

BVK HOLDING

Budapesti Városüzemeltetési Központ

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**Kiegészítő melléklet
a 2011. évi éves beszámolóhoz**

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	BVK Holding Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1052 Budapest, Városház u. 9-11.
A Társaság telephelyei, fióktelepei	-
A Társaság honlapjának címe	www.bvkholding.hu
A jegyzett tőke összege:	35.319.000.000 Ft
A cég cégjegyzékszám:	01-10-046833
A cég statisztikai számjele:	23024216-6420-114-01
Működési formája	részvénytársaság

Alapítás és bejegyzés

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

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

A cég tevékenysége:

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

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

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

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

A kizárólagos jog kiterjed a közös üzleti stratégia kialakítása és működtetése, a komplex humán erőforrás koncepció kidolgozása és megvalósítása, a közös teljesítménymérési rendszer megteremtése, a közös pénzügypolitika, cash-pool, és a kontrolling rendszer működtetése és közös arculat kialakítása és működtetése, a forrásallokáció, valamint a beszerzések optimalizálása és kialakítása érdekében és az irányító tevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatások teljesítésére megkötendő szerződések kizárólagos teljesítésére.

Telephelyek

A Társaság telephellyel nem rendelkezik.

Könyvvizsgáló, könyvvizsgáló

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, a beszámoló elkészítéséért felelős személy: Kovács Attila (2100 Gödöllő, Mátyás király u. 50.; reg.sz.:160127)

A Társaság könyvvizsgálójának adatai: C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft. (1148 Budapest, Fogarasi út 58. nysz:000062), a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Dr. Szabellédi István (1148 Budapest, Fogarasi út 58., bjsz: 002431). A könyvvizsgáló 2011. évben tevékenységéért 7.400.000,- Ft díjazásban részesült. A könyvvizsgálói tevékenységen kívül más szolgáltatásért díjazásban nem részesült.

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

A Társaság képviselőt az Igazgatóság elnöke és a vezérigazgató önállóan, az Igazgatóság többi tagja együttesen gyakorolják.

Az Igazgatóság tagjai:

Fodor István (elnök)	1039 Budapest, Vörösmarty u. 6.
dr. Bán Tamás (vezérigazgató)	1192 Budapest, Bercsényi u. 65. I/A.
dr. Bienenrath Gusztáv	1125 Budapest, Virányos u. 38/b.
dr. Pap Géza	2040 Budaörs, Boglárka út 26.
Vácz Árpád	2120 Dunakeszi, Pihenő köz 6.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

dr. Kovács Árpád (elnök)	1037 Budapest, Torony u. 25.
Alexa György	1172 Budapest, Jászivány u. 29.
Kéri András	1052 Budapest, Párizsi u. 6/b.

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvizelésre 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 közzétett devizaárfolyamon hajtjuk végre.

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A mérlegkészítés időpontja: 2011. január 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vettünk.

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

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

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

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

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők voltak.

A lényeges hatású hiba esetén a tárgyévet közvetlenül megelőző év éves beszámolóját kell újra közzé tenni. A tárgyévet közvetlenül megelőző év évről évre adatát kell az ismételten közzétételre kerülő éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása "Előző év" adatként közölni, ha az ellenőrzés több évre terjed ki. Az előző év (évek) módosításai oszlopban ebben az esetben a több év jelentősebb összegű hibái együttesen összevontan szerepelnek. Részletezésüket a kiegészítő mellékletben adjuk meg.

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

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

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

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

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

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

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Leányvállalat neve: Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.
Leányvállalat székhelye: 1138 Budapest, Népfürdő u. 38-40.

	2011. 12. 31.
Jegyzett tőke	4.434.000
Tőketartalék	10.394.101
Eredménytartalék	- 1.276.010
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	47.081
Saját tőke	13.599.172
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.
Leányvállalat székhelye: 1086 Budapest, Fiumei út 16.

	2011. 12. 31.
Jegyzett tőke	1.059.7000
Tőketartalék	995.209
Eredménytartalék	412.962
Lekötött tartalék	227.000
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	536.908
Saját tőke	3.231.779
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft.
Leányvállalat székhelye: 1067 Budapest, Eötvös u. 21.

