

**Budapesti Közlekedési Zrt.**

*Éves beszámoló*  
és  
*Független könyvvizsgálói jelentés*

2006. december 31.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Budapesti Közlekedési Zrt. tulajdonosa részére

Elvégeztük a Budapesti Közlekedési Zrt. (a "Társaság") mellékelt 2006. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2006. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 344.522 MFt, a mérleg szerinti eredmény 11.022 MFt veszteség-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

Hivatkozva a 2006. február 24-én kiadott, a 2005. évi éves beszámolóra vonatkozó jelentésünkre, közöljük, hogy az előző évre vonatkozó könyvvizsgálatunk alapján korlátozás nélküli könyvvizsgálói jelentést adtunk ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Audit.Tax.Consulting.Financial Advisory.

A member of  
Deloitte Touche Tohmatsu

Záradék:

A könyvvizsgálat során a Budapesti Közlekedési Zrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a Budapesti Közlekedési Zrt. 2006. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

A tulajdonos elé terjesztett éves beszámolóról 2007. február 23-i dátummal könyvvizsgálói véleményt adtunk ki, és a fordulónap utáni események hatásait csak ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az éves beszámolót a tulajdonos 2007. május 23-án jóváhagyta.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet, hogy a Társaság saját tőkéje a 2006. év folyamán tovább csökkent, 2006. december 31-vel a saját tőke – jegyzett tőke aránya 79%, továbbá a kiegészítő melléklet VI./4. pontjára, ami a BKV Zrt. likviditási helyzetét tárgyalja.

Budapest, 2007. május 23.



Jack Bell

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.  
000083



Horváth Tamás

bejegyzett könyvvizsgáló  
003449

1 2 1 5 4 4 8 1 6 0 2 1 1 1 4 0 1

statisztikai számjel

0 1 - 10 - 043037


cégjegyzék száma

**BUDAPESTI KÖZLEKEDÉSI  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**2006.**

**Éves beszámoló**

Budapest, 2007. február 23.



vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**


Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok millió Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2005. év	Előző év(ek) módosításai	2006. év
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>271 578</b>	<b>-164</b>	<b>335 717</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>99</b>	<b>0</b>	<b>210</b>
1.	Vagyoni értékű jogok	15	0	133
2.	Szellemi termékek	84	0	77
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>270 326</b>	<b>-164</b>	<b>334 347</b>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	130 682	4	141 392
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	87 025	5	118 274
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 012	3	4 175
4.	Beruházások, felújítások	23 859	-176	37 178
5.	Beruházásokra adott előlegek	24 748	0	33 328
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 153</b>	<b>0</b>	<b>1 160</b>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	855	0	855
2.	Egyéb tartós részesedés	19	0	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	279	0	286
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>10 673</b>	<b>-669</b>	<b>8 694</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>2 030</b>	<b>0</b>	<b>2 121</b>
1.	Anyagok	1 980	0	2 047
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	22	0	18
3.	Áruk	28	0	56
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>8 358</b>	<b>-669</b>	<b>6 348</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 424	14	2 139
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	23	0	267
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1	0	3
4.	Egyéb követelések	5 910	-683	3 939
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>285</b>	<b>0</b>	<b>225</b>
1.	Pénztár	54	0	63
2.	Bankbetétek	231	0	162
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>111</b>
1.	Bevétel aktív időbeli elhatárolása	3	0	47
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	115	0	64
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>282 369</b>	<b>-833</b>	<b>344 522</b>

Budapest, 2007. február 23.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
MÉRLEG Források (passzívák)


adatok millió Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2005. év	Előző év(ek) módosításai	2006. év
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>102 084</b>	<b>-674</b>	<b>100 938</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	127 000	0	127 000
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	78 672	0	89 222
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	-81 138	0	-104 278
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	16	0	16
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	0	0	0
<b>VII.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-22 466</b>	<b>-674</b>	<b>-11 022</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalék</b>	<b>514</b>	<b>0</b>	<b>1 304</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	514	0	1 304
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>81 828</b>	<b>-75</b>	<b>97 783</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>52 305</b>	<b>0</b>	<b>49 787</b>
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	7 860	0	4 720
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	41 254	0	39 224
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 191	0	5 843
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>29 523</b>	<b>-75</b>	<b>47 996</b>
1.	Rövid lejáratú hitelek	10 082	0	18 606
2.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	20
3.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 835	50	20 901
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 034	0	869
5.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	310	0	252
6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 262	-125	7 348
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>97 943</b>	<b>-84</b>	<b>144 497</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 382	0	5 508
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	607	0	836
3.	Halasztott bevételek	91 954	-84	138 153

<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>282 369</b>	<b>-833</b>	<b>344 522</b>
--------------------------------------	----------------	-------------	----------------

Budapest, 2007. február 23.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

## Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

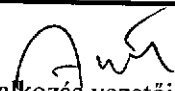
## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok millió Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2005. év	Előző év(ek) módosításai	2006. év
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	62 433	-591	63 912
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	1	0	1
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>62 434</b>	<b>-591</b>	<b>63 913</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	11	0	-4
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 832	-147	3 175
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>2 843</b>	<b>-147</b>	<b>3 171</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>17 590</b>	<b>-1</b>	<b>33 851</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5.	Anyagköltség	23 700	54	25 170
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 665	8	14 014
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	907	1	966
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	225	0	52
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 894	0	2 243
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>40 391</b>	<b>63</b>	<b>42 445</b>
10.	Béreköltség	30 805	0	34 512
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 110	0	4 465
12.	Bérbírálatok	11 243	0	12 225
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>46 158</b>	<b>0</b>	<b>51 202</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>12 275</b>	<b>0</b>	<b>13 296</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 703</b>	<b>-42</b>	<b>2 517</b>
	ebből: értékvesztés	171	0	68
<b>A</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-20 660</b>	<b>-760</b>	<b>-8 525</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	34
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	27
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	0	57
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	50
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	746	0	1 874
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>1 965</b>
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 064	0	5 054
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	542	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	60	0	1 883
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>4 666</b>	<b>0</b>	<b>6 937</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-3 916</b>	<b>0</b>	<b>-4 972</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-24 576</b>	<b>-760</b>	<b>-13 497</b>
X.	Rendkívüli bevételek	2 526	84	7 558
XI.	Rendkívüli ráfordítások	416	-2	5 083
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>2 110</b>	<b>86</b>	<b>2 475</b>
	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-22 466</b>	<b>-674</b>	<b>-11 022</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség			
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-22 466</b>	<b>-674</b>	<b>-11 022</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-22 466</b>	<b>-674</b>	<b>-11 022</b>

Budapest, 2007. február 23.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

**kiegészítő melléklete**

**2006. év**

**Budapest, 2007. február 23.**





## A Társaság bemutatása

Budapesti Közlekedési Részvénytársaság 1996. január 1-vel alakult, jogelődje a Budapesti Közlekedési Vállalat.

A törvényi előírást követve 2006. február 6-tól Társaságunk cégneve: Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

**Cégbejegyzés száma:** Cg. 01-10-043037

**A Társaság egyszemélyes tulajdonosa** a Fővárosi Önkormányzat.

**A Társaság jegyzett tőkéje:** 127 milliárd Ft

**Részvények száma:** 226 darab

**Részvények névértéke:** 127 milliárd forint

- 126 darab, egyenként 1 milliárd forint névértékű,

- 100 darab, egyenként 10 millió forint névértékű névre szóló részvény.

**Beszámoló aláírására jogosult személy:**

**Neve:** Antal Attila vezérigazgató

**Lakcíme:** 3104 Salgótarján, Déryné u. 7.

**Könyvvizsgálatot végezte:**

**Cég neve:** Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

**Könyvvizsgálatért felelős partner:** Horváth Tamás bejegyzett könyvvizsgáló

**Társaság beszámolóját összeállította:** Maczkó Erzsébet

bejegyzett mérlegképes könyvelő, nyilvántartási szám: 146838.

**A Társaság fő tevékenységi köre:** Budapest tömegközlekedésének lebonyolítása.

**A Részvénytársaság fő stratégiai célja:**

A budapesti közösségi közlekedés működőképességének megőrzése. A teljesítmények szinten tartása mellett a szolgáltatás térbeli és időbeli minőségi színvonalának növelése.



