

BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2021. december 31.
ÉVES BESZÁMOLÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **120 084** millió Ft, az adózott eredmény - **6 251** millió Ft veszteség-, 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 2021. 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”).

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 könyvvizsgálatáért 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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.

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 6. oldalának utolsó bekezdésére, ahol bemutatásra kerül, hogy a Társaság várhatóan 2022. második felében beolvadás útján megszűnik, általános jogutódja a BKM Nonprofit Zrt.

Véleményünk nincs minősítve ezen kérdések vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2021. 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 átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak 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 egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak 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 BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2021. 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 beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közvéetegy 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 a 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 a 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, 2022. április 20.

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



Kékesi Péter
Ügyvezető



Schillinger András
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 007399

BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING ZRT.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárással

Sor sz.	A tétel megnevezése	adatok e Ft-ban	adatok M Ft-ban	adatok M Ft-ban	adatok e Ft-ban
		Előző év 2020.12.31	Előző év 2020.12.31	Tárgyév 2021.12.31	Tárgyév 2021.12.31
a	b	c	c	d	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	543 156	543	280	279 937
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	543 156	543	280	279 937
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 9 091	- 9		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	- 9 091	- 9	-	-
III.	Egyéb bevételek	9 942	10	4	3 612
	ebből: visszaírt értékvesztés				
05.	Anyagköltség	2 429	2	2	2 088
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	124 939	125	99	98 728
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 792	6	5	4 734
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	56	0	2	1 648
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	133 216	133	107	107 198
10.	Béreköltség	353 746	354	219	218 693
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 833	17	12	11 989
12.	Bérfizetések	62 861	63	36	35 913
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11.+ 12.)	433 440	433	267	266 595
VI.	Értékesítési leírás	9 190	9	7	7 394
VII.	Egyéb ráfordítások	14 375	14	7	6 809
	ebből: értékvesztés				
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	- 46 214	- 46	- 104	- 104 447
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
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	291	0	0	115
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	291	0	0	115
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			6 146	6 146 390
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítás, árfolyamveszteség				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	11	0	0	1
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	2 521 000	2 521	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
	ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	2 521 011	2 521	6 146	6 146 391
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	- 2 520 720	- 2 521	- 6 146	- 6 146 276
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+ B.)	- 2 566 934	- 2 567	- 6 251	- 6 250 723
X.	Adófizetési kötelezettség				
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.- X.)	- 2 566 934	- 2 567	- 6 251	- 6 250 723



Mártha Imre Edgár
vezérigazgató

Budapest, 2022. április 20.

BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING ZRT.
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor sz.	A tétel megnevezése	adatok e Ft-ban	adatok M Ft-ban	adatok M Ft-ban	adatok e Ft-ban
		Előző év 2020.12.31	Előző év 2020.12.31	Tárgyév 2021.12.31	Tárgyév 2021.12.31
a	b	c	c	d	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	150 074 015	150 074	119 924	119 924 457
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	14 299	14	10	10 397
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	4 326	4	2	2 431
06.	Szellemi termékek	9 973	10	8	7 966
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	10 316	10	7	7 060
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek				
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 316	10	7	7 060
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások				
16.	Beruházásokra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	150 049 400	150 049	119 907	119 907 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	89 465 400	89 465	63 739	63 739 011
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Tartós jelentős tulajdonosi részesedés				
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23.	Egyéb tartós részesedés				
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27.	Befektetett pénzügyi eszk. érték helyesbítése	60 584 000	60 584	56 168	56 167 989
28.	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete				
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+54. sorok)	1 328 664	1 329	158	157 845
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	-	-	-	-
31.	Anyagok				
32.	Beféjezetlen termelés és félkész termékek				
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok				
34.	Késztermékek				
35.	Áruk				
36.	Készletekre adott előlegek				
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	702 197	702	11	10 700
38.	Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	50	0		-
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	700 000	700	2	1 608
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42.	Váltókövetelések				
43.	Egyéb követelések	2 147	2	9	9 092
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)	-	-	-	-
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentős részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek				
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)	626 467	626	147	147 145
54.	Pénztár, csekk	15	0	0	7
55.	Bankbetétek	626 452	626	147	147 138
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	7 363	7	2	1 637
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 000	6	1	738
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 363	1	1	899
59.	Halasztott ráfordítások				
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 29.+56. sorok)	151 410 042	151 410	120 084	120 083 939

Budapest, 2022. április 20.

Mártha Imre Edgár
vezérigazgató

BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING ZRT.
MÉRLEG Források (passzívák)

Sor sz.	A tétel megnevezése	adatok e Ft-ban	adatok M Ft-ban	adatok M Ft-ban	adatok e Ft-ban
		Előző év 2020.12.31	Előző év 2020.12.31	Tárgyév 2021.12.31	Tárgyév 2021.12.31
a	b	c	c	d	d
61.	D. Saját tőke (62. - 68. sorok)	150 776 140	150 776	119 829	119 829 405
62.	I. JEGYZETT TŐKE	50 370 000	50 370	50 370	50 370 000
	62. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
63.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE				
64.	III. TŐKETARTALÉK	42 175 992	42 176	22 596	22 595 992
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	213 082	213	- 3 054	- 3 053 853
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
67.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	60 584 000	60 584	56 168	56 167 989
	1. Értékvesztés értékelési tartaléka	60 584 000	60 584		
	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
68.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 2 566 934	- 2 567	- 6 251	- 6 250 723
69.	E. Céltartalékok (70. - 72. sorok)	-	-	-	-
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
72.	Egyéb céltartalék				
73.	F. Kötelezettségek (74.+79.+89. Sorok)	574 208	574	239	238 797
74.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 78. sorok)	-	-	-	-
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
76.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben				
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben				
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
79.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (80.- 88. sorok)	-	-	-	-
80.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
81.	Átváltoztatható kötvények				
82.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
85.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben				
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
89.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (90. - 100. sorok)	574 208	574	239	238 797
90.	Rövid lejáratú kölcsönök				
	90. sorból: az átváltoztatható és átváltható kötvények				
91.	Rövid lejáratú hitelek				
92.	Vevőktől kapott előlegek				
93.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	26 639	27	45	45 364
94.	Váltótartozások				
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	500 000	500	163	162 973
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben				
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben				
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	47 569	48	30	30 460
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102. - 104. sorok)	59 694	60	16	15 737
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	51 206	51	10	10 074
104.	Halasztott bevételek	8 488	8	6	5 663
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+ 69.+ 73.+ 101. sorok)	151 410 042	151 410	120 084	120 083 939

Budapest, 2022. április 20.



