

Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.

ÜZLETI JELENTÉS

2014.

Készült: 2015.02.26

Kovács István
Ügyvezető igazgató

ALAPÍTÁS ÉS ÁTALAKULÁS

A Fővárosi Önkormányzat, Ferencvárosi Önkormányzat és a XIII. kerületi Önkormányzat 1999. július 12-én megalapította a Budapesti Önkormányzati Parkolási Korlátolt Felelősségű Társaságot.

A társaság tulajdonosai 2011 év elején döntést hoztak a BÖK Kft. átalakulásáról.

Az átalakítást követően a társaság tevékenysége és az alapadatai is változtak.

- Cégbírósági bejegyzés időpontja: 1999. november 5.
- Társaság rövidített neve: Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.
- Társaság székhelye: 1134 Budapest, Angyalföldi út 5/b 3. emelet
- Társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000 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:
 - Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás /parkolóhelyek üzemeltetése/
 - Követelésbehajtás
 - Máshova nem sorolt egyéb gazdasági szolgáltatás
- Társaság könyvvizsgálója:
 - PERTIA Könyvvizsgáló Zrt.
 - Regisztrációs száma: 00260
 - Virág Attila bejegyzett okleveles könyvvizsgáló
 - Nyilvántartási száma: 004242
 - Díjazása: 650.000 Ft
- Társaság Felügyelő Bizottságának elnöke és tagjai:
 - Sipos Kálmán tag
 - Bodorné Farkas Zsuzsanna tag
 - dr. Kertész Gusztáv tag

1. A CÉG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

A társaság 2011 júniusától kezdődően gyakorlatilag követeléskezelő cékként működik. Működésünk során elsősorban a saját követeléseink kezelését végezzük.

1.1 A 2014. ÉVI MŰKÖDÉS JELLEMZŐI

A tevékenységünkről

A társaság 2011. március 31-i dátummal befejezte a parkolási tevékenység nyújtását és ettől az időponttól kezdődően már elsősorban a 2010. december 31-ig keletkezett parkolási pótdíjak beszedése, valamint a pótdíjakhoz kapcsolódó, egyéb jogcímen nyilvántartott kintlévőségeinek kezelése a fő tevékenysége.

Az átalakulás óta eltelt időszakban jelentős eredményeket értünk el a követelés kezelési tevékenység hatékony végzésének megteremtése érdekében elvégzett szerkezeti átalakítások területén.

A cég működését, illetve teljes felépítését sikerült az új főtevékenységnek megfelelően átalakítani.

A társaság kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez, a tevékenység jellegéből adódóan a környezetre nem jár fokozott terheléssel, környezetvédelmi eszközök beszerzése nem válik szükségessé. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetére nincs befolyása.

Tevékenységünk során kiemelt figyelmet szenteltünk a pótdíjak úgy nevezett „peren kívüli eljárás” során történő érvényesítésének.

Eredményeink

Az alkalmazott eljárások eredményeként, a társaság gazdálkodását jellemző eredményességi mutatók 2014-ben tovább javultak. A társaság bevételei csökkentek az év során, ezzel együtt számos területen jelentős kiadás csökkentést értünk el az előző évhez képest.

A kiadások, költségek csökkentésének eredményeként a cég árbevétel arányos eredmény mutatói tovább javultak.

A kiadások, költségek csökkentésének eszközei az alábbiak voltak:

- A követelések „peren kívüli” rendezése.
- Létszám racionalizálás
- Költséghatékony gazdálkodás a napi működés során.

Feladataink

A társaság számára folyamatos, napi feladatot jelentett a nyilvántartásunk szerinti kb. 64.000 db követelés kezelésével kapcsolatban felmerülő adminisztrációs teendők ellátása.

- A befizetések rögzítése
- Utalások a végrehajtók részére
- A befizetések és utalások összevezetése
- A befizetett és megtérült VH költségelölégek analitikus nyilvántartása, összevezetése.

Az elmúlt évek során a társaság legjelentősebb kiadásai a követelések jogi úton történő érvényesítéséhez, a végrehajtási eljárásokhoz kapcsolódtak. Rendkívül fontos feladatunknak tekintettük és tekintjük a mindennapi munka során az itt képződő kiadások további optimalizálását.

2012. második félévében előkészítettük és megkezdtük a társaságunkkal kapcsolatban álló önálló bírósági végrehajtókkal a kiemelt ügykezelést, kapcsolattartást.

2014-ben az önálló bírósági végrehajtókkal tovább erősítettük a szoros, napi együttműködést. A végrehajtási eljárásokban költséghatékony eljárási rendet dolgoztunk ki.

1.2 A TÁRSASÁG FŐ CÉLKITŰZÉSEI

Tekintettel arra, hogy a cég követeléskezelő társaságként működik, a legfőbb célunk a követeléseink leghatékonyabb kezelése és a társaság eredményes működtetése.

Így különösen:

- A behajtásból származó bevételek növelése
- A végrehajtási eljárások során hatékony együttműködés a végrehajtókkal
- A behajtási tevékenység kiszélesítése új ügyfelek szerzése

2. A KÖVETELÉSKEZELÉS ÉS KÖVETELÉS ÁLLOMÁNY ADATAI

2.1 A követelés állomány alakulása 2014-ben a BÖK Kft. nyilvántartásai szerint.

Társaságunk a parkolási tevékenység nyújtásához a Jusztícia rendszert alkalmazta korábban és napjainkban is ezt a rendszert használja a cég.

A követelés állomány névleges értéke

Az „élő” követelés állomány értékének meghatározás érdekében számba vettük a korábbi jogi képviselőtől visszakapott információk alapján az egyes ügyekre vonatkozó adatokat.

Minden olyan ügycsoport aktáit tetelesen átvizsgáltuk, ahol az ügyvédtől kapott információ alapján még várható megtérülés (részbeni vagy teljes megtérülés)

Az alábbi táblázatban a NÜI akta átadása során alkalmazott csoportosítások szerint az érintett ügyek száma található.

Az akták ellenőrzése során 4 olyan ügycsoportok átvizsgálására került sor, ahol még megtérülés várható.

Az alábbi táblázat a bevizsgált csoportokra a NÜI táblázatai alapján az ügyek számából és az ügyértékekből számolt átlagos ügyérték meghatározását tartalmazza.

Adatszám neve dátuma	Ügyek száma	Zárt	Nyitott	Ügyérték összesen	Átlagos ügyérték
#05#PERES VH ELJÁRÁSOK 2013.06.13	1571	499	1072	134 107 697 Ft	85 365 Ft
#08#FOLYAMATBAN VH. 1-20000 13.07.15	5983	598	4735	214 444 808 Ft	40 211 Ft
#10A#FOLYAMATBAN VH. 20001-27000	2719	265	2454	110 699 164 Ft	40 713 Ft
#10B#FOLYAMATBAN VH. 27001-VEGIÜG	16954	5042	11912	1 092 782 849 Ft	64 456 Ft
Bevizsgált csoportok összesen (6.8.10A-10B)	26377	6404	20173	1 552 034 518 Ft	58 397,66 Ft

A dr.NLA-tól kapott adatszolgáltatás alapján az egy ügyre eső átlagos ügyérték 58.397 Ft

A táblázatból látható, hogy időközben 6.404 követelés már lezárásra került (befizetés, behajthatatlanság vagy egyéb ok miatt).

Ez a teljes darabszám 24,09%-a.

A következő táblázat a bevizsgált csoportoknak a Jusztíciában még nyitott ügyeivel számolva, mutat egy becsült vagyonértéket.

Alapítás helye, dátuma	Ügyek száma	Nyitott	Becsült névleges érték
#05#PERES VH ELJÁRÁSOK 2013.06.13	1571	1072	62.601.584 Ft
#08#POLYAMATBAN VH 1-20000.13.07.15	5333	4735	276.509.795 Ft
#10A#POLYAMATBAN VH 20001-27000	2719	2454	143.306.238 Ft
#10B#POLYAMATBAN VH 27001-VÉGIG	1695	1192	695.625.064 Ft
Bevizsgált csoportok összesen (5,8,10A,10B):	26577	20173	1.178.042.681 Ft
Átlagos ügyérték az előző táblázat alapján:			58.497 Ft

A becsült névleges vagyonérték a 20.173 db nyitott ügyre vonatkozóan 1.178.042.681 Ft.

2.2 A követelésállomány valós értékének bemutatása

A BÖK Kft követelésállományának valós érték meghatározása során az alábbiakat kell figyelembe venni:

- A társaság vagyonát képező összes követelés már eljutott a legvégső szakaszba a végrehajtási eljárás szakaszába.
- A vagyon értékelése során figyelembe kell vennünk a végrehajtási eljárások során előforduló sajátosságokat.

Számos esetben „passzív” eljárásokról, passzív vagyonról beszélünk, az alábbiak szerint:

Szünetelő eljárás

A szünetelésnek számos oka lehet, de a legfőbb ok, az hogy a követelés behajthatatlan.

Letiltás van folyamatban

Ha az adósnak több tartozása is van, akkor az egyes követeléseket „előjegyzik” a végrehajtók. Több esetben is pl.2018, vagy 2019-re vagyunk előjegyezve.

Ingatlanra történt meg a VH jog bejegyzése

Adósnak nincs más egyéb vagyona, mint egy ingatlanja, vagy egy ingatlan tulajdonrésze.

Ekkor, jelentős költség fejében kérhetjük a VH jog bejegyzését és elvileg akár az ingatlan árverezését is. Ez azonban nem gyakori megoldás és számos problémát is hordoz magában.

Ingóságok kerültek lefoglalásra.

Adósnak nincs más egyéb vagyona, mint ingóságai (bútor, kocs, ékszer stb. a tapasztalataink szerint jellemzően nehezen mobilizálható értékek).

A lefoglalt ingóságok értékesítéséből remélhetünk valamikor a jövőben megtérülést.

Ezekben az esetekben a teljes vagy részleges megtérülés ideje előre nem látható, illetve bizonytalan.

Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft. - Üzleti jelentés 2014.