## **II. A Társaság által kialakított számviteli politika ismertetése**

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően kialakított számviteli politika főbb jellemző vonásai a következők szerint foglalhatók össze.

### **1./ A Társaság eredmény-kimutatásának és számlarendjének felépítése és tartalma**

A Számviteli Törvény a vállalkozásoknak az eredmény-kimutatási módszer alkalmazásában és a költségek elszámolási rendjében választási lehetőséget biztosít.

Társaságunk 2001. január 1-től mérlegét és eredmény-kimutatását a Számviteli Törvény 1. és 2. sz. melléklete szerinti „A” változat alapján állítja össze. Költségelszámolása elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

### **2./ Értékelési módszerek**

Társaságunk

- a tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Számviteli Törvény előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz,
- vásárolt készleteit speciális helyzete, készleteinek nagyságrendje, összetettsége, valamint az időben változó beszerzések miatt átlagos beszerzési áron értékeli,
- saját termelésű készleteit a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően közvetlen önköltségen értékeli.
- Követeléseken belül
  - ⇒ a vevő követelések az elismert, elfogadott,
  - ⇒ az egyéb követelések, pénzeszközök, aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéken szerepelnek az eszközök között.
- Forráselemek
  - ⇒ a tőketartalék, eredménytartalék, mérleg szerinti eredmény, céltartalék forintban, könyv szerinti értéken,
  - ⇒ a jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.
- A valuta és devizatételek a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított Ft értéken kerülnek kimutatásra.

### **3./ A Társaság önköltség-számítási rendje**

A Zrt. önköltség-számítási rendjét alapvetően a szállítási tevékenységre orientáltan határozta meg. Társaságunk költségeit és bevételeit controlling



objektumokon – rendeléseken és költséghelyeken – mutatja ki. A rendeléseken a közvetett folyamatok, tevékenységek költségeit rendelés hierarchia fogja össze. Költséghelyen kerülnek kimutatásra az általános költségek. A költségek szétterhelése járatokra történik.

#### **4./ A Társaság leltározási rendje**

Társaságunk az eszközök fokozott védelme érdekében, továbbá a mérlegvalódiság követelményeinek eleget téve alakította ki leltározási rendjét.

A leltározásnál alkalmazott módszereket és a leltározás gyakoriságát a következők szerint határozta meg:

- Valamennyi eszközcsoportnál minden év december 31-i fordulónappal el kell végezni az analitikus és főkönyvi nyilvántartás egyeztetését.
- Az eszközök tényleges mennyiségi felvételét a Társaság Leltározási Szabályzatában rögzítettek szerint hajtja végre.

#### **5./ Értékvesztések elszámolásának szabályozása**

##### **• készletek értékvesztése**

Társaságunk készleteinek záró állományát – amennyiben a piaci ár alacsonyabb volt a könyv szerinti értéknél – (egyedileg, cikkszámanként) a piaci árnak megfelelően határozza meg. Az értékelés az utolsó beszerzési árhoz viszonyítva történik. Az értékelés során keletkezett jelentős értékvesztés anyagköltségként kerül elszámolásra. Jelentős értékvesztésnek minősül, ha a cikkszámanként elszámolandó értékvesztés összege meghaladja a nyilvántartott érték 0,5 %-át, illetve a készletek értékvesztésének együttes összege nagyobb mint 100 millió Ft.

##### **• követelések értékvesztése**

Társaságunk a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseinél értékvesztést számol el akkor, ha a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege között veszteség jellegű a különbség, és ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Jelentős összegű értékvesztés, ha a számlánkénti, vagy a szerződésenkénti egyedi érték meghaladja az 50 ezer Ft-ot. Kivételt képeznek a kilépett munkavállalói és lakáshitel tartozások, melyeknél összeghatárra tekintet nélkül, ha a tartozást legalább egy éve nem törlesztették, akkor értékvesztést kell elszámolni.



• **valuta és devizatételek értékelése**

Társaságunk a valuta és devizatételeket a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli. A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam-különbözet akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja az 50 millió Ft-ot.

**6./ Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja:**

Társaságunk az **immateriális javainak és tárgyi eszközeinek** értékcsökkenését a mindenkor bruttó érték, illetve értéknövelő felújítás esetén a felújítási ráfordítással növelt bruttó érték alapján lineáris és abszolút összegű leírási módszerekkel határozza meg. A bruttó érték részét képezi azon tartalék alkatrészek értéke, amelyek a tárgyi eszköz beszerzésével azonos időben kerülnek Társaságunkhoz.

Eszközcsoportok leírási kulcsai:

<b>Megnevezés</b>	<b>Leírási kulcs</b>
épületek	1-4 %
alagutak	0,5 %
pályák és egyéb infrastrukturális eszközök	2-3,3 %
tömegközlekedési járművek	2,5-8,3 %
személygépkocsi	10 %
gépek, berendezések, felszerelések	4-6,7 %
számítástechnikai eszközök	25 %

Társaságunk a 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szellemi termékeit, tárgyi eszközeit a használatba vételkor egy összegben írja le.

A tárgyi eszközöknél terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha értéke tartósan csökkent, feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve használhatatlanná vált, továbbá ha a könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.

**7./ Céltartalékképzés**

Társaságunk a Számviteli Törvény előírásait figyelembe véve az adózás előtti eredmény terhére az alábbi tételekre képez céltartalékot:

- jövőbeni költségekre
  - környezetvédelmi kiadásokra,
  - 100 millió Ft-t meghaladó károokra,
  - peres ügyek várható kiadásaira,
- korengedményes nyugdíjra,
- végkielégítésre.



8./ Társaságunk jelentős összegű hibának minősíti, ha a feltárt és hibahatások együttes értéke a számviteli törvény előírásai alapján meghaladja az 500 millió Ft-ot.

### **III. Mérleg és eredmény-kimutatás tartalma és összehasonlíthatósága**

A beszámolási és a bázis időszak mérleg és eredmény-kimutatásának tartalma azonos, tehát a két időszak adatai összehasonlíthatóak.

Társaságunk által 2006. évben végrehajtott önellenőrzések összege meghaladta az előző fejezet 5. pontjában meghatározott értéket, ezért a 2006. évi beszámoló a törvényi előírásoknak megfelelően három oszlopos. A IV. és az V. fejezetben az összehasonlításokat az önrevízió kiszűrésével végeztük el.

### **A KÖVETKEZŐ FEJEZETEK SZÁMADATAI EZER FORINTBAN ÉRTENDŐK.**

#### **IV. Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata**

##### **A./ Befektetett eszközök**

##### **1./ Immateriális javak**

Az immateriális javak könyvszerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 110.403 ezer Ft-tal növekedett. Az immateriális javak állományváltozását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

##### **2./ Tárgyi eszközök (beruházások nélkül)**

Társaságunk vagyonában a tárgyi eszközök értéke 263.841.434 ezer Ft, amely az eszközérték 76,6 %-a. A bázishoz viszonyítva ez az arány 1,9 százalékponttal csökkent.

A tárgyévi állományváltozások a nyitó értékhez viszonyítva együttesen 42.122.516 ezer Ft-tal növelték a használatba vett tárgyi eszközök értékét.



### Állományváltozás levezetése

<b>2006. január 1-i nyitó nettó érték</b>	<b>221.718.918</b>
tárgyévi bruttó érték növekedése	56.374.176
tárgyévi bruttó érték csökkenése	3.446.820
tárgyévi értékcsökkenési leírás	13.246.313
tárgyévi értékcsökkenés kivezetés	2.441.473
<b>2006. december 31-i záró nettó érték</b>	<b>263.841.434</b>

#### **2006. évi jelentősebb aktiválások:**

• Combino villamosok beszerzése	23.337.974
• K-Ny-i metró felújítása	9.547.791
• Volvo buszok (lízing)	3.318.528
• Villamos jármű felújítások	3.368.847
• Nagykörúti felújítás	
• áramellátás	2.489.990
• peronok	1.412.572
• kocsiszínek átalakítása	2.632.428
• Szentendrei Hév rekonstrukciója	1.027.828

Az értékcsökkenési leíráson kívüli jelentősebb állomány csökkenések:

• selejtezés	800.212
• értékesítés	133.771

A használatba vett tárgyi eszközök eszközcsoportonkénti nyitó és záró állományát és a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állomány változásait a 2. sz. melléklet szemlélteti.

