

Kiegészítő melléklet

A Budapest Főváros Vagyongkezelő Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi beszámolójához a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény alapján

A részvénytársaság a 2015. évi beszámolóját a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (számviteli törvény) alapján állította össze. A beszámoló a 2016. január 31-éig ismertté vált gazdasági eseményeket tartalmazza.

1. Általános adatok

A társaság zártkörű egyszemélyes részvénytársaságként működik. Alapítója és egyedüli részvényese Budapest Főváros Önkormányzata.

1.1 A társaság főbb adatai

A társaság teljes cégneve:	Budapest Főváros Vagyongkezelő Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság rövidített elnevezése:	BFVK Zrt.
A társaság székhelye:	1013. Budapest, Attila u. 13/A.
A társaság telephelyei:	1106. Budapest, Tarkarét u. 8-10. 1144. Budapest, Gvadányi u. 33-39. 1112 Budapest, Kőérberki út 1-3.
A társaság e-mail címe:	bfvk@bfvk.hu
A társaság honlapja:	www.bfvk.hu
A társaság jegyzett tőkéje:	721 280 000 Ft

A társaság tulajdonosa: Budapest Főváros Önkormányzata
(részesedés aránya 100 %)

A társaság alapításának időpontja: 1994. október 27.

A társaság cégjegyzékszám: Cg. 01-10-042695

A társaság adószáma: 12006003-2-41

A társaság KSH számjele: 12006003-6832-114-01

1.2 Igazgatóság

A társaság Igazgatóságának tagjai:

Barts J. Balázs igazgatóság elnöke, 2015. január 1. napjától 2019. október 31. napjáig,
dr. Jeney Orsolya igazgatósági tag, 2015. január 1. napjától 2019. október 31. napjáig,
dr. Kiss Balázs igazgatósági tag, 2015. január 1. napjától 2019. október 31. napjáig,
Lánszki Regő igazgatósági tag, 2015. január 1. napjától 2019. október 31. napjáig,
László János igazgatósági tag, 2015. január 1. napjától 2019. október 31. napjáig,
Oláh Csaba igazgatósági tag, 2015. január 1. napjától 2019. október 31. napjáig,
Szalai Krisztina igazgatósági tag, 2015. január 1. napjától 2019. október 31. napjáig,

1.3 Felügyelőbizottság

A társaság felügyelőbizottságának tagjai:

Verseghi-Nagy Balázs, felügyelőbizottság elnöke, 2015.január 1. napjától 2019.október 31. napjáig,
Bódi Beáta Ágnes, felügyelőbizottság tagja, 2015. január 1. napjától 2019.október 31. napjáig,
Kerék-Bárczy Szabolcs, felügyelőbizottság tagja, 2015. január 1. napjától 2019.október 31. napjáig,
Ledniczky Sándor, felügyelőbizottság tagja, 2015. január 1. napjától 2019.október 31. napjáig,

Marksteinné Molnár Julianna, felügyelőbizottság tagja, 2015. január 1. napjától 2019.október 31. napjáig,

Sípos-Tóth István, felügyelőbizottság tagja, 2015. január 1. napjától 2019.október 31. napjáig,

1.4 A társaság Cégbíróságon bejegyzett tevékenységei

6832 '08 Ingatlankezelés, (főtevékenység)

- 1812 '08 Nyomás (kivéve: napilap)
- 1813 '08 Nyomdai előkészítő tevékenység
- 1814 '08 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
- 1820 '08 Egyéb sokszorosítás
- 2572 '08 Lakat-, zárgyártás
- 3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 4110 '08 Épületépítési projekt szervezése
- 4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése
- 4299 '08 Egyéb m.n.s. építés
- 4311 '08 Bontás
- 4312 '08 Építési terület előkészítése
- 4313 '08 Talajmintavétel, próbafúrás
- 4321 '08 Villanyszerelés
- 4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4331 '08 Vakolás
- 4332 '08 Épületasztalos-szerkezet szerelése
- 4333 '08 Padló-, falburkolás
- 4334 '08 Festés, üvegezés
- 4339 '08 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4391 '08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 4540 '08 Motorkerékpár, -alkatrész kereskedelme, javítása
- 4752 '08 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
- 4941 '08 Közúti áruszállítás
- 4942 '08 Költöztetés

