

Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
Éves beszámoló  
2018. december 31.

## Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A BKV Zrt. részvényese részére

### Vélemény

Elvégeztük a BKV Zrt. ("Társaság") mellékelt 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 687.342 millió Ft, az adózott eredmény 9.289 millió Ft veszteség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Egyéb kérdések

A Társaság 2017. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló auditálta, aki arról 2018. május 30-án korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.

## Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- ▶ Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2019. április 29.



Lelkes Tamás  
Ernst & Young Kft.  
1132 Budapest, Váci út 20.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Lelkes Tamás  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007349

# ÉVES BESZÁMOLÓ

---

A Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
2018

Budapest, 2019. április 29.



Bolla Tibor  
elnök-vezérigazgató

Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(M Ft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>625 755</b>	<b>653 236</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>220</b>	<b>122</b>
1.	Vagyoni értékű jogok	220	98
2.	Szellemi termékek	0	24
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>624 131</b>	<b>651 727</b>
1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	345 220	340 038
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	228 965	246 636
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 091	1 994
4.	Beruházások, felújítások	10 947	37 025
5.	Beruházásokra adott előlegek	36 908	26 034
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 404</b>	<b>1 387</b>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	118	101
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>26 816</b>	<b>28 086</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>9 376</b>	<b>9 506</b>
1.	Anyagok	9 153	9 197
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	34	22
3.	Áruk	189	287
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>4 672</b>	<b>4 718</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	330	480
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	313	290
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	13	2
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	1
5.	Egyéb követelések	4 016	3 945
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>3 000</b>	<b>2 001</b>
1.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	3 000	2 001
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>9 768</b>	<b>11 861</b>
1.	Pénztár, csekkek	84	93
2.	Bankbetétek	9 684	11 768
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9 548</b>	<b>6 020</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 250	5 880
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	298	140
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>662 119</b>	<b>687 342</b>

Budapest, 2019. április 29.



Bolla Tibor  
elnök-vezérigazgató  
Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság




„A” MÉRLEG Források (passzívák)

(M Ft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>212 519</b>	<b>236 082</b>
I.	Jegyzett tőke	116 000	116 000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	47 077	79 856
IV.	Eredménytartalék	49 332	49 442
V.	Lekötött tartalék	0	73
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	110	-9 289
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>1 829</b>	<b>1 819</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 829	1 819
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>89 234</b>	<b>94 986</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	89 234	94 986
1.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	41 707	47 897
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 668	1 710
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	429	432
4.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	45 430	44 947
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>358 537</b>	<b>354 455</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	447	954
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 319	1 318
3.	Halasztott bevételek	356 771	352 183
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>662 119</b>	<b>687 342</b>

Budapest, 2019. április 29.



Bolla Tibor

elnök-vezérigazgató

Budapesti Közlekedési

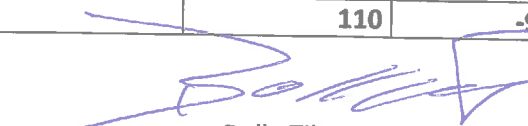
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

(M Ft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	120 272	125 135
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	781	467
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>121 053</b>	<b>125 602</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-4	-12
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 019	709
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>1 015</b>	<b>697</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>16 042</b>	<b>13 327</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	13	53
5.	Anyagköltség	25 957	26 239
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 270	25 702
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	906	1 077
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	358	470
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 995	1 796
<b>IV.</b>	<b>Anyagijellegű ráfordítások</b>	<b>52 486</b>	<b>55 284</b>
10.	Béreköltség	43 346	49 725
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 297	4 080
12.	Bérbírlékok	10 452	10 901
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>57 095</b>	<b>64 706</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>24 879</b>	<b>27 750</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3 529</b>	<b>1 208</b>
	ebből: értékvesztés	59	86
<b>A</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>121</b>	<b>-9 322</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	12	12
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	20	9
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1	1
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18	160
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>50</b>	<b>181</b>
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-3	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	63	148
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>61</b>	<b>148</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-11</b>	<b>33</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>110</b>	<b>-9 289</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>110</b>	<b>-9 289</b>

Budapest, 2019. április 29.



Bolla Tibor  
elnök-vezérigazgató

Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**A BKV Zrt.**

**ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**2018**

Budapest, 2019. április 29.



