

BUDAPESTI ÖNKORMÁNYZATI PARKOLÁSI KFT.

2013. Üzleti Terv



Budapest, 2012.12.15

Kovács István
Ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

1. TARTALOMJEGYZÉK	1
2. ALAPADATOK	2
3. A BÖP KFT. MŰKÖDÉSE, TERVEK, CÉLOK, FELADATOK	3
4. A GAZDÁLKODÁS FŐBB ADATAI	6
4.1. A BÖP KFT 2013. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELEI	6
4.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	7
4.2.1. BEHAJTÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ KIADÁSOK	7
4.2.2. IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	9
4.2.3. EGYÉB KIADÁSOK, RÁFORDÍTÁSOK	10
4.2.4. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	10
4.3. EREDMÉNY KIMUTATÁS	12
4.4. CASH FLOW	13
4.4.1. A CASH- FLOW ELEMZÉSE	14
4.4.1.1. KIADÁSOK	14
4.4.1.2. BEVÉTELEK	16
4.4.1.2.1. A SAJÁT KÖVETELÉSEINKBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	16
4.4.1.2.2. SZOLGÁLTATÁSOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	16
5. MELLÉKLETEK	17

2. ALAPADATOK

A Gazdasági Társaságokról szóló 1977. évi CXLIV. törvény alapján a Fővárosi Önkormányzat, Ferencvárosi Önkormányzat és a XIII. kerületi Önkormányzat 1999. július 12-én megalapította a Budapesti Önkormányzati Parkolási Korlátolt Felelősségű Társaságot.

- Cégbírósági bejegyzés időpontja: 1999. november 5.
- Társaság rövidített neve: Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft.
- Társaság székhelye: 1133 Budapest, Visegrádi u. 111.
- Társaság jegyzett tőkéje: 510.000 Forint
- Cégbejegyzés száma: 01-09-681826
- Képviselőre jogosult: Kovács István ügyvezető (vezető tisztségviselő)
- Társaság adószáma: 11893152-2-41
- Társaság statisztikai számjele: 11893152-5221-113-01
- Társaság pénzforgalmi jelzőszáma: OTP 11705008-20466323-00000000
- Társaság fő tevékenysége: 52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás /parkolóhelyek üzemeltetése/
- 82.99 Máshova nem sorolt egyéb gazdasági szolgáltatás
- Társaság könyvvizsgálója: a Pertia Zrt. megbízásából: Virág Attila
- Társaság Felügyelő Bizottságának elnöke és tagjai:

Dr. Szemenyei László elnök
Bodorné Farkas Zsuzsanna tag
Tornai István tag

3. A BÖP KFT. MŰKÖDÉSE, TERVEK, CÉLOK, FELADATOK

A BÖP Kft alaptevékenysége 2013-ban is a saját követeléseink kezelése.

A főbb alaptevékenységeink:

- A jogerőssé váló követeléseink érvényesítése, (peren kívüli eljárások)
- Végrehajtási eljárások megindítása
- A végrehajtási eljárások lefolytatásának megindítása
- VH költségelölégek befizetésének biztosítása
- Az érvényesíthetőség alapján kétes követelések kiszűrése lezárása

Az alaptevékenységünk mellett az egyik legfontosabb célkitűzésünk az árbevétel növelése annak révén, hogy szakértelmünket, szolgáltatásainkat más társaságok is igénybe veszik majd. Ebben a tervben azzal számolunk, hogy 2013-ban a bevételszerző tevékenységünk keretében követeléskezelésből jelentős, kb. 50 millió forintos árbevételre tesz szert a társaság.

Terveink szerint „klasszikus piaci szereplőként” sikerülhet megbízási szerződéseket kötnünk más társaságok követeléseinek kezelésére. Reményeink szerint továbbá a BÖP Kft a tulajdonosainak támogatásával lehetőséget kapunk arra, hogy más követelések kezeléséből árbevételre tegyünk szert.

A jelenleg rendelkezésre álló információink szerint az alábbi területeken látunk lehetőséget arra, hogy bővítsük tevékenységünket:

- A BKV Zrt pótdíjainak kezelése, behajtása
- Együttműködés a kialakítás alatt lévő Zuglói Parkolási Szolgáltatóval
- Együttműködés a Ferencvárosi Parkolási Kft-vel
- Együttműködés az Óbudai Parkolási Kft-vel

A társaságunk számára 2013-ban a legnagyobb feladatot a végrehajtási szakaszba jutott követeléseink végrehajtási költségelölégeinek megfizetése jelenti majd.

Tapasztalataink alapján az esetek kb. 90 százalékában a végrehajtók kizárólag az előleg befizetését követően kezdik meg a végrehajtási eljárás lefolytatását.

A végrehajtási költségelölég megfizetésének hiányában a VH eljárás szünetel, amennyiben pedig a költségelölégről történő kézbesítést követően egy éven belül nem kerül befizetésre a VH előleg, akkor a végrehajtási eljárás megszűnik – a követelés gyakorlatilag elévül.

A jelenleg rendelkezésre álló adataink szerint a BÖP Kft-nek 2013-ban kb. 216.306.966 Ft-ot kellene befizetni a Végrehajtók részére annak érdekében, hogy 900 millió forint összértékű követeléseinket érvényesítsék, beszedjék a kötelezetteken a számunkra. (lásd: 2.sz melléklet.)

Annak érdekében, hogy a VH eljárások meginduljanak a költségelőlegeket meg kell fizetni.