5221 '08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
6810 '08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6831 '08 Ingatlanügynöki tevékenység
6920 '08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7010 '08 Üzletvezetés
7022 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7111 '08 Építészmérnöki tevékenység
7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés
7320 '08 Piac-, közvélemény-kutatás
7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7711 '08 Személygépjármű kölcsönzése
7733 '08 Irodagép kölcsönzése
7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8010 '08 Személybiztonsági tevékenység
8110 '08 Építményüzemeltetés
8121 '08 Általános épülettakarítás
8122 '08 Egyéb épület-, ipari takarítás
8129 '08 Egyéb takarítás
8130 '08 Zöldterület-kezelés
8211 '08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
8690 '08 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
8730 '08 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása

1.5 A társaság piaci helyzete

A társaság 2015. évi árbevételének 92,6 %-a Budapest Főváros Önkormányzata Főpolgármesteri Hivatalával kötött közszolgáltatási szerződésben rögzített feladatok ellátásából származott. A társaság közszolgáltatásként lakások és nem lakás célú ingatlanok üzemeltetésével és hasznosításával, lakások felújításával, a Városháza épület üzemeltetési feladatainak ellátásával, ingatlanok értékesítésével, az Önkormányzat egyes fővárosi tulajdonú társaságokban lévő üzletrészének portfóliókezelésével kapcsolatos feladatokat végzett.

A társaság saját ingatlanjainak hasznosításából, ingatlan üzemeltetésből, forgalmi értékbecslési, ingatlanértékesítési és üzletrész értékelési tevékenységből származó árbevétele az összes árbevétel 7,4 %-a volt.

1.6 Éves beszámoló

Az éves beszámolót a társaság a számviteli törvény előírásai alapján, a kettős könyvvitel rendszerében köteles elkészíteni. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet A) változata, az eredmény kimutatást a 2.sz. melléklet A) változata alapján készítjük, összköltség eljárással.

2. A mérlegtételek kiegészítő információi

A mérleg egyes tételeinek értékelésével, elhatárolásával és a külön kiemelendő (rendkívüli) eseményekkel kapcsolatos kiegészítő információk a következők.

2.1 Önellenőrzés 2014. évet érintő jelentős összegű hiba miatt

A BFVK Zrt. felé a FÖGÁZ Zrt. 2014. novemberben a 2013.07.01-2014.06.30-ig terjedő időszakra, továbbá a Magyar Telekom Nyrt. 2015. májusban a 2014.02.01-2015.01.31-ig terjedő időszakra a szerződött minimális mennyiséget el nem érő fogyasztás miatt kötbért számlázott ki.

A kötbérek 2013., 2014. évekre eső összegei nem kerültek a 2014. évi beszámolóban elszámolásra, ezért azokkal kapcsolatban a BFVK Zrt-nek 2015. évben önellenőrzést kellett végrehajtania. Az önellenőrzés során társaságunk minden a 2014. évi eredményt, illetve saját tőke összegét érintő hibát számításba vett, függetlenül annak összegétől.

A végrehajtott önellenőrzés alapján a 2014. évre vonatkozó hibák előjeltől függetlenül összevont összegének az eredményre és saját tőkére gyakorolt együttes hatása meghaladta a 2014. évi mérlegfőösszeg 2 %-át, ezért jelentős összegűnek számít. A számviteli szabályoknak megfelelően az önellenőrzés hatását társaságunk a mérlegben az „Előző év(ek) módosításai” oszlopban mutatta ki.

Az önellenőrzés hatásaként a BFVK Zrt. 2014. évi mérleg szerinti eredménye 9 795 E Ft-ról – 711 E Ft-ra, a saját tőke összege 1 395 144 E Ft-ról 1 384 638 E Ft-ra változott.

