

BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING ZRt.

1052 Budapest, Városház utca 9-11.

2017. június 30.

FÉLÉVES BESZÁMOLÓ



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

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

BVH Zrt.	
Érkezés ideje:	2017 OKT 3 0.
Érkeztetési szám:	2017/086
Iktatási szám:	6.12.21/11/2017
Ügyintéző:	

Független könyvvizsgálói jelentés

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2017. I. féléves közbenső mérleg könyvvizsgálatát, amely a 2017. június 30-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 109 072 227 ezer Ft, az adózott eredmény 4 760 638 ezer Ft nyereségből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt közbenső mérleg megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. június 30-i 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 Könyvvizsgálói 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 közbenső mérleg könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A közbenső mérleg 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

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

Fővárosi Bíróság Cégbírósága, Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-867785

Csoportazonosító (Group-ID-Nr): 177807-5-44

1

Group VAT Nr.: HU1778011

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a közbenső mérlegért

A vezetés felelős a közbenső mérlegnek 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 közbenső mérleg elkészítése.

A közbenső mérleg elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel közbenső mérlegben 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 közbenső méreg könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a közbenső mérleg 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 Könyvvizsgálói 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 közbenső mérleg alapján meghozott gazdasági döntéseit.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívnunk a figyelmet aközbenspban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

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

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



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

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

- Értékeljük a közbenső mérleg átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, értékeljük azt is, hogy a közbenső mérlegben 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. augusztus 30.

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


Jasper Zsuzsanna
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 002955

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

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

Fővárosi Bíróság Cégbírósága, Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-
867785

Csoportazonosító (Group-ID-Nr): 177807-
5-44

Group VAT Nr.: HU1778011

3

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.06.30
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	103 982 122	-	103 045 885
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	10 654	-	9 364
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	10 654	-	8 504
06.	Szellemi termékek	-	-	860
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	1 468	-	1 121
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	479
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 468	-	642
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	-	-	-
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	103 970 000	-	103 035 400
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	103 970 000	-	104 002 400
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. értékhelyesbítése	-	-	-
26.	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete	-	-	967 000
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)	798 122	-	6 024 550
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)	3 735	-	4 711 468
36.	Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	75	-	-
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	4 705 635
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
39.	Váltókövetelések	-	-	-
40.	Egyéb követelések	3 660	-	5 833
41.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (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)	794 387	-	1 313 082
50.	Pénztár, csekkek	23	-	140
51.	Bankbetétek	794 364	-	1 312 942
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)	15 598	-	1 792
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 651	-	-
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	947	-	1 792
55.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 27. + 52. sorok)	104 795 842	-	109 072 227

Budapest, 2017. augusztus 08.

vállalkozás képviselője

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

adatok eFt-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.06.30
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58. - 64. sorok)	104 209 038	-	109 002 076
58.	I. JEGYZETT TŐKE	50 758 000		50 790 000
	58. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
59.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE	-		-
60.	III. TŐKETARTALÉK	53 062 000		53 062 400
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	363 199		389 038
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
63.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	-		-
64.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	25 839	-	4 760 638
65.	E. Céltartalékok (66. - 68. sorok)	16 780	-	-
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	16 780		-
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
68.	Egyéb céltartalék	-		-
69.	F. Kötelezettségek (70.+ 74.+84. Sorok)	536 914	-	39 904
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)	536 914	-	39 904
85.	Rövidlejáratú kölcsönök	-		-
	85. sorból: az átváltoztatható kötvények			
86.	Rövidlejáratú hitelek	-		-
87.	Vevőktől kapott előlegek	-		-
88.	Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	2 677		13 287
89.	Váltótartozások	-		-
90.	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	502 278		-
91.	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. sz.			
92.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	31 959		26 617
93.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
94.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
95.	G. Passzív időbeli elhatárolások (96.- 98. sorok)	33 110	-	30 247
96.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
97.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 110		30 247
98.	Halasztott bevételek	-		-
99.	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (57.+ 65.+ 69.+ 95. sorok)	104 795 842	-	109 072 227