### **3./ Beruházások (beruházási előleg nélkül)**

Társaságunk 2006. évi beruházási ráfordítása 74.147.796 ezer Ft, mely 35.008.078 ezer Ft-tal, illetve a 2005. évi ráfordításban halmozottan szereplő Volvo busz vásárlás, lízing tranzakciót kiszűrve 38.284.598 ezer Ft-tal magasabb mint a bázis időszak ráfordítása.

2006. év kiemelt jelentőségű beruházásai:

• Combino villamosok beszerzése	23.549.099
• 4-es metróvonal beruházás	18.746.243
• K-Ny-i metróvonal felújítása	10.620.943
• Volvo buszok beszerzése (lízing)	3.311.957
• Villamos jármű felújítások	3.222.305

*J*

• nagykörúti felújítás	
• áramellátás	2.274.155
• Margit hídi és egyéb oszlopcserék	153.924
• peronok	1.397.502
• kocsiszínek átalakítása	1.576.516
• Szentendrei Hév rekonstrukció	1.397.980

**Beruházás állományának alakulása:**

<b>2006. január 1-i nyitó állomány</b>	<b>23.859.358</b>
beruházások: tárgyi eszközök	68.203.498
immateriális javak	60.255
értéknövelő felújítások	5.884.043
<b>tárgyévi növekedés</b>	<b>74.147.796</b>
előző évek helyesbítése	-147.296
<b>Összes növekedés</b>	<b>74.000.500</b>
beruházás aktiválása: tárgyi eszközök	50.418.395
immateriális javak	60.085
értéknövelő felújítások aktiválása	6.051.769
egyéb csökkenés	4.151.617
<b>Összes csökkenés</b>	<b>60.681.866</b>
<b>2006. december 31-i záró állomány</b>	<b>37.177.992</b>

Az egyéb csökkenésből 3.935.597 ezer Ft a 4-es metróvonal I. szakaszához kapcsolódó útépítés átadása okozta.

A záró befejezetlen beruházás állományából a 4-es metró építése 33.975.777 ezer Ft-ot tesz ki.

**Beruházási ráfordítások (műszaki teljesítés) forrásonkénti megoszlása:**

• saját forrás	7.243.159
• önkormányzati támogatás	44.470.856
• állami támogatás 4-es metróhoz	17.828.539
• önkormányzati támogatás 4-es metróhoz	920.159
• önkormányzati támogatás 4-es metróhoz előző évek helyesbítése	-147.296
• pénzügyi lízing	3.408.416
• KIOP támogatás	194.534
• térítésmentes átvétel	77.133
• egyéb finanszírozás	5.000



#### **4./ Beruházásra adott előlegek**

A Társaság beruházásra adott előleg záró állománya 33.328.018 ezer Ft, amely az időszak nyitó állományától 8.580.157 ezer Ft-tal magasabb.

A záró állomány jelentősebb tételei:

• metró jármű beszerzés	13.606.972
ebből: 4-es metróhoz kapcsolódó	4.821.763
• 4-es metróvonal beruházás	9.190.447
• Combino beszerzés	7.954.168
• K-Ny-i metró felújítás	2.276.430

#### **5./ Részesedések**

A Társaság részesedésének záró állománya 874.127 ezer Ft, amely 288 ezer Ft-tal magasabb a tárgyidőszak nyitó állományánál.

#### **Részesedések állományának változása**

<b>2006. január 1-i állomány</b>	<b>873.839</b>
BKV Mozdólépcső Javító és Szolgáltató Kft 0,1% üzletrészesének megvásárlása	288
<b>2006. december 31-i állomány</b>	<b>874.127</b>
tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	855.597
egyéb tartós részesedés	18.530

#### **Részesedések könyv szerinti értéke:**

<b>Cég neve</b>	<b>Könyv szerinti érték</b>
<b>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</b>	
• BKV VJSZ Kft.	750.528
• BKV Mozdólépcső Javító és Szolg. Kft.	104.988
• BKV Gépjárműjavító és Szolg. Kft. „v.a”	0
• Peron Reklám Kft.	81
<b>Egyéb részesedések</b>	
• Siemens Trafficom Kft.	18.530

#### **6./ Egyéb tartósan adott kölcsön**

Az egyéb tartósan adott kölcsön 7.065 ezer Ft-tal növekedett. Törvényi előírásoknak megfelelően a rövid lejáratú követelés közé került átsorolásra a dolgozók részére folyósított kölcsön 2007. évi esedékes törlesztése, mely 110.000 ezer Ft.

*J*



## **B./ Forgóeszközök**

### **1./ Készletek**

A Társaság 2006. december 31-i készletállománya 2.121.308 ezer Ft volt, amely a nyitó készletértékhez viszonyítva 90.916 ezer Ft-tal nőtt. Készleteken belül az anyagkészlet 67.213 ezer Ft-tal, az áruk értéke 27.255 ezer Ft-tal növekedett, a befejezetlen termelés 3.552 ezer Ft-tal csökkent.

### **2./ Követelések bemutatása**

A követelések záró állománya egyenlegében 2.010.500 ezer Ft-tal (24 %) csökkent.

A követelések mérlegsoronkénti alakulása a következő:

#### **a./ Vevőkkel szembeni követelések**

A vevőkkel szembeni követelés záró állománya 284.074 ezer Ft-tal csökkent.

#### **2006. december 31-i vevőállomány megoszlása:**

összes követelésállomány	2.291.281
ebből: el nem fogadott követelés	7.361
elszámolt értékvesztés	144.629
<b>mérleg szerinti vevőállomány</b>	<b>2.139.291</b>
ebből: mérlegkészítés napjáig befolyt	1.795.219

#### **b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések**

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 243.160 ezer Ft-tal magasabb mint az időszak nyitó állománya. A követelés részletezése:

<b>jogcím</b>	<b>2005. év</b>	<b>2006. év</b>
vevőszámla	22.677	5.046
adott előleg	0	233.900
pénzügyileg nem rendezett osztalék	0	26.891
átírányított munkavállalók után megfizetett járulék	675	675
<b>Összesen</b>	<b>23.352</b>	<b>266.512</b>

c./ Társaságunknak a beszámolási időszak végén az **egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelése** 1.678 ezer Ft-tal növekedett.

d./ Az **egyéb követelések** záró állománya 3.938.955 ezer Ft, amely a nyitó értékhez viszonyítva 1.971.265 ezer Ft-tal csökkent.

*J*

Követelések jelentősebb tételei:

<i>jogcím</i>	<i>2005. év</i>	<i>2006. év</i>
<i>árkiegészítési igény</i>	<i>2.268.052</i>	<i>184.772</i>
<i>visszaigényelhető ÁFA</i>	<i>2.943.856</i>	<i>2.743.600</i>

Jelentős csökkenés tapasztalható az árkiegészítési igénynél, amelynek oka, hogy Társaságunk 2005. évben az adófizetési kötelezettségeit a visszaigényelhető ÁFA-ból, míg 2006. év végén az árkiegészítésből fedezte.

A Társaság követeléseire 2006. évben 67.936 ezer Ft értékvesztést számolt el, melynek részletezése:

- vevői követelésre 48.563
- lakbér követelésre 1.858
- kilépett dolgozók tartozásra 11.167
- munkavállalói tartozásra 6.348

Az értékvesztés állományváltozása:

<b>2006. január 1-i nyitó állomány</b>		<b>329.701</b>
értékvesztés megszüntetése		192.568
ebből: követelés leírása miatt	52.326	
követelés kiegyenlítése miatt	140.242	
tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés		67.936
<b>2006. december 31-i záró állomány</b>		<b>205.069</b>

### **3./ Pénzeszközök**

A Társaság pénzkészletének záró állománya 225.119 ezer Ft, amely 60.325 ezer Ft-tal alacsonyabb a nyitó értéknél.

### **C./ Aktív időbeli elhatárolás**

A BKV Zrt. 2006. évre 46.701 ezer Ft bevételt, 2006. évről 63.883 ezer Ft költséget határolt el.

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.



#### **D./ Saját tőke**

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 1.145.784 ezer Ft-tal csökkent.