2.2 Az eszközök értékelése

A befektetett eszközök között kell a mérlegben kimutatni:

- azokat az immateriális javakat, amelyek tartósan, egy évnél hosszabb ideig szolgálják a társaság tevékenységét, és az immateriális javakra adott előlegeket.
- azokat a tárgyi eszközöket, amelyek tartósan, legalább egy éven túl közvetlenül vagy közvetett módon szolgálják a társaság tevékenységét, és a tárgyi eszközökre adott előlegeket.
- azokat a pénzügyi eszközöket, amelyeket tartós jövedelemszerzés céljából fektetett be a társaság és a tartósan adott kölcsönöket.

A forgóeszközök között kell a mérlegben kimutatni

- az anyag- és árukészleteket,
- közvetített szolgáltatásokat,
- azokat az anyagi eszközöket, amelyek egy évnél rövidebb ideig szolgálják a tevékenységet,
- a befektetett eszközök (tárgyi eszközök) közül átsorolt eszközöket,
- a készletekre adott előlegeket,
- a pénzeszközöket,
- a forgatási célból vásárolt értékpapírokat,
- a követeléseket.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

A használatba vételkor megállapításra kerül a bekerülési érték, a várható hasznos élettartam és a várható maradványérték. A társaság lineáris módszerrel állapítja meg az értékcsökkenést. Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. Amennyiben a maradványérték nem jelentős, akkor azt nem vesszük figyelembe. Az így meghatározott bekerülési érték azokra az évekre kerül szétosztásra, amely években az eszközt várhatóan használni fogjuk.

A 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök értékcsökkenése egy összegben kerül elszámolásra.

Nem számolunk el értékcsökkenést:

- a földterület, telek után,
- a képzőművészeti alkotások után,
- az üzembe nem helyezett beruházások után

2.2.1. Immateriális javak

A társaság immateriális javai között a vagyoni értékű jogok kategóriájába tartozó szoftverek és egyéb szellemi termékek szerepelnek 4 774 E Ft összegben. Bruttó nyilvántartási értékük a tényleges beszerzési ár. Értékcsökkenésüket a várható hasznos élettartam alapján általában 20%-os leírási kulccsal számolja el a társaság, kivéve a művészeti alkotásokat, ahol nem számolunk el értékcsökkenést.

Az értékelés módszere 2015. évben nem változott.

Az immateriális javak leltározását a folyamatosan vezetett mennyiségi és értékbeli nyilvántartások alapján leltárkészítéssel végeztük el.

Az immateriális javak bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének tárgyévi alakulását a 2. számú melléklet tartalmazza.

2.2.2. Tárgyi eszközök

2015. december 31-én a társaság tulajdonában a tárgyi eszközök csoportban a következő eszközfeleségek találhatók:

- ingatlanok 968 957 E Ft értékben,
- műszaki berendezések, gépek, járművek 2 873 E Ft értékben,
- egyéb berendezések, felszerelések, járművek 7 716 E Ft értékben,
- beruházások, felújítások 1 320 E Ft értékben.

Társaságunk 2015. december 31-én az alábbi ingatlanokkal rendelkezett:

- Budapest, I. Attila u. 13/A
- Budapest, I. Attila u. 13/A II.3
- Budapest, V. Fővám tér 2-3.
- Budapest, IX. Mester u. 36.
- Budapest, IX. Ráday u. 9. fsz. 4.

- Budapest, IX. Tompa u. 15/b.
- Budapest, X. Tarkarét u. 8-10.
- Budapest, XI. Ildikó u. 18
- Budapest, XI. Kőérberki út 1-3.
- Budapest, XIII. Visegrádi u. 82/b.
- Budapest, XIII. Hegedűs Gy. u. 89/b.
- Budapest, XIII. Hegedűs Gy. u. 91.
- Budapest, XIII. Visegrádi u. 80/b.
- Budapest, XIV. Gvadányi u. 33-39.
- Tahitótfalu, Szentendrei út 1337. hrsz

Tárgyi eszközeink tényleges beszerzési áron kerülnek nyilvántartásunkba. Értécsökkenésük mértékét a várható élettartam alapján határoztuk meg, figyelembe véve a hasznos élettartam végén várható maradványérték összegét is.