	Darabszám	Bevált ügyek (58 397 415 Ft)	Vártan megérkezés aránya	Vártan megérkezés összege
Lezártató Ügyek				
- Végrehajtó szerint megtérült (keves hátralék)				
- Adós elhunyt, vh lapot visszavonták				
- 1 éven belül nem fizettük be a költséglevelet				
- FMH lap beadása volt az utolsó intézkedés				
- VH. lap beadása volt az utolsó intézkedés				
Összesen:	5210	304 248 370 Ft	10%	30 424 837 Ft
Ügyintézési igények (nagyvolumenű csoportok)				
- Eljárás szünetel	3826	223 426 922 Ft	10%	22 342 692 Ft
- Letiltás (részben vagy egyáltalán nem térült)	2478	144 707 766 Ft	10%	14 470 777 Ft
- Részletfizetés (részben vagy egyáltalán nem térült)	949	55 418 753 Ft	20%	11 083 751 Ft
- Bevételi bizonylat költségleveletről (semmilyen intézkedésről nem találtunk információt.)	1697	99 099 709 Ft	20%	19 819 942 Ft
- Eljárás kezdetén megfizetendő költségbekérő (kiutaltuk a költséglevelet, de még bevételi bizonylatot sem találtunk róla)	1805	105 406 585 Ft	20%	21 081 317 Ft
- Gépjármű foglalási jegyzőkönyv	776	45 316 072 Ft	10%	4 531 607 Ft
- Ingatlan Vh. jog bejegyzés	940	54 893 180 Ft	10%	5 489 318 Ft
- Ingatlan és Ingóárverés	351	20 497 347 Ft	10%	2 049 735 Ft
- Felhívás tartozás megfizetésére (adós részére)	243	14 190 471 Ft	20%	2 838 094 Ft
-Tájékoztatás eljárás kezdetén történő intézkedésről	318	18 570 246 Ft	20%	3 714 049 Ft
-Végrehajtó tájékoztatása szerint megtérült	344	20 088 568 Ft	50%	10 044 284 Ft
- Üzletrészt foglalási jegyzőkönyv	114	6 657 258 Ft	10%	665 726 Ft
- Helyszíni foglalási jegyzőkönyv	1084	63 302 348 Ft	20%	12 660 470 Ft
- Nyilatkozat követelés fennállásáról	166	9 693 902 Ft	10%	969 390 Ft
Összesen:	15091	881 269 127 Ft	17,14%	131 761 151 Ft
Ügyintézési igények (kiseb. ügycsoportok)				
- Felhívás személyes adatok megküldésére				
- Inkasszó				
- Ügygondnok kirendelése (sok esetben nem kértük)				
- Lakhelyszerinti végrehajtás lefolytatása				
- Egyesített ügyek				
- Nyilatkozat ingatlan vh. jog bejegyzésről (sok esetben nem kértük az ingatlan bejegyzést)				
- Vh. lapot visszavonták (kézbesítési vélelmet elfogadták és újra FMH szakba került)				
- Egyéb				
Összesen:	6276	366 499 572 Ft	10%	36 649 957 Ft
MINDÖSSZESEN:	26577	1 557 017 069 Ft	12%	188 835 945 Ft

2.3 Előrejelzés 2015-2017

A társaság által kezdeményezett végrehajtások 90-95 %-a már 2014-et megelőzően megindult.

2015 második felére várhatóan a fentiekben leírt, passzív követelések képezik majd a követelés állomány jelentős hányadát.

A bevételeink folyamatosan csökkenni majd, 2016-ra pedig jelentős bevétel csökkenés valószínűsíthető (hiszen a passzív állomány nem fog megmozdulni, vagy csak nagyon apránként)

Az akta ellenőrzések során szerzett információink alapján a névleges vagyoneérték meghatározásán felül, elvégeztük az állomány un. valós értékének meghatározását.

A kalkuláció során a következő 3 évben (2015-2017) várható megtérülést kalkuláltuk ki.

A követelésállomány kalkulált valós értéke:	198.835.945 Ft
Ebből lezárásra került 2014-ben: 24.09%	- 47.903.915 Ft
2015-2016-ban várható megtérülés:	150.932.030 Ft
2015-ben várható megtérülés cca:	120.000.000 Ft
2016-ban várható megtérülés cca:	30.000.000 Ft

A követelés állomány várható megtérülésének kalkulációja során, azzal számolunk, hogy 2017-ben is hasonló mértékű lesz a megtérülés.

2017-ben várható megtérülés cca:	30.000.000 Ft
---	----------------------

A fentiekben megadott előrejelzésben szereplő bevételadatok, különös tekintettel a 2016-2017.évre vonatkozóan tájékoztató jellegű adatok!

A bevételek pontos előrejelzése hosszú távon rendkívül nehéz feladat, hiszen a végrehajtók jövőbeni teljesítményét, illetve az adósaink vagyoni helyzetében történő pozitív vagy negatív változásokat nem lehet megjósolni előre teljes pontossággal.

3. A 2014. ÉVI GAZDÁLKODÁS EREDMÉNYEI

3.1. A 2014. évi árbevétel alakulása

3.1.1 A nettó árbevétel alakulása és összetétele

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban az elmúlt két üzleti év vonatkozásában:

Megnevezés	2013 (eFt)	2014(eFt)	Változás (%)
Belföldi szolgáltatás árbevétele (behajtásból)	166.607	71.719	-56,95 %
Egyéb (megbízási díjak: sikerdíj, felszólító levelek készítése)	0	12.298	n/a
Közvetített szolgáltatások	22	106	381,82
Összesen	166.629	84.123	-49,51%

A nettó árbevétel 2013. évhez viszonyítottan 49,51%-kal csökkent 2014. évben.

A társaság nettó árbevételének összetétele:

Megnevezés	összeg (eFt)
Parkolási díj (tarifa)	1.413
Ügyvédi munkadíj	12.966
Adatlekérdezési díj	1.094
FMH eljárási díj	10.004
Peres illeték	1.895
Ügyviteli díj (BÖP által beépített)	7.911
Földhivatali illeték	3.925
2012.előtt kifizetett VH költségelőleg megtérülés	2.907
Végrehajtási költség (BÖP által beépített)	14.724
Végrehajtási eljárási díj (VH illeték)	12.736
Céginformációs díj	68
Végrehajtási eljárás ügyvédi munkadíj	1.458
Peres ügyvédi munkadíj I. és II.	598
Beazonosíthatatlan díjak	20
Behajtással kapcsolatos árbevételek összesen	71.719
Közvetített szolgáltatás	106
Közvetített szolgáltatások összesen:	106
Felszólító levelek készítése	11.481
Nyilvántartásba vételi díj	588
Sikerdíj	229
Megbízási díjak összesen	12.298
Belföldi értékesítés árbevétele* összesen:	84.123

A nettó árbevétel arányos eredmény alakulása 2010-2014 között:

Megnevezés	2010.év(eFt)	2011.év(eFt)	2012.év(eFt)	2013.év(eFt)	2014. év (eFt)
Értékesítés nettó árbevétele	1.835.087	447.235	214.254	166.630	84.123
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	34.854	-50.202	68.296	124.146	62.515
Adózott eredmény	38.200	-47.959	60.447	117.195	60.471
Árbevétel arányos eredmény mutató	2.08 %	-10,72%	28,21%	70,33%	71,88%

A nettó árbevétel arányos eredmény alakulása a 2014. évi üzleti terv és a 2014. évi tényadatok között:

Megnevezés	Terv (eFt)	Tény (eFt)	Tény=100 %
Értékesítés nettó árbevétele	165.000	84.123	-49,01%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	77.621	62.515	-19,46%
Adózott eredmény	78.859	60.471	-23,32%
Árbevétel arányos eredmény mutató	47,79%	71,88%	

A társaság nettó árbevétele évről évre csökkenő tendenciát mutat, azonban az árbevétel arányos eredmény (mérleg szerinti eredmény / értékesített nettó árbevétel) mutatója rendkívüli mértékben javult a korábbi évekhez képest!

Ennek egyik legfőbb oka, hogy szinte minden területen, de különösen a személyi jellegű ráfordítások területén jelentős kiadás csökkentést értünk el.

A társaság üzemi eredménye, illetve mérleg szerinti eredménye csökkent, azonban a csökkenés sokkal kisebb mértékű volt, mint a nettó árbevétel csökkenése.

3.1.2 Az egyéb bevétel alakulása és összetétele

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	2013 (eFt)	Megnevezés	2014 (eFt)
Követelés, kötelezettségek kapcsolatos egyéb bevétel	5	Követelés, kötelezettségek kapcsolatos egyéb bevétel	0
Követelések visszaírt értékvesztése	18.618	Követelések visszaírt értékvesztése	24.105
Pótdíjak	133.218	Pótdíjak	75.169
Behajtással kapcs. késedelmi kamat	1.442	Behajtással kapcs. késedelmi kamat	916
Különféle egyéb bevételek	9.583	Különféle egyéb bevételek	6.854
Összesen	162.866	Összesen	107.044

A társaság egyéb bevételei az alábbi elemekből állnak:

Megnevezés	összeg (Ft)
Köv., kötelezettség kapcsol. egyéb bevételek	0
Behajtással kapcsolatos késedelmi kamat	915.833
Pü.rendezett, az üzleti évhez kapcsolódó bevételek összesen	915.833
Pótdíj (bírság)	75.168.950
Pótdíj (Ex Sima út Kft. tételek)	
Pótdíj befizetések összesen	75.168.950
Mérl.kész. ip-ig pü. rendezett egyéb bevét összesen	76.084.783
Képzett céltartalék feloldása	0
Céltartalék felhasználása összesen	0
Követelések visszaírt értékvesztése	24.105.068
Visszaírt értékvesztés, kerekítési különbözet összesen	24.105.068
Különféle egyéb bevételek	6.854.112
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	107.043.963

A különféle egyéb bevételek a 2013. év előtt megindított eljárásokra kifizetett illetékek díjából 2014. évben 910 eFt, az ezekhez az ügyekhez kapcsolódó egyéb eljárási költségekből 1.788 eFt térült meg.