A végrehajtásokból származó bevételek növelésének, illetve a folyamatok gyorsításának érdekében cégünknek szüksége lenne arra, hogy 2013.januárban rendelkezésre álljon kb. 70-100 millió forint a VH költségelőlegek finanszírozására.

A 2013. évi gazdálkodási adataink tervezését alapvetően meghatározza majd, hogy a fenti összeg a cég rendelkezésére áll-e az év elején. Ebben a tervben azzal számolunk, hogy a tulajdonosainktól legkésőbb 2013.01.04-ig megkapjuk azt a 180 napra kért kölcsönt, amelyet a végrehajtási költségelőlegek finanszírozására kértünk.

A végrehajtási eljárások lefolytatását nagyon jelentősen felgyorsíthatjuk, ha rendelkezésre áll a kért 75 millió forintos pénzügyi alap.

Ez az összeg nem fedezi ugyan teljes egészében a végrehajtási költségeket, de körültekintő gazdálkodással és a kiadások optimalizálásával megfelelő biztosítékként szolgál arra, hogy végrehajtási eljárások lefolytatását biztosítsa a társaság.

A kétes követelések kiszűrésével a VH eljárások hatékonyságát eredményesen javíthatjuk. Ennek hatására a 2013. évi várható végrehajtási költségeink kb. 25-35 millió forinttal csökkennek.

Fedezet hiánya miatt nem kell egyetlen követelést sem elveszítenie a társaságnak.

A követeléseink rövidebb időn belül térülhetnek meg, mert a végrehajtók hamarabb elkezdik a végrehajtást.

A 75 millió forintos keret lehetőséget és támogatást ad arra, hogy a fentiekben megadott ügyértékre a végrehajtási eljárási eljárások lefolytatását megkezdjék a végrehajtók.

A 2013. év első negyedében 2 hullámban beadásra kerülő követelések ügyértéke meghaladja majd a 600.000.000 Ft-ot. Az év végéig a teljes évi állomány esetében megindítjuk a végrehajtásokat a költségelőlegek befizetésével.

A végrehajtási eljárások koncentrált megindítása „lökéshullám” szerű pénzügyi hatást gyakorol majd a társaság 2013.évi bevételeire.

A megkezdett végrehajtási eljárások révén már 2013-ban várhatóan minimum kb. 300.000.000 Ft-os megtérülésre számíthat a társaság.

A 2013. év végére várhatóan a teljes jogerőssé vált követelésállományunk végrehajtási szakaszba ér és a végrehajtási költségelőlegeken kívül további, jelentős kiadások már nem keletkeznek majd a társaságnál.

Előrettekintés 2014-re.

A megindított végrehajtási eljárások pontos kimenetelének tervezése, előrejelzése, illetve a végrehajtásokból származó bevételek előrejelzése rendkívül nehéz feladat.

A számok kalkulációjánál a korábbiakban már elindított végrehajtási eljárásokból származó adatok szolgálhatnak számunkra iránymutatásul.

Várakozásaink, illetve a végrehajtási eljárások időbeni alakulásának vizsgálata során szerzett eddigi tapasztalataink alapján az alábbiakra számítunk az év során:

Megtérüléssel lezáruló ügyek:

- kb. 13 – 15.000 db követelés,
- ügyérték: 370-395 M Ft

Lezárásra kerülő ügyek:

- kb. 2– 4.000 db követelés,
- ügyérték: 110-140 M Ft

A megbízott jogi irodától kapott adatszolgáltatás alapján, valamint a fenti adatok figyelembe vételével várakozásaink szerint a BÖP kft-nek 2014. évben még tovább kezelendő követeléseinek a száma: kb. 28-30.000 db követelés.

A 2014-ben tovább kezelendő követelésállomány értéke: kb. 1,5 – 1,6 Mrd Ft

4. A GAZDÁLKODÁS FŐBB ADATAI.**4.1. A BÖP KFT. 2013. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELEI**

1. sz. táblázat - A bevételek alakulása

Sor	Megnevezés	E Ft	
		2012. év várható	2013. év terv
1.	Parkolási díjbevétel	0	0
2.	Pótdíj bevétel	0	0
3.	Egyéb parkolási díjbevétel	0	0
4.	Behajtásból származó díjbevétel	349.400	387.000
5.	Rendkívüli árbevétel (behajt.szolg.ból szárm. díjbev.)	600	50.000
	Összesen	350.000	437.000

2. sz. táblázat - A behajtásból származó díjbevétel összetétele

	Megnevezés	E Ft	
		2012. év várható	2013. év terv
1.	Közjegyzői díj ktg. megtérülés	46.550	49.925
2.	Adatlekérdezési díj ktg. megtérülés	3.850	4.255
3.	Ügyviteli díj ktg. megtérülés	29.750	31.735
4.	Ügyvédi munkadíj ktg. megtérülés	37.450	40.635
5.	Céginformációs díj ktg. megtérülés	2.800	2.710
6.	VH elrendelésével járó ktg. megtérülés	49.350	54.180
7.	Behajtással kapcs. illeték ktg. megtérülés	42.400	46.825
8.	Behajtással kapcsolatos késedelmi kamat	1.400	1.935
9.	Pótdíj befizetések	135.850	154.800
	Összesen:	349.400	387.000

4.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

4.2.1. A BEHAJTÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ KIADÁSOK

A BÖP Kft. kiadásaink legjelentősebb részét a követelések jogi úton történő érvényesítése, valamint a követelések elévülésének megakadályozása érdekében szükséges ráfordítások képezik.