	2011. 12. 31.
Jegyzett tőke	229.090
Tőketartalék	45.200
Eredménytartalék	205.135
Lekötött tartalék	15.000
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	77.994
Saját tőke	572.419
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: FŐTÁV Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.

	2011. 12. 31.
Jegyzett tőke	28.359.900
Tőketartalék	4.525.882
Eredménytartalék	5.542.476
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	0
Saját tőke	38.428.258
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: FŐKERT Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zrt.

Leányvállalat székhelye: 1073 Budapest, Dob u. 90

	2011. 12. 31.
Jegyzett tőke	968.500
Tőketartalék	664.641
Eredménytartalék	35.566
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	303
Saját tőke	1.669.010
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: Fővárosi Teleptisztasági és Környezetvédelmi Kft.

Leányvállalat székhelye: 1186 Budapest, Ipacsfa u. 19.

	2011. 12. 31.
Jegyzett tőke	242.850
Tőketartalék	441.812
Eredménytartalék	- 130.731
Lekötött tartalék	2.657
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	2.354
Saját tőke	558.942
Részesedés mértéke	100 %

Leányvállalat neve: BKSZT Budapesti Szennyvíztisztítási Kft.

Leányvállalat székhelye: 1211 Budapest, Nagy Duna sor 2.

	2011. 12. 31.
Jegyzett tőke	50.000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	44.406
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	0
Saját tőke	94.406
Részesedés mértéke	49,8 %

További kapcsolt vállalkozások:

Neve:	Székhelye:	Cégjegyzékszám:
Déli Kút Ásványvíz Kitermelő Kft	1038 Budapest, Kázmér u.7.	01-09-694362
HUNGARO-TERMÁL Magyar Termálegészségügyi Nonprofit Kft ("f.a.")	1146 Budapest, Borostyán u. 1/B.	01-09-912051
Malomtó Török Fürdő Projekt Beruházó Kft	1138 Budapest, Népfürdő u. 38-40.	01-09-875285
Rác Sikló Kft.	1013 Budapest, Attila út 39.	01-09-862724
Széchenyi Étterem Kft.	1146 Budapest, Állatkerti út 9-11.	01-09-465959
YBL Tervező Kft.	1052 Budapest, Bécsi u.1.	01-09-461253
Belvárosi Temető Udvar Kft.	1086 Budapest, Fiumei út 16.	01-09-563186
BTI Nemeskő és Építőipari Kft.	1108. Budapest, Kozma utca 3-5.	01-09-723604
DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt.	1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.	01-10-044425
Főtáv-Komfort Épületenergetikai Szolgáltató és Fővállalkozó Kft.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-687450
Csepeli Hőszolgáltató Kft.	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-886030
Budapesti Energiaügynökség Kft. („v.a.”)	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	01-09-922530
IMMODUS Ingatlanhasznosítási Zrt.	1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.	01-10-043711
Virágértékesítő Kft.	1134 Budapest, Lehel u. 4/a.	01-09-063775
FŐKERT Mérnök Iroda Kft.	1073 Budapest, Dob u. 90.	01-09-566172
Tahi Faiskola Kft.	2022 Tahitótfalu Tahi-Nagykert 0292. hrsz.	13-09-073344

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Neve:	Székhelye:	Cégjegyzékszám:
Rác Nosztalgia Kft.	1013 Budapest, Hadnagy u. 8-10.	01-09695525

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

II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

A BVK Holding Zrt. Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság megalapításáról Budapest Főváros Közgyűlése 2010. október 27-én határozott. A Társaság Alapító Okirata 2010. november 2-án került aláírásra, a cégjegyzékbe vétel 2010. november 17-én történt meg. A 2010. évi oszlop ennek a rövid időszaknak az adatait, míg a 2011.évi oszlop már egy teljes üzleti év adatait tartalmazza, így az összehasonlítás a két üzleti év vonatkozásában nem, vagy csak korlátozottan értelmezhető.