A mérlegkészítésig befolyt pótdíjak aktív időbeli elhatárolásként kimutatott összege: 12.182eFt.

3.1.3. Pénzügyi műveletek bevételei

Társaságunk a pénzügyi műveletek között tartja nyilván a Sima Út Kft-től vásárolt követelések vételár feletti megtérülését. 2014. évben ilyen címen 2.906.378,- Ft-ot számoltunk el bevételként. 2013. évben a megtérülés összege 11.394.042,- Ft volt.

3.2 A 2014. évi kiadások, költségek alakulása

A parkolási tevékenység befejezése után a kiadások legjelentősebb részét 2014-ben is a követelések jogi úton történő érvényesítése érdekében szükséges költségek, kiadások jelentették.

A jogi eljárások lefolytatásával kapcsolatban felmerült ügyvédi munkadíjak, sikerdíjak összege 2014-ben jelentősen csökkent az előző évhez képest

2012. évtől kezdődően a végrehajtási eljárások megindításának, valamint a végrehajtók részére fizetendő költségelőlegek jelentős kiadást jelentettek a társaság számára.

Ezek a kiadások „befektetés jellegű” kiadások, a követeléseink megtérülését hivatottak szolgálni.

2014-ben a pótdíjak beszedésével jogi eljárások költségei jelentősen csökkentek.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	2013 (eFt)	2014 (eFt)	2013.év=100 %
Bérleti díjak	6.500	5.155	-20,69%
Szállítás, rakodás költsége	200	6	-97,00%
Karbantartás	3.557	3.358	-5,59%
Takarítás	540	556	2,96%
Közüzemi díjak	1.050	2.058	96,00%
Oktatás, továbbképzés	35	0	na
Sikerdíj	2.444	990	-59,49%
Ügyvédi díjak	1.869	3.045	62,92%
Szakvélemény, tanácsadás	1.773	1.965	10,83%
Könyvelői, könyvvizsgálati díj	1.017	4.612	353,49%
Postaköltség	1.664	1.331	-20,01%
Telefon, internet	1.042	1.085	4,13%
Jutalék EME, FKPT, EPC, picipénz	3	0	na
Szakkönyvek	217	195	-10,14%
Megbízási díj adatszolgáltatásra (követelés minősítés, ügyfélvizsgálat)	5.972	14.939	150,15%
Egyéb nem anyagjellegű költségek	2.319	2.892	24,71%
Összesen	31.254	42.187	34,98%

A társaság több soron jelentős költségcsökkentést, megtakarítást ért el, összességében azonban az igénybe vett szolgáltatások összege nőtt

Az igénybe vett szolgáltatások összértéke 34.98%-kal nőtt 2014-ben!

Az igénybevett szolgáltatások közül néhány tétel jelentősen arányban emelkedett az előző évhez képest, ennek legfőbb oka elsősorban a NÜI szerződés felmondása és a felmondást követő súlyos anomáliák kezelésével kapcsolatban felmerült kiadások voltak, illetve a Németh László ügyvéddel szemben indított jogi eljárásokkal kapcsolatos kiadások hatása.

A bérleti díjak jelentős mértékben csökkentek.

2014. évben nem volt munkaerő kölcsönzés, ez 2013-ban 3.029.807Ft volt.

Ami viszont 2014. évben plusz költségként jelentkezett, az a nyomtató bérleti díja, melynek összege 2014. évben 679.992 Ft volt.

A szakvélemény, tanácsadás szerény mértékű emelkedésének legfőbb oka a NÜI –BÖK Kft közötti átadás-átvétel követően feltárt anomáliák, a feltárt hiányosságok miatt megindított polgári peres eljárásokkal kapcsolatos jogi tevékenység, illetve az ügyvédi kamarához beterjesztett vizsgálati kérelem előkészítésével kapcsolatos tevékenységek, szolgáltatások költségei voltak.

A fenti tevékenységek ellátásának érdekében felmerült plusz költségek összege: 192.000 Ft volt.

Az egyéb nem anyagjellegű költségek

A könyvelői, könyvvizsgálati díj emelkedése abból adódik, hogy 2014. márciustól a könyvelési szolgáltatás kiszervezésre került, 2 fő bérének csökkenése a bérköltségeknél található.

Az egyéb nem anyagjellegű költségek emelkedése az informatika kiszervezéséből adódott, ennek hatásaként a bérköltségek csökkentek.

A Németh ügyvédi irodától visszaadásra került akták aktaellenőrzése miatt felmerült plusz költség 14.939eFt-ot tett ki a teljes költségből 2014-ben.

Ezzel a kiadással a 2014-re vonatkozó üzleti tervében is számolt a társaság.

Anyagjellegű ráfordítások:

Megnevezés	2013 (eFt)	2014 (eFt)	2013.év=100 %
Anyagköltség	1.760	3.212	82,50%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	31.254	42.187	34,98%
Egyéb szolgáltatások értéke	31.279	4.521	-85,55%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23	106	360,87%
Összesen	64.316	50.026	-22,22%

Az anyagköltségek növekedését a felszólító levelek készítéséhez és borítékolásához kapcsolódó költségek (boríték, papír, stb) növelte meg, melynek összege 2.087.600,- Ft volt 2014. évben.

Az egyéb anyagköltségek (áramdíj, irodaszer, tisztítószer, stb) 2014. évben kb. 635 eFt-tal csökkentek.

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	2013 (eFt)	2014 (eFt)	Változás (%)
Helyi adók, innovációs járulék	3.791	1.859	-50,96%
Egyéb ráfordítások	66.914	17.504	-73,84%
Összesen	70.705	19.363	-72,61%

A 2014. évi helyi iparüzési adó összege: 1.617eFt, az innovációs járulék összege: 242eFt.

A Társaság működtetésével kapcsolatos kiadások bemutatása

A követelések jogi érvényesítése során a BÖP Kft jogosult „beépíteni” az érvényesíteni kívánt követeléseibe olyan kiadásokat, költségeket, amelyek a követelés kezelés során felmerültek, felmerülhetnek.

A megtérült kiadások, költségek részben vagy egészben fedezik, fedezhetik a társaság működtetésével kapcsolatos kiadásokat, költségeket.

BÖK Kft. 2014.évi működtetési költségek	2014. év
Anyagijellegű ráfordítások (rezsi)	2 058 000 Ft
Igénybe vett szolgáltatások	
Bérleti díj	4 832 000 Ft
Karbantartási, fenntartási díj	5 973 000 Ft
Könyvvizsgálói, könyvelői, ügyvédi (cégjogi) díj	4 612 000 Ft
Egyéb igénybevett szolg. díjai (posta, tel.)	2 417 000 Ft
Bankköltség	1 112 000 Ft
Biztosítási és hatósági díj	37 000 Ft
Bér és járulékai	57 493 000 Ft
Értékcsökkenés	1 772 000 Ft
Összesen	80 306 000 Ft

A BÖK Kft. működtetéséhez kapcsolódó, 2014. évben befolyt bevételek	
Ügyvédi munkadíj	12 966 000 Ft
Ügyviteli díj (BÖP által beépített)	7 911 000 Ft
Végrehajtási költség (BÖP által beépített)	14 724 000 Ft
Összesen	35 601 000 Ft

A Céltartalék képzése

A BÖK Kft-nek nincsenek olyan jövőben várhatóan felmerülő kötelezettségei, melyre céltartalékot kellene képeznie.

Létszámadatokra vonatkozó információk:

<i>Megnevezés</i>	<i>Átlagos statisztikai létszám (fő)</i>	<i>Béreköltség (eFt)</i>
2014		
Szellemi	6	27 503
Állományon kívüli		14 160
Összesen		41 663
2013		
Szellemi	11	33 904
Állományon kívüli		12 140
Összesen	11	46 044

A felügyelő bizottság elnöke és tagjai 2.188eFt díjazásban részesültek 2014. év folyamán.

Az ügyvezető díjazása 8.640eFt, a 2014. évi prémium összege, mely elhatárolásra került 5.760eFt.

A Társaságnál nyugdíjazás nem várható. Munkavállalói kölcsönt nem nyújtott a Társaság 2014-ben.

Amennyiben a társaság jelenlegi, illetve a mérleg készítés időpontjában jellemző működése nem változik meg érdemben, akkor 2015-ben további létszám, illetve munkaszervezéssel kapcsolatos racionalizálási intézkedésekre kerülhet majd sor.

4. AZ EREDMÉNY

A társaság működése során 60.471 E Ft adózott eredményt realizált a 2014-es gazdálkodási időszakban.

Az adózott eredményt sajnos jelentősen befolyásolta az adott időszakban meg nem térült végrehajtási költségelőlegek alapján képzett értékvesztés, amelynek összege 15.634 E Ft.

A 2012. és 2013. évben értékvesztésként elszámolt összegből 2014. évben eredménynövelő tételként 24.105eFt-ot tudunk visszaírni.

A 2014. évi gazdálkodási eredmény alapján a társaság vezetése tagonként 20.000.000 Ft, mindösszesen 60.000.000 Ft osztalék kifizetését javasolja.

A 2014. évi mérleg szerinti eredmény, illetve az eredménytartalék felhasználásáról a társaság taggyűlése hoz döntést.

5. ÖSSZEFOGLALÁS

A Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft a 2014. évben is a kitűzött céljainak megfelelően működött, biztosítva a Társaság pénzügyi stabilitását és a tulajdonosok elvárásainak teljesítését.

A társaság a 2014. évi eredményes gazdálkodása alapján teljesíteni tudja a tulajdonos önkormányzatok részére történő, osztalékfizetésre vonatkozóan a 2014.évi üzleti tervében megfogalmazott terveit.

A 2014. évi mérleg fordulónapja után, a mérlegkészítés időszakában nem következtek be olyan lényeges események, amelyek 2014. év folyamatait, értékelését lényegesen befolyásolták.