**Bolla Tibor**  
elnök-vezérigazgató

Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

## TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK.....	4
1.1. A Társaság bemutatása.....	4
1.2. A BKV Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek .....	5
1.2.1. Kapcsolt vállalkozások (leányvállalatok) .....	5
1.2.2. Jelentős tulajdoni részesedés .....	5
1.2.3. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás.....	5
1.3. A tulajdonosi jogok gyakorlása.....	6
1.4. Társaság Számviteli Politikájának rövid ismertetése.....	6
1.4.1. Az Éves beszámoló készítés rendje .....	6
1.4.2. Értékelési eljárások.....	6
1.4.3. Értékvesztések elszámolásának szabályozása.....	7
1.4.4. Értékcsökkenési leírás .....	7
1.4.5. Céltartalék képzés .....	8
1.4.6. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása.....	8
1.4.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek .....	8
1.4.8. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei.....	8
2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK .....	8
2.1. Cash flow kimutatás .....	8
2.2. Eszközök.....	9
2.2.1. Immateriális javak .....	9
2.2.2. Tárgyi eszközök.....	9
2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök .....	10
2.2.4. Készletek alakulása.....	11
2.2.5. Követelések .....	12
2.2.6. Értékpapírok .....	13
2.2.7. Pénzeszközök.....	13
2.2.8. Aktív időbeli elhatárolások.....	13
2.3. Források .....	14
2.3.1. Saját tőke.....	14
2.3.2. Céltartalékok .....	14
2.3.3. Kötelezettségek.....	15
2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások.....	16
2.3.5. Biztosítékok, bankgarancia.....	16
2.3.6. Közzolgáltatási tevékenység mérlege.....	16
2.3.7. A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események .....	17
2.3.8. Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek .....	17
2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok .....	18
2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei.....	18
2.4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	19
2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások .....	20
2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám.....	22
2.4.5. Értékcsökkenési leírás .....	22

2.4.6.	Egyéb ráfordítások .....	23
2.4.7.	Eredmény, társasági adó, osztalék.....	23
2.4.8.	Közszolgáltatási tevékenység eredménykimutatása .....	24
3.	A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK.....	24
3.1.	Eszközök és források összetétele.....	24
3.2.	Mutatószámok.....	26
3.3.	Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése.....	26
4.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	26
4.1.	A vezető tisztségviselőkkal és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések .....	26
4.2.	Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei.....	27
4.3.	Támogatások.....	27
4.4.	Környezetvédelem .....	27
	Mellékletek.....	29
1. sz. melléklet	Cash flow kimutatás	
2. sz. melléklet	Immateriális javak állományváltozása	
3. sz. melléklet	Tárgyi eszközök állományváltozása	
4. sz. melléklet	Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése	
5. sz. melléklet	Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése	
6. sz. melléklet	Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban	
7. sz. melléklet	Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban	
8. sz. melléklet	Társasági adóalap módosító tételek	
9. sz. melléklet	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása	

## 1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

### 1.1. A Társaság bemutatása

Budapesti Közlekedési Részvénytársaság (továbbiakban: BKV Zrt.) 1996. január 1-én átalakulással jött létre, jogelődje a Budapesti Közlekedési Vállalat. Alapítója Budapest Főváros Önkormányzata. A törvényi előírásokat követve, 2006. február 6-tól a cég működési formája Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A Társaság jegyzett tőkéje 2018. december 31-én 116 Mrd Ft, ami 116 darab 1 Mrd Ft névértékű törzsrészvényből áll.

Az Alapszabály tartalmazza a BKV Zrt. működésére, szervezetére, irányítási rendszerére vonatkozó alapvető rendelkezéseket. A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság. A Társaság munkaszervezetét vezérigazgató irányítja.

A Társaság cégneve:	Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság angol nyelvű elnevezése:	Budapest Transport Closely Held Corporation
A Társaság rövidített elnevezése:	BKV Zrt.
A Társaság székhelye:	1980 Budapest, Akácfa utca 15.
A Társaság tulajdonosa (alapítója):	Budapest Főváros Önkormányzata 100%-os tulajdonrészsel
A Társaság internetes honlapja:	www.bkv.hu
Cégbejegyzés száma:	Cg. 01-10-043037
Adószáma:	12154481-4-44
Csoportosazonosító száma:	17781372-5-44
Statisztikai számjele:	12154481-4931-114-01
A Társaság fő tevékenységi köre:	Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
TEÁOR száma:	4931
A Társaság éves beszámolójának aláírására jogosult:	Bolla Tibor elnök-vezérigazgató Lakhelye: Pomáz, Magyarország
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:	Dudás Éva számviteli főosztályvezető PM regisztrációs száma: 172670 Lakhelye: Budapest, Magyarország
A könyvvizsgálatot végző cég:	Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. Kamarai nyilvántartási száma: 001165 Címe: 1132 Budapest, Váci út 20.
A könyvvizsgálatért felelős személy:	Lelkes Tamás bejegyzett könyvvizsgáló, Kamarai tagsági száma: 007349

A BKV Zrt. anyavállalatnak minősül, ezért a Számviteli törvény előírásait figyelembe véve összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére is kötelezett.

## 1.2. A BKV Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

### 1.2.1. Kapcsolt vállalkozások (leányvállalatok)

#### **BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Kft. (BKV VJSZ Kft.)**

Székhelye: 1106 Budapest, Fehér út 1/b.

Cégbejegyzés száma: 01-09-662345

Saját tőke: 2 109 M Ft legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2018)

Saját tőke összetétele:

Jegyzett tőke: 1 264 M Ft

Eredménytartalék: 845 M Ft

Adózott eredmény: 96 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 100%

Konzolidált beszámolóban bevonásra kerül.

#### **BKV Panoráma Kft.**

Székhelye: 1072 Budapest, Akácfa utca 15.