Mártha Imre Edgár
vezérigazgató



BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Kiegészítő melléklet a 2021. évi Éves beszámolóhoz

1052 Budapest, Városház utca 9-11.

Cégjegyzékszám: 01-10-046833

Kelt: Budapest, 2022. április 20.

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövidített neve:	BVH Zrt.
A Társaság székhelye:	1052 Budapest, Városház u. 9-11.
A társaság alapításának időpontja:	2010. november 17.
A Társaság fióktelepe:	nincs
A Társaság honlapjának címe:	www.bvh.budapest.hu
A jegyzett tőke összege:	50.370.000.000.- Ft
A cég cégjegyzékszáma:	01-10-046833
A cég statisztikai számjele:	23024216-6420-114-01
A cég adószáma:	23024216-2-41
A Társaság tulajdonosa:	Budapest Főváros Önkormányzata
A Társaság működési formája:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság telephelye:	nincs

Alapítás és bejegyzés:

A Társaság alaptőkéjének bemutatása.

Részvény típusa	Darabszám	Címlet (Ft)	Névértéke
Törzsrészvény	50.370 db	1.000.000.-	50.370.000.000.- Ft
Összesen:	50.370 db	1.000.000.-	50.370.000.000.- Ft

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

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

2021. évi jelentős döntések

A BVH Zrt.-ből beolvadásos kiválással kivált a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeit tartalmazó vagyonelem és 2021. március 31-i fordulónappal beolvadt a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be, amely folyamat eredményeként a Budapest Gyógyfürdői Zrt. egyedüli részvényese 2021. április 1. napjától Budapest Főváros Önkormányzata lett.

A fenti változásokkal kapcsolatos alapítói döntések alapján módosult a BVH Zrt. alapszabálya és a módosítás következtében 2021. április 1. napjától megszűnt a BVH Zrt. Igazgatósága. 2021. április 1. napjától a BVH Zrt. igazgatóságának jogait a BVH Zrt. vezérigazgatója egyszemélyben gyakorolja.

A BVH Zrt. további tagvállalatai közül pedig a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt., az FKF Nonprofit Zrt., a FŐKERT Nonprofit Zrt., és a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. 2021. szeptember 1. napjával beolvadt a FŐTÁV Nonprofit Zrt.-be, amely társaság a beolvadással egyidejűleg BKM Nonprofit Zrt.-re változtatta meg cégnevét.

A BKM Nonprofit Zrt. megalakulására tekintettel alapvetően átalakultak a BVH Zrt. által irányított vállalatcsoporton belüli feladatok és hatáskörök. A korábban a BVH Zrt. által a tagvállalatai felett gyakorolt irányítási, ellenőrzési, szabályozási funkciók részben átkerültek a korábbi tagvállalatokból létrehozott BKM Nonprofit Zrt.-hez, részben pedig a Fővárosi Önkormányzathoz.

Azon túl, hogy a BVH Zrt. – a BKM Nonprofit Zrt. megalakulásával – elveszítette a korábbi irányítási, ellenőrzési funkcióit, számos további olyan döntés született a társasággal kapcsolatban 2021. év utolsó hónapjaiban, amely alapvetően befolyásolja a társaság jelenlegi működését és jövőjét.

A BVH Zrt. alapítója, Budapest Főváros Önkormányzata 2021. december 15. napján 1841/2021. (12.15.) Főv. Kgy. határozat számon döntést hozott, amely alapján a Fővárosi Közgyűlés felkérte a BKM Nonprofit Zrt. ügyvezetését arra, hogy az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (Átalakulási tv.) 8. § (1) bekezdése szerint 2022. május 31-ig készítse elő és terjessze az Alapító elé a BVH Zrt. BKM Nonprofit Zrt.-be való beolvadásához szükséges okiratokat azzal, hogy – az Átalakulási tv. 4. § (3) bekezdésére figyelemmel – a vagyonmérleg-tervezetekhez a 2021. december 31. fordulónapi, a számviteli törvény szerinti beszámoló mérlegét használja fel.

Fenti döntés alapján jelenleg folyamatban van a BVH Zrt. BKM Nonprofit Zrt.-be történő beolvadásának és így jogutódlással történő megszűnésének előkészítése, amely várhatóan 2022. második felében megvalósul.

A Társaság tevékenysége:

A Társaság fő tevékenységi köre:

TEÁOR kód: 6420'08 Megnevezés: Vagyonkezelés (holding)

Könyvvizsgálat, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért és a beszámoló elkészítéséért a mérlegkészítés időpontjában felelős személy 2021. évre vonatkozóan:

„Kurátor” Alap- és Alapítványkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (1132 Budapest, Váci út 4., nysz: 01-09-061707, adószám: 10235856-2-41) nevében Átolné Kovács Ágnes (2310 Szigetszentmiklós, Széna u. 9/a, regisztrációs száma: 182033).

A Társaság könyvvizsgálója:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér u. 2/A., nysz: 002387), a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Schillinger András (1146 Budapest, Istvánmezei út 2.B. III. em. 28., kamarai tagsági száma: 007399).

A könyvvizsgáló díjazása tárgyévben: 5.440.000,- Ft.

2. A Társaság vezető tisztségviselői

A Társaság képviseletét a vezérigazgató önállóan gyakorolja.

A Társaság vezető tisztségviselője a mérlegkészítés időpontjában:

<u>Név, beosztás</u>	<u>Lakcím</u>
Mártha Imre Edgár (vezérigazgató)	8226 Alsóörs, Diófa utca 18.

A Felügyelőbizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

<u>Név</u>	<u>Lakcím</u>
Élő Norbert (elnök)	1121 Budapest, Irhás árok 85.
dr. Bánó András	1021 Budapest, Széher út 14/B.
Lukoczki Károly	1171 Budapest, Almafa utca 15.
Buzinkay György Ferenc	1014 Budapest, Uri utca 19. 3 a.
dr. Láng Zsolt	1022 Budapest, Bogár u. 19/A.