2013-ban akkor tudjuk a legjelentősebb eredményeket elérni a költségek kiadások csökkentésében, ha sikerül optimálisan csökkentenünk a követeléseink jogi úton történő érvényesítése érdekében megfizetendő:

- Ügygondnoki díjat
- Végrehajtási illetéket
- Peres illetéket
- Végrehajtási költségelőlegeket

A kiadások várható adatainak meghatározása érdekében a **dr. Németh László Alajos Ügyvédi Iroda** által elkészített 2013. szeptemberi adatszolgáltatást vettük alapul. (1. sz. melléklet - Statisztika a követelésekről)

A legjelentősebb kiadást a végrehajtók által kirótt végrehajtási költségelőlegek jelentik majd.

Pontosan kell látnunk, hogy a jogi eljárások során felmerülő kiadások olyan kiadások, amelyek a követelések érvényesítése érdekében szükséges befektetések!

A jogi eljárások további folytatása érdekében teljesített kiadások a követelés állomány vagyonértékét növelik, a követelések elévülését megakadályozzák.

Az egyes követelések legutolsó aktusa az, amikor a végrehajtásra beadott követelésünkre a végrehajtó az érvényes jogszabályok alapján kiterheli a végrehajtási költségelőleget.

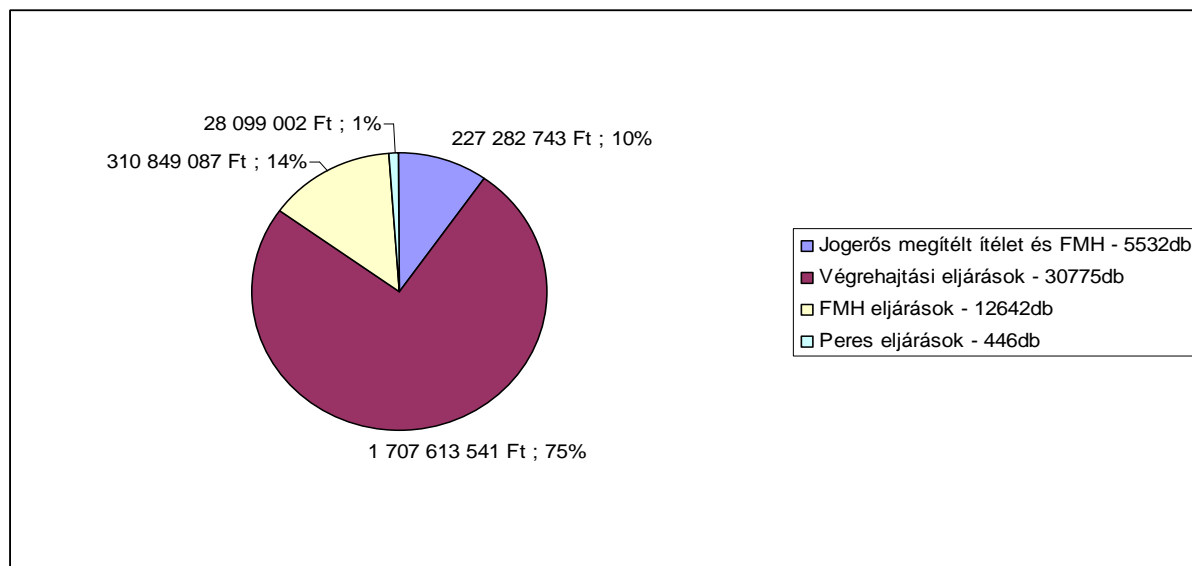
A VH költség előleg megfizetése után az adott követelés érvényesítése érdekében egyre gyakrabban előforduló kiadásként a kötelezettek ingatlanának VH joggal történő „beterhelése” jelent még kiadást a cégünk számára. Más jelentősebb kiadással nem kell számolnunk.

A VH-s követelések „örök életre” szólnak és csak idő kérdése (illetve a végrehajtó szakmai rátermettségén is sok múlik), hogy mikor sikerül a követelést beszedni az adóstól.

A BÖP Kft. végrehajtás alatt lévő követelés állománya tehát elvileg egy „örök értékű” vagyonelem.

A költségek, díjak, illetékek megfizetésének célja, hatása:

- A követelések elévülésének megakadályozása
- A követelések érvényesítése
- A követelésállomány értékének fenntartása
- A követelésállomány vagyonértékének növekedése



3. sz. táblázat - Behajtással összefüggő költségek E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2012.év várható	2013.év terv	Ügyszám	Ügyek nominális értéke
1	Illeték, közjegyzői díj	75.000	32.000	6.000	147.531
2	Ügygondnoki díj	1.000	4.000	-	-
3	Földhivatali ill.	5.500	8.000	-	-
4	VH költségelőleg megtérülés	4.216	5.000	-	-
5	Adatlekérdezési díj	550	900	-	-
6	Vesztes perköltség	7.000	12.000	-	-
7	Ügyvédi költség	18.000	9.000	-	-
8	Sikerdíj (ügyvéd, követeléskezelők)	10.200	8.650	-	-
9	Kapcsolódó költségek	200	500	-	-
	Összesen:	121.666	80.050		

A végrehajtók által bekért költség előleg várható összege 2013-ban: 216.306.966 Ft.

A követelések bevizsgálásának eredményeként a tényleges költségek terveink szerint csökkennek majd (tervezett érték: 180.000.000 Ft)

4.2.2. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Az igénybevett szolgáltatások díjainak tervezése során legjelentősebb tételként a követeléskezelésben résztvevő jogi iroda/irodák, valamint a követelés kezelők, adatszolgáltatók részére kifizetett díjakkal számolunk.