5. A mérleg főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
A Befektetett eszközök	1.327	55.999.937	55.998.610	4.220.040
B Forgóeszközök	124.616	9.430.589	9.305.973	7.568
C Aktiv időbeli elhatárolások	0	177	177	n/a
Eszközök összesen	125.943	65.430.703	65.304.760	

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
D Saját tőke	101.951	56.042.390	55.940.439	54.970
E Céltartalék	2.175	0	-2.175	0
F Kötelezettségek	21.817	9.004.636	8.982.819	41.273
G Passzív időbeli elhatárolások	0	383.677	383.677	n/a
Források összesen	125.943	65.430.703	65.304.760	

A Társaság befektetett eszközeiben és saját tőkéjében bekövetkezett jelentős változás alapvetően az alapító Fővárosi Önkormányzat tőkeemeléséről szóló döntéseinek tudható be. Budapest Főváros Közgyűlése alapítói

jogkörében eljárva 2011. június 22-én az 1981-1983/2011.(06.22.) közgyűlési határozatában a Társaság 25.000.000,- Ft mértékű alaptőkéjét 35.319.000.000,- Ft-ra emelte.

Az alaptőke-emelés mértéke: 35.294.000.000,- Ft volt, ami a Társaság 35.294 darab, névre szóló, 1.000.000,- Ft- névértékű, 55.930.000.000,- Ft kibocsátási értékű „A” részvényt sorozatú dematerializált törzsrészvény zártkörű kibocsátásával történt. A nem vagyoni hozzájárulás alaptőkének felüli része (az apport tárgyát képező társaságok értékelési különbözete), amely 20.636.000.000,- Ft, a Társaság alaptőkének felüli vagyonába került.

Budapest Főváros Önkormányzata a kibocsátott részvények ellenértékét nem vagyoni hozzájárulásként (apportként) szolgáltatva Társaság számára 55.930.000.000,- Ft értékben. Az apport tárgyát Budapest Főváros Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági társaságok (BGYH Zrt., BTI Zrt., FŐKERT Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., FŐTÁV Zrt., FTSZV Kft.) 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. (székhelye: 1077 Budapest, Wesselényi u. 16., cégjegyzék száma: 01-09-063022, könyvvizsgáló kamarai száma: 001464) könyvvizsgálónak előzetes vizsgálata (vagyoneértékelése) és Fekete Miklós könyvvizsgáló (1077 Budapest, Wesselényi u. 16., kamarai nyilvántartási szám: 003203) az apport felülvizsgálatáról szóló jelentése alapján, azzal egyező értékben állapította meg.

A Társaság alapítója 2011. december 14-i határozatában döntött arról, hogy a Társaság jegyzett tőkjét megemeli. Tekintettel arra, hogy a tőkeemelés bejegyzése a mérlegfordulónapjáig nem történt meg, ezért a tőkeemelés hatásait a mérlegben nem jelennek meg, azok a kiegészítő melléklet 19. pontjában kerülnek bemutatásra.

A Forgóeszközök jelentős változását a Főtáv Zrt. 3.000.000e Ft, és az Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt. 6.086.000e Ft osztalék követelés, a Kötelezettségek növekedését a Fővárosi Önkormányzatnak fizetendő 8.928.000e Ft osztalék indokolja.

6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Immateriális javak

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Vagyoni értékű jogok	110	2.029	1.919	1.845
Immateriális javak	110	2.029	1.919	

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

Tárgyi eszközök

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Műszaki berendezések	1.177	0	-1.177	0
Egyéb berendezések	0	2.246	2.246	n/a
Beruházások, felújítások	40	594	554	1.485
Tárgyi eszközök	1.217	2.840	1.623	

A 2010. évben tévesen a műszaki berendezések mérlegsorban kerültek kimutatásra a Társaság által beszerzett irodai bútorok, berendezések, számítógépek és hardver eszközök, melyek átsorolásra kerültek 2011. évben az egyéb berendezések mérlegsorba. Az átsoroláson túlmenően a Társaság tevékenységének ellátásához szükséges további irodai eszközöket szerzett be. A beruházások között a BVK Holding Zrt honlapjának tervezési és fejlesztési költség első részlete szerepel.

6.1 Értécsökkenés leírási módonként

Az értécsökkenés lineáris módszerrel kerül elszámolásra 8.479e Ft értékben, terven felüli értécsökkenés illetve visszafrás a tárgyévben nem volt.