Cégbejegyzés száma: 01-09-886420

Saját tőke: 5 M Ft a legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2018)

Saját tőke összetétele:

Jegyzett tőke: 3 M Ft

Eredménytartalék: -19 M Ft

Lekötött tartalék: 21 M Ft

Adózott eredmény: 0,3 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 100%

Konzolidált beszámolónak nem része tekintettel arra, hogy mérleg- és eredmény adatai a konszolidált beszámoló értékelésére nincsenek hatással.

### 1.2.2. Jelentős tulajdoni részesedés

#### **Peron Reklám Kft.**

Székhelye: 1124 Budapest, Fűrj utca 11/A.

Cégbejegyzés száma: 01-09-062114

Saját tőke: 54 M Ft legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2017)

Saját tőke összetétele:

Jegyzett tőke: 6 M Ft

Eredménytartalék: 46 M Ft

Adózott eredmény: 2 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 25,2%

Konzolidált beszámolónak nem része (nem leányvállalat)

### 1.2.3. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

#### **Nokia Siemens Networks Trafficom Hírközlési Üzemeltető és Szolgáltató Kft.**

Székhelye: 1083 Budapest, Bókay János utca 36-42.

Cégbejegyzés száma: 01-09-567072

Jegyzett tőke: 503 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 1%

### 1.3. A tulajdonosi jogok gyakorlása

A Fővárosi Közgyűlés a Budapest Főváros vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi joggyakorlásáról szóló 22/2012 (III.14) Főv. Kgy. rendelet módosításával lehetővé tette, hogy a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: BKK Zrt.) (székhelye: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21., cégbejegyzés száma: 01-10-046840) a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (Nvt) rendelkezéseivel összhangban vagyonkezelői jogot szerezzen a BKV Zrt. felett. Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Zrt. között 2015. évtől érvényben lévő Megbízási Szerződés alapján a BKK Zrt., Budapest Főváros Önkormányzata nevében eljárva, nevében és helyette meghatározott tulajdonosi jogokat gyakorol a BKV Zrt.-ben, ennek következményeként a **számviteli beszámolóban a BKK Zrt. kapcsolt vállalkozásként szerepel.**

A BKK Zrt. leányvállalatai az alábbi társaságok, melyeket az éves beszámolóban szintén egyéb kapcsolt vállalkozásként mutatunk be:

- BKÜ Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zártkörűen Működő Részvénytársaság (BKÜ Zrt.),
- Budapest Közút Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Budapest Közút Zrt.),
- Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (BÖK Kft.).

### 1.4. Társaság Számviteli Politikájának rövid ismertetése

Az Éves beszámoló készítésének alapja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény).

#### 1.4.1. Az Éves beszámoló készítés rendje

**Az Éves beszámoló készítésének fordulónapja: 2018. december 31.**

**Az Éves beszámoló készítésének napja: 2019. február 28.**

**Az adatok közzététele millió forintban (rövidítve: M Ft) történik.**

Mérleg, eredménykimutatás választott formája: A Társaság „A” változatú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást alkalmaz.

#### 1.4.2. Értékelési eljárások

- A Társaság a devizában nyilvántartott eszközeit és forrásait a Magyar Nemzeti Bank által hivatalosan közzétett árfolyamon értékeli. A 2018. december 31-i árfolyam 321,51 Ft/EUR.
- A vásárolt készletek nyilvántartása súlyozott átlagos beszerzési áron történik. A saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen értékeljük.
- A részesedések, a követelések és a készletek az elszámolt értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek az eszközök között.



- A tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelése a Számviteli törvény előírásait követve egyedi értéken történik.
- A jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.

### **1.4.3. Értékvesztések elszámolásának szabályozása**

#### **Részesedések értékvesztése**

A Társaság tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinél – függetlenül attól, hogy azok a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepelnek – értékvesztést kell elszámolni a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A részesedéssel kapcsolatos értékvesztést legalább a befektetésként kimutatott, a Társaság saját tőke tulajdoni résszel arányos értékéig kell elszámolni.

#### **Készletek értékvesztése**

Abban az esetben, ha a vásárolt vagy saját előállítású készlet könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a különbség együttes összege meghaladja a 100 M Ft-ot, értékvesztést számolunk el.

#### **Követelések értékvesztése**

A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el akkor, ha a tartozást a fizetési határidőhöz viszonyítva legalább 365 napja nem törlesztették, vagy peresítésre került sor.

### **1.4.4. Értékcsökkenési leírás**

#### **A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolásának módja**

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a mindenkori nettó érték maradványértékkel csökkentett összege és a várható hasznos élettartam alapján – várható hasznos élettartam végéig hátralévő időszakra egyenletesen elosztva – határozza meg.

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor nyilvántartásba és értékcsökkenésként 100%-ban elszámolásra kerülnek.

#### **A terven felüli értékcsökkenési leírás**

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- könyv szerinti értékük tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke,
- értékük tartósan lecsökken,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az értékcsökkentést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

#### 1.4.5. Céltartalék képzés

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

- környezetvédelmi kötelezettségekre,
- végkielégítésekre,
- várható jövőbeni kötelezettségekre,
- peres ügyek várható kiadásaira.