Az Ügyvédi munkadíjak tervezésénél a várhatóan szükséges jogi eljárások száma alapján, valamint a követelések kezelésének átszervezésével kapcsolatos plusz kiadásokkal kalkulálunk.

A kialakított szerződéses konstrukciók révén a kifizetett munkadíjak várhatóan szinte teljes egészében megtérülnek, visszatérülnek majd a társaság részére.

Az Egyéb igénybevett szolgáltatások összegének csökkenésével számolunk 2013-ban, ennek a legfőbb oka az, hogy a korábbi, parkolási tevékenységhez kapcsolódó szolgáltatásokat már nem kell igénybe vennie a cégnek.

A **bérleti díjak** tervezésénél figyelembe vettük, hogy a cég jelenlegi irodája több oknál fogva is lassan alkalmatlanná válik a biztonságos és eredményes munkavégzésre. A falak omladoznak, az elektromos hálózat veszélyes stb.

Terveink szerint a társaság 2013-ban másik irodába lesz kénytelen költözni.

Az Igénybevett Szolgáltatások teljes összegének kismértékű csökkenésével számolunk 2013-ban. Ezt elsősorban a behajtási tevékenység hatékonyságának növelése, illetve az ügyvédi munkadíjak optimalizálása révén kívánjuk elérni.

4. sz. táblázat - Igénybevett szolgáltatások főbb tételei

				E Ft
sor	Megnevezés	2012. év várható	2013. évi terv	Változás%
1.	Bérleti díjak	3.200	4.730	
2	Karbantartási költség	2.630	3.230	
3	Fenntartási költség	580	600	
4.	Ügyvédi munkadíj	19.125	9.000	
5.	Sikerdíj (Ügyvéd,Követeléskezelők)	10.360	8.650	
6.	Szakértői díj, könyvvizsgálat	4.300	3.700	
7.	Egyéb igénybevett szolg.	4.280	4.150	
	Összesen	44.475	34.060	

4.2.3. EGYÉB KIADÁSOK, RÁFORDÍTÁSOK

5. sz. táblázat - Egyéb kiadások, ráfordítások tételei

Sor	Megnevezés	E Ft	
		2012.év várható	2013.évi terv
1.	Bankköltség	4.000	5.000
2.	Biztosítások	100	200
3.	Helyi adók	5.000	11.500
4.	VH.ktgelőleg értékvesztés	40.000	54.450
	Összesen	49.100	71.150

Az Egyéb ráfordítások között a helyi adók /iparüzési/ jelentik majd a legjelentősebb tényleges kiadást. Az iparüzési adó előleg megfizetése 2013. márciusban esedékes. Az előzetesen megküldött adó kivetésben szereplő összeget már ismerjük.

A Számviteli Politika módosítása alapján az adott gazdálkodási időszakban kifizetett de nem megtérült végrehajtási költségelőlegekre értékvesztést kell kalkulálnia a társaságnak. Az értékvesztésre képzett összeg a mérleg szerinti eredményt sajnos rontja. A 2013.évi értékvesztés képzésénél 55 %-os szorzót alkalmaztunk.

4.2.4. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A személyi jellegű ráfordítások összege 2013-ben várhatóan: 56.400 E forint lesz. A bérköltség tervezése során nem számoltunk béremeléssel. A személyi jellegű ráfordítások terveink szerint az előző évhez képest csökkennek majd. Személyi alapbér-csökkentést nem hajtottunk végre, mert szükségesnek tartjuk, hogy a megnövekedett feladatok ellenére a munkavállalók motiváltsága megmaradjon a behajtási munka eredményessége érdekében.

A 2013. évet várhatóan kisebb dolgozói létszámmal zárja majd a társaság, különös tekintettel abban az esetben, amennyiben nem lesznek külső megbízásaink.(Csak a saját követeléseink ügykezelésével kell majd foglalkoznunk.)

Amennyiben sikerül bevételszerző megbízásokat szereznünk, úgy a teljes dolgozói létszámot megtarthatja a társaság és a személyi jellegű ráfordításokat a bevételekből részben fedezni tudjuk majd.

6. sz. táblázat - A személyi jellegű ráfordítások alakulása

E Ft

Sor	Megnevezés	2012. év várható	2013. évi terv
1.	Átlagos állományi létszám (fő)	9	9
2.	Átlagos alaphár (Ft/fő/hó)	275	272
3.	Átlagos alapkereset (Ft/fő/hó)	276	274
4.	Ügyvezető megbízási díja	8.640	8.640
5.	Tiszteletdíj (FB tagok)	2.154	2.400
6.	Éves bérköltés	29.835	27.987
7.	Éves közterhek	12.544	12.386
8.	Felmondási költségek	-	774
9.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	6.141	4.213
10.	Személyi jellegű ráfordítások össz.	59.314	56.400

7. sz. táblázat - Állományban lévők 2012. december 31-én

Egység	Munkakör	Létszám	2013. évre tervezett létszámbővítés
Igazgatás	ügyvezető	1 fő	
Központ	belső jogi ellenőr	1 fő	0
	informatikus	1 fő	0
	könyvelő-pénztáros	1 fő	0
	számvetési és ügyfélszolgálati előadó	1 fő	0
	Összesen:	4 fő	0
Ügyfélszolgálat, követeléskezelés	kintlévőség-kezelő	1 fő	0
	ügyfélszolgálati asszisztens	3 fő	0
	ügyfélszolgálati ügyintéző	1 fő	0
	Összesen:	4 fő	
	Mindösszesen:	9 fő	