6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

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

6.3 Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása

Vagyonkezelésbe átvett eszközökkel a Társaság nem rendelkezik

7. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	55.930.000	55.930.000	n/a
Egyéb tartós részesedés	0	65.068	65.068	n/a
Összesen:	0	55.995.068	55.995.068	

Budapest Főváros Önkormányzata a Társaság alaptőke-emelését nem vagyoni hozzájárulásként (apportként) szolgáltatta 55.930.000.000,- Ft értékben. Az apport tárgyát Budapest Főváros Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági társaságok (BGYH Zrt., BTI Zrt., FŐKERT Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., FŐTÁV Zrt., FTSZV Kft.) üzletrészei/részevényei 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) és Fekete Miklós könyvvizsgáló az apport felülvizsgálatáról szóló jelentése alapján, azzal egyező értékben került megállapításra, mely a következő:

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.	19.580.000e Ft
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1.460.000e Ft
Főkert Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zrt.	4.690.000e Ft
Fővárosi Kéményseprőipari Kft.	690.000e Ft
FŐTÁV Zrt. Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.	28.570.000e Ft
Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.	940.000e Ft

Befektetett pénzügyi eszközökre értékvesztés 2011. évben nem került elszámolásra.

A Társaságnak hátrasorolt követelése tárgyévben nem volt.

8. Készletek

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

8.1 Készletekre elszámolt értékvesztés

Tekintettel arra, hogy a Társaság nem rendelkezik készletekkel, így értékvesztés sem került elszámolásra.

8.2 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint

A Társaság veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyagokkal nem rendelkezik.

9. Követelések

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	0	3.113	3.113	n/a
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	9.087.295	9.087.295	n/a
Egyéb követelések	4.635	4.210	-425	91
Összesen:	4.635	9.094.618	9.089.983	

9.1 Vevőkövetelések értékvesztése

A Társaság a követelésekre tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

9.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Fővárosi vevőkövetelés	0	1.295	1.295	n/a
Településtisztasági és kölcsönkövetelés	0	0	0	
Környezetvédelmi Kft. (leányvállalat) kamatkövetelés	0	0	0	
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt. osztalék követelés	0	6.086.000	6.086.000	n/a
Főtáv Zrt. osztalék követelés	0	3.000.000	3.000.000	n/a
Összes vevőkövetelés	0	1.295	1.295	
Összes kölcsönkövetelés	0	0	0	
Összes kamatkövetelés	0	0	0	
Összes osztalék követelés	0	9.086.000	9.086.000	

A Fővárosi Közgyűlés 3994-4006/2011 (12.14.) számú határozataival döntött a Társaság tőkeemeléséről. A tőkeemelés nem pénzbeli hozzájárulás formájában (apportként) valósult meg oly módon, hogy 15.439.000.000,- Ft összegű tőkeemelés ellentételezéseként a Társaság rendelkezésére bocsátotta a Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt. 15.439.400.000,- Ft névértékű részvénycsomagját.

A tőkeemelés bejegyzése 2012. március 8-án a Társaság 2012. február 15-én módosított alapító okirata alapján megtörtént. A tőkeemelés hatásai a mérlegben nem jelennek meg.

9.3 Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

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

9.4 Az egyéb követelések

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Éves helyi utazási bérlet	749	1.391	642	186
Áfa követelés	3.886	2.290	-1.596	59
Munkabér előleg	0	325	325	n/a
Szolgáltatásra adott előleg	0	204	204	n/a
Összesen:	4.635	4.210	- 425	

10. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal a fordulónapon nem rendelkezik.

11. Pénzeszközök

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Pénztár, csekkek	51	14	-37	27
Bankbetétek	119.930	335.957	216.027	280
Összesen:	119.981	335.971	215.990	

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

12. Aktív időbeli elhatárolások

12.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
betéti kamat	0	177	177	n/a
Összesen:	0	177	177	
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	0	0	0	

A bevételek aktív elhatárolása között a Társaság számlavezető bankjánál lekötött pénzösszeg időarányos kamatát tartalmazza.

12.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Társaságnak tárgyévben sem volt következő évet érintő költség elhatárolása.

12.3 Halasztott ráfordítások

Halasztott ráfordítása a Társaságnak nem volt.