A saját tőke állományváltozása:

• <b>2006. január 1-i állomány</b>	<b>102.083.591</b>
• Tárgyévvel megelőző évek helyesbítéseinek eredménye	-673.865
• tárgy évi mérleg szerinti eredmény	-11.021.919
• tőketartalék javára kapott fejlesztési támogatás Fővárosi Önkormányzattól	10.550.000
• <b>2006. december 31-i állomány</b>	<b>100.937.807</b>

Társaságunk 16.301 ezer Ft lekötött tartalékot mutat ki, amely az Oktatási Minisztériumtól nyert támogatással van összefüggésben.

#### **E./ Céltartalék-képzés**

Társaságunk 2006. évben 861.378 ezer Ft céltartalékot képzett, így az előző években képzett de fel nem használt céltartalékkal együtt a beszámolási időszak záró állománya 1.303.446 ezer Ft.

Céltartalék-képzés állományváltozása:

<b>2006. január 1. nyitó állomány</b>	<b>513.972</b>
2006. évi felhasználás:	
• talaj és talajvíztisztításra	23.703
• peres ügyekre	48.201
2006. évi képzés:	
• környezetvédelemre	50.000
• végkielégítésre	800.248
• korengedményes nyugdíjazásra	8.130
• peres ügyekre	3.000
<b>2006. december 31. záró állomány</b>	<b>1.303.446</b>
Környezetvédelemre képzett céltartalék megoszlása:	
• VJSZ Kft területén keletkezett környezeti károk helyreállítására (együtműködési szerződés alapján)	3.510
• BKV Zrt. területén talaj és talajvíztisztításra	345.259
• BKV GJSZ Kft-vel kapcsolatos környezeti károk helyreállítására	50.000

## **F./ Kötelezettségek**

*A Társaság kötelezettségeinek állománya 15.954.206 ezer Ft-tal növekedett.*

*Kötelezettségek állománya:*

<b>jogcím</b>	<b>bázis</b>	<b>tárgy</b>
<i>hitelek</i>	<i>59.196.937</i>	<i>62.550.111</i>
<i>kölcsönök</i>	<i>353.106</i>	<i>202.047</i>
<i>pénzügyi lízing</i>	<i>3.541.520</i>	<i>6.501.781</i>
<i>szállítói kötelezettségek</i>	<i>11.834.527</i>	<i>20.900.960</i>
<i>egyéb kötelezettségek</i>	<i>6.262.230</i>	<i>7.348.299</i>

*A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 2.518.522 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a nyitó állomány.*

### ***Átsorolás a hosszú lejáratú kötelezettségekből:***

*A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a hosszú lejáratú kötelezettségből a 2007. évi törlesztő részleteket a rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni, így a beszámolási időszak végén*

- 5.170.400 ezer Ft közép és hosszú lejáratú hitel,*
- 137.547 ezer Ft KAC hitel és*
- 723.228 ezer Ft pénzügyi lízing kötelezettség került átsorolásra.*

*A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 47.996.028 ezer Ft, amely 18.472.728 ezer Ft-tal meghaladja a nyitó állományt.*

*A rövid lejáratú kötelezettségek belül*

- a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 165.000 ezer Ft-tal alacsonyabb,*
- a részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség 58.508 ezer Ft-tal csökkent,*
- az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 1.086.069 ezer Ft-tal magasabb mint az időszak nyitó állománya.*

*Egyéb rövid lejáratú kötelezettség kiemelt tételei:*

<b>jogcím</b>	<b>bázis</b>	<b>tény</b>
<i>személyi jövedelemadó</i>	<i>1.023.635</i>	<i>924.326</i>
<i>munkavállalókkal szembeni köt.</i>	<i>1.862.642</i>	<i>1.882.045</i>
<i>TB befizetési kötelezettség</i>	<i>1.347.338</i>	<i>1.368.647</i>
<i>ÁFA megelőlegezés (4-es metró)</i>	<i>627.551</i>	<i>1.380.733</i>

### **Passzív időbeli elhatárolás**

A BKV Zrt. 2006. évről 5.507.820 ezer Ft bevételt, 2006. évre 836.317 ezer Ft költséget és ráfordítást határolt el. A Társaság halasztott bevételeinek záró állománya 138.153.125 ezer Ft, amely 46.198.937 ezer Ft-tal magasabb, mint a nyitó állomány.

A passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az 4. sz. melléklet részletezi.

## **V. A Társaság eredmény alakulásának elemzése**

### **1./ Bevételek alakulása**

A Társaság 2006. évben 107.286.878 ezer Ft bevételt realizált, amely a bázisnál 23.986.717 ezer Ft-tal magasabb.

Az **üzemi tevékenység bevétele** 17.739.842 ezer Ft-tal növekedett. A növekedés a következő gazdasági eseményekre vezethető vissza:

- *tarifaemelés,*
- *a helyi közforgalmi közlekedés normatív támogatásának növekedése.*

A **pénzügyi műveletek bevétele** 1.215.415 ezer Ft-tal magasabb a bázis időszak bevételeinél. A növekedés fő oka, hogy a követelésekhez és kötelezettségekhez kapcsolódó árfolyamnyereség 1.128.532 ezer Ft-tal növekedett bázis évhez képest.

Társaságunk 2006. évben a **rendkívüli bevételeknél** egyenlegében 5.031.460 ezer Ft-tal magasabb értéket számolt el. A növekedés számviteli elszámolással van összefüggésben, ugyanis 2006. év során térítésmentesen átadásra került a DBR metró által lebonyolított Bartók Béla úti útberuházás. Ezen beruházás fővárosi finanszírozásból valósult meg, így az ehhez kapcsolódó elhatárolást a törvényi előírásoknak megfelelően a rendkívüli bevételek közé vissza kellett vezetni.

A bevételek részletes alakulását az 5. sz. melléklet szemlélteti.



## 2./ Ráfordítások alakulása

A Társaság 2006. évi bruttó és nettó ráfordítása a következők szerint alakult:

<b>Bruttó ráfordítás</b>	<b>121.479.840</b>
Aktivált teljesítmények értéke	3.171.043
<b>Nettó ráfordítás</b>	<b>118.308.797</b>

Az anyagjellegű ráfordítások 5,1 %-kal (2.053.603 ezer Ft) növekedtek. Az anyagjellegű ráfordításon belül:

- az anyagköltség 1.469.621 ezer Ft-tal emelkedett,
- az igénybe vett szolgáltatások értéke 349.061 ezer Ft-tal emelkedett.

Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei:

<b>jogcím</b>	<b>bázis</b>	<b>tény</b>	<b>eltérés</b>
tárgyi eszközök javítási, fenntartási költsége (külső fél által végzett)	3.035.963	3.140.323	104.360
telefon üzemeltetési költség	1.480.705	1.557.744	77.039
köztisztasági és takarítási költség	1.777.178	1.904.623	127.445
SAP rendszer üzemeltetése	3.095.993	3.095.216	-777

A tárgydőszaki egyéb szolgáltatások értéke 59.284 ezer Ft-tal haladja meg a bázis időszak értékét.

Az eladott áruk beszerzési értéke 173.546 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző időszaki értéknél.

A közvetített szolgáltatások értéke 349.183 ezer Ft-tal magasabb, mint a bázis időszak értéke.

A személyi jellegű ráfordítások 10,9 %-kal növekedtek, amely növekedés 1,1 százalékponttal magasabb az előző évi növekedésnél. A személyi jellegű kifizetések a bérjárulékok nélkül 11,6 %-kal növekedtek.

Az értékcsökkenési leírás 2006. évben 8,3 %-kal növekedett.

A beszámolási időszakban elszámolt 13.295.874 Ft-os értékcsökkenési leírás megoszlása:

• lineáris értékcsökkenés	12.845.193
ezen belül: immateriális javak	45.377
tárgyi eszközök	12.799.816
• 100 e Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	450.681
ezen belül: immateriális javak	3.992
tárgyi eszközök	446.689

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2.185.164 ezer Ft-tal csökkentek. Az egyéb ráfordítások jelentősebb tételei:

<b>jogcím</b>	<b>bázis</b>	<b>tény</b>	<b>eltérés</b>
értékesített eszközök kivezetési értéke	3.288.917	131.715	-3.157.202
selejtezett eszközök kivezetési értéke	596.248	873.300	277.052
elszámolt értékvesztés	170.579	67.936	-102.643
céltartalék-képzés	351.872	861.378	509.506

### **A pénzügyi műveletek**

A pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítások egyenlegében 2.270.579 ezer Ft-tal növekedtek. A növekedés fő oka, hogy a követelésekhez és kötelezettségekhez kapcsolódó árfolyamvesztés 1.837.039 ezer Ft-tal növekedett bázis évhez képest.