Az értécsökkenést a tárgyi eszköz üzembe helyezését követő első naptól, havonta számoljuk el.

A telkekre a számviteli törvénynek megfelelően értécsökkenés nem számolható el.

Az ingatlanoknál az értécsökkenési leírás mértéke 2 %. Jelenleg hatályos Számviteli Politikánk szerint ingatlanok beszerzésekor minden esetben számolunk maradványértékkel.

Az értékelés módszere 2015. évben nem változott.

A műszaki berendezések, gépek, járművek csoportba a társaság alaptevékenységének végzéséhez szükséges eszközöket soroljuk. Jelenleg e kategóriában szerszámokat, kisgépeket és a karbantartási tevékenységhez használt járműveket tartunk nyilván.

A társaság birtokában egyéb berendezések, felszerelések, járművek csoportban 2015. év végén a következő típusú eszközök vannak:

- számítógépek,
- irodai gépek és berendezések,
- bútorok,
- személygépkocsik.

A várható elhasználódási idő alapján a gépek, berendezések, felszerelések esetében 33 %-os leírási kulcsot, míg a járművek esetében 20 %-os leírási kulcsot alkalmazunk. A járműveknél minden esetben számolunk várható maradványértékkel. Az értékelés módszere 2015. évben nem változott.

A társaság tárgyi eszközeinek leltározását a Leltározási Szabályzatában foglaltaknak megfelelően 2015. évben tényleges mennyiségi felvétellel végezte el.

2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartós részesedés

A befektetett pénzügyi eszközök között egyéb tartós részesedésként tartjuk nyilván a *Díjhátralék Kezelő Pénzügyi Zrt.*

Címe: 1034 Budapest, Szőlő u. 38-40.

társaságban lévő részesedésünket.

A Díjhátralék Kezelő Zrt-ben a BFVK Zrt. 0,5 millió Ft névértékű részvény vásárlásával szerzett a társaságban 1 %-os tulajdonrészt. A társaság 2008. évben az eredménytartalékából emelte a jegyzett tőkéjét, így részesedésünk névértéke 1,5 millió Ft-tal nőtt, annak jelenlegi összege 2 millió Ft. A jegyzett tőke emelésével a társaságban lévő részesedésünk változatlanul 1 % maradt.

Egyéb tartósan adott kölcsön

Egyéb tartósan adott kölcsönként a társaság munkavállalóinak adott kamatmentes kölcsönök éven túl esedékes összegét mutatjuk ki.

2.2.4. Készletek

A társaság készletei között a karbantartási tevékenység végzéséhez szükséges eszközök, betétdíjas göngyölegek és 2015. évi számlák alapján, 2016. évben továbbszámlázásra

kerülő közvetített szolgáltatások találhatók. Készleteink 2015. december 31-i értéke 14 127 E Ft.

Készleteinket a számviteli törvény által biztosított lehetőséget alkalmazva a korábbi évekhez hasonlóan beszerzési áron tartottuk nyilván. Az anyagkészleteket és a betétdíjas göngyölegeket a Leltározási Szabályzatunknak megfelelően tényleges mennyiségi felvétellel leltároztuk, a közvetített szolgáltatásokat a kimutatásokkal történő egyeztetéssel könyv szerinti értéken értékeltük.

2.2.5. Követelések

A követelések értékelése során az áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó követeléseket az általános forgalmi adót is tartalmazó, a vevő által elismert, számlázott összegben mutatjuk ki, csökkentve a vevő minősítés alapján elszámolt értékvesztés összegével, az egyéb követeléseket – egyeztetett – könyv szerinti értéken értékeljük.