4.3. EREDMÉNY KIMUTATÁS**8. sz. táblázat**

Sor	Megnevezés	E Ft	
		2012. év várható	2013. év terv
1.	Összes nettó bevétel	350.000	437.000
2.	Személyi jellegű ráfordítás	59.314	56.400
3.	Anyagjellegű ráfordítás	154.327	114.260
4.	Értékcsökkenés	2.500	2.000
5.	Egyéb ráfordítás	45.200	66.450
6.	Üzemi tevékenység eredménye	88.659	197.890
7.	Pénzügyi tevékenység eredménye	1.071	-
8.	Szokásos vállalkozási eredmény	89.730	197.890
9.	Rendkívüli eredmény	-	-
10.	Adózás előtti eredmény	89.730	197.890
11.	Adófizetési kötelezettség	8.973	19.789
12.	Mérleg szerinti eredmény	81.757	178.101

4.4. A CASH FLOW

		9. sz. tábla - Cash flow kimutatás (2013) Hónapok													2014.
		Január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen	Január
	pénzeszköz nyitó állomány	12 000													1 340
	Tagi kölcsön Főv.	25 000						-25 000							
	Tagi kölcsön IX.ker.	25 000						-25 000							
	Tagi kölcsön XIII.ker.	25 000						-25 000							
	Árbevétel	25 000	30 000	35 000	35 000	43 000	45 000	48 000	40 000	35 000	33 000	35 000	33 000	437 000	32 000
A	Bevétel összesen	112 000	30 000	35 000	35 000	43 000	45 000	48 000	40 000	35 000	33 000	35 000	33 000	524 000	33 340
B	Kiadások														
B1	Anyagköltség	260	260	260	250	260	260	260	250	260	260	260	260	3 100	200
B2	Igénybevett szolg.	3 672	3 672	3 671	3 672	3 672	3 671	3 672	3 672	3 671	3 672	3 672	3 671	44 060	2 500
B3/1	Behajtással összefüggő kiadások Illetékek	2 667	2 667	2 666	2 667	2 667	2 666	2 667	2 667	2 666	2 667	2 667	2 666	32 000	2 400
B3/1	Behajtással összefüggő kiadások Ügygondnoki díj	333	333	334	333	333	334	333	333	334	333	333	334	4 000	200
B3/1	Behajtással összefüggő kiadások Földhivatali illeték	667	667	667	666	667	667	667	666	667	667	666	666	8 000	500
B3/1	Behajtással összefüggő kiadások VH ktg.	36 000	43 000	41 000	0	0	0	0	8 000	13 000	13 000	13 000	13 000	180 000	9 000
B3/1	Behajtással összefüggő kiadások Közjegyzői díj													0	
B3/1	Behajtással összefüggő kiadások Adatlekérdezési díj	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	900	50
B3/1	Behajtással összefüggő kiadások Vesztett perköltség	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	12 000	500
B3/2	Működési ktg.	433	433	434	433	433	434	433	433	434	433	433	434	5 200	400
C	Személyi jellegű ráford.	4 875	4 875	4 875	4 875	4 875	4 875	4 525	4 525	4 525	4 525	4 525	4 525	56 400	4 525
D	Egyéb ktg.ráford.	42	42	2 541	42	42	41	42	42	6 041	42	42	3 041	12 000	50
	Kiadás összesen	50 024	57 024	57 523	14 013	14 024	14 023	13 674	21 663	32 673	26 674	26 673	29 672	357 660	20 325
	Cash flow	61 976	-27 024	-22 523	20 987	28 976	30 977	34 326	18 337	2 327	6 326	8 327	3 328		13 015
	Egyenleg év elejétől	61 976	34 952	12 429	33 416	62 392	93 369	52 695	71 032	73 359	34 685	43 012	46 340		13 015
	2013.évi kifizetés Főváros									15 000			15 000		
	2013.évi kifizetés IX. kerület									15 000			15 000		
	2013.évi kifizetés XIII. kerület									15 000			15 000		
	2014.01.01.nyitó állomány												1 340		
	Finanszírozási szükséglet													0	

4.4.1. CASH FLOW ELEMZÉSE

4.4.1.1. KIADÁSOK

A 2013-as kiadásainkat több tényező együttes hatásaként jelentős összegek terhelik majd:

A. Az AB hatálya alá eső követelések-vesztett perek.

Az Alkotmány Bíróság 2011. májusi döntése alapján kb. 17.000 követelésünk vált behajthatatlanná. A döntés értelmében akár több ezer ügy kapcsán perköltség megfizetését írhatják elő a cég számára a Bíróságok. A megfizetendő perköltségek pontos meghatározása szinte lehetetlen. **A vesztett perköltségek** kalkulációja során az előző év adatait vettük alapul.