#### 1.4.6. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása

A BKV Zrt.-ben jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.

#### 1.4.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A BKV Zrt. kivételes nagyságú tételnek minősíti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át.

Társaságunk kivételes előfordulású tételnek tekinti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek függetlenek a BKV Zrt. tevékenységétől, azzal nem állnak közvetlen kapcsolatban, a rendes üzletmeneten kívül esnek.

#### 1.4.8. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

A BKV Zrt. jelentősnek tekinti az igénybe vett szolgáltatások költségeiből azon tételket, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át.

## 2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK

### 2.1. Cash flow kimutatás

A mérleg és eredménykimutatás kiegészítéseként a Társaság gazdálkodásának a pénzeszközök változására és a cash flow-ra gyakorolt hatását bemutató kimutatást az **1. sz. melléklet** tartalmazza. A pénzeszközök záró állománya 2 093 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A működési cash flow összege 12 511 M Ft, a befektetési tevékenység cash flow-ja -49 441 M Ft és a pénzügyi műveletekből származó cash flow összege 39 023 M Ft.

## 2.2. Eszközök

### 2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke az előző időszakhoz képest 98 M Ft-tal csökkent, mely az értékcsökkenés elszámolásával van összefüggésben.

A részletes állományváltozás a **2. számú mellékletben** kerül bemutatásra.

### 2.2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 27 596 M Ft-tal (4,4%-kal) növekedett az előző évhez képest. A növekedés az M3 járműfelújításra, valamint az M3 infrastruktúra felújításra vezethető vissza.

#### Jelentősebb aktiválások 2018. évben

Megnevezés	2018
M3 metró járműfelújítás	29 148
Autóbusz beszerzés	3 327
Villamos pályaberuházás	1 738
Trolibusz áramellátás	1 304
Villamos járműfelújítás	2 325
Egyéb beruházások	2 598
<b>Összesen</b>	<b>40 440</b>

Az aktivált tárgyi eszközök eszközcsoportonkénti nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásokat a **3. számú melléklet** tartalmazza.

#### A beruházások, felújítások befejezetlen állományában bekövetkezett változások

Megnevezés	2017	2018	Változás
<b>Nyitó állomány</b>	<b>13 478</b>	<b>10 947</b>	<b>-2 531</b>
Beruházások	13 784	35 206	21 422
Felújítások	35 237	31 312	-3 925
<b>Növekedés összesen</b>	<b>49 021</b>	<b>66 518</b>	<b>17 497</b>
Beruházások aktiválása	12 421	9 371	-3 050
Felújítások aktiválása	38 928	31 069	-7 859
Átsorolás	142	0	-142
Selejtezés	61	0	-61
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>51 552</b>	<b>40 440</b>	<b>-11 112</b>
<b>Záró állomány</b>	<b>10 947</b>	<b>37 025</b>	<b>26 078</b>

**A beruházások, felújítások befejezetlen állományának összetétele**

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
M3 infrastruktúra felújítás	4 162	29 712
M4 metróberuházás	2 107	2 107
Használt jármű beszerzés (autóbusz, trolibusz)	2 471	900
Budai fonódó villamosközlekedés I. ütem	426	426
Villamos pályarekonstrukció	688	2 713
Egyéb beruházások, felújítások	1 093	1 167
<b>Összesen</b>	<b>10 947</b>	<b>37 025</b>

**A beruházásokra adott előlegek alakulása**

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
M3 infrastruktúra felújítás	36 653	25 783	-10 870
Metró jármű beszerzés és tartalék alkatrész	230	205	-25
ebből: M4 metróprojekt	66	68	2
M2 járműprojekt	164	137	-27
Egyéb	25	46	21
<b>Összesen</b>	<b>36 908</b>	<b>26 034</b>	<b>-10 874</b>

A beruházási előlegek csökkenése az M3 infrastruktúra felújításhoz kapcsolódik.

**2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

**Részesedések**

A Társaság részesedésének záró állománya 1 286 M Ft, mely az előző évhez képest nem változott. BKV VJSZ Kft. és a BKV Panoráma Kft. is pozitív eredménnyel zárta a 2018-as üzleti évet.

**Részesedések bemutatása cégek szerint**

Cég neve	Névérték	Részesedés %-a	Könyv szerinti érték		Változás
			2017.12.31.	2018.12.31.	
BKV VJSZ Kft.	1 264	100%	1 264	1 264	0
BKV Panoráma Kft.	3	100%	3	3	0
<b>Kapcsolt vállalkozások összesen</b>	<b>1 267</b>	<b>-</b>	<b>1 267</b>	<b>1 267</b>	<b>0</b>
Peron Reklám Kft.	2	25,2%	0	0	0
<b>Jelentős tulajdoni részesedések összesen</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Cég neve	Névérték	Részese- dés %-a	Könyv szerinti érték		Változás
			2017.12.31.	2018.12.31.	
Nokia Siemens Networks Trafficom Kft.	5	1%	19	19	0
Egyéb részese- dések összesen	5	-	19	19	0
Részese- dések mindösszesen	1 274	-	1 283	1 286	3