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvezetésre vonatkozó rendelkezései szerint:

- Az "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást is tartalmazó Éves beszámolót készít, valamint Üzleti jelentést.
- Figyelembe véve a Szt. 20. § (2) pontját, az Éves beszámolóban az adatokat millió forintban szerepelteti.
- A nem forintba szóló eszközök, források értékelését, átszámítását forintba az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.
- A számviteli alapelvektől nem tér el a Társaság.
- A mérlegkészítés időpontja: 2022. január 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vesz a Társaság.

- 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, önellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege meghaladja a 10 millió Ft-ot.
- 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 mutatja be a Társaság. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások/bevételek között, külön főkönyvi számlán könyveli a Társaság szükség esetén.
- A Társaság vevőként, adósonként együttesen kisösszegű követelésnek a 100 ezer Ft-ot meg nem haladó összegű követelést tekint.
- Az elszámolt értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása alapján számolja el a Társaság.
- A Társaság tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével kerül megtervezésre az értékcsökkenés, amit a nyilvántartásokban történő rögzítést követően, a rendeltetésszerű használatbavétel, (üzembe helyezés) dátumával kezdődően számol el a Társaság.
- A Társaság terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indul ki.
- Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- Az értékcsökkenési leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal, illetve - teljesítményhez köthető leírás esetén - teljesítményarányos módon történik, melyet a Társaság havonta számol el a könyveiben.
- A 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költsége, a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- Amennyiben a Szt. 58. § (5) bekezdése szerinti befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a nyilvántartásba vételkor megállapított, a Sztv. 47-51. § szerinti bekerülési értéket, akkor ezen eszköz – a Sztv. 58-59. § előírásai szerint - piaci értéken kerül a Társaság könyveiben kimutatásra.
- A befektetett pénzügyi eszközök piaci értéken történő értékelését a 2018. évtől alkalmazza a Társaság. A befektetések piacképessége alapján:
 - eszközalapú értékeléssel (a nem piacképes befektetéseket) illetve
 - diszkontált pénzáramlás alapú értékeléssel (piacképes befektetéseket) értékelte a leányvállalatait.

Kapcsolt vállalkozások saját tőke összetételének bemutatása

- **Leányvállalat neve:** BKM Nonprofit Zrt.
Székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.
Tevékenysége: Gőzellátás, légkondicionálás (3530 '08)

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft
Jegyzett tőke	28 392 300	28 392 300
Tőketartalék	5 025 782	35 346 711
Eredménytartalék	1 590 882	-723 283
Lekötött tartalék	30 339	1 860 009
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	257 477	1 842 826
Saját tőke összesen:	35 296 780	66 718 563
Részesedés mértéke %-ban	100	100

4.1 Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása.

4.3 Közvetlen kapcsolt vállalkozások és azok leányvállalatai

Cég rövid neve	Székhelye
BKM Nonprofit Zrt.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.
- DHK Zrt.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.
- TAHI Faiskola Kft.	2022 Tahitótfalu, Tahi-Nagykert 050/3.
- Virágértékesítő Kft.	1134 Budapest, Lehel u. 4/a.
- FLORACOOOP Egyesülés	1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6 hrsz.

Összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító társaság neve és székhelye

BVH Zrt. 1052 Budapest, Városház u. 9-11.

Megtekinthető: www.bvh.budapest.hu

4. A beszámoló fordulónapját követő lényeges változások

A BVH Zrt. alapítója, Budapest Főváros Önkormányzata 2021. december 15. napján 1841/2021. (12.15.) Főv. Kgy. határozat számon döntést hozott, amely alapján a Fővárosi Közgyűlés felkérte a BKM Nonprofit Zrt. ügyvezetését arra, hogy az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (Átalakulási tv.) 8. § (1) bekezdése szerint 2022. május 31-ig készítse elő és terjessze az Alapító elé a BVH Zrt. BKM Nonprofit Zrt.-be való beolvadásához szükséges okiratokat azzal, hogy – az Átalakulási tv. 4. § (3) bekezdésére figyelemmel – a vagyonmérleg-tervezetekhez a 2021. december 31. fordulónapi, a számviteli törvény szerinti beszámoló mérlegét használja fel.

Fenti döntés alapján jelenleg folyamatban van a BVH Zrt. BKM Nonprofit Zrt-be történő beolvadásának és így jogutódlással történő megszűnésének előkészítése, amely várhatóan 2022. második felében megvalósul.

II. A vagyoni-, pénzügyi helyzet átfogó értékelése

Mérlegkételemek elemzése

5. A mérleg főbb sorainak bemutatása

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Befektetett eszközök	150 074	119 924	-30 150	79,9%
Forgóeszközök	1 329	158	-1 171	11,9%
Aktív időbeli elhatárolások	7	2	-5	28,6%
Eszközök összesen	151 410	120 084	-31 326	79,3%

A befektetett eszközök állományváltozásának jelentős csökkenését a tagvállalatok beolvadásának hatása és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. kiválása okozza.

A forgóeszközök közötti 1,2 Mrd Ft-os csökkenést bázisévhez viszonyítva, a bázis évben leányvállalatától (Budapest Gyógyfürdői Zrt. 1,4 Mrd Ft) 2019. évi eredmény terhére elvont osztalék előírás követelés összegből 0,7 Mrd Ft került kifizetésre.

Az aktív időbeli elhatárolások között az előző évről áthozott elhatárolások feloldásra kerültek. Tárgyidőszakban a 2021. évre kiszámlázott előfizetési, biztosítási és bérleti díjak, foglalkozás – eü szolgáltatás kerültek elszámolásra.

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Saját tőke	150 776	119 829	-30 947	79,5%
Céltartalék	0	0	0	0,0%
Kötelezettségek	574	239	-335	41,6%
Passzív időbeli elhatárolás	60	16	-44	26,7%
Források összesen	151 410	120 084	-31 326	79,3%

A saját tőke állományváltozásának indoklása a 20. pontban kerül kifejtésre.

A beszámolási időszakban céltartalék képzés nem történt.