B. A jogerőssé váló követelések VH beadásának illetékei

A megbízott jogi iroda adatai alapján kb. 12.000 db követelésünk van, amelyek un „papír alapon beadott” Fizetési Meghagyások (lásd 1.sz melléklet)
Ezen felül még kb. 446 db követelésünk perré alakult és jelenleg bírósági szakaszban van. Várakozásaink szerint 2013-ban mindösszesen kb. 5-6.000 db követelésünk válik jogerőssé, illetve végrehajthatóvá. Ezen követelések esetében a VH lapok beadásával meg kell indítanunk a végrehajtási eljárásokat (5.000 Ft/ügy a minimális díj)

C. Végrehajtási költségelőlegek

Kiemelt feladatunknak tekintjük, hogy az év folyamán jelentkező hatalmas összegű végrehajtási költségelőleget optimalizáljuk, a költségeket csökkentjük a **Számvitelről szóló 2000.évi C tv. 3.§ 4. bekezdés 10.e pontjában foglaltakra tekintettel.**

A végrehajtás előtt álló követeléseinket, illetve a követeléseink kötelezettjeit a rendelkezésünkre álló törvényes eljárások igénybevételevel, külső szakértők bevonásával bevizsgáljuk. A kétes követeléseket kiszűrjük.

Az alkalmazott eljárásokkal jelentős (több tízmillió forintos) megtakarításokat érünk majd el, a megindult végrehajtások eredményességét pedig jelentősen javítjuk.

(**2. sz. melléklet: A végrehajtók által kirótt költségelőlegek**)

Az „elvileg” esedékes **Végrehajtási költségek** 2013. novemberig már most látható és előre kalkulálható tételként jelentkeznek a havi Cash flow-ban.

Jól látható, hogy 2013. első tizenegy hónapjában nagyon jelentős összegű végrehajtási költségekkel kell számolnunk.

A Kft kiadásainak előrejelzése során vannak olyan tételek, amelyeknek az esedékessé válása és a várható összege viszonylag pontosan előre jelezhető, így könnyebben kalkulálhatunk velük.

Ilyen kiadások:

- A személyi jellegű ráfordítások
- Működési költségek
- Anyagköltségek
- Egyéb költség ráfordítások
- Adatlekérdezési díj

D. Kifizetések a társaság tulajdonosainak részére.

A társaság a tulajdonosoktól 180 napra kért kölcsönt határidőben visszafizeti majd.

Terveink szerint 2013-ban a társaság tulajdonosainak részére kifizetünk majd tulajdonosonként 30.000.000 Ft-ot.

Mindösszesen 90.000.000.-ft kifizetésével számolunk.

4.4.1.2. BEVÉTELEK

4.4.1.2.1 A SAJÁT KÖVETELÉSEINKBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK.

A társaság bevételei a saját követeléseink érvényesítéséből származó bevételekből, valamint a követeléskezelési szolgáltatásból származó árbevételekből állnak. A havi bevételeink hullámzására számítunk 2013-ban.

A végrehajtási eljárások 2013. I. negyedévben történő koncentrált megindításának hatására a bevételeink az előző évhez képest nőnek majd. 2013. májustól kezdődően jelentős bevétel növekedésre számítunk.

4.4.1.2.2 SZOLGÁLTATÁSOKBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK

Annak érdekében, hogy a bevételi terveinket megvalósítsuk, szükségünk lesz „külső” megbízásokra. A társaság számít a tulajdonosok hatékony támogatására és közreműködésére ezen a területen, különös tekintettel arra, hogy minden tulajdonosunknál van olyan terület ahol a BÖP Kft-t, mint saját cégüket bármikor megbízhatnák feladatokkal.

A tulajdonosaink közreműködésével kapott megbízások és a megbízásokból származó bevételeink a társaság eredményeit növelik.

Amennyiben sikerül megbízásokat szereznünk, akkor minden egyes új megbízást követően megnőnek a szolgáltatásból származó bevételeink azokban az adott hónapokban.

5. MELLÉKLETEK

1.sz. Melléklet. Statisztika a követelésekről (dr.Németh László Alajos Ügyvédi iroda adatai alapján)

FIZETÉSI MEGHAGYÁSOS ELJÁRÁSOK

	Magánszemély		Jogi személy		ÖSSZESEN	
	db	ügérték	db	ügérték	db	ügérték
0 Ft - 40.000 Ft	10 192	171 176 015 Ft	1 122	25 040 297 Ft	11 314	196 216 312 Ft
40.000 Ft -100.000 Ft	852	50 447 292 Ft	184	10 594 027 Ft	1 036	61 041 319 Ft
100.000 Ft -200.000 Ft	182	24 902 423 Ft	28	3 932 534 Ft	210	28 834 957 Ft
200.000 Ft -500.000 Ft	67	18 945 810 Ft	10	2 757 532 Ft	77	21 703 342 Ft
500.000 Ft felett	4	2 409 339 Ft	1	643 818 Ft	5	3 053 157 Ft
ÖSSZESEN	11 297	267 880 879 Ft	1 345	42 968 208 Ft	12 642	310 849 087 Ft

Terveink szerint várhatóan kb 5-6.000 db követelés válik jogerőssé 2013-ban. A jogerőssé váló követeléseket új megbízottak kezelik tovább. A perré alakuló ügyekben vagy a jelenlegi megbízott vagy pedig az új megbízott jár el.

PERES ELJÁRÁSOK

	Magánszemély		Jogi személy		ÖSSZESEN	
	db	ügérték	db	ügérték	db	ügérték
0 Ft - 40.000 Ft	182	5 205 965 Ft	20	523 592 Ft	202	5 729 557 Ft
40.000 Ft -100.000 Ft	173	9 593 405 Ft	24	1 279 367 Ft	197	10 872 772 Ft
100.000 Ft -200.000 Ft	30	4 100 275 Ft	3	346 705 Ft	33	4 446 980 Ft
200.000 Ft -500.000 Ft	8	2 439 709 Ft	1	321 670 Ft	9	2 761 379 Ft
500.000 Ft felett	3	1 845 699 Ft	2	2 442 615 Ft	5	4 288 314 Ft
ÖSSZESEN	396	23 185 053 Ft	50	4 913 949 Ft	446	28 099 002 Ft

Terveink szerint várhatóan kb 200 db követelés válik jogerőssé 2013-ban. A Németh Iroda Kezeli az eljárásokat.