#### A részese- désekre elszámolt értékvesztés állományának változása

Megnevezés	2017	2018
Nyitó érték	3	0
Értékvesztés elszámolás	0	0
Értékvesztés kivezetés	0	0
Értékvesztés visszairás	-3	0
Záró érték	0	0

#### Egyéb tartósan adott kölcsönök

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között a munkavállalóknak nyújtott lakástámogatási kölcsönöket tartjuk nyilván. A számviteli törvény előírásának megfelelően a rövid lejáratú egyéb követelések közé került átsorolásra 28 M Ft, amely a 2019. évi esedékes törlesztések összege.

#### 2.2.4. Készletek alakulása

A készletek állománya 130 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest, mely 1,4%-os változást jelent.

#### Az anyagkészlet összetétele

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
Alkatrészek, fődarabok, gumiabroncsok	2 188	2 780	592
Speciális elkülönített alkatrész készlet	5 776	5 002	-774
ebből: M2 járműprojekt	855	721	-134
M3 infrastruktúra felújítás	1 463	1 013	-450
M3 járműfelújítás	1 762	1 708	-54
M4 metróprojekt	1 572	1 436	-136
E-midibusz	124	124	0
Alap és fenntartási anyagok	716	895	179
Üzemanyag és kenőolaj	230	248	18
Egyéb anyagok	243	272	29
Anyagok összesen	9 153	9 197	44

Az anyagkészlet összességében az előző évhez képest 44 M Ft-tal növekedett, de az összetételben is változás mutatkozik. Növekedés tapasztalható az alkatrészek, fődarabok, gumiabroncsok esetén, azonban a speciális, elkülönített alkatrészkészlet csökkenést mutat.

A befejezetlen termelés záró értéke 22 M Ft, mely az előző évhez képest 12 M Ft-tal csökkent.

Az áruk értéke 287 M Ft, mely az előző évhez képest 98 M Ft-tal növekedett. A növekedést a Stadionok irodaház tárgyi eszközök közül az áruk közé való átsorolása okozza. Az értékesítésre vonatkozó szerződés megkötésre került, így az irodaház már tartósan nem szolgálja a vállalkozás tevékenységét.

### 2.2.5. Követelések

A vevői követelések állománya 150 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

#### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 23 M Ft-tal alacsonyabb, mint az időszak nyitó állománya, a részletes információkat az alábbi táblázat tartalmazza:

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése**

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
BKV VJSZ Kft. vevői követelés	2	2	0
BKV VJSZ Kft. szolgáltatásra adott előleg	67	17	-50
BKV VJSZ Kft. beruházásra adott előleg	0	60	60
BKV Panoráma Kft. tagi kölcsön	19	14	-5
BKV Panoráma Kft. vevői követelés	66	9	-57
<b>Leányvállalatok összesen</b>	<b>154</b>	<b>102</b>	<b>-52</b>
BKK Zrt. vevői követelés	121	159	38
BÖK Kft. szolgáltatásra adott előleg	35	20	-15
BÖK Kft. egyéb követelés	0	4	4
Budapest Közút Zrt. vevői követelés	3	5	2
<b>Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelések összesen</b>	<b>159</b>	<b>188</b>	<b>29</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>313</b>	<b>290</b>	<b>-23</b>

A jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő Peron Reklám Kft-vel szembeni követelés összege 11 M Ft-tal csökkent.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő Nokia Siemens Networks Trafficom Hírközlési Üzemeltető és Szolgáltató Kft.-vel szembeni követelés 1 M Ft.

#### Egyéb követelések

Az egyéb követelések az előző évhez képest 71 M Ft-tal csökkentek. Az egyéb követelések fordulónapi értékének 87,9%-át a visszaigényelhető ÁFA teszi ki.

**Egyéb követelések részletezése**

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
Visszaigényelhető ÁFA	3 531	3 468	-63
Jövedéki adó kiutalási igény	47	61	14
Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés	72	92	20
Egyéb adók és illetékek	5	25	20
Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni követelések az M4 metróprojekt finanszírozásához kapcsolódóan	187	100	-87
Szállítónak szolgáltatásra adott előleg	7	23	16
Munkavállalókkal és magánszemélyekkel szembeni követelések	124	113	-11
Egyéb fel nem sorolt követelések és átsorolások	43	63	20
<b>Összesen</b>	<b>4 016</b>	<b>3 945</b>	<b>-71</b>

**A követelésekre nyilvántartott értékvesztés állományváltozása**

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
<b>Nyitó állomány</b>	<b>821</b>	<b>546</b>	<b>-275</b>
Értékvesztés visszaírása	-13	-53	-40
Értékvesztés megszüntetése összevezetéssel	-310	-49	261
Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	48	29	-19
<b>Záró állomány</b>	<b>546</b>	<b>473</b>	<b>-73</b>

**2.2.6. Értékpapírok**

Az értékpapírok állománya 999 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest, Társaságunknak 2018. év végén 2 001 M Ft értékű Diszkont Kincstárjegye volt.