A kötelezettségek csökkenését a bázisévhez (500 M Ft) viszonyítva jellemzően az Alapítóval szembeni osztalék kötelezettség csökkenté, amelynek összege 163 M Ft.

Az egyéb kötelezettségeken belül a munkabér, bérjövdelem járuléakai, valamint az ÁFA fizetési kötelezettséggel kapcsolatos előírások szerepelnek.

A passzív időbeli elhatárolások (16 M Ft) mérlegsoron az előző évvel kapcsolatos elszámolások feloldása megtörtént.

A tárgyévi költségek, ráfordítások (10 M Ft) passzív időbeli elhatárolásai között a társaság által tárgyévben igénybe vett szolgáltatások, még nem számlázott tételei, illetve a 2021. évi ki nem fizetett vezetői jutalmak kerültek elszámolásra.

Halasztott bevételek (6 M Ft) között számolódna el a Fővárosi Közbeszerzési Kft. beolvadása kapcsán az eszközállományban kimutatott olyan eszközök, melyeket a Fővárosi Közbeszerzési Kft. Önkormányzati támogatásból vásárolt a megalakulásakor. Így ezen támogatási összegek az elszámolt értékcsökkenés arányában kerülnek a társaság könyveibe bevételként kimutatásra a passzív elhatárolás feloldásával egyidejűleg.

6. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

7.1 Immateriális javak

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Vagyoni értékű jogok	4	2	-2	50,0%
Szellemi termékek	10	8	-2	80,0%
Immateriális javak összesen	14	10	-4	71,4%

A vagyoni értékű jogok között az ügyviteli, pénzügyi elemző, valamint a kontrolling szoftver kerül kimutatásra, míg a szellemi termékek esetén az irodai alkalmazásokhoz szükséges szoftvereket tartja nyilván a Társaság. A változást az elszámolt értékcsökkenés indokolja.

7.2 Tárgyi eszközök

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Ingatlanok és kapcs.v. jogok	0	0	0	0,0%
Műszaki berendezések, gépek	0	0	0	0,0%
Egyéb berendezések felsz. jármű	10	7	-3	70,0%
Irodai, igazgatási berendezés	2	1	-1	50,0%
Egyéb járművek	8	6	-2	75,0%
Beruházások, felújítások	0	0	0	0,0%
Tárgyi eszközök összesen	10	7	-3	70,0%

Az egyéb berendezések állománycsökkenését az elszámolt időarányos értékcsökkenés magyarázza.

A Fővárosi Közbeszerzési Kft. beolvadásával két személygépjármű került a BVH Zrt. tulajdonába, melyeket 20%-os értékcsökkenéssel amortizál.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló és vagyonkezelésbe átvett tárgyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

Az **1. számú melléklet** részletesen bemutatja az immateriális javakban és a tárgyi eszközökben bekövetkezett tárgyidőszaki mozgásokat.

7.3 A kapcsolt vállalkozásokhoz kapcsolódó immateriális javak és tárgyi eszközök mozgása

Tárgyidőszakban a BVH Zrt. a kapcsolt vállalataival szemben gazdasági tranzakciót az eszközállományával kapcsolatban nem folytatott.

7.4 Beruházások

Tárgyévben beruházásként kizárólag egy kisértékű eszköz vásárlását hajtotta végre a Társaság

7. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Lineáris	Teljesítmény arányos	Kis összegű	Terv szerinti összesen	Terven felül	Mindösszesen
Immateriális javak	4	0	0	4	0	4
Egyéb berendezések, járművek	3	0	0	3	0	3
Értékcsökkenés összesen	7	0	0	7	0	7

8. Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

A társaságnál környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök beszerzése nem történt.

9. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Tartós részesedés kapcsolt váll.	89 465	63 739	-25 726	71,2%
Befektetett pü. e. értékhelyesbítése	60 584	56 168	-4 416	92,7%
Befektetett eszközök összesen	150 049	119 907	-30 142	79,9%

Budapest Főváros Önkormányzata a Társaság alaptőke-emelését nem pénzbeli hozzájárulásként (apportként) szolgáltatta a BVH Zrt. részére a megalapításakor. Az apport tárgyát Budapest Főváros Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági társaságok üzletrészei/részvényei képezték.

A nem pénzbeli hozzájárulás értéke az akkor hatályos Gt. 209. § (1) bekezdése szerint, figyelemmel az Áht. 108. § (3) bekezdésére is, a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. üzletértékelése alapján, azzal egyező értékben került megállapításra 2011. évben.

A befektetett pénzügyi eszközök esetén a Társaság szabályzata értelmében a tárgyidőszakban megtörtént a leányvállalatok piaci értékelése.

A tartós részesedés értékének csökkenését (19,6 Mrd Ft) okozza, hogy a BVH Zrt.-ből beolvadásos kiválással kivált a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeit tartalmazó vagyonelem 2021. március 31-i fordulónappal.

A BVH Zrt. további tagvállalatai közül pedig a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt., az FKF Nonprofit Zrt., a FŐKERT Nonprofit Zrt., és a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. 2021. szeptember 1. napjával beolvadt a FŐTÁV Nonprofit Zrt-be, amely társaság a beolvadással egyidejűleg BKM Nonprofit Zrt.-re változtatta meg cégnevét. A beolvadás hatásaként jelentkező tőkeváltozás 6,1 Mrd Ft.

A BVH Zrt. 2021. év végén független külső auditáló partnerrel elvégeztette a részesedések értékelését. Az értékelés a tavalyi évhez hasonlóan eszköz alapon került elvégzésre, figyelembe véve a Társaság befektetett és forgó eszközeit, illetve azok aktuális piaci értékét.

Ennek eredményeként megállapításra került, hogy a BVH Zrt. 100%-os tulajdonában álló BKM Nonprofit Zrt. piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a nyilvántartott részesedés értékét. Ennek megfelelően a az értéknövekmény 56 168 M Ft.

10. Készletek

Tárgyévben készletek nem merültek fel.

11. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok bemutatása

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok a tárgyidőszakban a Társaságnál nem merültek fel.