Az egyéb követelések a munkavállalókkal szemben fennálló követeléseket, a szállítókkal kapcsolatos követeléseket, továbbá az adótúlfizetést tartalmazza. Értékelésük könyv szerinti értéken történt.

2.2.6. Pénzeszközök

A pénztár értékelése a fordulónapi pénztárleltár alapján, névértéken történt. Készpénzkészletünk 356 E Ft összeggel szerepel a beszámolóinkban.

A bankszámlák egyenlegei a 2015. évi utolsó mozgást tartalmazó bankkivonattal egyezők és a bankok által visszaigazoltak.

A társaságunk EUR devizában vezetett bankszámlával rendelkezik a K & H banknál. A bankszámlán lévő egyenleg 2015. december 31-én 0 EUR volt, így annak értékelésére nem volt szükség.

A társaság bankszámláin a mérleg fordulónapján 331 066 E Ft pénzeszköz volt. A pénzeszközök részét képezi a társaság bankszámlájára befizetett óvadék, továbbá az önkormányzat nevében beszedett lakbér és bérleti díj, melyeket elkülönített számlákon tartunk nyilván.

Az összeg megoszlása a következő:

– önkormányzattal szembeni kötelezettségek miatt elkülönített pénzeszközök	8 630 E Ft
– bérlők által befizetett óvadékok	116 822 E Ft
– saját pénzeszközök	205 614 E Ft

2.2.7. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken értékeltük.

A bevételek miatti aktív időbeli elhatárolás 117 362 E Ft, amely a közszolgáltatási tevékenységből társaságunk részére 2015. december hónapra járó 2016-ban számlázható összegeket tartalmazza. A költségek, ráfordítások miatti aktív időbeli elhatárolás összege 7 071 E Ft, amely a 2015. évben már kifizetett, 2016. évre vonatkozó szolgáltatások díját tartalmazza. Halasztott ráfordításként mutatjuk ki a 2012-ben beolvadt Vízkutató Területhasznosító Kft. által korábbi bérlői jogviszony rendezése során átvállalt óvadékot 195 E Ft összegben.

2.3 Források értékelése

2.3.1. Saját tőke

A saját tőke értékelése könyv szerinti értéken történt.

A saját tőke értéke 2015. december 31-én 1 386 840 E Ft volt. A jegyzett tőke összege 721 280 E Ft.

A társaság saját tőkéjének összetétele 2015. december 31-én:

○ jegyzett tőke	721 280 E Ft	52,0 %
○ tőketartalék	158 326 E Ft	11,4 %
○ eredménytartalék	505 032 E Ft	36,4 %
(az eredménytartalék a korábbi évek adózott eredményeit tartalmazza)		
○ 2015. évi mérleg szerinti eredmény	2 202 E Ft	0,2 %

2.32. Céltartalék

Társaságunk a korábbi években 70 000 E Ft céltartalékot képzett egy peres ügyből származó várható kötelezettségre.

A társaság a Budapest III., Bécsi út 343. szám alatti ingatlanon található, 125. számjelű épületet, mint az ingatlan kezelője bérbe adta, azzal, hogy a bérlő – a jelenleg felszámolás alatt álló – Multifood 2000 Kft. volt. A bérlet fennállás alatt, 2007. június hó 20. napján a bérleményben tűz keletkezett, amelynek oltása közben fény derült arra, hogy az egyik, a bérlemény közvetlen környezetében lévő, az oltás érdekében használni megkísérelt tűzcsap nem működik. A tűz következtében a bérleményben és a bérlő abban lévő dolgaiban jelentős kár keletkezett.

A bérlő, majd annak perbeli jogutódja, a RANIBON HOLDING Ltd. (3608 Ciprus Arch Makariou III, 199. Nucleous House Limassol) jelenleg perben követeli a tűzcsap működésképtelenségéből adódó többletkárának megtérítését a BFVK Zrt.-től, mint bérbeadótól.

A perben érvényesített kártérítési igény összege 167.927.389,- Ft és ezen összeg járulékai; a felperes a kártérítés összegén felül 1.940.381,- Ft, valamint ezen összeg járulékai erejéig óvadék iránti követelést is érvényesít a perben.