A társaság működését 2014-ben is a költséghatékonyság jellemezte, 2015-ben is ez lesz majd a jellemző.

A Kft. pénzügyi helyzete stabil, fizetési kötelezettségeit minden esetben határidőre teljesítette.

A BÖK Kft. az adófizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tesz, adó illetve egyéb járuléktartozásai nincsenek.

Budapest. 2015.02.26



Kovács István
Ügyvezető igazgató

Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.				
MÉRLEG "A" VÁLTOZAT, ESZKÖZÖK				
sz.	Megnevezés	2013.12.31	adatok ezer Ft-ban	
			Ellenőrzés hatása	2014.12.31
1 A.	Befektetett eszközök	4 086	0	2 672
2 I.	Immateriális javak	630	0	459
3	1. Alapítás-átszervezés aktívált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktívált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	630		459
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10 II.	Tárgyi eszközök	3 256	0	2 213
11	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	110		103
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 146		2 110
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			
16	6. Beruházásokra adott előlegek			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18 III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
19	1. Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Egyéb tartós részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27 B.	Forgóeszközök	201 855	0	141 315
28 I.	Készletek	0	0	0
29	1. Anyagok			
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	4. Késztermékek			
33	5. Áruk			
34	6. Készletre adott előlegek			
35 II.	Követelések	95 376	0	77 225
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			1 533
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	4. Váltókövetelések			
40	5. Egyéb követelések	95 376		75 692
41	6. Követelések értékelési különbözete			
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43 III.	Értékpapírok	0	0	0
44	1. Részesedések kapcsolt vállalkozásban			
45	2. Egyéb részesedés			
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49 IV.	Pénzeszközök	106 479	0	64 090
50	1. Pénztár, csekkek	134		133
51	2. Bankbetétek	106 345		63 957
52 C.	Aktív időbeli elhatárolások	18 284	0	12 253
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	18 283		12 162
54	2. Költések, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1		91
55	3. Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	224 225	0	156 240

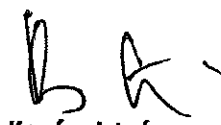
Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.				
MÉRLEG "A" VÁLTOZAT, FORRÁSOK				
ssz.	Megnevezés	2013.12.31	adatok ezer Ft-ban	
			Ellenőrzés hatása	2014.12.31
56 D.	Saját tőke	83 012	0	84 313
57 I.	Jegyzett tőke	510		3 000
58	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
59 II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			-1 660
60 III.	Tőketartalék			
61 IV.	Eredménytartalék	82 502		82 502
62 V.	Lekötött tartalék			
63 VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
64 1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
65 2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
66 VII.	Mérleg szerinti eredmény	0	0	471
67 E.	Céltartalékok	0	0	0
68 1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
69 2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
70 3.	Egyéb céltartalék			
71 F.	Kötelezettségek	136 485	0	63 470
72 I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
73 1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
74 2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
75 3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
76 II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
77 1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
78 2.	Átváltoztatható kötvények			
79 3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
80 4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
81 5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
82 6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
83 7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
84 8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
85 III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	136 485	0	63 470
86 1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
87	- ebből: az átváltoztatható kötvények			
88 2.	Rövid lejáratú hitelek			
89 3.	Vevőktől kapott előlegek			
90 4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 650		630
91 5.	Váltótartozások			
92 6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
93 7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
94 8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133 835		62 640
95 9.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
96 10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
97 G.	Passzív időbeli elhatárolások	4 728	0	6 457
98 1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
99 2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 728		6 457
100 3.	Halasztott bevételek			
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	224 225	0	158 240

Budapesti Önkormányzati Követelésekészítő Kft.				
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT, ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁS				
ssz.	Megnevezés	2013.12.31	adatok ezer Ft-ban	
			Ellenőrzés hatása	2014.12.31
	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	166 630		84 123
	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	166 630	0	84 123
	3 Saját termelésű készletek állományváltozása			
	4 Saját előállítású eszközök aktívált értéke			
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±3+4)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	182 866		107 044
	Ebből: visszalírt értékvesztés	18 618		24 106
	5 Anyagköltség	1 760		3 212
	6 Igénybevett szolgáltatások értéke	31 264		42 187
	7 Egyéb szolgáltatások értéke	31 279		4 521
	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23		106
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)	64 316	0	50 026
	10 Bérköltség	48 636		41 663
	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 823		3 730
	12 Bérjárulékok	13 676		12 069
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	66 934	0	57 492
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 395		1 772
VII.	Egyéb ráfordítások	70 705		19 362
	Ebből: értékvesztés	66 487		15 634
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	124 148	0	62 515
	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	42		828
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11 394		2 908
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	11 436	0	3 734
	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	11 436	0	3 734
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	135 582	0	66 249
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	135 582	0	66 249
XII.	Adófizetési kötelezettség	78 887		5 778
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	117 195	0	60 471
	22 Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	2 805		
	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	120 000		80 000
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	0	0	471

BUDAPESTI ÖNKORMÁNYZATI KÖVETELÉSKEZELŐ KFT.
1134 Budapest, Angyalföldi út 5/b

Adószám: 11893152-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-681826
KSH: 11893152522111301

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ



Kovács István
ügyvezető igazgató

Budapest, 2015. február 26.

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Fővárosi Önkormányzat, Ferencvárosi Önkormányzat és a XIII. kerületi Önkormányzat 1999. július 12-én megalapította a Budapesti Önkormányzati Parkolási Korlátolt Felelősségű Társaságot.

A társaság tulajdonosai 2011 év elején döntést hoztak a BÖP Kft. átalakulásáról. Az átalakítást követően a társaság tevékenysége és az alapadatai is változtak:

- Cégbírósági bejegyzés időpontja: 1999. november 5.
- Társaság rövidített neve: Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.
- Társaság székhelye: 1134 Budapest, Angyalföldi út 5/b 3. emelet
- Társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000 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:
 - Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás /parkolóhelyek üzemeltetése/
 - Követeléskezelés
 - Máshova nem sorolt egyéb gazdasági szolgáltatás
- Társaság könyvvizsgálója:
 - PERTIA Könyvvizsgáló Zrt.
 - Regisztrációs száma: 00260
 - Virág Attila bejegyzett okleveles könyvvizsgáló
 - Nyilvántartási száma: 004242
 - Díjazása: 650eFt

A Társaság beszámolójának összeállításáért felelős regisztrált mérlegképes könyvelő:

- Englőner Erzsébet Mónika
- Regisztrációs száma: 130688

- Társaság Felügyelő Bizottságának elnöke és tagjai:
 - Sipos Kálmán tag
 - Bodorné Farkas Zsuzsanna tag
 - dr. Kertész Gusztáv tag

A társaság tulajdonosai:

Budapest Főváros Önkormányzata 1052 Budapest, Városház u. 9-11.	1.000 e Ft
Budapest Főváros IX. ker. Ferencváros Önkormányzata 1092 Budapest, Bakáts tér 14.	1.000 e Ft
Budapest Főváros XIII. ker. Önkormányzat 1139 Budapest, Béke tér 1.	1.000 e Ft

Aláírássra jogosultak:

Kovács István 1037 Budapest, Szélvész u. 10.

Képviselőre jogosultak:

Kovács István 1037 Budapest, Szélvész u. 10.

SZÁMVITELI POLITIKA

Jelen kiegészítő melléklet a SZT 16§(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Számviteli alapelvek

1. A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenés (a vállalkozás folytatásának elve).
2. Könyvelni kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és forrásokra, a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, és azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből megelőzően ismertté váltak (a teljesség elve).
3. A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóknak, bizonyíthatóknak, kívülállókat által is megállapíthatóknak kell lenniük. Értékelésük meg kell, hogy feleljen a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak (a valóság elve).
4. A könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, a számviteli törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni (a világosság elve).
5. A beszámoló tartalma és formája, az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell (a következetesség elve).
6. Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záró adataival. Az egymást követő években az eszközök és források értékelése, az eredmény számbavétele csak a számviteli törvényben meghatározott szabályok szerint változhat (folytonosság elve).
7. Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódnuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (az összemérés elve).
8. Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előre látható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség, vagy veszteség (óvatosság elve).
9. A bevételek és a költségek (ráfordítások), a követelések és a kötelezettségek egymással szemben – a számviteli törvényben szabályozott esetek kivételével – nem számolhatóak el. (bruttó elszámolás elve).
10. Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni (egyedi értékelés elve).
11. Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két, vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik (az időbeli elhatárolás elve).

12. A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni (a tartalom elsődlegessége a formával szemben).

13. Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (a lényegesség elve).

14. A beszámolóban nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága arányban kell álljon az információk előállításának költségével (a költség-haszon összevetésének elve).

- A mérlegkészítés pénzneme: Ft., a beszámoló adatai ezer Ft-ban értendők
- Mérlegfordulónap: 2014. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja 2015. január 31.
- Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvviteli rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A feimerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 (előjelétől 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 forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 % -kal változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek.

Alkalmazott értékelési eljárások

- Az eszközöket beszerzési, illetve előállításának költségén értékeljük, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és értékcsökkenéssel.
- Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekintjük a befektetett eszközök között nyilvántartott befektetések könyvszerinti és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbözetet, a vevők és adósok minősítése a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján a könyvszerinti és a megtérülési összeg közötti veszteségjellegű különbözet alapján történik.
- Tartósnak tekintünk minden olyan változást, ami 1 éven túl jelentkezik.