A beszámolási időszakban a **rendkívüli ráfordítások** értéke 4.666.777 ezer Ft-tal növekedett. A növekedés legnagyobb részét a rendkívüli bevételeknél már említett térítés nélkül átadott eszköz kivezetési értéke okozta.

### **3./ Eredmény**

A Társaság 2006. évi tevékenységét 11.021.919 ezer Ft-os negatív eredménnyel zárta.

## **VI. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása**

### **1./ A Társaság eszközei**

- **Eszközök összetételének bemutatása:**

<b>megnevezés</b>	<b>2005. év</b>		<b>2006. év</b>	
	<b>ezer Ft</b>	<b>mezo.%</b>	<b>ezer Ft</b>	<b>mezo.%</b>
befektetett eszközök	271.577.764	96,2	335.716.827	97,5
forgóeszközök	10.674.095	3,7	8.694.185	2,5
aktív időbeli elhatárolások	117.509	0,1	110.584	0,0
<b>összesen</b>	<b>282.369.368</b>	<b>100,0</b>	<b>344.521.596</b>	<b>100,0</b>

## 2./ A Társaság forrásai

- *Források összetételének alakulása:*

<i>megnevezés</i>	<i>2005. év</i>		<i>2006. év</i>	
	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>
<i>saját tőke</i>	102.083.591	36,1	100.937.807	29,3
<i>céltartalék</i>	513.972	0,2	1.303.446	0,4
<i>kötelezettségek</i>	81.828.875	29,0	97.783.081	28,4
<i>passzív időbeli elhatárolás</i>	97.942.930	34,7	144.497.262	41,9
<b><i>összesen</i></b>	<b>282.369.368</b>	<b>100,0</b>	<b>344.521.596</b>	<b>100,0</b>

- *Saját tőke és a kötelezettségek alakulása:*

<i>megnevezés</i>	<i>2005. év</i>		<i>2006. év</i>	
	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>
<i>saját tőke</i>	102.083.591	55,5	100.937.807	50,8
<i>kötelezettségek</i>	81.828.875	44,5	97.783.081	49,2
<b><i>összesen</i></b>	<b>183.912.466</b>	<b>100,0</b>	<b>198.720.888</b>	<b>100,0</b>

- *Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:*

<i>megnevezés</i>	<i>2005. év</i>		<i>2006. év</i>	
	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>
<i>saját tőke</i>	102.083.591	66,1	100.937.807	67,0
<i>hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	52.305.575	33,9	49.787.053	33,0
<b><i>összesen</i></b>	<b>154.389.166</b>	<b>100,0</b>	<b>150.724.860</b>	<b>100,0</b>

## 3./ Mutatószámok

<i>megnevezés</i>	<i>bázis</i>	<i>tárgy</i>
<i>tőke ellátottsági mutató</i>	36,2	29,3
<i>kötelezettség aránya</i>	29,0	28,4
<i>likviditás I. (megmutatja, hogy az összes forgóeszköz hány százalékban fedezi a rövid lejáratú kötelezettséget)</i>	36,2	18,1
<i>likviditás II. (megmutatja, hogy a Társaság készlete és a pénzeszköz állománya hány százalékban fedezi a rövid lejáratú kötelezettséget)</i>	7,8	4,9
<i>gyorsráta (a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettség arányáról tájékoztat)</i>	0,01	0,01
<i>hitel fedezetségi mutató</i>	28,3	13,2

*J*



#### 4./ Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

Társaságunknak a 2006. év kezdéséhez 6,8 milliárd Ft szabad folyószámlahitel-keret állt rendelkezésére, a nyitó hitel- és kölcsönállomány együttesen 59,6 milliárd Ft volt.

2006. januárjában – a Tulajdonosi Bizottság döntése alapján – számlavezető bankjaink közül a legjobb ajánlattevő bank 5 milliárd Ft-tal megemelte a már meglévő folyószámlahitel-keretet.

A pénzügyi egyensúly fenntartását a március elején Fővárosi Közgyűlés által jóváhagyott 10,550 milliárd Ft-os beruházási támogatás, továbbá a májusban teljesített 11,9 milliárd Ft-os egyösszegű és a júniustól év végéig havonta folyósított 2,9 milliárd Ft-os helyi közforgalmi közlekedési normatív állami támogatás segítette elő.

Az év közben felmerült külső környezeti tényezők radikális változása, a jegybanki alapkamat növelése, a BUBOR folyamatos emelkedése és a szabályzóváltozások a tervezettnél több pénzügyi terhet róttak BKV Zrt-re.

A BKV Zrt. 2006. évi tőke-, lízing- és kamatfizetési kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett.

A nyár folyamán lejáró folyószámlahitel szerződéseket a finanszírozó hitelintézetekkel további 1 évre meghosszabbítottuk, továbbá a decemberben lejáró hosszúlejáratú hitelszerződések egyoldalú meghosszabbítási opciójával élt a BKV Zrt., így ezek lejáratára 2007. és 2008. év végére módosult.

2006. december 31-én a Társaság banki hitelállománya 62,6 milliárd Ft, a KAC kölcsönrel együtt 62,8 milliárd Ft.

A BKV Zrt. hitelszerződéseiben pari passu és negative pledge kötelezettségeket vállalta. Hitelszerződéseink egy kivételével nem tartalmaznak biztosítékot, egy hosszú lejáratú hitelünk biztosítékául a Magyar Állam vállalt készfizető kezességet.



**VII./ A társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk**

**1./ Létszám és bérgazdálkodás**

**a. Létszám alakulása**

2006. év végére a Társaság záró létszáma 13.598 fő volt, amely 181 fővel több mint az év eleji nyitó létszám.

Az átlagos állományi létszám alakulása:

<b>állománycsoport</b>	<b>bázis</b>	<b>tárgy</b>	<b>index %</b>	<b>záró</b>
szellemi	2.525	2.551	101,0	2.555
fizikai	10.107	10.266	101,6	10.303
<b>teljes munkaidős</b>	<b>12.632</b>	<b>12.817</b>	<b>101,5</b>	<b>12.858</b>
nem teljes munkaidős	504	541	107,3	249
szakmunkástanuló	161	167	103,7	189
nyugdíjas	280	297	106,1	302
<b>mindösszesen</b>	<b>13.577</b>	<b>13.822</b>	<b>101,8</b>	<b>13.598</b>

**b. Bérgazdálkodás**

Társaságunk 2006. évi bérkötségének állománycsoportonkénti alakulása:

<b>állománycsoport</b>	<b>bázis</b>	<b>tárgy</b>	<b>index %</b>
szellemi	8.166.796	8.995.554	110,1
fizikai	21.266.055	23.898.742	112,4
<b>teljes munkaidős</b>	<b>29.432.851</b>	<b>32.894.296</b>	<b>111,8</b>
egyéb	1.396.144	1.594.293	114,2
időbeli elhatárolás állomány változása	-23.518	23.479	-99,8
<b>mindösszesen</b>	<b>30.805.477</b>	<b>34.512.068</b>	<b>112,0</b>

**2./ Egyéb címen folyósított összegek**

- a Társaság igazgatósági tagjai részére kifizetett tiszteletdíj 29.003
- a Társaság FB tagjai részére kifizetett tiszteletdíj 17.331

**3./ A Társasági adó megállapításánál adóalapot növelő, csökkentő tételek**

A Társasági adó megállapításánál figyelembe vehető

- adóalapot növelő tételek összege 20.538.097
- adóalapot csökkentő tételek 22.234.008

Az adóalapot módosító tételek részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza.



#### 4./ Előző éveket érintő helyesbítések részletezése

Társaságunk 2006. évben az előző éveket érintően jelentős összegű helyesbítést végzett, melynek eredményre gyakorolt hatása -673.865 ezer Ft. A helyesbítések legnagyobb része APEH ellenőrzéssel van összefüggésben. 2006. évben az APEH vizsgálata során feltárta, hogy Társaságunk a tanuló bérletek után igénybe vehető árkiegészítést helytelenül vette igénybe, melynek eredményre gyakorolt hatása - 2001. évig visszamenőleg - 603.045 ezer Ft.