13. Saját tőke

Jogcím	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	25.000	35.294.000	0	35.319.000
Tőketartalék	125.000	20.636.000	0	20.761.000
Eredménytartalék	-6.307	-41.742	0	-48.049
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-41.742	52.181	0	10.439
Saját tőke	101.951	55.940.439	0	56.042.390

14. Céltartalékok

Jogcím	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bérleti díj, közműdíj kötelezettség	2.175	0	2.175	0
Összesen:	2.175	0	2.175	0

A Társaság a 2010. évben képzett céltartalékot teljes összegében feloldotta, új céltartalék képzése 2011. évben nem volt indokolt.

15. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

16. Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

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

17. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	4.543	18.669	14.126	411
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17.274	8.985.967	8.968.693	52.020
Ebből:				
• NAV kötelezettség	9.999	36.620	26.621	366
• Iparűzési adó kötelezettség	0	6.413	6.413	n/a
• Ki nem fizetett bér	7.275	14.719	7.444	202
• Cafeteria kötelezettség	0	146	146	n/a
• Egyéb kötelezettség	0	69	69	n/a
• Osztalék kötelezettség	0	8.928.000	8.928.000	n/a
Összesen:	21.817	9.004.636	8.982.819	

17.1 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettséget nem mutat ki.

18. Passzív időbeli elhatárolások

18.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Szolgáltatási díj bevétel	0	342.390	342.390	n/a
Összesen:	0	342.390	342.390	
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	0	342.390	342.390	

18.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
2011.évi könyvvizsgálati díj	0	5.125	5.125	n/a
2011.évi prémium és járulékai	0	34.957	34.957	n/a
Szakértői díj	0	1.205	1.205	n/a
Összesen:	0	41.287	41.287	
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	0	0	0	

18.3 Halasztott bevételek

Halasztott bevétel elhatárolása a Társaságnak tárgyévben nem volt.

19. Mérlegen kívüli tételek

A Fővárosi Közgyűlés 3994-4006/2011 (12.14.) számú határozataival döntött a Társaság tőkeemeléséről. A tőkeemelés nem pénzbeli hozzájárulás formájában valósult meg oly módon, hogy 15.439.000.000,- Ft összegű tőkeemelés ellentételezéseként a Társaság rendelkezésére bocsátotta a Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt. 15.439.400.000,- Ft névértékű részvényt csomagját.

Tekintettel arra, hogy a tőkeemelés bejegyzése a mérlegfordulónapjáig nem történt meg, ezért a tőkeemelés hatásait a mérlegben nem jelennek meg.

20. Az eredménykimutatás főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
A - Üzleti tevékenység eredménye	-42.130	-156.508	-114.378	371
B - Pénzügyi műveletek eredménye	388	9.094.947	9.094.559	2.344.058
C - Szokásos vállalkozási eredmény	-41.742	8.938.439	8.980.181	21.413
D - Rendkívüli eredmény	0	0	0	0
E - Adózás előtti eredmény	-41.742	8.938.439	8.980.181	21.413
F - Adózott eredmény	-41.742	8.938.439	8.980.181	21.413
G - Mérleg szerinti eredmény	-41.742	10.439	52.181	25

21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

21.1 Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
szolgáltatási díj bevétel	0	328.246	328.246	n/a
tovább számlázott szolgáltatások árbevétele	0	20.370	20.370	n/a
egyéb árbevétel	0	72	72	n/a
Összesen:	0	348.688	348.688	

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

21.2 Értékesítés nettó árbevételeiből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.	0	31.056	31.056	n/a
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	0	16.992	16.992	n/a
Főkert Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zrt.	0	13.463	13.463	n/a
Fővárosi Kéményseprőipari Kft.	0	6.996	6.996	n/a
FŐTÁV Zrt. Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.	0	122.983	122.983	n/a
Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.	0	2.836	2.836	n/a
Összesen		194.326	194.326	

22. Export értékesítés nettó árbevétele

Export értékesítésből származó árbevétele a Társaságnak 2011.évben nem volt.

23. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság aktivált saját teljesítményt nem mutat ki.

