvizsgálati díj	1 956	2	2	0	100%
Szakértői díjak	28 357	28	29	1	104%
Bérleti díjak iroda	17 793	18	14	-4	78%
Bérleti díjak gépjárművek	7 458	7	7	-1	100%
Bérleti díjak egyéb	639	1	1	1	100%
Karbantartási díjak	25 508	26	17	-9	65%
Telefon, internet, posta ktgek	1 661	2	2	0	100%
Marketing és PR ktgek	1 005	1	2	1	200%
Közüemi díjak	3 455	3	3	-1	100%
Egyéb szolgáltatási díjak	5 311	5	7	2	140%
Összesen:	96 473	96	88	-8	92%

Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei a szakértői díjak, bérleti díjak, karbantartási díjak, és egyéb szolgáltatási díjak.

25.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Hatósági díjak	748	1	3	2	300
Bankköltség	5 263	5	2	-3	40
Biztosítás	1 432	2	2	0	100
Tagsági díjak	65	0	0	0	n/a
Összesen:	7 508	8	7	-1	88

Az egyéb szolgáltatások értékében jelentős tételt képvisel a Hatósági díjként elszámolt vagyonátruházási illeték (1,6 M Ft), a Közbeszerzési pályázatadási díjak után fizetett költségek (1,7 M Ft), a felelősség és a gépjárművek biztosítása miatti költségek (2 M Ft), és a bankköltségek (1,6 M Ft).

Eladott áruk beszerzési értékét nem mutat ki a Társaság.

25.4 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 206	2	1	-1	50

A közvetített szolgáltatások ráfordítása és árbevétele a gépjárművek bérleti díjának és ehhez szorosan kapcsolódó egyéb felmerült költségekből és azok továbbszámításából származik.

A Társaságnak import beszerzése nem volt.

26. Személyi jellegű ráfordítások

26.1 Bérköltség

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Munkabér	228 961	229	210	-19	92
Tiszteletdíjak/Megb. díj	45 598	46	50	4	109
Összesen:	274 559	275	260	-15	95

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

26.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Béren kívüli j./ cafetéria	10 697	11	11	0	100
Reprezentáció	1 856	2	2	0	100
Béren kívüli j. utáni SZJA	1 778	2	2	0	100
Táppénz	1 454	1	2	1	200
Egyéb béren kívüli juttatások	1 273	1	4	3	400
Összesen:	17 058	17	21	4	124

26.3 Bérjárulékok

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Szociális hozzájárulás	72 988	73	57	-16	78
Egészségügyi hozzájárulás	2 183	2	2	0	100
Szakképzési hozzájárulás	4 272	4	4	0	100
Rehabilitációs hozzájárulás	1 447	2	2	0	100
Összesen:	80 890	81	65	-16	80

26.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	adatok: Fő-ben Index
				%
Fizikai (fő)	0	0	0	n/a
Szellemi összesen:(fő)	29	27	-2	93
Vezetők	7	7	0	1
Beosztottak	22	20	-2	90
Összesen:	29	27	-2	93

26.5 Egyéb adatok, információk

A Társaságnál a 2017. évben hét fős Igazgatóság és hat főből álló Felügyelőbizottság működött. A tárgyidőszak vonatkozásában 49,2 M Ft tiszteletdíj illette meg a tisztségviselőket. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai sem előleget, sem kölcsönt nem vettek fel, részükre garanciavállalásra nem került sor.

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

27. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Tervszerinti, lineáris ÉCS.	3 428	3	4	1	133
Egy összegben elsz. ÉCS.	609	1	2	1	200
Összesen:	4 037	4	6	2	150

Az üzleti év során nem kellett terven felüli értékcsökkenést elszámolni. Az értékcsökkenés analitikus táblája az 1. sz. mellékletben részletezésre került.

28. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Bírság, önell. pótlék	447	1	0	-1	n/a
Céltartalék képzés	16 780	17	0	-17	n/a
Iparüzési adó	8 309	8	9	0	100
Innovációs hozzájárulás	1 246	1	1	0	100
Előző éveket érintő tételek	912	1	0	0	100
Összesen:	27 694	28	10	-18	36

A beszámolóban nem került sor céltartalék képzésre. A jelentős csökkenést bázisidőszakhoz képest ez indokolja.

29. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2016.12.31 E Ft	2016. év M Ft	2017. év M Ft	Változás M Ft	Index %
Kapott kamatbevétel	3 015	3	0	-3	13
Kapott (járó) osztalék	0	0	5 706	5 706	n/a
Összesen:	3 015	3	5 706	5 703	190200

A kapott kamatok igen jelentős csökkenését nemzetközi és a hazai bankszektor referenciakamatainak esése indokolja. Míg az EURIBOR értéke már negatív tartományban van, addig a hazai bankszektorban kínált, BUBOR-hoz kötött betétek is csak minimális 0,1% éves kamattal köthetők le, szemben a korábbi években átlagos 3%-os betéti kamatlábbal. Mindazonáltal a Társaság él bizonyos kedvező lehetőségekkel azért, hogy magasabb kamatbevételt realizáljon.

A kapott (járó) osztalék soron kimutatott összeget a 3. sz. mellékletben részletezzük.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Az FTSZV Kft. értékesítésének köszönhetően Társaságunknak tárgyidőszakban 967 M Ft összegű pénzügyi műveletek ráfordítása keletkezett, mivel a tranzakció eredményeképpen a könyveinkben szereplő 1 240 M Ft-os FTSZV Kft. részesedésre 967 M Ft értékben értékvesztés került elszámolásra.