Az önrevízió mérlegsorankénti részletezése:

<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>-591.047</b>
ebből: árkiegészítési igény	-603.045
menetdíjbevétele	1.383
egyéb tevékenység bevétele	2.877
közvetített szolgáltatások bevétele	7.738
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (DBR beruházási ráfordítás módosítása)</b>	<b>-147.296</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>-674</b>
ebből: kapott kártérítés	-680
kapott késedelmi kamat	6
<b>Anyagköltség (energia)</b>	<b>54.264</b>
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>7.683</b>
ebből: tárgyi eszközök javítási költsége	4.819
bérleti díj	588
szakértői díj	485
telefonköltség	696
járművek vizsgáztatási díja	438
szállítási költség	432
egyéb	225
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>480</b>
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>27</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>223</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>-190</b>
<b>Egyéb ráfordítás</b>	<b>-42.399</b>
ebből: önellenőrzési pótlék	-30.191
innovációs járulék	-13.373
egyéb	1.165
<b>Rendkívüli bevétel</b>	<b>83.651</b>
ebből: leltártöbblet miatti bevétel elhatárolása	-63.645
DBR beruházási ráfordítás módosítása	
miatt halasztott bevétel visszavezetés	147.296
<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>-1.589</b>



## **5./ Teljesítmények alakulása**

A beszámolási időszakban az 5.442.448 ezer utaskilométer teljesítése mellett 1.281.094 ezer utas vette igénybe a Társaság szolgáltatásait.

Az év során 21.248.991 ezer férőhely-kilométer teljesült, amely szinte megegyezik a bázis időszaki teljesítménnyel.

## **6./ CASH-FLOW**

A Társaság 2006. évi működési cash flow-ját hosszú évek óta először pozitív előjellel 2.121.385 ezer Ft-tal zárta, amely 11.606.939 ezer Ft-tal kedvezőbb a bázis időszaknál. A befektetési tevékenységből és a pénzügyi műveletekből származó cash együttesen -1.507.845 ezer Ft, a bázishoz viszonyítva 10.970.709 ezer Ft-tal romlott. Társaságunk 2006. évben felvett hiteleit beruházásokra fordította. A cash-flow változása -37.635 ezer Ft.

A bázis és a beszámolási időszakra vonatkozó cash-flow kimutatást a 7. sz. melléklet tartalmazza.

## **7./ Gazdálkodással összefüggő egyéb információk**

### **• Bankgarancia szerződések**

⇒ Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt:	129.000
Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium	
⇒ Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt:	8.683
Oktatási Minisztérium	
⇒ Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt:	214.661
Gazdasági és Közlekedési Minisztérium	
⇒ OTP Nyrt:	360.000
Gazdasági és Közlekedési Minisztérium	
⇒ OTP Bank Nyrt:	1.205.583
DEBIS IT Services Unisoftware Kft	
⇒ OTP Nyrt:	8.236
Környezetvédelmi Minisztérium	
⇒ BB Bank Nyrt:	161.854
Környezetvédelmi Minisztérium	

### **• Leányvállalatoktól keletkezett bevételek:**

⇒ Értékesítés nettó árbevétele	82.566
⇒ Egyéb bevétel	5.590
⇒ Pénzügyi bevétel	77.068
<b>Összes bevétel</b>	<b>165.224</b>

• **Veszélyes hulladék állományváltozása**

2006. év nyitó	28.157 kg
2006. évben keletkezett	1.753.335 kg
2006. évben elszállított	1.754.605 kg
2006. év záró	26.887 kg

• **Környezetvédelmi költségek és kiadások:**

jogcím	2005.évi költség	2005.évi beruházás	2006.évi költség	2006.évi beruházás
Levegőtisztaság védelem	27.177	4.070.285	25.201	808.070
Zaj és rezgésvédelem	4.775	30.000	2.290	0
Víztisztaság védelem	9.912	76.119	26.348	49.430
Veszélyes hulladék	26.894	5.141	19.020	52.900
Talajtisztaság védelem	20.021	36.151	25.290	20.500
KIR	320	0	490	0
<b>Összesen</b>	<b>89.099</b>	<b>4.217.696</b>	<b>98.639</b>	<b>930.900</b>

• **Peres ügyek:**

⇒ Társaságunknak 9 olyan kártérítési igényvel kapcsolatos peres ügye van folyamatban, ami várhatóan pervesztés miatt jelentősebb fizetési kötelezettséggel jár. Ezen ügyek kapcsán várható kártérítési kötelezettség kb. 96.299 ezer Ft, amelyre céltartalékot képeztünk.

⇒ Az Ikarus Trade Kft. és az Ikarusbus Kft. alperesek ellen az IK 412 autóbuszok tüzesetei miatt kártérítési per indult. A pertárgy érték 300 millió Ft. A perben várható pernyertesség kb. 70-80 millió Ft.

⇒ A Peron Grill Kft. keresetet nyújtott be a BKV Zrt. ellen. A keresetben annak megállapítását kérte, hogy BKV Zrt. mint bérbeadó részéről érvénytelen volt a bérlemény felmondása. Társaságunk által közölt felmondás nem volt jogszerűtlen, ezért a kereset elutasítása várható.

⇒ A BKV Zrt. mint I.r. felperes a Gazdasági Versenyhivatal mint alperes ellen közigazgatási határozat felülvizsgálata iránt indított peres eljárást. Az eljárásban két bérleti szerződés egy-egy kitétele képezte a felülvizsgálat tárgyát. Az első fokú határozat ellen – 10 millió Ft bírság – fellebbezést nyújtottunk be. A másodfokú eljárás a kiszabott bírságot 5.000 ezer Ft-ra mérsékelte, ezért a 2004. évben képzett céltartalékot 5.000 ezer Ft-ra módosítottuk.

⇒ A J.P. Mali Kerékpárgyártó és Forgalmazó Kft. a BKV Zrt. ellen nyújtott be keresetet 16.243 ezer Ft és járulékai megfizetése iránt. Az eljárás során viszont-kereset került benyújtásra, melynek összege 2.474 ezer Ft volt. A felperes keresetét jogalap nélkül terjesztette elő, ezért a felperes az eljárás felfüggesztését kérte.

*J*

## 9./ Üzletrészek

### **A./ Kapcsolt vállalkozások:**

#### **a./ Leányvállalatok**

- **BKV Gépjárműjavító és Szolgáltató Kft. „végelszámolás alatt”**  
székhelye: 1071 Bp., Akácfa u. 15.  
cégbejegyzés száma: 01-09-567074  
jegyzett tőke: 140.000 ezer Ft,
- **BKV Vasúti Járműjavító és Szolgáltató Kft.**  
székhelyek: 1106 Bp., Fehér út 1/b.  
cégbejegyzés száma: 01-09-662345  
jegyzett tőke: 1.263.910 ezer Ft,
- **BKV Mozgólépcső Javító és Szolgáltató Kft.**  
székhelye: 1103 Kőér u. 2/b.  
cégbejegyzés száma: 01-09-668916  
jegyzett tőke: 104.800 ezer Ft.

A BKV Gépjárműjavító és Szolgáltató Kft-nél és a BKV Vasúti Járműjavító és Szolgáltató Kft-nél a BKV Zrt. 99,9 %-ban tulajdonos, a BKV Mozgólépcső Javító és Szolgáltató Kft-nél pedig 100%-ban.

#### **b./ Társult vállalkozás**

- **Peron Reklám Kft.**  
székhelye: 1123. Bp., Alkotás u. 17-19.  
cégbejegyzés száma: 01-09062114  
saját tőke: 26.228 ezer Ft,  
jegyzett tőke: 6.360 ezer Ft  
birtokolt részesedés aránya: 25,2 %  
mérleg szerinti eredmény: 5.248 ezer Ft

#### **B./ Egyéb tartós részesedés:**

- **Siemens Trafficom Hírközlési és Szolgáltató Kft.**  
székhelye: 1089 Bp., Orczy út 34.  
cégbejegyzés száma: 01-09-567072

Budapest, 2007. február 23.