Budapest, 2017. augusztus 08.

vállalkozás képviselője

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

" A " EREDMÉNYKIMUTATÁS

Összköltség eljárással

adatok eFt-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2016	Előző év(ek) módosításai	Tárgyidőszak 2017. I. félév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	419 903	-	210 352
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	419 903	-	210 352
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	118 956	-	17 039
	ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-
05.	Anyagköltség	4 448	-	2 143
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	96 473	-	45 066
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 508	-	2 493
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 206	-	458
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	110 635	-	50 160
10.	Bérek	274 559	-	113 108
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 058	-	8 168
12.	Bérfeladások	80 890	-	27 452
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11. + 12.)	372 507	-	148 728
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 037	-	2 021
VII.	Egyéb ráfordítások	27 694	-	4 789
	ebből: értékvesztés	-	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	23 986	-	21 693
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	5 705 635
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	5 705 635
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	3 015	-	310
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	3 015	-	5 705 945
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-
	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	-	-	967 000
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-
	ebből: értékelési különbözet	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	-	-	967 000
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	3 015	-	4 738 945
C.	ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY (A.+ B.)	27 001	-	4 760 638
X.	Adófizetési kötelezettség	1 162	-	-
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (E.- XII.)	25 839	-	4 760 638

Budapest, 2017. augusztus 08.

vállalkozás képviselője

**BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI
HOLDING
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**Kiegészítő melléklet
a 2017. első féléves közbenső beszámolóhoz**

1052 Budapest, Városház utca 9-11.

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Kelt: Budapest, 2017. augusztus 8.

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:	50.790.000.000 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 koncentrálni stratégiai holdingként.

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, Kőér 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. 2 em. 5.
Ulicsák Szilárd	1162 Budapest, Mazsola u. 2.

A Felügyelő Bizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

dr. Derce 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/l.
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.

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

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A féléves mérlegkészítés időpontja: 2017. július 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, a féléves 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. Féléves Beszámoló készítés indoka

Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012 (III.14.) Főv. Kgy. rendelet (a továbbiakban: vagyonrendelet) 56. § (1) bekezdésében foglalt hatáskörében, a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. legfőbb szerveként eljárva a 604/2017. (V.10.) Főv. Kgy. határozatával elfogadta a 2016. évi beszámolóját, egyúttal felkérte a főpolgármestert, hogy a BVH Zrt. vezető tisztségviselője útján gondoskodjon arról, hogy a BVH Zrt. az osztalékelőleg fizetéshez szükséges közbenső mérlegét 2017. június 30-ai fordulónapra készítse el és azt könyvvizsgálattal alátámasztva az osztalékelőleg fizetési javaslattal együtt terjessze a Fővárosi Közgyűlés elé jóváhagyásra.

Továbbá a Fővárosi Közgyűlés 785/2017. (VI.14.) Főv. Kgy. határozatában a vagyonrendelet 56. § (1) bekezdésében foglalt hatáskörében eljárva úgy döntött, hogy a BVH Zrt. 2017-es üzleti évére 273 m Ft összegű osztalékelőleget kíván érvényesíteni. Ennek érdekében felkérte a főpolgármestert, hogy a BVH Zrt. vezető tisztségviselője útján gondoskodjon arról, hogy a BVH Zrt. az osztalékelőleg fizetéséhez szükséges közbenső mérleget 2017. június 30-ai fordulónapra készítse el, és azt könyvvizsgálattal alátámasztva, valamint az osztalékelőleg fizetési javaslatot a Fővárosi Közgyűlés részére jóváhagyás céljából terjessze elő.

5. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

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	0
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	0
Értékelési tartalék	0
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	0
Értékelési tartalék	0
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: FŐTÁV 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	0
Értékelési tartalék	0
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	0
Értékelési tartalék	0
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	0
Adózott eredmény	0
Saját tőke	595 949
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.