- Azokat az eszközöket, amelyeket a vállalkozás rendeltetésszerűen használ, tartósan legalább egy éven túl igénybe vehetők, a vállalkozás a befektetett eszközök között tartja nyilván. Az e kritériumoknak meg nem felelő eszközök a forgóeszközök kategóriába sorolandók.
- A Társaság nem rendelkezik olyan vagyoni értékű joggal, üzleti vagy cégértékkel, befejezett kísérleti fejlesztéssel, illetve befejezett alapítás-átszervezési ráfordítással, amely a számviteli törvény szerinti leírasi időnél rövidebb ideig szolgálná közvetlenül és tartósan a vállalkozási tevékenységet.
- A Társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a használatbavétel napjával számolja, bruttó értéken alapuló egyedi elbírálású lineáris módszerrel, a hasznos élettartam figyelembevételével. Az eszköz hasznos élettartama megegyezik az adott eszköz műszakilag indokolt élettartalmával. Az értékcsökkenés elszámolása havi rendszerességgel történik.
- A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értéke – azok használatbavételekor – egy összegben értékcsökkenési leírásukban van elszámolva.
- Az egyedi beszerzési értéket meghaladó immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása egyedileg, a számviteli törvény által meghatározott kritériumok figyelembevételével van meghatározva. A leírás alkalmazott módszere *lineáris*.
- A Társaságnál saját termelésű készletek nincsenek.
- A követelések a vevők által elismert számla szerinti összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken kerülnek elszámolásra.
- A kötelezettségeket könyvszerinti, tényleges értéken értékeljük.
- A pénzeszközöket a tényleges záró pénztári készpénzkészlet, valamint a számlaegyenlegeket tartalmazó banki értesítések szerinti összegben értékeljük.
- Aktív és passzív időbeli elhatárolások segítségével a bevételekből, költségekből, ráfordításokból, a tárgyidőszakot megillető hányad került a tárgy évi mérlegben elszámolásra.
- Céltartalék képzés a tárgyidőszakban nem történt.
- A végrehajtási költségek megelőlegezésére utalt összeget adott előlegként tartjuk nyilván.
- A szokásos üzletmenetbe tartozó egyéb bevételek és ráfordítások közül azokat minősíti a társaság rendkívülinek, amelyeket a számviteli törvény nevesít.
- Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források értékelése és a mérlegben való szerepletetése a számviteli törvény általános előírásai alapján történik.
- A bíróság által jogerősen megítélt pótdíjakat a Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft. a számviteli törvény előírásától eltérően nem a jogerőre emelkedés időpontjában, hanem a pótdíj befolyásával egyidejűleg, illetve év végén a mérlegkészítésig befolyt összegben számolja el tárgyévi bevételeként. A számviteli törvény tételes előírásától való eltérésre a Sztv.4.§ (4) bekezdése szerint, a könyvvizsgáló egyetértő nyilatkozata alapján kerül sor. Az eltérés indoka, hogy a Társaság sajátos tevékenységéből adódóan a bíróság által megítélt pótdíj bevételek befolyása ésszerűen nem biztosított, realizálhatóságuk bizonytalan. A behajthatóság mértéke ésszerűen nem becsülhető, ezért az EU számviteli előírásaival összhangban, az óvatosság elvét előtérbe helyezve a bíróság által megítélt pótdíj bevételeket a pénzbefolyás időpontjában indokolt elszámolni.

Leltározás

A leltározási, valamint a leltárkészítési tevékenység a társaság idevonatkozó leltárszabályzata és éves ütemterve szerint került végrehajtásra.

Költségek és bevételek

Az összemérés és az óvatosság elve szerint kerültek a tárgyévet érintő költségek és bevételek számbavételre az időbeli elhatárolásnál is.

Az éves beszámoló összeállításának kritériuma:

A 2014. üzleti évi éves beszámoló a 2000. évi C. törvény „A számvitelről” előírásainak megfelelően, a társaság számviteli politikájában megfogalmazott könyvelési, valamint értékelési elvek és kritériumok alapján került összeállításra.

A 2014. évi mérleg és eredmény kimutatás felépítése és tartalma nem változott az előző évhez képest.

Az éves beszámoló a mérlegből, eredmény kimutatásból, kiegészítő mellékletből és a beszámolóhoz kapcsolódóan az üzleti jelentésből áll.

SPECIFIKUS RÉSZ

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A befektetett eszközök bemutatása

Az Immateriális Javak állományváltozása 2014. évben

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	1.151	16.911	18.062					18.062
Vásárlás								
Apportálás								
Előállítás								
Átsorolás								
Egyéb növekedés								
Növekedés összesen	0	0	0					0
Átsorolás								
Selejtezés								
Eladás								
Apportba átadás								
Egyéb csökkenés								
Csökkenés összesen	0	0	0					0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	1.151	16.911	18.062					18.062
Nyitó é.cs.	1.151	16.081	17.232					17.232
Növekedés		371	371					371
Csökkenés								
Záró é.cs.	1.151	16.452	17.603					17.603
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	830	830					830
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	459	459					459

A tárgyi eszközök állományváltozása 2014. évben

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Ingatlan	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			BEF- LEN BERU- HÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ	113	594	0	594	3.478	14.017	17.495	0	18.202
Vásárlás					93	294	387	189	576
Apportálás									
Előállítás									
Egyéb növekedés									
Átsorolás									
Beflen ber. (előleg) növekedés									
Növekedés összesen	0	0	0	0	93	294	387	189	576
Átsorolás									
Selejtezés									
Eladás					25	87	112	189	301
Apportba átadás									
Egyéb csökkenés									
Beflen ber. (előleg) csökkenés									
Csökkenés összesen	0	0	0	0	25	87	112	189	301
ZÁRÓ BRUTTÓ	113	594	0	594	3.546	14.224	17.770	0	18.477
Nyitó é.cs.	3	594	0	594	3.478	10.871	14.349	0	14.946
Növekedés	7				93	1.301	1.394		1.401
Csökkenés					25	58	83		83
Záró é.cs.	10	594	0	594	3.546	12.114	15.660	0	16.264
NYITÓ NETTÓ	110	0	0	0	0	3.146	3.146	0	3.256
ZÁRÓ NETTÓ	103	0	0	0	0	2.110	2.110	0	2.213

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az adott eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembe vételével, az eszköz bekerülési értékének arányában történt. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módszerrel történt. Az értékcsökkenési leírás havonta kerül elszámolásra.

2014. évben az elszámolt értékcsökkenés összege összesen 1.772 eFt volt.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékű – kis értékű – vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben leírásra került.

Forgóeszközök

Készletek

A Társaság 2014. december 31-én nem rendelkezik készletekkel.

Követelések:

- Vevői követelés:

A Társaság 2014. december 31-én 1.550.342 Ft vevői követelést tartott nyilván könyveiben, melyből 17.653,- Ft a Budapesti Közlekedési Központ Zrt-nek 2012. március 30-án kiszámlázott gépkocsi felelősségbiztosítás összege, az ILT-265 forgalmi rendszámú gépkocsira. A nyilvántartott vevői követelést a BKK Zrt. nem igazolta vissza, ezért a kintlévőség 100 százaléka még 2013. évben 100 százalékos értékvesztést számoltunk el. A fennmaradó vevőkövetelés összege a mérlegkészítés időpontjáig rendezésre került.

- Egyéb követelések:

Összetételének jelentős része a végrehajtási költségek megelőlegezésére utalt összegek.

A Társaság Számviteli Politikájának 2012. évi módosítása szerint eljárva az adott gazdálkodási időszakban kifizetett, de meg nem térült végrehajtási költségelőlegekre értékvesztést számolunk el. A 2012. és 2013. évben kifizetett, de még meg nem térült végrehajtási költségelőleg 55 %-át az egyéb ráfordítások között mutatjuk ki. 2014. évben a kintlévőségek korosodását figyelembe véve a Társaság ügyvezetője a számviteli politikát módosítva a végrehajtásra adott költségelőlegekre elszámolt értékvesztés csoportos leírását 55 százalékról 60 százalékra emelte.

A 2012-2014. évi kifizetett és megtérült végrehajtási költségelőleget a következő tábla mutatja:

VH ktg. előleg	Kiutalás (Ft)	Megtérülés (Ft)
Nyitó (2013.)	345.962.784	146.101.242
2014. január	889.315	5.091.598
2014. február	1.076.071	4.201.031
2014. március	980.880	3.918.514
2014. április	294.974	3.598.121
2014. május	439.705	2.552.731
2014. június	832.231	2.567.164
2014. július	150.194	3.008.834
2014. augusztus	42.103	1.709.763
2014. szeptember	26.370	2.001.742
2014. október	806.134	2.210.765
2014. november	805.043	2.686.653
2014. december	238.752	2.167.508
Összesen	352.544.556	181.815.666

2014. évben Társaságunk megvizsgálta, hogy a 2012. évtől végrehajtási előlegre kiadott összegekből, melyek minősülnek behajthatatlan követelésnek (felszámolt cégek, elhunyt adósok). A vizsgálat eredményeképpen 2014. évben 1.640.609,- Ft került kivezetésre a végrehajtásra adott előlegekből.

Továbbá felülvizsgálva számviteli politikánkat 2014. január 1-jétől a végrehajtási eljárás szüneteltetése után újraindított ügyekre fizetett végrehajtási költségelőleg különbözetet a korábbi évektől eltérően nem azonnali költségként, hanem költségelőlegként tartjuk nyilván. 2014. év folyamán a szüneteltett ügyek újraindítása miatt kifizetett végrehajtási költségelőlegre Társaságunk 1.624.440,- Ft-ot fizetett ki.