30. 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 (adatok e Ft-ban):

		2016.12.31	2017.12.31
Likviditási mutató I.	$= \frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{794\,387}{536\,914} = 147,95\%$	$\frac{4\,858\,214}{802\,063} = 605,7\%$
Likviditási mutató II.	$= \frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{798\,122}{536\,914} = 148,65\%$	$\frac{6\,119\,542}{802\,063} = 763,0\%$
Likviditási ráta	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{798\,122}{536\,914} = 148,65\%$	$\frac{6\,119\,542}{802\,063} = 763,0\%$
Eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{536\,914}{104\,209\,038} = 0,52\%$	$\frac{802\,063}{108\,190\,377} = 0,7\%$
Tőkeerősség	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{104\,209\,038}{104\,795\,842} = 99,44\%$	$\frac{108\,190\,377}{109\,002\,764} = 99,3\%$
Nettó eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{533\,179}{104\,209\,038} = 0,51\%$	$\frac{-459\,265}{108\,190\,377} = -0,4\%$
Saját tőke-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{25\,839}{104\,209\,038} = 0,02\%$	$\frac{4\,711\,620}{108\,190\,377} = 4,4\%$
Árbevétel-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{25\,839}{419\,903} = 6,15\%$	$\frac{4\,711\,620}{417\,635} = 1128,2\%$
Befektetett eszközök fedezettsége	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{104\,209\,038}{103\,982\,122} = 100,22\%$	$\frac{108\,190\,377}{102\,879\,384} = 105,2\%$

31. A társasági adó levezetése

Társasági adó számítás

		Növelő	Csökkentő
Adózás előtti eredmény	4 712		
Értékcsökkenési leírás		6	6
Osztalék		0	5 706
Bírság		0	0
Céltartalék-képzés/ feloldás		0	17
Módosító tételek összesen		6	5 728
Adóalap	-1 011		
Fizetendő adó 9%	0		
Adózott eredmény	4 712		

A társaság adózás előtti eredménye és adóalapja is meghaladja a társasági és osztalékadóról szóló törvény szerinti jövedelem- (nyereség-) minimumot.

Jövedelem-(nyereség) minimum számítás		M Ft
Adózás előtti eredmény		4 712
Társasági adó alapja		4 712
A vállalkozás összes bevétele		6 141
Jogelőd társasággal kapcsolatos bevételek		
a jogelőd tagjánál, részvényesénél	+	0
Kedvezményezett eszközátruházás bevétele	+	0
Kedvezményezett részvénytársaság árfolyamnyeresége	+	0
Taggal szemben fennálló kötelezettség napi átlagos állományának az adóévet megelőző adóév utolsó napján a taggal szemben fennálló kötelezettségét meghaladó összeg 50%-a	+	0
Kedvezményezett átalakulással, részvénytársasággal kapcsolatos ráfordítások - a tagnál, részvényesnél	-	0
Átvett társaság nem ellentételezett értékcsökkenése	-	0
Adókedvezmények / Adómentesség		0
Az általános szabályok szerinti adózás		
Minimum adó fizetési kötelezettség		
Korrigált összes bevétel		6 141
Jövedelem minimum összege (2%) / Adóalap		123

10 Tájékoztató adatok

32. A beszámoló aláírására jogosult személy:

- neve: Kistakács Tünde Tímea
- címe: 1161 Budapest, Budapesti út 78.

33. Közszolgáltatási tevékenység

A Társaság közszolgáltatási tevékenységet nem végez, azonban Budapest Főváros Önkormányzatával közfeladat ellátásának átadására irányuló megállapodás értelmében projektfeladatokat lát el.

34. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság ilyen tevékenységet nem végzett.

35. 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, 2018. március 19.



.....
a vállalkozás képviselője

1. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés átsorolás	Csökkenés átsorolás	Záró bruttó érték	Nyitó Écs növekedés	Écs csökkenés	Záró Écs	Nyitó KSZÉ	Záró KSZÉ
Immateriális javak	29	3	0	31	18	3	21	11	10
Ingatlanok	0	32	32	0	0	0	0	0	0
Termelő gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	21	5	3	24	19	3	20	1	4
Összesen	50	40	35	55	37	6	41	12	14
Beruházások	0	8	8	0	0	0	0	0	0

2. sz. melléklet
Cash-Flow kimutatás (adatok E Ft-ban)

		2016.12.31	2017.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		565 326	-1 041 532
Működési cash-flow (1-13. sorok)			
1. Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)	+/-	27 001	-994 015
2. Elszámolt amortizáció	+	4 037	5 866
3. Elszámolt értékvesztés és visszafizetés	+/-	0	967 000
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-15 675	-16 780
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-302	-133
6. Szállítói kötelezettség változása	+/-	701	-1 062
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	472 465	266 211
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-276 763	-22 786
9. Vevőkövetelés változása	+/-	-75	-56
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	864 147	463
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-9 048	11 760
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-1 162	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-500 000	-1 258 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-301 819	5 835 640
Befektetési cash-flow (14-16. sorok)			
Tárgyi eszközök beszerzése			
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-302 121	129 872
15. Befektetett eszközök eladása	+	302	133
16. Kapott osztalék, részesedés	+	0	5 705 635
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		0	-730 281
Finanszírozási cash-flow (17-27. sorok)			
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0	32 400
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek töröl., megszünt., beváltása	+	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	-762 681
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	-	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/-	263 507	4 063 827
Nyitó pénzeszköz		530 880	794 387
Záró pénzeszköz		794 387	4 858 214

3. sz. melléklet

2017. évben osztalék elszámolás tagvállalatokkal

Társaság neve	Megfizetés dátuma	
Főtáv Zrt.	2016. november 14.	500
	2017. június 30.	500
	2017. szeptember 30.	2 000
	2017. december 31.	2 000
	Összesen:	5 000
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	2017.szeptember 30.	500
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2017. október 30.	206
Osztalék összesen:		5 706