5.1 Kapcsolt vállalkozások tárgyidőszaki változása

A Fővárosi Közgyűlés a 784/2017.(VI.14.) Főv. Kgy. határozatában, a vagyonrendelet 56. § (1) bekezdésében és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 8. § (14) bekezdésében foglalt hatáskörében, a BVH Zrt. legfőbb szerveként eljárva, jóváhagyta a Fővárosi Vízművek Zrt. és a BVH Zrt. közötti - az FTSZV Kft. 100 %-os üzletrész megvásárlására irányuló átruházást.

Az FTSZV Kft. üzletrész átruházási értéke 273 M Ft.

II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

6. A mérleg főbb sorainak bemutatása

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Befektetett eszközök	103 982 122	103 045 885	-936 237	99,1
Forgóeszközök	798 122	6 024 550	5 226 428	755
Aktív időbeli elhatárolások	15 598	1 792	-13 806	11,5
Eszközök összesen	104 795 842	109 072 227	4 276 385	104

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Saját tőke	104 209 038	109 002 076	4 793 038	105
Céltartalék	16 780	0	-16 780	n/a
Kötelezettségek	536 914	39 904	-497 010	7,4
Passzív időbeli elhatárolások	33 110	30 247	-2 863	91,4
Források összesen	104 795 842	109 072 227	4 276 385	104

A befektetett eszközök állományváltozásának, jelentősebb tételei, az elszámolt értékcsökkenés (-2 021 E Ft), elszámolt értékvesztés (-967 000 E Ft), részesedés növekedés (32 400 E Ft).

Forgóeszközök között jelentős növekedést a pénzeszközök változása (518 695 E Ft) ezen belül a FŐTÁV Zrt. által utalt osztalék előleg 500 M Ft, továbbá az egyéb adókövetelések (2 173 E Ft) indokolják.

Továbbá, a Tulajdonosi döntés született a tagvállalatok felé (FŐTÁV Zrt., Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., Budapesti Gyógyfürdői Zrt.) a 2016. éves beszámolójuk elfogadása napján osztalék megfizetésének elrendelése ügyében (4 705 635 E Ft). A részletes nyilvántartás a 3 sz. mellékletben található.

Az aktív időbeli elhatárolások között az előző évről áthozott elhatárolások feloldásra kerültek. Tárgyidőszakban csak a már 2017. II. félévre, vagy 2018. évre kiszámlázott előfizetési, biztosítási, jogtár díjak kerültek elszámolásra.

Saját tőke állományváltozása (4 793 038 E Ft) a 2017. I. félév közbeső beszámoló eredményét 4 760 638 E Ft-ot, előző év pozitív eredményét 25 839 E Ft-ot és FŐTÁV Zrt. apportálásából származó részesedés növekményre jutó jegyzett tőke emelését 32 000 E Ft-ot és ehhez kapcsolódó 400 E Ft tőketartalék növekményt mutatja.

Az előző évi céltartalék képzés (FTSZV Kft.-vel kapcsolatban) feloldása tárgyidőszakban könyvelésre került. Céltartalék képzés tárgyidőszakban nem történt.

Kötelezettségeken belül, jelentős értéket képvisel, a szállítói kötelezettség (13 287 E Ft), adótartozás (11 637 E Ft), és a bérjövedelemmel kapcsolatos kifizetések (14 980 E Ft).

A passzív időbeli elhatárolások főkönyvi számon az előző évvel kapcsolatos elszámolások feloldása részben megtörtént, a tárgyévben a cég által igénybe vett költségekről a beérkező 5-6. havi fix költség számlák nem érkeztek meg, így azok elhatárolásra kerültek.

7. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Immateriális javak

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Vagyoni értékű jogok	9 794	8 504	-1 290	88
Szellemi termékek	860	860	-	100
Immateriális javak	10 654	9 364	- 1 290	88

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

Tárgyi eszközök

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Műszaki berendezések	0	479	479	-
Egyéb berendezések	1 468	642	-826	44
Tárgyi eszközök	1 468	1 121	-347	76

Műszaki berendezések és egyéb berendezések állományváltozás jelentős részét az elszámolt értékcsökkenés indokolja.

Tárgyidőszakban az elszámolt értékcsökkenés 2 021 E Ft.

A környezet védelmét 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

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	103 970 000	104 002 400	32 400	100
Befekt.pü. eszk. értékelési kül.	0	-967 000	-967 000	n/a
Összesen:	103 970 000	103 035 400	-934 600	99,1

Budapest Főváros Önkormányzata a Társaság alaptőke-emelését nem vagyoni hozzájárulásként (apportként) szolgáltatatta 104 002 400 E Ft értékben.

Az apport tárgyát Budapest Főváros Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági társaságok (Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt., Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., FŐKERT Nonprofit Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., FŐTÁV Zrt., FTSZV Kft., FKF Nonprofit Zrt.) 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, mely a következő:

Budapest Gyógyfürdői Zrt.	19.580.000
FŐTÁV Zrt.	28.602.400
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1.460.000
FŐKERT Nonprofit Zrt.	4.690.000
FŐKÉTÜSZ Kft.	690.000
FKF Nonprofit Zrt.	47.740.000
FTSZV Kft.	<u>1.240.000</u>
	104.002.400

Befektetett pénzügyi eszközökre értékvesztés 2017. I. félévben az FTSZV Kft. értékesítése miatt 967 000 E Ft került elszámolásra.

A Társaságnak hátrasorolt követelése 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	2017.06.30	Változás	Index %
Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	75	0	-75	n/a
Követelés kapcsolt váll. sz.	0	4 705 635	4 705 635	n/a
Egyéb követelések	3 660	5 833	2 173	159
Összesen:	3 735	4 711 468	4 707 733	n/a

A Társaság a követelésekre tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés az érintett tagvállalatok (FŐTÁV Zrt., Budapesti Temetkezési Intézet Zrt, Budapest Gyógyfürdői Zrt.) a tárgyidőszaki beszámoló fordulónapjáig meg nem fizetett osztalék előírását mutatja.

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

Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Áfa követelés	0	1 121	1 121	n/a
Innovációs járulék előleg	424	181	-243	43
Iparűzési adó	2 265	3 188	923	140
Társasági adó	708	1 343	635	190
Egyéb	263	0	-263	n/a
Összesen:	3 660	5 833	2 173	159

11. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal a fordulónapon nem rendelkezik.

12. Pénzeszközök

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Pénztár, csekkek	23	140	117	609
Bankbetétek	794 364	1 312 942	518 578	165
Összesen:	794 387	1 313 082	518 695	165

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	2017.06.30	Változás	Index %
Szolgáltatási díj	14 005	0	-14 005	n/a
ebből FKF Nonprofit Zrt.	14 005	0	-14 005	n/a
FŐTÁV Zrt	51	0	-51	n/a
BFTK Nonprofit Kft	285	0	-285	n/a
Immodus Zrt.	298	0	-298	n/a
Banki kamat	12	0	-12	n/a
Összesen:	14 651	0	-14 651	287

Előző időszaki bevételek elhatárolt összege tárgydőszakban feloldásra kerül.

13.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Biztosítás	267	988	721	370
Előfizetések	620	564	-56	91
Bérleti díj	0	210	210	n/a
Egyéb szolgáltatás	60	30	-30	50
Összesen:	947	1 792	845	189
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0		n/a

Halasztott ráfordítása a Társaságnak nem volt.