12. Követelések

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Követelések áruszáll. és sz. (vevők)	0	0	0	0,0%
Követelések kapcsolt váll. szemben	700	2	-698	0,3%
Egyéb követelések	2	9	7	450,0%
Követelések összesen	702	11	-691	1,6%

A BVH Zrt. Igazgatósága a 146-147/2019.(X.21.) BVH IG határozataival állapította meg a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 1,4 Mrd Ft osztalékfizetési kötelezettségének 2020. márciusi határidővel történő megfizetését. A Budapest Gyógyfürdői Zrt. a felmerülő külső környezeti hatások miatt részben teljesítette az osztalék fizetési kötelezettségét határidőig. A tulajdonos Igazgatósági hozzájárulással 700 M Ft fizetési kötelezettségét meghosszabbította, amely osztalékfizetési kötelezettség a Budapest Gyógyfürdői Zrt. beolvadásos kiválása során született alapítói döntés következtében már nem áll fenn a BVH Zrt. felé.

A BKM Nonprofit Zrt-vel szembeni biztosítási szolgáltatás követelés 2 M Ft. A követelések részét képezik a jellemzően adótúlfizetésből adódó egyéb követelések (9 M Ft).

13. Követelések állományára elszámolt értékvesztés

A Társaság a követelésekre tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

14. Vevőállomány bemutatása lejárat szerint

Vevőkövetelést nem tart nyilván a Társaság.

15. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- BKM Nonprofit Zrt.	0	2	2	0,0%
- Budapest Gyógyfürdői Zrt.	700	0	-700	0,0%
Kapcsolt követelések összesen	700	2	-698	0,3%

BKM Nonprofit Zrt-vel szembeni 2 M Ft biztosítási szolgáltatásból származó követelés.

16. Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Szállítói követelések	2	3	1,0	150,0%
Társasági adó	0	0,5	0,5	0,0%
Innovációs járulék	0	0,5	0,5	0,0%
Helyi iparűzési adó	0	5	5,0	0,0%
Egyéb követelés összesen	2	9	7	450,0%

A tárgyidőszaki egyéb követelések tartalmazzák a helyi adó követelést, a szállítók követelés jellegű tételeit és az innovációs járulékot.

17. Pénzeszközök

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Pénztár	0	0	0	0,0%
Bankbetétek	626	147	-479	23,5%
Pénzeszközök összesen	626	147	-479	23,5%

A bankbetétek csökkenésének oka, hogy 2021. decemberében a tulajdonos részére engedményezés keretében 337 M Ft osztalék megfizetésre került.

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

18. Aktív időbeli elhatárolások

18.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Jogvitából fakadó bevétel	6	0	-6,0	0,0%
belső ellenőrzés	0	0,5	0,5	0,0%
személygépkocsi bérleti díj	0	0,2	0,2	0,0%
Bevételek aktív időbeli elh. össz.	6	0,7	-5,3	11,7%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0,7	0,7	0,0%

Előző időszaki bevételek elhatárolt összegei a tárgyidőszakban feloldásra kerültek. Tárgyidőszakban a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részére végzett belső ellenőrzési tevékenység és 2 db személygépkocsi bérleti díja került elhatárolásra.

18.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Felelősségbiztosítás, casco	0	0,30	0,3	0,0%
microsoft 365 licence	0	0,50	0,5	0,0%
foglalkozás eu	0	0,03	0,0	0,0%
Office bérlet	1	0,00	-1,0	0,0%
Összesen	1	0,83	-0,2	83,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0,00	0,0	0,0%

18.3 Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

Halasztott ráfordítása a Társaságnak nem volt.

19. Saját tőke

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
<i>adatok M Ft-ban</i>							
2020.12.31	50 370	42 176	213	0	60 584	-2 567	150 776
BGYH kiválás (részesezés értéke)	0	19 580	0	0	0	0	19 580
- 2020. évi adózott eredmény átvezetése	0	0	-2 567	0	0	2 567	0
- Fővárosi Önkormányzat osztalék előírás BGYI	0	0	700	0	0	0	700
Befektetett pü-i eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	4 416	0	4 416
- 2021. évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	-6 251	-6 251
2021.12.31	50 370	22 596	-3 054	0	56 168	-6 251	119 829

A saját tőke 2021. évi változásának indoka, hogy a 2020. évi adózott eredményből a Budapest Gyógyfürdői Zrt. a felmerülő külső környezeti hatások miatt részben teljesítette a 2019. évi osztalék fizetési kötelezettségét határidőig. A tulajdonos Igazgatósági hozzájárulással 700 M Ft fizetési kötelezettségét meghosszabbította, amely osztalékfizetési kötelezettség a Budapest Gyógyfürdői Zrt. beolvadásos kiválása során született alapítói döntés következtében már nem áll fenn a BVH Zrt. felé. A kiválás hatására 19,5 Mrd Ft vagyonelemmel csökkent a BVH saját tőkéje.

A könyvekben lévő leányvállalatok részesezés külső szakértő igénybevitelével értékelésre került. A következő értékelési módszertan választotta a szakértő társaság.

- A nettó eszköz alapú módszertan, az értékelt társaság saját tőkéjének értékét az eszközök és kötelezettségek piaci értékének meghatározásával vezeti le. A

módszertan az egyes mérlegtételek újraértékelésén és összesítésén alapszik. A módszer alapján a saját tőke 100%-ának piaci értéke az eszközök és a kötelezettségek piaci értékének különbségéből származik. A piaci értékelés eredménye a mérleg saját tőke értékét 4 Mrd Ft-tal csökkentette.

A BVH Zrt. további tagvállalatai közül pedig a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt., az FKF Nonprofit Zrt., a FŐKERT Nonprofit Zrt., és a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. 2021. szeptember 1. napjával beolvadt a FŐTÁV Nonprofit Zrt.-be, amely társaság a beolvadással egyidejűleg BKM Nonprofit Zrt.-re változtatta meg cégnevét. A beolvadás hatásaként 6,1 Mrd Ft-tal csökkent a saját tőke értéke.

20. Céltartalékok

A beszámolási időszakban céltartalék képzés nem történt.

21. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

22. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezik.

23. Rövid lejáratú kötelezettségek

24.1 Rövid lejáratú hitelek

A Társaság rövid lejáratú hitelekkel nem rendelkezik.

24.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek csökkenését a bázisévhez viszonyítva jellemzően az Alapítóval szembeni osztalék kötelezettség (163 M Ft), és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése indokolja.