**2.2.7. Pénzeszközök**

A Társaság pénzkészletének záró állománya 11 861 M Ft, ebből 702 M Ft a M4 metróprojekt finanszírozását szolgáló elkülönített betétszámlán, valamint 412 M Ft az M3 infrastruktúra felújítási projekt elkülönített betétszámláján található.

**2.2.8. Aktív időbeli elhatárolások**

A BKV Zrt. 5 880 M Ft bevételt és 140 M Ft költséget határolt el. Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását a 4. számú melléklet tartalmazza.

## 2.3. Források

### 2.3.1. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 23 563 M Ft-tal növekedett, a saját tőke és jegyzett tőke aránya 203,5%.

#### A saját tőke elemeiben történt változások

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Tárgyévi nyitó állomány	116 000	47 077	49 332	0	110	212 519
2017. évi eredmény átvezetése	0		110	0	-110	0
2018. évi eredmény	0	0	0	0	-9 289	-9 289
Tőketartalékot érintő Fővárosi Önkormányzattól kapott pénzeszköz (M3 járműfelújítás)	0	32 628	0	0	0	32 628
Tőketartalékot érintő Fővárosi Önkormányzattól kapott pénzeszköz (M2 jármű)	0	151	0	0	0	151
Nemzeti Foglalkoztatási Alap tanműhely létesítési és fejlesztési célú vissza nem térítendő támogatás	0	0	0	73	0	73
Tárgyévi záró állomány	116 000	79 856	49 442	73	-9 289	236 082

### 2.3.2. Céltartalékok

Társaságunk 2018. évben 85 M Ft céltartalékot képzett, a céltartalék felhasználás összege 95 M Ft volt. A céltartalék állománya összességében az előző évhez képest 10 M Ft-tal csökkent.

#### Céltartalékok állományváltozása jogcímenként

Megnevezés	2017	2018	Változás
Nyitó állomány	1 979	1 829	-150
Felhasználás	196	95	-101
Peres ügyekre	190	10	-180
Környezetvédelmi kárelhárításra	6	85	79
Képzés	46	85	39
Peres ügyekre	43	74	31
Környezetvédelmi kárelhárításra	3	11	8
Záró állomány	1 829	1 819	-10

#### A céltartalékok záró állományának összetétele

Céltartalék képzés jogcíme	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
Peres ügyek	1 489	1 553	64
Környezetvédelmi kárelhárítás	340	266	-74
Összesen	1 829	1 819	-10



### 2.3.3. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek záró állománya 94 986 M Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 5 752 M Ft-tal növekedett. A növekedés a szállítói kötelezettségek nagymértékű változásával indokolható. A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

#### Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
Szállítói kötelezettségek*	41 707	47 897	6 190
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 668	1 710	42
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	429	432	3
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	45 430	44 947	-483
<b>Összesen</b>	<b>89 234</b>	<b>94 986</b>	<b>5 752</b>

\*Ebből: M4 metróprojekthez kapcsolódik 2017-ben 25 735 M Ft; 2018-ban 24 289 M Ft; Csökkenés: 1 446 M Ft  
M3 infrastruktúra felújítás projekt 2017-ben 610 M Ft; 2018-ban 10 296 M Ft; Növekedés: 9 686 M Ft

#### Kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 42 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

#### Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
BKV VJSZ Kft. szállító tartozás	990	1 171	181
BKV Panoráma Kft. szállítói tartozás	68	22	-46
<b>Leányvállalatok összesen</b>	<b>1 058</b>	<b>1 193</b>	<b>135</b>
BKK Zrt. felé ügynöki elszámolás	85	92	7
BKK Zrt. felé kötbér kötelezettség	9	37	28
BKK Zrt. szállítói kötelezettség	11	11	0
BKK Zrt.-től igénybevett, nem számlázott szolgáltatások	17	14	-3
Budapest Közút Zrt. szállítói kötelezettség	421	198	-223
Budapest Közút Zrt. nem számlázott beruházás	65	140	75
BÖK Zrt. szállítói kötelezettség	1	2	1
BÖK Zrt. igénybevett, nem számlázott szolgáltatások	1	23	22
<b>Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség</b>	<b>610</b>	<b>517</b>	<b>-93</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 668</b>	<b>1 710</b>	<b>42</b>

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek összege az előző évhez képest 3 M Ft-tal növekedett.

#### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 483 M Ft-tal csökkent 2017. évhez képest. A változás fő oka, hogy az M3 infrastruktúra felújításával kapcsolatos IKOP támogatási előleg összege az előző évhez képest 950 M Ft-tal csökkent.

#### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
M3 infrastruktúra felújításhoz kapcsolódó IKOP támogatási előleg	37 801	36 851	-950
Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni M4 metróprojekthez kapcsolódó kötelezettség	2 284	2 284	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	2 650	2 980	330
Szociális hozzájárulási adó	872	835	-37
Fizetendő járulékok	750	813	63
Személyi jövedelemadó	591	650	59
Egyéb költségvetési kötelezettség	163	217	54
Szerződéses letétek, óvadékok	194	196	2
Egyéb fel nem sorolt kötelezettségek	125	121	-4
<b>Összesen</b>	<b>45 430</b>	<b>44 947</b>	<b>-483</b>

#### 2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A BKV Zrt. 954 M Ft bevételt, 1 318 M Ft költséget, ráfordítást határolt el. A halasztott bevételek záró állománya 352 183 M Ft, mely 4 588 M Ft-tal alacsonyabb az előző évi záró értéknél. A passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az 5. számú melléklet részletezi.

#### 2.3.5. Biztosítékok, bankgarancia

Bankgarancia szerződések:

- Budapest Bank Nyrt.: Nemzeti Fejlesztési Ügynökség „Dunai hivatásforgalmi vízi közlekedés kialakítása Budapesten” 222 M Ft

A Társaságnak nincs zálogjoggal biztosított kötelezettsége.

#### 2.3.6. Közzolgáltatási tevékenység mérlege

A Társaság Közzolgáltatási tevékenységének mérlegét a 6. sz. melléklet tartalmazza.

### 2.3.7. A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események

A BKK Zrt.-vel érvényben lévő Közszolgáltatási Szerződés keretein belül megtörtént a 2018. év elszámolása. Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki az alulkompenzáció ellentételezésére megállapított 5 053 M Ft összeget, 335 M Ft bonust (villamos ágazat 173 M Ft, metró ágazat 162 M Ft) és passzív időbeli elhatárolásként 718 M Ft malust (autóbusz ágazat 643 M Ft, trolibusz ágazat 75 M Ft).

### 2.3.8. Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek

- Az M4 és M2 járműbeszerzéshez kapcsolódóan az ALSTOM Transport S.A. és a BKV Zrt. közötti peres eljárás keretében Társaságunk mérlegen kívüli tőkekövetelése 29 028 ezer EUR és 169 M Ft, valamint a felmerülő kamatok. Ugyanebben a perben az ALSTOM Transport S.A. követelése a Társaságunkkal szemben 41 137 ezer EUR, valamint a felmerülő kamatok.
- Az M4 metróprojekthez kapcsolódóan még mindig vannak lezáratlan követelések és kötelezettségek, melyek leginkább jövőbeni bírósági döntésektől függenek, a másik fél által még el nem ismertek, így a mérlegben nem szerepeltethetők. A követelés és kötelezettségek végleges realizálódását követően az összegek teljes mértékben a BKV Zrt. és Budapest Főváros Önkormányzata között érvényben lévő Finanszírozási szerződés keretében kerülnek elszámolásra.
  - ❖ A Megbízói követelésekről a Mérnök határozatot hoz. Mérlegen kívüli követelésként azokat a tételeket jelenítjük meg, melyekről a Mérnök határozatot hozott, azonban a Vállalkozók nem fogadták el, illetve a vitarendezési eljárások nem zárultak még le. Így a mérlegen kívüli követelések összege 6 645 M Ft.
  - ❖ A FIDIC mintára kötött kivitelezői szerződéseknek a pontosan definiált műszaki tartalmú alapszerződéses részen kívül van egy úgynevezett, tartalékkeret igénybevételére megállapított keret-összege. Ennek terhére a Vállalkozók változtatási és egyéb többletigényeket nyújthatnak be, melynek elfogadásáról a Mérnök határozatot hoz. Amennyiben a Vállalkozó vagy a Megbízó a Mérnök által hozott határozattal nem ért egyet, kezdeményezheti a szerződés szerinti Döntőbizottság felállítását illetve végső esetben a Választottbíróóság megszólítását. A vállalkozók által eddig benyújtott (még le nem zárult) többletigény, peresített követelés, mérlegen kívüli kötelezettség összege 5 716 M Ft.
- Az Ikarus Egyedi Autóbusz Gyártó Kft. felszámolás alatt áll, a BKV Zrt. 781 M Ft hitelezői igényt nyújtott be. A felszámolóbiztos a követelés nagy részét vitatottként vette nyilvántartásba, ezért az igény érvényesítésére a BKV Zrt. pereket indított.

## 2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok

### 2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei

Az üzemi tevékenység bevétele az előző évhez képest 1 834 M Ft-tal (1,3%-kal) növekedett.

#### Üzemi, üzleti tevékenység bevételének részletezése

Megnevezés	2017	2018	Változás
Közszolgáltatási díj	115 223	119 842	4 619
Egyéb személyszállítási bevétel	1 192	1 264	72
<b>Személyszállítás összesen</b>	<b>116 415</b>	<b>121 106</b>	<b>4 691</b>
Tárgyi eszközök bérleti díjai	1 047	1 119	72
Felület bérleti díja	563	531	-32
Értékesített készlet bevétele	526	708	182
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 734	1 540	-194
Egyéb tevékenység bevétele	768	598	-170
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>121 053</b>	<b>125 602</b>	<b>4 549</b>
Halasztott bevétel feloldása	14 598	11 855	-2 743
DBR Metró Projekt Iroda működési költségéhez kapcsolódó támogatás	658	505	-153
Kapott kártérítés, pótdíj, késedelmi kamat	472	326	-146
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	37	311	274
Céltartalék képzés felhasználása	196	95	-101
Egyéb	81	235	154
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>16 042</b>	<b>13 327</b>	<b>-2 715</b>
<b>Üzemi tevékenység bevétele</b>	<b>137 095</b>	<b>138 929</b>	<b>1 834</b>

Az **értékesítés nettó árbevétele** 4 549 M Ft-tal (3,8%-kal) növekedett az előző évhez képest.