14. Saját tőke

Jogcím	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	50 758 000	32 000	0	50 790 000
Tőketartalék	53 062 000	400	0	53 062 400
Eredménytartalék	363 199	25 839	0	389 038
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	25 839	4 760 638	25 839	4 760 638
Saját tőke	104 209 038	4 818 877	25 839	109 002 076

A saját tőkét az előző évi eredmény 25 839 E Ft átvezetése eredménytartalékba, a FŐTÁV Zrt. ingatlan apporttal kapcsolatos 32 400 E Ft jegyzett tőkeemelés és tőketartalék változás, továbbá a tárgydőszaki eredmény 4 760 638 E Ft növekedés befolyásolta.

15. Céltartalékok

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Céltartalék a várható kötelezet.	16 780	0	-16 780	n/a
Összesen:	16 780	0	-16 780	n/a

A Fővárosi Közgyűlés által 2196/2013 (XII.11.) elfogadott FTSZV Kft. reorganizációjára vonatkozó határozat okán a BVH Zrt. a végelszámolással kapcsolatos várható költségeket átvállalta az FTSZV Kft.-től, így összesen 16 780 E Ft céltartalékot képzett előző év végén. Tárgyidőszakban a céltartalék feloldásra került az FTSZV Kft. eladása okán.

Új céltartalékot nem képzett a Társaság.

A Társaság 2017. június 30-al fennálló peres ügyekkel nem rendelkezik.

16. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság hátrasorolt 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 mérlegen kívüli garanciavállalásai.

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

18. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Vevő követelés kapcsolt váll. szemben követel egyenleg	2 278	0	-2 278	n/a
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	2 677	13 287	10 610	496
Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	500 000	0	-500 000	n/a
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek Ebből:	31 959	26 617	-5 342	83
· NAV kötelezettség	22 068	11 637	-10 431	53
· Ki nem fizetett bér	9 879	14 733	4 854	149
· Cafetéria kötelezettség	12	247	235	2058
Összesen:	536 914	39 904	-497 010	7,4

A Társaság előző évi kapcsolt vállalkozással szembeni soron, a FŐTÁV Zrt.-től osztalék előleg címen kapott összeget szerepeltette, melyet a tárgyidőszakban határozat alapján

elszámolásra került a pénzügyi műveletek bevételei között. Az adó kötelezettségek a bérelszámolással kapcsolatos kötelező kifizetések utalásának eltolódásából adódnak.

19. Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2016.12.31	2017.06.30	Változás	Index %
Könyvvizsgálati díj	1 457	1 478	21	101
Prémium és járuléka	7 510	7 217	-293	96
Tanácsadás	18 750	17 385	-1 365	92,7
Egyéb költségek	5 393	4 167	-1 226	77,3
Összesen:	33 110	30 247	-2 863	91,4

Előző évről még nem került feloldásra, illetve kifizetésre 15 067 E Ft. Egyéb költségek között elhatárolásra kerültek a tárgyidőszakban a gépek, rendszerek bérleti díjai, könyvelési, bérszámfejtési díjak, egyéb költségek melyek már igénybe lettek véve, de számlázásuk nem történt meg.

Halasztott bevétel elhatárolása a Társaságnak tárgyidőszakban nem volt.

20. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak nincsen mérlegen kívüli tétele.

21. Az eredménykimutatás főbb sorai

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Üzleti tevékenység eredménye	23 986	21 693	-2 293	90,4
Pénzügyi műveletek eredménye	3 015	4 738 945	4 735 930	1572
Adózás előtti eredmény	27 001	4 760 638	4 733 637	176,3
Adózott eredmény	25 839	4 760 638	4 734 799	184,2

22. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

22.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Szolgáltatási díj bevétel	420 426	209 930	-210 496	50
Egyéb alapt. szolg. bevétel	-3 357	0	3 357	n/a
Továbbszámlázott szolgáltatások árbevétele	1 181	376	-805	32
Egyéb árbevétel	1 653	46	-1 607	2,8
Összesen:	419 903	210 352	-209 551	50

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

22.2 Értékesítés nettó árbevételeiből a kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt összegek:

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	52 482	26 239	-26 243	50
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	23 557	10 836	-12 721	46
FŐKERT Nonprofit Zrt.	10 585	4 172	-6 413	39
FŐKÉTÜSZ Kft.	10 093	4 822	-5 271	48
FKF Nonprofit Zrt.	168 057	83 528	-84 529	50
FŐTÁV Zrt.	147 409	76 396	-71 013	52
FTSZV Kft.	8 243	3 937	-4 306	48
Összesen:	420 426	209 930	- 210 496	50

A táblázat a 7 tagvállalattól kapott szolgáltatási díjakat tartalmazza. A kapcsolt vállalkozásoktól származó menedzsment díjak egységárai nem csökkentek az előző évhez képest.

23. Export értékesítés nettó árbevétele

Export értékesítésből származó árbevétele a Társaságnak nem volt.

24. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság aktivált saját teljesítményt nem mutat ki.

25. Egyéb bevételek

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	302	133	-169	44
Önkormányzati forrás	83 724	0	-83 724	n/a
Céltartalék felhasználása	32 455	16 780	-15 675	51,7
Előző évet érintő módosítás	2 268	0	-2 268	n/a
Egyéb bevétel	207	126	-81	61
Összesen:	118 956	17 039	-101 917	14,3

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. Előző évben megképzett céltartalék felhasználása tárgyidőszakban megtörtént.

26. Anyagjellegű ráfordítások

26.1 Anyagköltség

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Irodaszer, nyomtatványok	976	599	-377	61
Üzemanyag	1 496	923	-573	62
Villamos energia	1 249	460	-789	31
Egyéb anyagköltség	727	161	-566	22
Összesen:	4 448	2 143	-2 305	48

Az összes anyagköltségnek a bázis időszakhoz mérten, arányaiban a félévnek megfelelő szinten van a kihasználtsága.

26.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Jogi tanácsadás	3 330	1 735	-1 595	52
Könyvvizsgálati díj	1 956	1 478	-478	76
Egyéb szakértői díjak	28 357	13 929	-14 428	49
Iroda, bútor bérleti díj	17 793	6 886	-10 907	39
Gépjármű bérleti díj	7 458	2 928	-4 530	39
Egyéb bérleti díjak	639	675	36	105
Javítás, karbantartás	25 508	8 825	-16 683	35
Telefon, internet, posta	1 661	896	-765	54
Marketing és PR költségek	1 005	677	-328	67
Takarítás	441	102	-339	23
Közüzemi díjak	3 014	785	-2 229	26
Egyéb szolgáltatás	5 311	6 150	839	116
Összesen:	96 473	45 066	-51 407	47

Az egyéb szakértői díjak különböző tulajdonosi feladatok hatékonyabb ellátásához szükséges projektekhez kapcsolódnak. Az igénybe vett szolgáltatások szerződés szerinti összegei lettek elszámolva, ahol nem érkezett számla az a költség elhatárolásra kerül. Előző évhez képest jelenlegi számok alapján megtakarítás prognosztizálható.

26.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Hatósági díjak, illetékek	748	725	-23	97
Bankköltség	5 263	742	-4 521	14
Biztosítás	1 432	996	-436	70
Tagsági díjak	65	30	-35	46
Összesen:	7 508	2 493	-5 015	33

Hatósági díjak, illetékek kimagasló összegét (725 E Ft) a Microsoft licence beszerzés, Biztosítási szolgáltatások beszerzése, Földgáz energia beszerzésének közbeszerzési pályáztatási felhívás, eljárást meghirdető hirdetmény és a tervpályázati kiírási illeték költsége indokolja

Eladott áruk beszerzési értékeket nem mutat ki a Társaság.

26.4 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 206	458	-1 748	21

A közvetített szolgáltatások árbevétele a gépjárművek bérleti díjának és ehhez szorosan kapcsolódó egyéb felmerült költségek továbbszámolásából származik.

A Társaságnak import beszerzése nem volt.