Az első fokon eljáró bíróság a felperes keresetét teljes egészében elutasította. Ebben a körben a bíróság ítéletében kimondta, hogy a perbeli tűz, annak észlelésekor olyan nagy kiterjedésű volt, és olyan gyorsan terjedt, hogy azt a helyszínen jelen volt, tűzoltási szakértelemmel nem rendelkező munkavállalók, védőfelszerelés nélkül biztosan nem tudták volna sem eloltani, sem ideiglenesen megfékezni, akkor sem, ha a perben hivatkozott tűzcsap működik.

A felperes az elsőfokú ítélettel szemben fellebbezést terjesztett elő, amelynek nyomán a másodfokú bíróság az elsőfokú ítéletet megváltoztatta, a jogalap tekintetében helyt adott a keresetnek, az összecszerűség bizonyítása körében pedig az első fokon eljáró bíróságot új eljárás lefolytatására utasította. A megismételt eljárás folyamatban van, zajlik a bizonyítás, azzal azonban, hogy a felperes konkrétumot továbbra sem tudott az összecszerűséggel kapcsolatosan igazolni.

A másodfokú ítélettel szemben jogi képviselőnk felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő, amelyben indítványoztat, hogy a Kúria a másodfokú ítéletet változtassa meg, és a felperes keresetét utasítsa el.

A felperes a felülvizsgálati kérelemmel szemben ellenkérelmet terjesztett elő, a felülvizsgálati eljárásban tárgyalás tartását is kérte, a Kúria az ügyet tárgyalás tartásával fogja elbírálni, azzal, hogy a kapcsolódó bírósági tárgyalás 2016. április hó 21. napjára van kitűzve.

A BFVK Zrt. a perből adódó esetleges várható kötelezettségekre az óvatosság elvét figyelembe véve 2010. évben 50 000 E Ft céltartalékot képzett, amelyet 2012. évi eredménye terhére 60 000 E Ft-ra, 2013. évben 70 000 E Ft-ra egészített ki.

A céltartalék további kiegészítését - figyelembe véve az eddigi ítéleteket és az ügy várható kimenetelét – nem tartottuk indokoltnak.

2.3.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek értékelésekor azokat az egyeztetett könyv szerinti értéken állítottuk be a mérlegbe.

A kötelezettségek között 174 867 E Ft összegben szállítókkal szemben fennálló kötelezettséget tartunk nyilván.

Egyéb kötelezettségeink a 116 822 E Ft összegben a társasághoz befizetett óvadékokat, 90 350 E Ft összegben adókötelezettségeket, 35 040 E Ft összegben munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettséget, 20 893 E Ft összegben az önkormányzattal szemben fennálló, a közszolgáltatásból származó kötelezettséget és 2 879 E Ft összegben különféle egyéb kötelezettséget, tartalmaznak.

A társaságnak hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értékelése könyv szerinti értéken történt.

2015. december 31-i összege 50 374 E Ft, amelyből a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 49 412 E Ft. A passzív időbeli elhatárolások között, halasztott bevételként került elszámolásra a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatásból megvalósított eszközök bekerülési értékéből a 2015. december 31. napjáig el nem számolt amortizációval megegyező 962 E Ft.

3. Egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek, ráfordítások

Egyéb bevételek az olyan, az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételek, amelyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek és nem minősülnek sem a pénzügyi műveletek bevételeinek, sem rendkívüli bevételnek.

2015. évben az egyéb bevételeink összege 9 136 E Ft volt.

Az egyéb bevételek között számoltuk el:

- a követelések korábbi években elszámolt értékvesztésének visszaírását,
- a káreseménnyel kapcsolatosan kapott bevételeket,
- a kilépett dolgozók tartozására történt befizetéseket és az OEP-pel és MÁK-kal történő elszámolások összegeit,
- a kapott kötbérek, kártérítések, késedelmi kamatokat,
- a tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevételt,

Egyéb ráfordítások az olyan, az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetések és más veszteség jellegű tételek, amelyek a rendszeres tevékenység során merülnek fel és nem minősülnek sem a pénzügyi műveletek ráfordításainak, sem rendkívüli ráfordításnak.