Az Egyéb követelések összetétele:

Sz.	Főkönyvi számla	Megnevezés	Partner	Eredeti érték (Ft)	Értékvesztés (Ft)	Könyv szerinti érték (Ft)
Munkavállalókkal szembeni követelések						
1.	3614	Fizetéselőleg	Fodor Judit	20 000	0	20 000
Munkavállalókkal szembeni követelések összesen:				20 000	0	20 000
Elszámolási előlegek						
1.	3614	Elszámolási előleg	Kovács István	10 000	0	10 000
2.	36880	Illetékelőleg	Dr. Stark Ügyvédi Iroda	51 948	0	51 948
Elszámolási előlegek összesen:				61 948	0	61 948
Külön ki nem emelt egyéb követelések						
1.	353	Letét (ővadék)	Immo Regio Kft.	1 100 000	0	1 100 000
2.	352	Végrehajtásra adott előleg		169 088 281	101 452 847	67 635 434
Külön ki nem emelt egyéb követelések összesen:				170 188 281	101 452 847	68 735 434

Sz.	Forrás => eszköz közötti átsorolások	Alkalmatlan (fkv. számla)	Hová (fkv. számla)	Összeg (Ft)
1.	T egyenlegű adó: NAV késedelmi pótlék	46410	362	13 500
2.	T egyenlegű adó: NAV bírság	46411	362	6 000
3.	T egyenlegű adó: Gépjárműadó	4693	362	77 004
4.	T egyenlegű egyéb: Idetévedt utalások	4791	362	35 215
5.	T egyenlegű adó: NAV áfa 2015	468	362	73 348
6.	T egyenlegű adó: illeték	46414	362	44 045
7.	T egyenlegű adó: NAV áfa 2014	466	362	2 785 000
8.	T egyenlegű adó: HIP	4691	362	1 290 700
9.	T egyenlegű adó: TAO	4611	363	2 055 300
10.	T egyenlegű adó: Innovációs járulék	46412	362	495 500
ÖSSZESEN:				6 674 612

Egyéb követelések mindösszesen 75.691.994 Ft.

Végrehajtási költségelőleg

Végrehajtási költségelőleg 67.635 eFt-os egyenlege az alábbi tételek alapján tevődik össze:

-	kifizetett költségelőleg 2012.	154 682
-	kifizetett költségelőleg 2013.	191 281
-	kifizetett költségelőleg 2014.	6.582
-	megtérülés 2012.	- 41 823
-	megtérülés 2013.	-104 278
-	megtérülés 2014.	- 35.714
-	értékvesztés 2012.	- 62 073
-	értékvesztés 2013.	- 66 469
-	értékvesztés 2014.	- 15.633
-	értékvesztés visszairás 2013	18 618
-	értékvesztés visszairás 2014.	24.105
-	<u>behajthatatlan követelés 2014.</u>	<u>- 1.641</u>
	Összesen	67.635

A végrehajtási költségelőleg nyilvántartott állománya 2012-2014. évben (eFt):

Időszak	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
2012.	0	173 300	103 896	69 404
2013.	69 404	191 281	170 747	89 938
2014.	89.938	30.686	52.989	67.635

Letét

Letétek között tartjuk nyilván az Immo Regio Kft-nek, az Angyalföldi utcai iroda bérbevétele kapcsán kifizetett kauciót, melynek összege 1 100 eFt.

Munkavállalókkal szembeni követelések

A munkavállalókkal szembeni követelések 2014. december 31-ei egyenlege az alábbi tételeket tartalmazza:

-	Fizetéselőleg	20eFt
-	<u>Elszámolási előleg</u>	<u>10eFt</u>
	Összesen	30eFt

Illetékelőleg Dr. Stark Ügyvédi Iroda

A B.Ö.K. Kft. mérlegen kívüli követelésállomány behajtásával kapcsolatos tevékenységhez szükséges illetékbélyeg vásárlásokat elszámolási számlán tartjuk nyilván, melynek egyenlege 52eFt, egyezően az Ügyvédi Iroda nyilvántartásával. 2014. év folyamán a Dr. Stark Ügyvédi Irodának már nem került előleg kifizetésre.

Mérlegen kívüli követelésállomány

A követelés állomány névleges értéke

Az „élő” követelés állomány értékének meghatározás érdekében számba vettük a korábbi jogi képviselőtől visszakapott információk alapján az egyes ügyekre vonatkozó adatokat.

Minden olyan ügycsoport aktáit tételesen átvizsgáltuk, ahol az ügyvédtől kapott információ alapján még várható megtérülés (részbeni vagy teljes megtérülés)

Az alábbi táblázatban a Németh Ügyvédi Iroda akta átadása során alkalmazott csoportosítások szerint az érintett ügyek száma található.

Az akták ellenőrzése során 4 olyan ügycsoportok átvizsgálására került sor, ahol még megtérülés várható.

Az alábbi táblázat a bevizsgált csoportokra az Ügyvédi Iroda táblázatai alapján az ügyek számából és az ügyértékekből számolt átlagos ügyérték meghatározását tartalmazza.

Atadás neve, dátuma	Ügyek száma	Zárt	Nyitott	Ügyérték összesen	Átlagos ügyérték
#05#PERÉS VH. ELJÁRÁSOK.2013.06.13	1571	499	1072	134.107.697 Ft	85.365 Ft
#08#FOLYAMATBAN VH. 1-20000.13.07.15	5333	598	4735	214.444.808 Ft	40.211 Ft
#10A#FOLYAMATBAN VH. 20001-27000	2719	265	2454	110.699.164 Ft	40.713 Ft
#10B#FOLYAMATBAN VH. 27001-VÉGIG	16954	5042	11912	1.092.782.849 Ft	64.456 Ft
Bevizsgált csoportok összesen (5,6,10A,10B)	26577	6404	20173	1.552.034.518 Ft	58.397.66 Ft

A dr. Németh László Alajostól kapott adatszolgáltatás alapján az egy ügyre eső átlagos ügyérték 58.397 Ft

A táblázatból látható, hogy időközben 6.404 követelés már lezárásra került (befizetés, behajthatatlanság vagy egyéb ok miatt), ez a teljes darabszám 24,09%-a.

A következő táblázat a bevizsgált csoportoknak a Juszticiában még nyitott ügyeivel számolva, mutat egy becsült vagyonértéket.

Atadás neve, dátuma	Ügyek száma	Nyitott	Becsült ügyérték
#05#PERÉS VH. ELJÁRÁSOK.2013.06.13	1571	1072	62.601.584 Ft
#08#FOLYAMATBAN VH. 1-20000.13.07.15	5333	4735	276.509.795 Ft
#10A#FOLYAMATBAN VH. 20001-27000	2719	2454	143.306.238 Ft
#10B#FOLYAMATBAN VH. 27001-VÉGIG	16954	11912	695.625.064 Ft
Bevizsgált csoportok összesen (5,6,10A,10B)	26577	20173	1.178.042.681 Ft
Átlagos ügyérték az élő táblázat alapján			58.397 Ft

A becsült névleges vagyonérték a 20.173 db nyitott ügyre vonatkozóan 1.178.042.681 Ft.

A követelésállomány valós értékének bemutatása

A BÖK Kft követelésállományának valós érték meghatározása során az alábbiakat kell figyelembe venni:

- A társaság vagyonát képező összes követelés már eljutott a legvégső szakaszba a végrehajtási eljárás szakaszába.
- A vagyon értékelése során figyelembe kell vennünk a végrehajtási eljárások során előforduló sajátosságokat.
- Számos esetben „passzív” eljárásokról, passzív vagyonról beszélünk, az alábbiak szerint:

Szünetelő eljárás

A szünetelésnek számos oka lehet, de a legfőbb ok, az hogy a követelés behajthatatlan. Ilyen esetek lehetnek a következők:

- Letiltás van folyamatban

Ha az adósnak több tartozása is van, akkor az egyes követeléseket „előjegyzik” a végrehajtók. Több esetben is pl.2018, vagy 2019-re vagyunk előjegyezve.

- Ingatlanra történt meg a VH jog bejegyzése

Adósnak nincs más egyéb vagyona, mint egy ingatlanja, vagy egy ingatlan tulajdonrésze. Ebben az esetben jelentős költség fejében kérhetjük a VH jog bejegyzését és elvileg akár az ingatlan árvezését is. Ez azonban nem gyakori megoldás és számos problémát is hordoz magában

- Ingóságok kerültek lefoglalásra.

Adósnak nincs más egyéb vagyona, mint ingóságai (bútor, kocsi, ékszer stb, a tapasztalataink szerint jellemzően nehezen mobilizálható értékek). Ilyenkor a lefoglalt ingóságok értékesítéséből remélhetünk valamikor a jövőben megtérülést.

Ezekben az esetekben a teljes vagy részleges megtérülés ideje előre nem látható, illetve bizonytalan.

	Darabszám	Reálult ügyérték (50.000 Ft / db)	Várható megtérülés aránya	Várható megtérülés összege
Lezárható ügyek				
-Végrehajtó szerint megtérült (kevés hátralék)				
- Adós elhunyt, vh lapot visszavonták				
- 1 éven belül nem fizették be a költségelöléget				
- FMH lap beadása volt az utolsó intézkedés				
- VH. lap beadása volt az utolsó intézkedés				
Összesen:	5210	304 248 370 Ft	10%	30 424 837 Ft
Ügyintézési igények (nagyobb ügycsoportok)				
- Eljárás szünetel	3826	223 426 922 Ft	10%	22 342 692 Ft
- Letiltás (részben vagy egyáltalán nem térült)	2478	144 707 766 Ft	10%	14 470 777 Ft
- Részletfizetés (részben vagy egyáltalán nem térült)	949	55 418 753 Ft	20%	11 083 751 Ft
- Bevételi bizonylat költségelölégről (semmilyen intézkedésről nem találtunk információt.)	1697	99 099 709 Ft	20%	19 819 942 Ft
- Eljárás kezdetén megfizetendő költségbekérő (kiutaltuk a költségelöléget, de még bevételi bizonylatot sem találtunk róla)	1805	105 406 585 Ft	20%	21 081 317 Ft
- Gépjármű foglalási Jegyzőkönyv	776	45 316 072 Ft	10%	4 531 607 Ft
- Ingatlan Vh. jog bejegyzés	940	54 893 180 Ft	10%	5 489 318 Ft
- Ingatlan és ingóárverés	351	20 497 347 Ft	10%	2 049 735 Ft
- Felhívás tartozás megfizetésére (adós részére)	243	14 190 471 Ft	20%	2 838 094 Ft
-Tájékoztató eljárás kezdetén történő intézkedésről	318	18 570 246 Ft	20%	3 714 049 Ft
-Végrehajtó tájékoztatása szerint megtérült	344	20 088 568 Ft	50%	10 044 284 Ft
- Üzletrész foglalási Jegyzőkönyv	114	6 657 258 Ft	10%	665 726 Ft
- Helyszíni foglalási Jegyzőkönyv	1084	63 302 348 Ft	20%	12 660 470 Ft
- Nyilatkozat követelés fennállásáról	166	9 693 902 Ft	10%	969 390 Ft
Összesen:	15091	881 269 127 Ft	17,14%	131 761 151 Ft
Ügyintézési igények (kisebb ügycsoportok)				
- Felhívás személyes adatok megküldésére				
- Inkasszó				
- Ögygondnok kirendelése (sok esetben nem kértük)				
- Lakhelyszerinti végrehajtás lefolytatása				
- Egyesített ügyek				
- Nyilatkozat ingatlan vh. jog bejegyzésről (sok esetben nem kértük az ingatlan bejegyzést)				
- Vh. lapot visszavonták (kézbesítési vélelmet elfogadták és újra FMH szakba került)				
- Egyéb				
Összesen:	6276	366 499 572 Ft	10%	36 649 957 Ft
MINDÖSSZESEN:	26577	1 452 017 069 Ft	12%	198 835 945 Ft