  
(: Antal Attila :)

Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

## Mellékletek

- |                         |   |
|-------------------------|---|
| <i>1. sz. melléklet</i> | <i>Immateriális javak állományváltozása</i>                     |
| <i>2. sz. melléklet</i> | <i>Tárgyi eszközök állományváltozása</i>                        |
| <i>3. sz. melléklet</i> | <i>Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése</i>   |
| <i>4. sz. melléklet</i> | <i>Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése</i> |
| <i>5. sz. melléklet</i> | <i>Bevételek részletezése</i>                                   |
| <i>6. sz. melléklet</i> | <i>Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek</i>          |
| <i>7. sz. melléklet</i> | <i>Cash-flow</i>  |

*de*

**Immateriális javak állományváltozása**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Immateri- ális javak összesen
<b>Tárgy évi nyitó bruttó érték</b>	<b>423 449</b>	<b>17 396</b>	<b>440 845</b>
<b>Bruttó érték növekedése</b>			
aktiválás	18 930	140 842	159 772
<b>Összes növekedés</b>	<b>18 930</b>	<b>140 842</b>	<b>159 772</b>
<b>Bruttó érték csökkenése</b>			
selejtezés	10 616	0	10 616
<b>Összes csökkenés</b>	<b>10 616</b>	<b>0</b>	<b>10 616</b>
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>431 763</b>	<b>158 238</b>	<b>590 001</b>
<b>Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>339 271</b>	<b>2 310</b>	<b>341 581</b>
Tárgyévi tervek szerinti értékcsökkenés	26 427	22 942	<b>49 369</b>
<b>Évközi csökkenések</b>			
selejtezés	10 616	0	10 616
<b>Összes csökkenés</b>	<b>10 616</b>	<b>0</b>	<b>10 616</b>
<b>Záró értékcsökkenés</b>	<b>355 082</b>	<b>25 252</b>	<b>380 334</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>76 681</b>	<b>132 986</b>	<b>209 667</b>



**Tárgyi eszközök állományváltozása**

ezer Ft-ban

Megnevezés	ingatlanok	műszaki berend., gépek, járművek	egyéb berend., felszer., járművek	Tárgyi eszközök összesen
<b>Tárgy évi nyitó bruttó érték</b>	<b>163 124 596</b>	<b>142 813 297</b>	<b>10 017 404</b>	<b>315 955 297</b>
<b>Bruttó érték növekedés</b>				
aktiválás	14 977 348	34 231 418	1 109 941	50 318 707
leltártöbblet	2 305	727	668	3 700
értéknövelő felújítás	198 450	5 827 833	25 486	6 051 769
térítésmentes átvétel	0	0	0	0
főkönyvi szám változása	60 279	-99 842	39 563	0
<b>Összes növekedés</b>	<b>15 238 382</b>	<b>39 960 136</b>	<b>1 175 658</b>	<b>56 374 176</b>
<b>Bruttó érték csökkenése</b>				
selejtezés	1 068 269	867 045	619 809	2 555 123
értékesítés	138 686	568 414	63 418	770 518
leltárhiany	77 894	995	4 171	83 060
káresemény	1 789	513	1 253	3 555
átminősítés	6 443	0	0	6 443
egyéb kivezetés	27 410	0	711	28 121
<b>Összes csökkenés</b>	<b>1 320 491</b>	<b>1 436 967</b>	<b>689 362</b>	<b>3 446 820</b>
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>177 042 487</b>	<b>181 336 466</b>	<b>10 503 700</b>	<b>368 882 653</b>
<b>Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>32 443 073</b>	<b>55 788 199</b>	<b>6 005 107</b>	<b>94 236 379</b>
Tárgyévi értékcsökkenés	3 760 165	8 495 468	990 680	13 246 313
<b>Évközi csökkenések</b>				
selejtezés	485 210	654 621	615 080	1 754 911
értékesítés	21 861	566 277	48 609	636 747
leltárhiany	43 914	397	2 178	46 489
káresemény	857	242	490	1 589
egyéb kivezetés	1 364	0	373	1 737
<b>Összes csökkenés</b>	<b>553 206</b>	<b>1 221 537</b>	<b>666 730</b>	<b>2 441 473</b>
<b>Záró értékcsökkenés</b>	<b>35 650 032</b>	<b>63 062 130</b>	<b>6 329 057</b>	<b>105 041 219</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>141 392 455</b>	<b>118 274 336</b>	<b>4 174 643</b>	<b>263 841 434</b>

**Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulása**

ezer Ft-ban

jogcím	2005. év	2006. év	Változás
menetdíjbevétel (pótdíj)	632	1 226	594
költségtérítés (apák munkaidő kedvezménye)	553	682	129
kamat	1 278	28 235	26 957
pénzügyileg még nem rendezett támogatás	0	16 558	16 558
<b>Bevételek összesen</b>	<b>2 463</b>	<b>46 701</b>	<b>44 238</b>
energiaköltség	88 689	25 956	-62 733
közlekedési költség	13 915	14 415	500
újság előfizetés	4 813	4 878	65
szakmai rendezvények	0	4 136	4 136
bérleti és használati díj	4 389	2 303	-2 086
telefonköltség	2 559	4 336	1 777
vagyonőrzés	0	862	862
tárgyi eszközök javítása, fenntartása	0	0	0
parkolási díj	0	6 375	6 375
biztosítás	0	212	212
egyéb	681	410	-271
<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>115 046</b>	<b>63 883</b>	<b>-51 163</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>117 509</b>	<b>110 584</b>	<b>-6 925</b>



**Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulása**

ezer Ft-ban

	2005. év	2006. év	Változás
menetdíjbevételek	4 970 746	5 157 655	186 909
árkiegészítés	406 990	332 602	-74 388
BKSZ költségtérítés	4 072	2 938	-1 134
egyéb bevétel	87	0	-87
ingatlanértékesítés	0	14 625	14 625
<b>Bevételek összesen</b>	<b>5 381 895</b>	<b>5 507 820</b>	<b>125 925</b>
személyi jellegű kifizetések	311 166	334 255	23 089
korengedményes nyugdíjazás	4 302	15 354	11 052
pénzügyi kamat	249 963	433 436	183 473
késedelmi kamat	0	1 248	1 248
szakértői és tiszteletdíjak	16 851	14 117	-2 734
energiaköltség	4 354	5 691	1 337
Menetdíj bevételrész	0	8 820	8 820
ÁFT megváltás	14 658	20 210	5 552
bérleti díj	3 420	345	-3 075
egyéb	2 133	2 841	708
<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>606 847</b>	<b>836 317</b>	<b>229 470</b>
térítésmentesen kapott eszközök könyvszerinti értéke	8 420 523	8 252 686	-167 837
fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő KAC támogatás	1 397 036	1 323 270	-73 766
4-es metró beruházásához kapott Fővárosi Önkormányzati támogatás	12 615 352	11 683 839	-931 513
4-es metróhoz kapcsolódó egyéb beruházási támogatás a Fővárosi Önkormányzattól	4 524 749	1 634 424	-2 890 325
4-es metró beruházásához kapott MÁK és Fővárosi Önkormányzati támogatás	7 883 420	33 953 365	26 069 945
Fővárosi Önkormányzattól fejlesztési célra kapott támogatás	51 417 452	75 795 527	24 378 075
KIOP támogatás	30 913	219 390	188 477
központi alapból kapott támogatás	12 359	11 857	-502
fejlesztési célú hitelátvállalás (állam részéről)	5 516 747	5 141 978	-374 769
egyéb vállalkozástól kapott fejlesztési hozzájárulás	135 637	136 789	1 152
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>91 954 188</b>	<b>138 153 125</b>	<b>46 198 937</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>97 942 930</b>	<b>144 497 262</b>	<b>46 554 332</b>