24.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Bér utáni adókötelezettség	44	15	-29	34,1%
- ÁFA elszámolás kötelezettség	4	10	6	250,0%
- Munkabér	0	5	5	0,0%
Összesen	48	30	-18	62,5%

Az egyéb kötelezettségeken belül a munkabér, bérjövdelem járuléakai, valamint az ÁFA fizetési kötelezettséggel kapcsolatos előírások szerepelnek.

24. Passzív időbeli elhatárolások

25.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Tárgyidőszak végén a Társaság nem mutat ki ezen a mérlegsoron egyenleget.

25.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Jutalom/prémium	22	1,7	-20	7,7%
- Szakértői díj	20	0	-20	0,0%
- Könyvvizsgálati, könyvelési díj, bérszámfejtés	5	7	2	140,0%
- Gépjárművek költségei	1	0,5	-1	50,0%
- Jogi költségek	1	0,3	-1	30,0%
- Kontrolling rendszer költsége	1	0	-1	0,0%
- Irodai eszközök költsége	0	0,2	0	0,0%
- Egyéb költségek	1	0	-1	0,0%
Összesen	51	10	-41	19,0%

Előző évi elhatárolás feloldása, illetve kifizetése megtörtént. Az egyéb költségek között a tárgyidőszakban igénybe vett, de nem számlázott szolgáltatások díjai kerültek elhatárolásra, úgymint az irodai gépek bérleti díjai, a könyvelési, bérszámfejtési, könyvvizsgálati díjak, jogi költségek, gépjármű költségei, telefon és internet költségek. Továbbá itt kerültek elhatárolásra a vezetői jutalmak.

25.3 Halasztott bevételek

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Járművek	8	6	-2	75,0%
Összesen	8	6	-2	75,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Halasztott bevételként került kimutatásra a Fővárosi Közbeszerzési Kft.-től átvett azon eszközök elszámolása, melyeket támogatásból vásárolt alapításkor a Fővárosi Közbeszerzési Kft., ezáltal az érintett eszközök értékcsökkenésének elszámolásával arányos értékben kerül a halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásával szemben bevételként feloldásra.

25. Mérlegen kívüli tételek

Társaságnak mérlegen kívüli tranzakciói nem voltak.

Eredménykimutatás elemzése

26. Az eredménykimutatás főbb sorai

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Értékesítés nettó árbevétele	543	280	-263	52%
- Üzleti tevékenység eredménye	-46	-104	-58	226%
- Pénzügyi műveletek eredménye	-2 521	-6 146	-3 625	244%
- Adózás előtti eredmény	-2 567	-6 251	-3 684	244%
- Adózott eredmény	-2 567	-6 251	-3 684	244%

27. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

27.1 *Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban*

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Menedzsment díj árbevétele	535	270	-265	50,5%
- Közbeszerzési tevékenység árbevétele	8	7	-1	87,5%
- Továbbszámlázott tevékenység árbevétele	0	3	3	0,0%
- Egyéb árbevétel	10	4	-6	40,0%
Összesen	553	284	-269	51,4%

A Társaság jelentős bevételét a tevékenységéből fakadóan a menedzsment díj képezi, amely előző évhez képest 50%-os csökkenéssel változott, az összeolvadás hatására. A városüzemeltetéssel foglalkozó cégeket 2021. szeptember 1-jén egy vállalatba vonta össze a Fővárosi Közgyűlés 1813/2020. (XII.29.) számú határozatával, melynek következtében a BVH Zrt. leányvállalatai, így a FŐKERT Nonprofit Zrt., az FKF Nonprofit Zrt., a FŐTÁV Nonprofit Zrt., a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt., valamint a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. (a továbbiakban „Tagvállalatok”) 2021. szeptember 1-jén egy közös vállallattá olvadtak össze BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság néven. Ezt követően a Tagvállalatok nem fizetnek menedzsment díjat a BVH Zrt-nek, illetve 2021. április 1. napjától a BVH Zrt-ből beolvadásos kiválással kivált a Budapest Gyógyfürdői Zrt, így a Budapest Gyógyfürdői Zrt. sem fizet menedzsment díjat

27.2 Értékesítés nettó árbevétele a kapcsolt vállalkozásokkal szemben:

Megnevezés	2020.12.31. M Ft	2021.12.31. M Ft	Változás M Ft	Index %
Budapesti Főváros Önkormányzata	1	0	-1	0,0%
- Menedzsment szolgáltatás	1	0	-1	0,0%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	93	14	-79	15,1%
- Menedzsment szolgáltatás	93	14	-79	15,1%
FŐTÁV Zrt.	189	65	-124	34,4%
- Menedzsment szolgáltatás	189	65	-124	34,4%
BKM Nonprofit Zrt.	0	109	109	0,0%
- Menedzsment szolgáltatás	0	109	109	0,0%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	24	8	-16	33,3%
- Menedzsment szolgáltatás	24	8	-16	33,3%
FKF Nonprofit Zrt.	201	65	-136	32,3%
- Menedzsment szolgáltatás	201	65	-136	32,3%
FŐKÉTÜSZ Kft.	12	4	-8	33,3%
- Menedzsment szolgáltatás	12	4	-8	33,3%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	15	5	-10	33,3%
- Menedzsment szolgáltatás	15	5	-10	33,3%
Mindösszesen	535	270	-265	50,5%

Az értékesítés árbevételeiből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek külön vállalatunkénti bontásban a fenti táblában kerülnek bemutatásra szolgáltatásonként.

28. Export értékesítés nettó árbevétele

Export értékesítésből származó árbevétele a Társaságnak nem keletkezett a tárgyév során.

29. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke nem volt a társaságnak.

30. Egyéb bevételek

Megnevezés	2020.12.31. M Ft	2021.12.31. M Ft	Változás M Ft	Index %
-Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	0	0	0,0%
-Fejlesztésre kapott támogatás halasztott bevétele	3	4	1	133,3%
-Előző éveket érintő bevételek	7	0	-7	0,0%
-Egyéb bevételek	0	0	0	0,0%
Összesen	10	4	-6	40,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	3	4	1	133,3%

Egyéb bevételek között került elszámolásra a Fővárosi Közbiztosítási Kft -től átvett eszközök egyes tételeire értékcsökkenéssel arányosan elszámolt halasztott bevétel 2,6 M Ft értékben.