JOGERŐSEN MEGÍTÉLT ÍTÉLETEK

	Magánszemély		Jogi személy		ÖSSZESEN	
	db	ügérték	db	ügérték	db	ügérték
0 Ft - 40.000 Ft	151	4 071 741 Ft	26	809 277 Ft	177	4 881 018 Ft
40.000 Ft -100.000 Ft	607	36 332 381 Ft	88	4 939 830 Ft	695	41 272 211 Ft
100.000 Ft -200.000 Ft	80	10 765 281 Ft	12	1 966 945 Ft	92	12 732 226 Ft
200.000 Ft -500.000 Ft	22	7 022 962 Ft	1	452 670 Ft	23	7 475 632 Ft
500.000 Ft felett	3	1 771 554 Ft	3	4 495 772 Ft	6	6 267 326 Ft
ÖSSZESEN	863	59 963 919 Ft	130	12 664 494 Ft	993	72 628 413 Ft

Terveink szerint várhatóan kb 500 db követelést kell beadnunk VH-ra 2013-ban. A további jogi eljárásokat új megbízott folytatja le.

VÉGREHAJTÁSI ELJÁRÁSOK

	Magánszemély		Jogi személy		ÖSSZESEN	
	db	ügérték	db	ügérték	db	ügérték
0 Ft - 40.000 Ft	8 953	267 369 460 Ft	380	11 474 989 Ft	9 333	278 844 449 Ft
40.000 Ft -100.000 Ft	18 641	1 059 483 322 Ft	237	70 367 687 Ft	19 878	1 129 851 009 Ft
100.000 Ft -200.000 Ft	1 090	141 531 075 Ft	77	10 219 618 Ft	1 167	151 750 693 Ft
200.000 Ft -500.000 Ft	315	90 447 588 Ft	14	4 037 788 Ft	329	94 485 376 Ft
500.000 Ft felett	64	48 356 923 Ft	4	4 325 091 Ft	68	52 682 014 Ft
ÖSSZESEN	29 063	1 607 188 368 Ft	712	100 425 173 Ft	30 775	1 707 613 541 Ft

Tekintettel arra, hogy ebben a szakaszban már nincs jogi tevékenység, A BÖP látja el az ügykezeléssel járó feladatokat, az állomány a NÜI-nél marad.

Jelentős kiadások takaríthatók meg a követelések saját ügykezelésével!

JOGERŐS FIZETÉSI MEGHAGYÁSOK

	Magánszemély		Jogi személy		ÖSSZESEN	
	db	ügérték	db	ügérték	db	ügérték
0 Ft - 40.000 Ft	3 099	84 250 805 Ft	761	15 629 596 Ft	3 860	99 880 401 Ft
40.000 Ft -100.000 Ft	483	27 693 785 Ft	90	5 154 123 Ft	573	32 847 908 Ft
100.000 Ft -200.000 Ft	53	7 337 286 Ft	12	1 557 090 Ft	65	8 894 376 Ft
200.000 Ft -500.000 Ft	32	8 766 045 Ft	5	1 329 057 Ft	37	10 095 102 Ft
500.000 Ft felett	4	2 936 543 Ft	0	0 Ft	4	2 936 543 Ft
ÖSSZESEN	3 671	130 984 464 Ft	868	23 669 866 Ft	4 539	154 654 330 Ft

Terveink szerint várhatóan kb 500-1.000 db jogerős követelést kell VH-ra adnunk 2013-ban. A további jogi eljárásokat az új megbízottak végzik majd.

ÖSSZESEN ELJÁRÁS

	Magánszemély		Jogi személy		ÖSSZESEN	
	db	ügérték	db	ügérték	db	ügérték
0 Ft - 40.000 Ft	22 577	532 073 986 Ft	309	53 477 751 Ft	24 886	585 551 737 Ft
40.000 Ft -100.000 Ft	20 756	1 183 550 185 Ft	623	92 335 034 Ft	22 379	1 275 885 219 Ft
100.000 Ft -200.000 Ft	1 435	188 636 340 Ft	132	18 022 892 Ft	1 567	206 659 232 Ft
200.000 Ft -500.000 Ft	444	127 622 114 Ft	31	8 898 717 Ft	475	136 520 831 Ft
500.000 Ft felett	78	57 320 058 Ft	10	11 907 296 Ft	88	69 227 354 Ft
ÖSSZESEN	45 290	2 089 202 683 Ft	105	184 641 690 Ft	49 395	2 273 844 373 Ft

2.sz Melléklet.**A VH Költségelőlegek alakulása 2013.01.- 2013.08. hónap**

(dr.Németh László Alajos Ügvédi Iroda adatai alapján)

	Ügyszám	Előleg	Ügyérték
JANUÁR	1990	31 384 992 Ft	122 966 720 Ft
FEBRUÁR	1013	15 673 567 Ft	69 554 824 Ft
MÁRCIUS	917	15 475 270 Ft	63 992 890 Ft
ÁPRILIS	1221	20 216 139 Ft	81 360 262 Ft
MÁJUS	1321	22 128 005 Ft	90 872 184 Ft
JÚNIUS	1493	23 665 396 Ft	99 902 990 Ft
JÚLIUS	1730	27 398 361 Ft	112 309 231 Ft
AUGUSZTUS	724	11 896 097 Ft	46 363 316 Ft
SZEPTEMBER	1231	19 977 174 Ft	86 326 520 Ft
OKTÓBER	1091	17 361 818 Ft	77 609 081 Ft
NOVEMBER	707	11 130 147 Ft	51 097 932 Ft
ÖSSZESEN:	13438	216 306 966 Ft	902 355 950 Ft

VH Költség Aránymutató: 23.97 %

Ez havonta átlagosan 19.664.269 Ft-os várható költségelőleget jelent!