2015. évben az egyéb ráfordítások összege 69 024 E Ft volt.

Egyéb ráfordítások között számoltuk el:

- a bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok és behajtási költségátalány összegét,

- az önkormányzatokkal elszámolt adókat,
- az egyéb adókat,
- a behajthatatlan követeléseket és a követelésekre 2015. évben elszámolt értékvesztés összegét,
- a káreseményekkel kapcsolatos ráfordításokat,

A pénzügyi műveletek bevételei között 557 E Ft kapott kamatot és 27 E Ft árfolyamnyereség összegét, míg pénzügyi ráfordításként 13 E Ft fizetett kamatot számoltunk el.

A rendkívüli bevételek, ill. ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

A társaságnál rendkívüli bevétel 15 E Ft került elszámolásra elengedett kötelezettségből, továbbá a 498 E Ft a korábbi években fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévi amortizációval megegyező összegben elszámolt bevételéből. Rendkívüli ráfordításként elengedett követelést 1 689 E Ft összegben számoltunk el.

4. A társaság Igazgatóságának, Felügyelő Bizottságának és vezetésének 2015. évi díjazása és a részükre nyújtott anyagi előnyök

4.1 Választott tisztségviselők díjazása

A társaság 2015. évben az igazgatóság és felügyelőbizottság tagjai részére az alábbi juttatás nyújtotta:

Igazgatóság tagjainak tiszteletdíja	13 920 E Ft
<u>Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja</u>	<u>7 560 E Ft</u>
Összesen:	21 480 E Ft

A választott tisztségviselők e minőségükben a társaságtól egyéb juttatásban, anyagi előnyben nem részesültek.

4.2.Vezetés díjazása

A társaság vezérigazgatója és vezető állású munkavállalói részére 2015. évben összesen 81 864 E Ft munkabér került kifizetésre. A vezérigazgató és a vezető állású munkavállalók részére 2015. évben prémium és jutalom nem került kifizetésre.

A társaság vezérigazgatója és vezető állású munkavállalói egyéb juttatásokban a munkaszerződésükben, továbbá a társaság szabályzataiban foglaltak szerint részesültek. A vezető állású munkavállalók javadalmazására vonatkozó adatok a társaság honlapján megtalálhatóak.

5. A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és lakhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni

Név: Barts. J Balázs vezérigazgató

Lakcím: 1025 Budapest, Murakózi u. 10/B.

6. A társaság könyvvizsgálatáért és a könyvviteli szolgáltatás vezetéséért felelős személy

A társaság könyvvizsgálója: CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
1026. Budapest, Bimbó út 182.
Nyilvántartásba-vételi szám: 000079

Személyében felelős könyvvizsgáló: Egri István Iván
Kamarai tagsági szám: 003152

A társaság a könyvviteli szolgáltatója: Fodor Zsolt
Ny.száma: 195159
Lakcíme: 1144. Budapest, Szentmihályi u. 4-6.
II/69.

A könyvvizsgáló 2015-ben a könyvvizsgálat elvégzéséért 216 E Ft / hó díjazásban részesült.

7. A társaság átlagos állományi létszáma és bérezése

7.1 Átlagos állományi létszám

2015. évben a társaság állományába tartozó munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 206 fő volt. A társaság létszám adatainak részletezését a 7. számú melléklet tartalmazza.

7.2 Bérköltség

A társaság munkavállalóinak 2015. évi bérköltsége 620 228 E Ft volt.

Az összes személyi jellegű ráfordítás 2015. évben 859 458 E Ft, amely a munkabéren kívül tartalmazza a személyi jellegű kifizetéseket, továbbá a társaságot terhelő, a számviteli törvény szerint személyi jellegű ráfordításként elszámolandó adókat és járulékokat.