31. Anyagijellegű ráfordítások

31.1 Anyagköltség

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
-Gépjárművek üzemanyag és egyéb költségei	2	1	-1	50%
-Irodaszer, nyomtatvány költségek	0	0	0	0%
-Egyéb anyagi jellegű költségek	0	1	1	0%
Összesen	2	2	0	100%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	2	2	0	100%

Az anyagköltségek előző időszakhoz képest jelentősen nem változtak. Anyagköltségek között 1 306 E Ft értékben a gépjárművekkel kapcsolatos üzemanyag és javítás fenntartási anyagköltségek kerültek elszámolásra.

31.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
-Bérleti díjak költségei	21	15	-6	71%
-Karbantartási költségek	19	9	-10	47%
-Jogi tanácsadás, képviselői költség	8	5	-3	63%
-Könyvvizsgálati, könyvelési költségek	12	12	0	100%
-Szakértői költségek	57	52	-5	91%
-Oktatási, képzési költségek	1	0	-1	0%
-Közüzem díjak	3	2	-1	67%
-Egyéb költségek	4	4	0	100%
Összesen	125	99	-25	79%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	27	12	-15	44%

Az igénybe vett szolgáltatásoknál jelentős csökkenést ért el a bázis évhez viszonyítva, ez az összeolvadás hatása.

31.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2020.12.31. M Ft	2021.12.31. M Ft	Változás M Ft	Index %
- Tenderköltségek	0	2	2	0%
- Hatósági díjak	2	0	-2	0%
- Bankköltségek	2	1	-1	50%
- Biztosítási díjak	2	2	0	100%
Összesen	6	5	-1	83%
Ebből kapcsolt váll. Szemben:	0	0	0	0%

Egyéb szolgáltatások között kimutatott csökkenés az előző évhez képest, a bankköltségek csökkenése indokolja.

32. Személyi jellegű ráfordítások

32.1 Bérköltség

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Munkabér költsége	290	189	-101	65,2%
Megbízási díjak költsége	64	30	-34	46,9%
Összesen	354	219	-135	61,9%

Az előző évhez képest 101 M Ft csökkenést az átlagos állományi létszám 26 főről 18 főre való csökkenése okozza. Év végi záró létszám 5 fő.

A tiszteletdíjak között kerül elszámolásra a Felügyelőbizottsági tagok és az Igazgatósági tagok járandósága. Bázis évhez viszonyítva a felére csökkentek a költségek, mert 2021. április 1. napjától megszűnt a BVH Zrt. Igazgatósága.

32.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Cafetéria juttatás	12	8	-4	66,7%
Reprezentáció	1	1	0	100,0%
Béren kívüli juttatás adókötelezettsége	2	1	-1	50,0%
Táppénz	1	0	-1	0,0%
Egyéb juttatások	1	2	1	200,0%
Összesen	17	12	-5	70,6%

A béren kívüli juttatások előző évhez képest bekövetkező csökkenését indokolja az összeolvadás miatti létszám csökkenés.

32.3 Bérjárulékok

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Szociális hozzájárulás	56	33	-23	58,9%
Szakképzési hozzájárulás	5	3	-2	60,0%
Rehabilitációs hozzájárulás	2	0	-2	0,0%
Összesen	63	36	-27	57,1%

A bérjárulékok csökkenését követi a munkabérekben bekövetkezett változást.

32.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2020.12.31 fő	2021.12.31 fő	Változás fő	Index %
Szellemi foglalkoztatású dolgozók				
Vezető beosztású dolgozók	7	3	-4	46,4%
Beosztott foglalkoztatású dolgozók	19	15	-4	79,5%
Összesen	26	18	-8	70,6%

32.5 Személyi jellegű ráfordítások kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A személyi jellegű ráfordítások vonatkozásában kapcsolt vállalkozással szembeni elszámolások nem keletkeztek a tárgyidőszakban.

33. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás fő	2021.12.31 M Ft
Terv szerinti lineáris értékcsökkenés	9	7	-2	77,8%
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	0	0	0	0,0%
Értékcsökkenés összesen	9	7	-2	77,8%

Az értékcsökkenés analitikus táblája az 1. számú mellékletben részletezésre kerül.

34. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
-Helyi iparüzési adó	11	6	-5	54,5%
-Innovációs járulék és gépjármű adó	2	1	-1	50,0%
-Egyéb ráfordítások	1	0	-1	0,0%
Egyéb ráfordítások összesen	14	7	-7	50,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az egyéb ráfordítások változását szemlélteti a fenti táblázat.

35. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2020.12.31 M Ft	2021.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
-Osztalékelőleg előírása	0	0	0	0,0%
-Pénzügyi folyószámla és betéti kamat bevétele	0	0	0	0,0%
-Egyéb kamatbevétel	0	0	0	0,0%
Pénzügyi m. bevételei összesen	0	0	0	0,0%
- Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	0	6 146	6 146	0,0%
- Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	2 521	0	-2 521	0,0%
Pénzügyi m. ráfordításai összesen	2 521	6 146	3 625	243,8%
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	-2 521	-6 146	-3 625	243,8%

A pénzügyi műveletek eredménye a fenti táblázatban kerül bemutatásra.

A BKM megalakulásával (FŐKERT Nonprofit Zrt., az FKF Nonprofit Zrt., a BTI Nonprofit Zrt., és a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. FŐTÁV Nonprofit Zrt-be történő beolvadásával) a BVH Zrt. kivezette nyilvántartásaiból a beolvasztott gazdasági társaságok részesedéseinek értékét.

Az átalakult gazdasági társaságok és jogutód részesedésének értékéből eredő különbözet miatt a BVH Zrt. 6 146 M Ft részesedésekből származó ráfordítást számolt el a pénzügyi műveletek ráfordításai között.

A részesedések kivezetésének számviteli értelemben vett eredményhatása van, a BVH Zrt. pénzügyi, likviditási helyzetére nincs hatással és nem jelent módosulást az érintett vagyonelemek, vagyoni értékű jogok, üzleti pozíciók és egyéb üzleti értéket képviselő eszközök tekintetében. Azok a létrejött BKM-ben fellelhetők. Ennek megfelelően a BVH Zrt. 2021. évi adózott eredménye -6 250,7 M Ft.

36. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

A pénzügyi helyzetet a likviditási, az adósságállományra, a vagyoni helyzetre, valamint a jövedelmezőségre vonatkozó mutatók alapján szemléltetjük.

(adatok E Ft-ban):

		2020.12.31		2021.12.31	
Likviditási mutató I.	= $\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{626\,467}{574\,208} = 109,10\%$		$\frac{147\,145}{238\,798} = 61,62\%$	
Likviditási mutató II.	= $\frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{1\,328\,664}{574\,208} = 231,39\%$		$\frac{157\,845}{238\,798} = 66,10\%$	
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{1\,328\,664}{574\,208} = 231,39\%$		$\frac{157\,845}{238\,798} = 66,10\%$	
Eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{574\,208}{150\,776\,140} = 0,38\%$		$\frac{238\,798}{119\,829\,405} = 0,20\%$	
Tőkeerősség	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{150\,776\,140}{151\,410\,042} = 99,58\%$		$\frac{119\,829\,405}{120\,083\,940} = 99,79\%$	
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-127\,989}{150\,776\,140} = -0,08\%$		$\frac{228\,098}{119\,829\,405} = 0,19\%$	
Saját tőke-arányos adózott eredmény	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-2\,566\,934}{150\,776\,140} = -1,70\%$		$\frac{-6\,250\,723}{119\,829\,405} = -5,22\%$	
Árbevétel-arányos adózott eredmény	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{-2\,566\,934}{543\,156} = -472,60\%$		$\frac{-6\,250\,723}{279\,937} = -2232,90\%$	
Befektetett eszközök fedezettsége	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{150\,776\,140}{150\,074\,015} = 100,47\%$		$\frac{119\,829\,405}{119\,924\,457} = 99,92\%$	

37. A társasági adó levezetése

adatok E Ft-ban

	<u>Növelő tételek</u>	<u>Csökkentő tételek</u>
Adózás előtti eredmény		
Értékcsökkenési leírás	7 394	0
Kapott osztalék		
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	6 146 390	
Jogerős határozatban megállapított bírság		
Módosító tételek összesen	6 153 784	0
Adóalap	-96 939	
Fizetendő adó 9%	0	
Jövedelem-(nyereség) minimum számítás e Ft		
Adózás előtti eredmény	-6 250 723	
Társasági adó alapja	-96 939	
A vállalkozás összes bevétele	283 664	
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 tagjánál, részvényesénél	-	0
Átvevő társaság nem ellentételezett értékcsökkenése	-	0
Adókedvezmények/Adómentesség	0	
Az általános szabályok szerinti adózás	0	
Minimum adó fizetési kötelezettség		
Korrigált összes bevétel	283 664	
Jövedelem minimum összege (2%)/ Adóalap	5 673	

A Társaság nyilatkozik, hogy a társasági adó- alap megállapítását az 1996.évi LXXXI tv. a társasági adóról 6. § (1) bekezdés szerint állapítja meg, és 6. § (11) foglaltak szerint a bevallásban nyilatkozik, hogy nem választja a 6. § (5)b pontja szerinti adóalap megállapítást.

III. Tájékoztató adatok

38. A beszámoló aláírására jogosult személy:

Mártha Imre Edgár (8226 Alsóörs, Diófa utca 18.)

39. Kapott támogatások

A Társaság nem részesült támogatásban.

40. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság ilyen tevékenységet nem végzett.

41. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

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

Budapest, 2021. április 20.



Mártha Imre Edgár
vezérigazgató

1. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Beolvadás miatti (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Beolvadás miatti (+/-)	Záró Écs	Nyitó könyv sz. érték	Záró könyv sz. érték
Immateriális javak összesen	46 891	0	0	0	46 891	32 592	3 902	0	0	36 494	14 299	10 397
Vásárolt szoftverek	32 190				32 190	27 864	1 895			29 759	4 326	2 431
Szellemi termékek	14 701				14 701	4 728	2 007			6 735	9 973	7 966
					0					0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	33 240	236	1 452	0	32 024	22 924	3 492	1 452	0	24 964	10 316	7 060
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	33 240	236	1 452	0	32 024	22 924	3 492	1 452	0	24 964	10 316	7 060
Egyéb járművek	18 618				18 618	10 163	2 793			12 956	8 455	5 662
Irodai, igazgatási berendezések	14 622	236	1 452		13 406	12 761	699	1 452		12 008	1 861	1 398
Kisértékű tárgyi eszközök	19 902	306	175		20 033	19 902	306	175		20 033	0	0
Beruházások összesen	0	0	747	0	-747	0	0	747	0	-747	0	0
Befejezetlen beruházások	0		747	0	-747	0		747	0	-747	0	0
Összesen:	100 033	542	2 374	0	98 201	75 418	7 700	2 374	0	80 744	24 615	17 457

2. sz. melléklet

Cash-Flow kimutatás
(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	548 346	83 538 144
Működési cash-flow (1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény	+/- -2 566 934	-6 250 723
ebből: véglegesen átadott pénzeszköz / kapott pénzeszköz	0	-3 205
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+ -2 615	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+ -2 569 549	-6 253 928
2. Elszámolt amortizáció	+ 9 190	7 394
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/- 2 521 000	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- -4	89 466 824
6. Szállítói kötelezettség változása	+/- 19 145	18 725
7. Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	+/- 516 921	-354 136
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 12 020	-43 957
9. Vevőkövetelés változása	+/- 34 442	50
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- 1 909 528	691 446
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -4 347	5 726
12. Fizetett adó (nyereség után)	- 0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	- -1 900 000	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-623 131	-63 740 671
Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- -2 523 135	-63 740 698
15. Befektetett eszközök eladása	+ 4	27
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, m.b.	+ 0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	+ 1 900 000	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	120 979	-20 276 795
Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+ 0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 120 979	3 205
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	- 0	-20 280 000
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/- 46 194	-479 322
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	+ 0	-1
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sor)	46 194	-479 323
Nyitó pénzeszköz	580 273	626 467
Záró pénzeszköz	626 467	147 145
	46 194	-479 322