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2013.
Üzleti terv

Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft.

Cégjegyzék: 01-09-681826

Időszak: 2013.01.01 - 2013.12.31.

KSH - szám: 11893152522111301

		Tárgyév 1000 Ft
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	284.135
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	284.135
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	
III.	Egyéb bevételek	152.865
	Ebből: visszaírt értékvesztés	
05.	Anyagköltség	3.100
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	44.060
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	67.100
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	114.260
10.	Béreköltség	39.801
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.213
12.	Bérfelárak	12.386
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	56.400
VI.	Értékcsökkenési leírás	2.000
VII.	Egyéb ráfordítások	66.450
	Ebből: értékvesztés	54.450
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	197.890
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2013
Üzleti terv

Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft.

Időszak: 2011.01.01 - 2011.12.31. Cégjegyzék: 01-09-681826
KSH - szám: 11893152522111301

		Tárgyév 1000 Ft
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	197.890
X.	Rendkívüli bevételek	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	
E.	Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	197.890
XII.	Adófizetési kötelezettség	19.789
F.	Adózott eredmény (+-E-XII)	178.101
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	90.000
G.	Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	88.101

Budapest, 2013.02.05.

Cégszerű aláírás

M É R L E G "A"
Üzleti terv

Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft.

Cégjegyzék: 01-09-681826
Időszak: 2013.01.01 - 2013.12.31. KSH - szám: 11893152522111301

E S Z K Ö Z Ö K		Tárgyév 1000 Ft
A.	Befektetett eszközök	645
I.	Immateriális javak	90
I/1.	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	
I/2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
I/3.	Vagyon értékű jogok	90
I/4.	Szellemi termékek	
I/5.	Üzleti vagy cégérték	
I/6.	Immateriális javakra adott előlegek	
I/7.	Immateriális javak érték helyesbítése	
II.	Tárgyi eszközök	555
II/1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
II/2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	555
II/4.	Tenyészállatok	
II/5.	Beruházások, felújítások	
II/6.	Beruházásokra adott előlegek	
II/7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	
III/1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
III/2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
III/3.	Egyéb tartós részesedés	
III/4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
III/5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	
III/6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
III/7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	
B.	Forgóeszközök	217.355
I.	Készletek	
I/1.	Anyagok	
I/2.	Befejezetlen termelés és félkész termék	
I/3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
I/4.	Késztermékek	
I/5.	Áruk	
I/6.	Készletekre adott előlegek	
II.	Követelések	216.015
II/1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)	15

M É R L E G "A"
Üzleti terv

Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft.

Időszak: 2013.01.01 - 2013.12.31.

Cégjegyzék: 01-09-681826

KSH - szám: 11893152522111301

E S Z K Ö Z Ö K	Tárgyév 1000 Ft
II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
II/3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
II/4. Váltókövetelések	
II/5. Egyéb követelések	216.000
III. Értékpapírok	
III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
III/2. Egyéb részesedés	
III/3. Saját részvények, saját üzletrészek	
III/4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
IV. Pénzeszközök	1.340
IV/1. Pénztár, csekkek	340
IV/2. Bankbetétek	1.000
C. Aktív időbeli elhatárolások	32.000
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32.000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
3. Halasztott ráfordítások	
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N	250.000

M É R L E G "A"
Üzleti terv

Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft.

Cégjegyzék: 01-09-681826

Időszak: 2013.01.01 - 2013.12.31.

KSH - szám: 11893152522111301

F O R R Á S O K		Tárgyév 1000 Ft
D.	Saját tőke	228.471
I.	Jegyzett tőke	510
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	
III.	Tőketartalék	
IV.	Eredménytartalék	139.860
V.	Lekötött tartalék	
VI.	Értékelési tartalék	
VII.	Mérleg szerinti eredmény	88.101
E.	Céltartalékok	8.000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	8.000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	
3.	Egyéb céltartalék	
F.	Kötelezettségek	11.000
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	
I/1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
I/2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
I/3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	
II/1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
II/2.	Átváltoztatható kötvények	
II/3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	
II/4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	
II/5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
II/6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
II/7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
II/8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10.500
III/1.	Rövid lejáratú kölcsönök	
	ebből: az átváltoztatható kötvények	
III/2.	Rövid lejáratú hitelek	
III/3.	Vevőtől kapott előleg	
III/4.	Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	500
III/5.	Váltótartozások	
III/6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	

M É R L E G "A"
Üzleti terv

Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft.

Időszak: 2013.01.01 - 2013.12.31.

Cégjegyzék: 01-09-681826

KSH - szám: 11893152522111301

F O R R Á S O K	Tárgyév 1000 Ft
III/7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
III/8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10.000
G. Passzív időbeli elhatárolások	2.529
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2.529
3. Halasztott bevételek	
F O R R Á S O K Ö S S Z E S E N	250.000

Budapest, 2013.02.05.

Cégszerű aláírás