Bevételek részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2005. év	2006. év	változás
Menetdíjbevétele	38 891 529	42 697 351	3 805 822
Fogyasztói árkiegészítés	19 045 109	17 935 485	-1 109 624
Önkormányzati támogatás	0	0	0
Önkormányzati támogatás bonus	0	0	0
Agglomerációs önkormányzati támogatás	402 716	429 138	26 422
Egyéb személyszállítási bevétel	546 231	707 952	161 721
<b>Személyszállítás összesen</b>	<b>58 885 585</b>	<b>61 769 926</b>	<b>2 884 341</b>
Eseti fuvarozás bevétele	4 117	2 989	-1 128
<b>Szállítási tevékenység összes bevétele</b>	<b>58 889 702</b>	<b>61 772 915</b>	<b>2 883 213</b>
<b>Ipari tevékenység bevétele</b>	<b>10 383</b>	<b>12 097</b>	<b>1 714</b>
<b>Építőipari tevékenység bevétele</b>	<b>9 730</b>	<b>8 263</b>	<b>-1 467</b>
<b>Értékesített készlet bevétele</b>	<b>1 349 568</b>	<b>124 738</b>	<b>-1 224 830</b>
<b>Közvetített szolgáltatás bevétele</b>	<b>391 500</b>	<b>366 631</b>	<b>-24 869</b>
Bérleti díjak bevétele	1 569 471	1 477 877	-91 594
Szociális létesítmények bevétele	109 509	113 065	3 556
Egyéb	103 425	36 958	-66 467
<b>Egyéb tevékenység bevétele összesen</b>	<b>1 782 405</b>	<b>1 627 900</b>	<b>-154 505</b>
<b>Export értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 185</b>	<b>810</b>	<b>-375</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>62 434 473</b>	<b>63 913 354</b>	<b>1 478 881</b>
Értékesített eszközök bevétele	3 483 988	855 921	-2 628 067
Kártérítések	1 530 695	209 675	-1 321 020
Késedelmi kamat, kötbér	174 147	14 454	-159 693
Céltartalékképzés felhasználása	25 356	71 903	46 547
Normatív támogatás	11 965 403	32 139 804	20 174 401
Kapott engedmény	204 591	321 616	117 025
Egyéb	205 626	237 394	31 768
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>17 589 806</b>	<b>33 850 767</b>	<b>16 260 961</b>
<b>ebből visszaírt értékvesztés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Üzemi tevékenység bevétele</b>	<b>80 024 279</b>	<b>97 764 121</b>	<b>17 739 842</b>
Kapott kamat	4 115	57 409	53 294
Kapott osztalék (egyéb rész.viszony)	0	6 700	6 700
Kapcsolt vállalk.-tól kapott osztalék, rész.	0	26 891	26 891
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	55 548	1 873 435	1 817 887
Devizás tételek év végi értékelése	689 355	0	-689 355
Egyéb pénzügyi bevétel	646	644	-2
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>749 664</b>	<b>1 965 079</b>	<b>1 215 415</b>
Térítésmentes eszközátvétel	285 788	312 558	26 770
GT -ből kivont tőke	185 446	0	-185 446
Főv. Önk. nem fejl.célra kapott pénzeszköz	0	14 500	14 500
Elhatárolt támogatás feloldása	2 054 739	7 227 208	5 172 469
EU támogatás EQVAL (humán erőforrás)	0	1 299	1 299
Egyéb váll.-tól kapott nem fejlesztési tám.	0	1 826	1 826
Egyéb jogcímen elért rendkívüli bevétel	245	287	42
<b>Rendkívüli bevételek összesen</b>	<b>2 526 218</b>	<b>7 557 678</b>	<b>5 031 460</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>83 300 161</b>	<b>107 286 878</b>	<b>23 986 717</b>

**Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek részletezése**

	<b>módosítás jogcíme</b>	<b>ezer Ft-ban</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>		
01.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg (Tao. tv. 8.§ (1) a).	861 378
02.	A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el (Tao. tv. 8.§ (1) b).	14 294 586
03.	Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb. Törvények szerinti kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivétellel (Tao. tv. 8.§ (1) e).	185 095
04.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7.§ (1) bekezdésének ny) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg (Tao. tv. 8.§ (1) gy).	67 936
05.	A behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, valamint a behajthatatlannak nem minősülő, adóévben elengedett követelés. y) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg (Tao. tv. 8.§ (1) h).	6 660
06.	Az adóévben ráfordításként elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz és térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke, az átvevő által meg nem térített általános forgalmi adó, valamint az adózó által átvállalt kötelezettségnek az adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt összege, az adóévben térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke, meghatározott kivételekkel (Tao. tv. 8.§ (1) n); 8. § (4).	5 122 442
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:</b>		<b>20 538 097</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>		
01.	Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg 7.§ (1) bek. b.).	71 903
02.	Környezetvédelmi kötelezettség fedezetére az adóévben képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg (figyelemmel a 16 § (2)h)7.§ (1) bek. a.).	50 000
03.	Écs.leírás (1.2.sz.mell.szerinti) összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el. 7.§ (1) bek. g).	21 887 325
04.	A kapott bevételként elszámolt osztalék és részesedés (figyelemmel a 4.§ (11) bek. 7.§ (1) bek.g.)	33 591
05.	Szakképző iskolai tanuló után tanulónként az érvényes minimálbér 20 %-a, ha az adózó a gyakorlati képzést tanuló szerződés alapján végzi és 12 %-a, ha az iskolával kötött együttműködési megállapodás alapján (7.§ (1) bek. i).	31 305
06.	Sikeres szakmai vizsgája után folyamatosan tovább foglalkoztatott szakképző iskolai tanuló, továbbá korábban munkanélküli foglalkoztatásának ideje alatt, de legfeljebb 12 hónapon át befizetett TB járulék, a járulék ktg-kénti elszámolásán túl amennyiben megfelel az egyéb feltételeknek is( 7. § (1) bek. j.).	13 724
07.	A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás, a véglegesen átvett pénzeszköz, a térítés nélkül átvett eszköz, az átvállalt tartozás, az eredeti jogosult által elengedett kötelezettség miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg (Tao. tv. 7.§ (1) ly); 7. § (8); 29/B. § (4).	5 918
08.	A követelésre az adóévben elszámolt értékvesztésnek a Tao.tv.7. § (9) bekezdése szerint elismert mértéke (Tao. tv. 7.§ (1) ny).	140 242
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:</b>		<b>22 234 008</b>

**Cash flow kimutatás**

ezer Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	2005. év	2006. év
1.	Adózás előtti eredmény (osztalék nélkül)	-22 466 365	-11 055 510
2.	Elszámolt amortizáció	12 274 824	13 295 684
3.	Befektetett eszközök kivezetési értéke	567 565	5 172 544
4.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése és visszairása	541 935	0
5.	Egyéb értékvesztés és visszairás	170 579	67 936
6.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	326 516	789 474
7.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-195 071	-723 756
8.	Szállítói és váltó kötelezettség változása *	2 090 195	-295 784
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	908 050	725 397
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-492 545	-7 713 174
11.	Vevő és váltó követelés változása	-379 558	233 653
12.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-2 811 743	1 617 996
13.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-19 936	6 925
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow</b>	<b>-9 485 554</b>	<b>2 121 385</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése *	-50 083 331	-73 369 436
15.	Befektetett pénzügyi eszközök állományának változása	171 250	-7 353
16.	Befektetett eszközök eladása	3 483 988	855 471
17.	Kapott osztalék	0	33 591
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenység cash flow-ja</b>	<b>-46 428 093</b>	<b>-72 487 727</b>
18.	Banki hitelfelvétel	19 100 000	6 523 574
19.	Egyéb hitel és kölcsönfelvétel	142 450	0
20.	Pénzügyi lízing	3 541 520	3 408 416
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	36 982 909	64 817 506
22.	Részesedéshez pótbefizetés	0	0
23.	Pénzügyi lízing törlesztés	0	-448 155
24.	Hiteltörlesztés,-visszafizetés	-3 875 922	-3 321 459
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó cash flow</b>	<b>55 890 957</b>	<b>70 979 882</b>
<b>IV.a.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (önrevízió nélkül)</b>	<b>-22 690</b>	<b>613 540</b>
	<i>Előző évek eredményeinek helyesbítése</i>		<b>-673 865</b>
<b>IV.b.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA ténylegesen</b>	<b>-22 690</b>	<b>-60 325</b>

\* A bázis évben a beruházási szállító állományváltozása átsorolásra került szállítóból a befektetett eszközök beszerzése sorba, a 8. tétel -3.366 e Ft, a 14.tétel +3.366 e Ft.

Megjegyzés: A beszámolási évben a pénzeszközök változása elsődlegesen az előző évek helyesbítése nélkül (IV.a. tétel), majd a előző évek helyesbítésével együtt (IV.b.) került kimutatásra.