Előrejelzés 2015-2017

A társaság által kezdeményezett végrehajtások 90-95 %-a már 2014-et megelőzően megindult. 2015 második felére várhatóan a fentiekben leírt, passzív követelések képezik majd a követelés állomány jelentős hányadát. A bevételeink folyamatosan csökkenni majd, 2016-ra pedig jelentős bevétel csökkenés valószínűsíthető (hiszen a passzív állomány nem fog megmozdulni, vagy csak nagyon apránként)

Az akta ellenőrzések során szerzett információink alapján a névleges vagyonérték meghatározásán felül, elvégeztük az állomány un. valós értékének meghatározását.

A kalkuláció során a következő 3 évben (2015-2017) várható megtérülést kalkuláltuk ki.

A követelésállomány kalkulált valós értéke :	198.835.945 Ft
Ebből lezárásra került 2014-ben : 24.09%	- 47.903.915 Ft
2015-2016-ban várható megtérülés	150.932.030 Ft
2015-ben várható megtérülés cca	120.000.000 Ft
2016-ban várható megtérülés cca	30.000.000 Ft

A követelés állomány várható megtérülésének kalkulációja során, azzal számolunk, hogy 2017-ben is hasonló mértékű lesz a megtérülés.

2017-ben várható megtérülés cca	30.000.000 Ft
---------------------------------	---------------

Értékpapírok:

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

Pénzeszközök:

A tárgyidőszakban pénzeszközök záró állományának megoszlása:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Központi házipénztár	120.760
BKV kihelyezett pénztár	11.930
OTP Bank NyRt. bankszámlái	63.931.724
Erste Bank Hungary Zrt. bankszámla	24.776
Összesen	64.089.190

A folyószámlák egyenlegei a bankszámlakivonatok záró egyenlegeivel megegyeznek.

A pénztárkönyv záró egyenlege egyezik a rendelkezésre álló pénzkészlettel.

Aktív időbeli elhatárolások:

Bevételek időbeli elhatárolása

Mérlegkészítés időpontjáig befolyt bevételek: 12.182eFt

vásárolt követelésből mérlegkészítésig befolyt vételár fölötti nyereség	411
mérlegkészítésig befolyt parkolási díjak és egyéb díjak	5.561
behajtásból származó pótdíj bevétel	6.210

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2015. január 31-ig befolyt jogerősen megítélt bevételeket tartalmazza.

Költségek időbeli elhatárolása

2014. december 31-én a költségek aktív időbeli elhatárolása 71eFt, mely a 2015. évre kifizetett újságok előfizetésait, bérleteket, illetve bérleti díj összegeit tartalmazza.

PASSZÍVÁK

Saját tőke:

Megnevezés	2013 (eFt)	2014 (eFt)	Változás (%)
Jegyzett tőke	510	3.000	588,23
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	-1.660	na
Eredménytartalék	82.502	82.502	na
Lekötött tartalék	0	0	na
Mérleg szerinti eredmény	0	471	na
Összesen	83.012	84.313	101,56

A Kft. jegyzett tőkéjét a Tulajdonosok 2014. július 22-én megemelték 510.000 Ft-ról 3.000.000 Ft-ra úgy, hogy a tulajdonosi szerkezet változatlan maradt.

A 2.490.000,- Ft-os tőkeemelésből a Fővárosi Önkormányzat 2014. évben teljesítette a rá jutó 830.000,- Ft-os befizetést, a XIII. Kerületi Önkormányzat és a Ferencvárosi Önkormányzat a mérlegelfogadás időpontjáig pénzügyileg teljesíti a tőkeemelés rájuk jutó részt. 2014. december 31-én így a jegyzett, de be nem fizetett tőke összege 1.660.000,- Ft.

A Társaság beszámolójának elfogadásakor javaslat készül 60.000eFt osztalék kifizetésére, melyre fedezetet a 2014. évi adózás utáni eredmény nyújt.

Céltartalék:

Céltartalékot 2014. évben nem számoltunk el.

Kötelezettségek:

A társaságnak hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

2014. december 31-én a szállítói kötelezettségek záró állománya 829.507 Ft. A szállítói kötelezettségek összege a mérlegkészítés időpontjáig rendezésre kerültek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Sz.	Fikonyvi száma	Megnevezés	Fordulónapi egyenleg (Ft)
Adók, járulékok			
1.	4621	Személyi jövedelemadó (280)	260 000
2.	4623	Személyi jövedelemadó (103)	50 000
3.	46304	Szakképzési hozzájárulás (182)	32 000
4.	46307	Egészségügyi hozzájárulás (152)	68 000
5.	4732	Eb. és munkaadó-piaci járulékok (293)	188 000
6.	4734	Nyugdíjbiztosítási járulékok (291)	218 000
7.	4738	Szociális hozzájárulási adó (258)	562 000
Adók, járulékok összesen:			1 358 000
Egyéb ki nem emelt rövid lejáratú kötelezettségek			
1.	4592	Rövid lejáratú kötelezettség BKK	11 930
2.	4792	Tomori utcai parkolóhelyek	1 270 000
3.	479	Tulajdonosok osztalék előírása	60 000 000
Egyéb ki nem emelt rövid lejáratú kötelezettségek összesen:			61 281 930
ÖSSZESEN:			62 639 930

A 2014. december 31-én fennálló 62.640 eFt rövid lejáratú kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig rendezésre kerülnek.

Mérlegen kívüli egyéb kötelezettségek nincsenek.

Passzív időbeli elhatárolások:

2013. 12. 31. 4.728 eFt.
2014. 12. 31. 8.457 eFt

Bevételek passzív időbeli elhatárolását 2014. december 31-én Társaságunk nem tart nyilván. A költségek passzív időbeli elhatárolása viszont jelentős növekedést mutat a 2013. évhez képest.

A passzív időbeli elhatárolások összetétele:

Sz.	Tartalmi elem megnevezése	Tételek összege (Ft)
	Költségek:	
1.	Servo Print Kft. nyomtató bérlet díj	113.080
2.	Magyar Telekom Nyrt., telefon, internet költség	47.992
3.	Immo Regio Ingatlanforgalmazó Kft., áramdíj	41.533
4.	Kelemen, Mészáros, Sándor és Tsa Új. jogi szolgáltatás	443.080
5.	UPC Magyarország Kft., telefon költség	8.859
6.	Solid-Kont Kft., könyvelési díj	400.000
7.	Megbízási díj és járuléka (prémium)	7.401.600
8.	Bankköt.	605
	ÖSSZESEN:	8.458.749

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A BÖK Kft. mindhárom tulajdonos önkormányzata még 2010-ben úgy döntött, hogy a parkoltatási szolgáltatást saját önkormányzati hatáskörbe vonja, míg a BÖK Kft-t - annak fő tevékenysége megszüntetése mellett – meghagyja, a korábban keletkezett pótdíjazások beszedésére.

A Társaságnak 2014. évben bevétele csak behajtási tevékenységből származott. Ennek elemei a parkolási díj (tarifa), pótdíj, és a behajtással kapcsolatos, az ügyfélre tovább terhelte költségmegtérülések.

Értékesítés nettó árbevétele:

Az alábbiakban bemutatjuk a nettó árbevétel összetételének alakulását 2013-2014. évben:

Megnevezés	2013. Összeg (eFt)	2014. Összeg (eFt)	Változás %
Parkolási díj (tarifa)	2 568	1.413	55,02
Ügyvédi munkadíj	30 923	12.967	41,93
Adatlekérdezési díj	2 263	1.093	48,30
FMH eljárási díj	29 209	10.004	34,25
Peres illeték	2 725	1.895	69,54
Ügyviteli díj	18 312	7.911	43,20
Földhivatali illeték	4 948	3.925	79,32
Végrehajtási költségelőleg	2 924	2.906	99,38
Végrehajtási költség	36 570	14.724	40,26
Végrehajtási eljárási díj	34 659	12.736	36,75
Céginformációs díj	205	68	33,17
Beazonosíthatatlan díjak	512	20	3,91
Közvetített szolgáltatás	22	106	481,82
Ügyvédi munkadíj	790	2.057	260,38
Megbízási díj (sikerdíj, felszólító levelek készítése)	0	12.298	na
Összesen	166 630	84.123	50,48

Az értékesítés nettó árbevétele jelentős, 49,52 százalékos csökkenést mutat a 2013. évihez képest, mely abból adódik, hogy a Társaság újabb ügyeket nem kapott követeléskezelésre, a meglévő parkolási- és pótdíjtartozások behajtásából származó bevétel pedig évről-évre csökkenő tendenciát mutat. A bevétel kiesést kompenzáló külső munkákat vállalt a Kft., melynek kapcsán 12.298 eFt bevételt számolt el. Export árbevétel nem volt 2014-ben.