A személyi jellegű ráfordítások részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza.

8. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek

A társaságnál környezetvédelemmel kapcsolatban 2015. évben 32 E Ft ráfordítás merült fel közvetlenül, amely a saját tulajdonú ingatlanok levegőterhelési díja.

9. A társaság fő bevételi és ráfordítás adatai

A társaság 2015. évben közszolgáltatásból származó feladatait teljesítette, egyéb tevékenységét nyereségesen végezte.

Adózás előtti eredményünk 2 300 E Ft, mérleg szerinti eredményünk 2 202 E Ft, amely után társasági adó befizetési kötelezettségünk nincs, mivel a 2015. évi adóalap után számított 98 E Ft adókötelezettséggel szemben a 2014. évben fel nem használt TAO kedvezményt érvényesíthetjük.

A társaság 2015. évi összes bevétele 2 040 878 E Ft. A bevételeken belül meghatározó az árbevétel 2 029 017 E Ft összege, amely az összes bevétel 99,42 %-át teszi ki.

A társaság aktivált saját teljesítményeinek értéke 1 628 E Ft, az összes bevétel 0,08%-a.

Az egyéb bevételek 2015. évi összege 9 136 E Ft, az összes bevétel 0,45%-a.,

Pénzügyi bevételeink 584 E Ft-ot az összes bevétel 0,03 %-át tették ki, míg rendkívüli bevételeink összege 513 E Ft, az összes bevétel 0,02 %-a volt.

A társaság 2015. évi költségeinek és ráfordításainak összege 2 038 578 E Ft. Ezen belül a z anyagjellegű ráfordítások 1 073 765 E Ft-ot tettek ki az összes ráfordítás 52,67 %-át, a személyi jellegű ráfordítások összege 859 458 E Ft volt, arányuk a ráfordításokon belül 42,16 %, az értékcsökkenési leírás összege 34 629 E Ft volt, a ráfordítások 1,70 %-a. Az egyéb ráfordításaink 69 024 E Ft összege a ráfordítások 3,39 %-a, a pénzügyi műveletek ráfordításainak összege 13 E Ft, a rendkívüli ráfordításoké pedig 1 689 E Ft volt, az összes ráfordítás 0,08 %-a.

A Társaság 2015. évben támogatásban nem részesült.

A társaság 2015. évben eredményes évet zárt, gazdálkodása folyamatosan stabil, kiegyensúlyozott volt.

10. Egyéb információk

Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások nem történtek.

A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek nem voltak.

Hátrasorolt eszközök nem kerültek kimutatásra.

Visszavásárolt saját üzletrész, részesedés nincs.

Valós értéken történő értékelés nem történt.

11. Közzététel

Az éves beszámoló, (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) valamint a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál. A mérleg és

eredménykimutatás megtekinthető a www.bfvk.hu internetes honlapon is. A társaság munkavállalói az éves beszámolót a társaság titkárságán (1013 Budapest I., Attila u. 13/a) megtekinthetik és arról másolatot is készíthetnek.

Az éves beszámoló részét nem képező üzleti jelentés úgyszintén a (1013 Budapest I., Attila u. 13/a) tekinthető meg.

A társaság tevékenységével kapcsolatos számszerű kimutatásokat az alábbi mellékletek tartalmazzák:

- 1/a. sz. melléklet: Eszközök és források összetételének változása
- 1/b. sz. melléklet: Eredménykimutatás változása
- 2. sz. melléklet: Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének alakulása
- 3. sz. melléklet: Saját tőke alakulása
- 4. sz. melléklet: Bevételek alakulása
- 5. sz. melléklet: Költségek alakulása
- 6. sz. melléklet: Cash-flow kimutatás
- 7. sz. melléklet: Létszám alakulása
- 8. sz. melléklet: Társasági adóalap módosító tételek
- 9. sz. melléklet: Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Budapest, 2016. március 17.

Barts J. Balázs
vezérigazgató