24. Egyéb bevételek

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Céltartalék felhasználása	0	2.175	2.175	n/a
Kilépő dolgozó cafeteria elszámolás	0	43	43	n/a
Egyéb bevétel	0	4	4	n/a
Összesen:	0	2.222	2.222	

25. Anvagjellegű ráfordítások

25.1 Anyagköltség

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Irodaszer, nyomtatványok	451	2.534	2.083	562
Üzemanyag	0	2.794	2.794	n/a
Villamosenergia	0	2.257	2.257	n/a
Számítástechnikai anyagok	58	0	-58	0
Egyéb anyagköltség	77	75	-2	97
Összesen:	586	7.660	7.074	

25.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Jogi tanácsadás	4.212	47.186	42.974	1.120
Könyvvizsgálati díj	300	7.400	7.100	2.467
Egyéb szakértői díjak	5.095	15.344	10.249	301
Iroda, bútor bérleti díj	0	10.141	10.141	n/a
Gépjármű bérleti díj	1.360	12.737	11.377	937
Javítás, karbantartás	230	1.433	1.203	623
Telefon, internet	98	1.476	1.378	1.506
Marketink költségek	193	3.038	2.845	1.574

Takarítás	0	1.178	1.178	n/a
Közüemi díjak	0	2.621	2.621	n/a
Egyéb szolgáltatás	53	5.418	5.365	10.223
Összesen:	11.541	107.972	96.431	

25.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Hatósági díjak, illetékek	0	189	189	n/a
Bankköltség	56	1.005	949	1.795
Összesen:	56	1.194	1.138	

25.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0

25.5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	20.370	0	n/a

25.6 Importbeszerzések

A Társaságnak import beszerzése nem volt.

26. Személyi jellegű ráfordítások

26.1 Bérköltség

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Munkabér	15.028	235.753	220.725	1.569
Tiszteletdíjak	3.412	29.343	25.931	860
Összesen:	18.440	265.096	246.656	

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

26.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Cafeteria -Étkezési jegy	254	3.392	3.138	1.335
Utazási bérlet	29	1.112	1.083	3.834
Üdülési csekk	418	1.231	813	294
Nyugdíj- és Egészségpénztár-	0	1.435	1.435	n/a
Munkába járás költségtérítése	37	754	717	2.037
Reprezentáció	198	1.045	847	528
Béren kívüli juttatás utáni SZJA	177	1.623	1.446	917
Táppénz	0	749	749	n/a
Egyéb béren kívüli juttatások	5	483	478	9.660
Összesen:	1.118	11.824	10.706	

26.3 Bérjárulékok

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Nyugdíjbiztosítási járulék	4.426	63.752	59.326	1.440
Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci járulék	553	7.969	7.416	1.441
Egészségügyi hozzájárulás	0	383	383	n/a
Szakképzési hozzájárulás	277	3.985	3.708	1.439
Rehabilitációs hozzájárulás	0	964	964	n/a
Összesen:	5.256	77.053	71.797	

26.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
fizikai (fő)	0	0	0	0
szellemi (fő)	9	21	12	233
Összesen:	9	21	12	

26.5 Egyéb adatok, információk

A Társaságnál ötfős igazgatóság és három főből álló felügyelőbizottság működik. Őket a tárgyidőszak vonatkozásában 29.343 ezer Ft tiszteletdíj illette meg.

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai sem előleget, sem kölcsönt nem vettek fel, részükre garanciavállalásra nem került sor.

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

27. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
terv szerinti, lineáris értécsökkenés	68	1.141	1.073	1.678
egy összegben elszámolt értécsökkenés	3.480	7.338	3.858	211
Összesen:	3.548	8.479	4.931	

28. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Céltartalék képzés	1.585	0	-1.585	0
Káresemények	0	351	351	n/a
Bírság, önellenőrzési pótlék	0	40	40	n/a
Iparűzési adó	0	6.413	6.413	n/a
Innovációs hozzájárulás	0	962	962	n/a
Egyéb ráfordítás	0	4	4	n/a
Összesen:	1.585	7.770	6.185	

29. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Kapott kamatbevétel	388	8.947	8.559	2.306
Kapott osztalék	0	9.086.000	9.086.000	n/a

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Társaságunknak tárgyévben pénzügyi ráfordítása nem volt.

	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás	Index %
Pénzügyi műveletek eredménye	388	9.094.947	9.094.559	2.344.058

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

30. Rendkívüli tevékenység eredménye

A Társaság rendkívüli betételt és rendkívüli ráfordítást sem számolt el 2011.évben.

31. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

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

2011.12.31.

$$\text{Likviditási mutató I.} = \frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{335.971}{9.004.636} = 0,04$$

$$\text{Likviditási mutató II.} = \frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{9.430.589}{9.004.636} = 1,05$$

$$\text{Likviditási ráta} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{9.430.589}{9.004.636} = 1,05$$

$$\text{Eladósodottság} = \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{9.004.636}{56.042.390} = 16,1\%$$

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} = \frac{56.042.390}{65.430.703} = 85,65\%$$

$$\text{Nettó eladósodottság} = \frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}} = \frac{- 89.982}{56.042.390} = - 0,16\%$$

$$\text{Saját-tőke-arányos adózott eredmény} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{8.938.439}{56.042.390} = 15,95\%$$

$$\text{Árbevétel-arányos adózott eredmény} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}} = \frac{8.938.439}{348.688} = - 2.563,4\%$$

$$\text{Befektetett eszköz fedezettsége} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}} = \frac{56.042.390}{55.999.937} = 100,08\%$$

32. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

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

33. A társasági adó levezetése

	<u>Növeli</u>	<u>Csökkenti</u>
Adózás előtti eredmény	8.938.439	
Kapott osztalék		9.086.000
Értécsökkenési leírás elszámolása	8.479	8.479
Bírság miatt	30	
Képzett/felhasznált céltartalék		2.175
Kapott osztalék		
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	1.045	
Módosító tételek összesen	9.554	9.096.654
Társasági adóalap:		-148.661

Jövedelem-(nyereség) minimum (e Ft-ban):

összes bevétel:	9.445.858
- eladott áru beszerzési értéke	0
- közvetített szolgáltatás	20.370
	9.425.488
minimum 2%-a	188.510
10%	18.851

A Társaság az adózás rendjéről szóló törvény 91/A §-ának (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot teszi meg.

III. Tájékoztató adatok

34. A beszámoló aláírására jogosult(ak):

- neve: Dr. Bán Tamás
- címe: 1192 Budapest, Bercsényi u. 65. I/A.

35. Közszolgáltatási tevékenység

A Társaság közszolgáltatási tevékenységet nem végez

36. Kapott támogatások

Társaságunk az államháztartástól támogatást nem kapott.

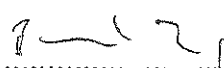
37. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság ilyen tevékenységet nem végzett.

38. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

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

Budapest, 2012. május 14.


.....
vállalkozás képviselője

BVK HOLDING
Budapesti Városüzemeltetési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1052 Budapest, Városház u. 8-11.
Adószám: 23024216-2-41 3.

BVK Holding Zrt.
A 2011. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

1. számú melléklet

Tárgyi eszköz mozgástábla

	Nyitó bruttó érték	Növekedés, átsorolás	Csökkenés, átsorolás	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Záró Écs	Nyitó nettó könyv szerinti érték	Záró nettó könyv szerinti érték
Vagyoni értékű jogok	1.575	3.126	-	4.701	1.465	1.207	-	2.672	110	2.029
Termelő gépek, berendezések										
Irodai, igazgatási berendezések	3.260	8.341	-	11.601	2.083	7.272		9.355	1.177	2.246
Beruházás	40	12.021	11.467	594					40	594
Végösszeg	4.875	23.488	11.467	16.896	3.548	8.479		12.027	1.327	4.869

Cash-Flow

		Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-15. sorok)		-25.144	293.079
1. Adózás előtti eredmény	+/-	-41.742	8.938.439
2. Elszámolt amortizáció	+	3.548	8.479
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+/-		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	1.585	- 2.175
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-		
6. Szállítói kötelezettség változása	+/-	4.387	14.126
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	11.679	8.968.693
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-		383.677
9. Vevőkövetelés változása	+/-		- 3.113
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-4.604	- 9.086.870
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	3	- 177
12. Fizetett adó (nyereség után)	-		
13. Fizetett osztalék, részesedés	-		- 8.928.000
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (16-18. sorok)		-4.875	- 77.089
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-4.875	- 77.089
15. Befektetett eszközök eladása	+		
16. Kapott osztalék, részesedés	+		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (19-31. sorok)		0	0
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
19. Hitel és kölcsön felvétele	+		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törli., megszünt., beváltása	+		
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz	+		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	-		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/-	-30.019	215.990
Nyitó pénzeszköz		150.000	119.981
Záró pénzeszköz		119.981	335.971