27. Személyi jellegű ráfordítások

27.1 Bérköltség

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Munkabér	228 961	88 478	-140 483	39
Tiszteletdíjak	45 598	24 630	-20 968	54
Összesen:	274 559	113 108	-161 451	41

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

27.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Béren kívüli juttatások/ cafeteria	10 697	4 741	-5 956	44
Reprezentáció	1 856	544	-1 312	29
Béren kívüli juttatás utáni SZJA	1 778	679	-1 099	38
Táppénz	1 454	1 358	-96	93
Egyéb béren kívüli juttatások	1 273	846	-427	66
Összesen:	17 058	8 168	-8 890	48

Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen, bázis időszakhoz viszonyítva arányaiban elfogadhatók.

27.3 Bérjárulékok

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Szociális hozzájárulás	72 988	24 949	-48 039	34
Egészségügyi hozzájárulás	2 183	793	-1 390	36
Szakképzési hozzájárulás	4 272	1 710	-2 562	40
Rehabilitációs hozzájárulás	1 447	0	-1 447	n/a
Összesen:	80 890	27 452	-53 438	34

27.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Fizikai (fő)	0	0	0	n/a
Szellemi (fő)	29	27	2	93
Összesen:	29	27	2	93

27.5 Egyéb adatok, információk

A Társaságnál a 2017. I. félben 7 fős Igazgatóság és 6 főből álló Felügyelő Bizottság működött. Őket a tárgyidőszak vonatkozásában 24 630 E 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.

28. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Tervszerinti, lineáris é.cs.	3 428	1 771	-1 657	52
Egy összegben elszámolt é.cs.	609	250	-359	41
Összesen:	4 037	2 021	-2 016	50

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

29. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Bírság, önellenőrzési pótlék	447	0	-447	n/a
Céltartalék képzés	16 780	0	-16 780	n/a
Iparüzési adó	8 309	4 164	-4 145	50
Innovációs hozzájárulás	1 246	625	-621	50
Előző éveket érintő tételek	912	0	-912	n/a
Összesen:	27 694	4 789	-22 905	17

A féléves közbenső beszámolóban nem került sor céltartalék képzésre, így jelentősen csökkent az egyéb ráfordítás bázisidőszakhoz képest.

30. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2016	2017	Változás	Index %
Kapott kamatbevétel	3 015	310	-2 705	10
Kapott (járó) osztalék	0	5 705 635	5 705 635	n/a
Összesen:	3 015	5 705 945	5 702 930	1893

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

Társaságunknak tárgyidőszakban pénzügyi műveletek ráfordítása 967 000 E Ft összegben növekedett, az FTSZV Kft. –ben bekövetkezett változásnak köszönhetően. A tranzakció eredményeképp a könyvekben lévő FTSZV Kft. részesedésére 967 000 E Ft értékben értékvesztés került elszámolásra.

31. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

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

		2016.12.31	2017.06.30
Likviditási mutató I.	$= \frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{794\,387}{536\,914} = 147,95\%$	$\frac{1\,313\,082}{39\,904} = 3290,6\%$
Likviditási mutató II.	$= \frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{798\,122}{536\,914} = 148,65\%$	$\frac{6\,024\,550}{39\,904} = 15097,7\%$
Likviditási ráta	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{798\,122}{536\,914} = 148,65\%$	$\frac{6\,024\,550}{39\,904} = 15097,7\%$
Eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{536\,914}{104\,209\,038} = 0,52\%$	$\frac{39\,904}{109\,002\,076} = 0,0\%$
Tőkeerősség	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{104\,209\,038}{104\,795\,842} = 99,44\%$	$\frac{109\,002\,076}{109\,072\,227} = 99,9\%$
Nettó eladósodottság	$= \frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{533\,179}{104\,209\,038} = 0,51\%$	$\frac{-4\,671\,564}{109\,002\,076} = -4,3\%$
Saját tőke-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{25\,839}{104\,209\,038} = 0,02\%$	$\frac{4\,760\,638}{109\,002\,076} = 4,4\%$
Árbevétel-arányos adózott eredmény	$= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{25\,839}{419\,903} = 6,15\%$	$\frac{4\,760\,638}{210\,352} = 2263,2\%$
Befektetett eszközök fedezettsége	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{104\,209\,038}{103\,982\,122} = 100,22\%$	$\frac{109\,002\,076}{103\,045\,885} = 105,8\%$