Egyéb bevétel:

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	2013.év(eFt)	Megnevezés	2014.év(eFt)
Követelés, kötelezettségek kapcsolatos egyéb bevétel	5	Követelés, kötelezettségek kapcsolatos egyéb bevétel	0
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	0	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	72
Pótdíjak	133.218	Pótdíjak	75.169
Behajtással kapcsolatos. késedelmi kamat	1.442	Behajtással kapcsolatos késedelmi kamat	916
Különféle egyéb bevételek	28.201	Különféle egyéb bevételek	30.887
Összesen	162.866	Összesen	107.044

A pótdíjknál kimutatott 75.169eFt-ból 6.210 eFt 2015 januárjában realizálódott pénzügyileg.

A különféle egyéb bevételek között került kimutatásra a 2012-2013. évi végrehajtási előlegekre elszámolt értékvesztés összegéből a 2014. évben befolyt megtérülést, melynek összege 24.105eFt. Továbbá itt mutatjuk ki a 2012. év előtt indított ügyekre befolyó illeték és egyéb végrehajtási költségek megtérülését, melynek összege 2.698eFt.

Anyagjellegű ráfordítások:

Megnevezés	2013.év(eFt)	2014.év(eFt)	2013.év=100%
Anyagköltség	1.760	3.212	82,50 %
Igénybe vett szolgáltatások értéke	31.254	42.187	34,98 %
Egyéb szolgáltatások értéke	31.279	4.521	-85,55 %
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	na
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23	106	360,87 %
Összesen	64.316	50.026	-22,22 %

A 2013. évben felmerült anyagjellegű ráfordításokhoz képest 2014. évben több mint 22 százalékos költségcsökkentést értünk el.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értékének összetevői:

Megnevezés	2013.év(eFt)	2014.év(eFt)	2013.év=100%
Bérlési díjak	6.364	5.155	-18,99 %
Szállítás, rakodás költsége	200	6	-97,00 %
Karbantartás	3.557	3.358	-5,59 %
Takarítás	540	556	2,96 %
Közüzemi díjak, üzemeltetési díj	1.050	2.058	96,00 %
Oktatás, továbbképzés	35	0	na
Utazás, kiküldetés	136	0	na
Sikerdíj	3.496	991	-71,65 %
Ügyvédi díjak	1.869	3.045	62,92 %
Szaktevélemény, tanácsadás	1.773	1.965	10,83 %
Könyvvizsgálati, könyvelői díj	1.017	4.612	353,49 %
Postaköltség	1.664	1.331	-20,01 %
Telefon, internet	1.042	1.084	4,03 %
Jutalék EME, FKPT, EPC, picipénz	3	0	na
Szakkönyvek	217	195	-10,14 %
Megbízási díj adatszolgáltatásra	5.517	14.939	170,78 %
Megbízási díj követeléskezelésre	455	0	na
Egyéb nem anyagjellegű költségek	2.319	2.892	24,71 %
Összesen	31.254	42.187	34,98 %

Egyéb szolgáltatások

Megnevezés	2013.év(eFt)	2014.év(eFt)	2013.év=100%
Behajtáshoz kapcsolódó kiadások	26.876	3.372	-87,45 %
Bankköltség	4.403	1.112	-74,74 %
Hatósági díjak, illetékek (Kft.)	0	37	na
Összesen	31.279	4.521	-85,55 %

Személy jellegű ráfordítások

Megnevezés	2013.év(eFt)	2014.év(eFt)	2013.év=100%
Béreköltség	48.636	41.663	-14,34 %
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.623	3.730	-19,32 %
Bérfelrakások	13.675	12.099	-11,52 %
Összesen	66.934	57.492	-14,11 %

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2013.év(eFt)	2014.év(eFt)	2013.év=100%
Helyi adók, innovációs járulék	3.791	1.859	-50,96 %
Céltartalék várható kötelezettségekre	0	0	na
Követelések elszámolt értékvesztése	66.488	15.634	-76,49 %
Egyéb ráfordítások	426	1.869	338,73 %
Összesen	70.705	19.362	-72,62 %

Az egyéb ráfordítások értéke 2013. évhez viszonyítva összességében jelentősen, 72,62 százalékkal csökkent, mely elsősorban a követelésekre elszámolt értékvesztés összegének csökkenése miatt adódott. Mivel újabb ügyeket nem indított a Társaság 2014. évben sem, ezért a végrehajtóknak fizetett előleg összege csökkent, ezzel egyenes arányban csökkent az erre elszámolt értékvesztés összege is. Az egyéb ráfordításoknál kimutatott költségnövekedést a behajthatatlan követelések leírása okozta, melynek összege 2014. évben 1.641eFt.

2014.évben a helyi iparüzési adó összege: 1.616eFt, az innovációs járulék összege: 242eFt.

Pénzügyi műveletek eredménye

A 2014-es évben a pénzügyi műveletek eredménye 3.734eFt.

A Számviteli törvény 84.§.7.bekezdésének megfelelően a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között van kimutatva a vásárolt követelés pénzbeli vételárát meghaladó befolyt összeg értéke, mint nyereség.

Rendkívüli eredmény

A Társaságnak sem rendkívüli bevétele, sem rendkívüli ráfordítása nem keletkezett az üzleti évben.

Létszámadatokra vonatkozó információk:

<i>Megnevezés</i>	<i>Átlagos statisztikai létszám (fő)</i>	<i>Béreköltség (eFt)</i>
2014		
Szellemi	6	27 503
Állományon kívüli		14 160
Összesen		41 663
2013		
Szellemi	11	33 904
Állományon kívüli		12 140
Összesen	11	46 044

A felügyelő bizottság elnöke és tagjai 2.188eFt díjazásban részesültek 2014. év folyamán, 2013. évben ez az összeg 2.400eFt volt.

Az ügyvezető díjazása 8 640 volt, a 2014. év után járó prémium összege 5.760 eFt.

A Társaságnál nyugdíjazás nem várható. Munkavállalói kölcsönt nem nyújtott a Társaság 2014-ben.

Társasági adó megállapítása:

<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (eFt)</i>
Adózás előtti eredmény	66.249
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	25.883
Adózás előtti eredményt növelő tételek	17.412
<i>Adóalap</i>	<i>57.778</i>
Társasági adó	5.778

A fizetendő társasági adó levezetése

<i>Megnevezés</i>	<i>E Ft</i>
Adózás előtti eredmény	66.249
<i>Csökkentő tételek</i>	
	25.883
Visszaírt értékvesztés összege	24.105
Értékcsökkenés a társasági adó törvény szerint	1.778
<i>Növelő tételek</i>	
	17.412
Értékcsökkenés a számviteli törvény szerint	1.778
Adóévben követelésre (végrehajtási költségelőlegre) elszámolt értékvesztés	15.634
Társasági adóalap	57.778

A társaság által 2014. üzleti évben fizetendő társasági adó 5.778eFt.

Mutatószámok:**Vagyon helyzet alakulása**

Megnevezés	2013	2014
Befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök/Összes eszköz)	1,82%	1,71%
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	4,92%	3,17%
Eszközigenyesség (Eszközök összesen/Saját tőke)	270,11%	185,31%
Saját tőke aránya (Saját tőke/Összes forrás)	37,02%	53,96%
Saját tőke növekedése (Saját tőke/Jegyzett tőke)	16276,86%	2810,43%
Eladósodási mutató (Összes kötelezettség/Saját tőke)	164,42%	75,28%

Pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	2013	2014
Likviditási mutató (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)	147,90%	222,65%
Hitel fedezet mutató (Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)	69,88%	121,67%

Jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	2013	2014
Bevétele arányos jövedelmezőség (Üzleti tevékenység eredménye/Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bev.)	37,68%	32,70%
Tőke arányos jövedelmezőség (Szokásos vállalkozási eredmény/Saját tőke)	163,33%	78,58%
Eszköz arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen)	60,47%	42,40%

Cash flow-kimutatás

2014. év.

MEGNEVEZÉS		2013. év	2014. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-14 sor)		174.380	-42.715
1. Adózás előtti eredmény	+ -	135.582	66.249
2. Elszámolt amortizáció	+	3.395	1.772
3. Elszámolt értékvesztés és visszairása, terven felüli écs	+ -	47.869	-8.471
4. Céltartalék képzése és felhasználás különbözete	+ -	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye: * vesztesége	+	0	146
nyeresége	-	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása beruházási szállítók (14.1) nélkül	+ -	990	-1.820
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség vált.rész.v.beruh.száll.(14.2) nélkül	+ -	100.808	-71.195
8. Véglegesen átadott pénzeszköz *	+	0	0
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ -	4.438	3.729
9.1. Véglegesen kapott fejlesztési támogatás *	-	0	0
10. Vevőkövetelés változása	+ -	-32	-1.533
11. Forgóeszközök (vevő, pénzeszköz nélkül) áll.vált.	+ -	26.401	28.155
ebből készletek változása		0	0
ebből egyéb követelések változása	+	26.401	28.155
12. Aktív időbeli elhatárolások	+ -	-6.234	6.031
13. Fizetett adó, fizetendő adó (nyereség után)	-	-18.837	-5.778
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-120.000	-60.000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (15-17 sor)		-5.617	-504
15. Befektetett eszközök beszerzése	-	-5.617	-576
15.1. Beruházási szállítói állomány változása	+ -	0	0
16. Befektetett eszközök eladása	+	0	72
17. Kapott osztalék	+	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (18-29 sor)		0	830
18. Részvénykibocsátás bevétele (tőkeemelés)	+	0	830
19. Kötvénykibocsátás bevétele	+	0	0
20. Pénzintézeti hitelfelvétel	+	0	0
21. Egyéb pénzügyi kötelezettségvállalás (pénzügyi lízing)	+	0	0
22. Hosszú lejáratra nyújtott kölcs.elhely.bankbetétek törl.bevált	+	0	0
23. Véglegesen kapott pénzeszköz: - tőkejellegű	+	0	0
- bevétel jellegű	+	0	0
24. Részvény visszafizetés	-	0	0
25. Kötvény visszafizetés	-	0	0
26. Pénzintézeti hiteltörlesztés	-	0	0
27. Egyéb pénzügyi kötelezettségvállalás teljesítése	-	0	0
28. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
29. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III.sor)		168.763	-42.389