32. A társasági adó levezetése

Társasági adó számítás

	Növelő	Csökkentő
Adózás előtti eredmény	4 760 638	
Értékcsökkenési leírás	2 021	2 021
Osztalék	0	5 705 635
Bírság	0	0
Céltartalék-képzés	0	16 780
Módosító tételek		
összesen	2 021	5 724 436
Adóalap	-961 777	
Fizetendő adó 9%		
(500 millióig)	0	
Adózott eredmény	4 760 638	

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

Jövedelem-(nyereség) minimum számítás	E Ft
Adózás előtti eredmény	4 760 638
Társasági adó alapja	4 760 638
A vállalkozás összes bevétele	227 701
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,	
részvénytársaság részvényesével kapcsolatos	
ráfordítások - a tagnál, részvényesnél	- 0
Átvevő társaság nem ellentételezett értékcsökkenése	- 0
Adókedvezmények / Adómentesség	0
Az általános szabályok szerinti adózás	
Minimum adó fizetési kötelezettség	
Korrigált összes bevétel	227 701
Jövedelem minimum összege (2%) / Adóalap	4 554

III. Tájékoztató adatok

33. A beszámoló aláírására jogosult személy:

- neve: Egry Attila
- címe: 1032 Budapest, Teszársz K. u. 5.

34. Közszolgáltatási tevékenység

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

35. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság ilyen tevékenységet nem végzett.

36. 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, 2017. augusztus 8.


.....

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	28 882	179	0	29 061	18 228	1 469	19 697	10 654	9 364
Ingatlanok	0	32 400	32 400	0	0	134	0	0	0
Termelő gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	20 326	71	999	19 398	18 858	418	18 277	1 468	1 121
Összesen	49 208	32 650	33 399	48 459	37 086	2 021	37 974	12 122	10 485
Beruházások	0	250	250	0	0	0	0	0	0

2. sz. melléklet Cash-Flow kimutatás

		2016	2017
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		565 326	-448 054
Működési cash-flow (1-13. sorok)			
1. Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)	+/-	27 001	4 760 638
2. Elszámolt amortizáció	+	4 037	2 021
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-15 675	-16 780
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-302	-133
6. Szállítói kötelezettség változása	+/-	701	10 610
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	472 465	-507 620
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-276 763	-2 863
9. Vevőkövetelés változása	+/-	-75	75
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	864 147	-2 173
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-9 048	13 806
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-1 162	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-500 000	-4 705 635
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-301 819	-32 651
Befektetési cash-flow (14-16. sorok)			
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-302 121	-32 784
15. Befektetett eszközök eladása	+	302	133
16. Kapott osztalék, részesedés	+	0	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		0	999 400
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, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	0	967 000
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	518 695
Nyitó pénzeszköz		530 880	794 387
Záró pénzeszköz		794 387	1 313 082

3. sz. melléklet

Osztalék elszámolás tagvállalatokkal

Társaság neve	Dátum	E Ft
Főtáv Zrt.	2016. november 14.	500 000
	2017. június 30.	500 000
	2017. szeptember 30.	2 000 000
	2017. december 31.	2 000 000
	Összesen:	5 000 000
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	2017.szeptember 30.	500 000
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2017. október 30.	205 635
2016 év eredménye után járó osztalék összesen:		5 705 635
- pénzügyileg rendezett osztalék 2017.06.30.-ig		1 000 000
Tagvállalatoktól várt osztalék összesen:		4 705 635