Az **egyéb bevételek** összege 2 715 M Ft-tal (16,9%-kal) csökkent. Az M4 metróprojekt során létrehozott Budapest Főváros Önkormányzat tulajdonába kerülő eszközök egy részének térítés nélküli átadása 2017. évben valósult meg 2 566 M Ft összegben, azonban 2018. évben ilyen jellegű térítés nélküli átadás nem volt. Tekintettel arra, hogy az átadáshoz halasztott bevétel feloldás kapcsolódott, ezért a jelentős egyéb bevétel csökkenést a fentiekben leírt gazdasági esemény indokolta.

A Számviteli Politikában kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a bevételek, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át, mely jelen esetben 12 105 M Ft. 2018. évben ilyen jelentős nagyságrendű tétel a közszolgáltatási díj volt, melynek összege 119 842 M Ft.

Kivételes előfordulású bevétele 2018. évben a Társaságnak nem volt.

**Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek**

Megnevezés	2017	2018	Változás
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>116 141</b>	<b>120 921</b>	<b>4 780</b>
<i>leányvállalattól származó</i>	<b>37</b>	<b>33</b>	<b>-4</b>
BKV VJSZ Kft.	5	25	20
BKV Panoráma Kft.	32	8	-24
<i>egyéb kapcsolt vállalkozástól származó</i>	<b>116 104</b>	<b>120 888</b>	<b>4 765</b>
BKK Zrt.	116 075	120 840	4 765
BKÜ Zrt.	0	2	2
BÖK Kft.	0	4	4
Budapest Közút Zrt.	29	42	13
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<i>leányvállalattól származó</i>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
BKV VJSZ Kft.	1	0	-1
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<i>leányvállalattól származó</i>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
BKV VJSZ Kft.	0	0	0
BKV Panoráma Kft.	1	1	0
<b>Mindösszesen</b>	<b>116 143</b>	<b>120 922</b>	<b>4 779</b>

**Export értékesítés árbevétele**

Országok	Termék export	Szolgáltatás export
Anglia	0	1
Málta	0	1
<b>Európai Unión belüli ügyletek</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Oroszország	0	465
<b>Európai Unión kívüli ügyletek</b>	<b>0</b>	<b>465</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>467</b>

**2.4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke**

Az előző évhez képest az aktivált saját teljesítmények értéke 318 M Ft-tal csökkent, melyből a saját előállítású eszközök aktivált értéke 310 M Ft-tal.

**Saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése**

Megnevezés	2017	2018	Változás
M3 infrastruktúra felújítás	349	424	75
Járművek felújítása	24	5	-19
Ipari beruházás	45	171	126
Építőipari beruházás	601	109	-492
<b>Összesen</b>	<b>1 019</b>	<b>709</b>	<b>-310</b>

### 2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 47%-a anyagköltség 46%-a igénybe vett szolgáltatás. E két nagy költségelem összetétele az alábbi táblázatokban részletesen bemutatásra kerül.

#### Anyagköltség

Megnevezés	2017	2018	Változás
Üzemeltetési gáz és gázolaj	6 851	8 576	1 725
Vontatási áram	5 517	4 512	-1 005
Egyéb energia	2 566	2 519	-47
Járműalkatrészek, jármű fődarabok	6 256	6 276	20
Pályaépítési, pályafenntartási és egyéb anyagok	4 767	4 356	-411
<b>Összesen</b>	<b>25 957</b>	<b>26 239</b>	<b>282</b>

Az **anyagköltség** 282 M Ft-tal (1,1%-kal) növekedett a bázis időszakhoz képest, azonban ezt a változást különböző hatások idézték elő, melyek az alábbiak:

- Az üzemeltetési gázolaj esetében mind a felhasznált mennyiség, mind a felhasználási egységár erőteljesen emelkedett 2017. évhez képest. Az autóbussz ágazat forgalmi teljesítményét növelték az M3 rekonstrukció miatt szükséges pótlási feladatok, ami a mennyiségi felhasználás 11,1%-os emelkedését okozta. Az energiahordozók árának változása miatt május hónaptól jelentősen növekedett a gázolaj felhasználás egységára, összességében az éves átlagár 13,4%-kal haladta meg a bázis időszaki értéket.
- A 2018. évben az M3 rekonstrukció miatt teljes évben nem járt a metró a Lehet tér és Újpest Városközpont metróállomások között. A kieső teljesítmény miatt a felhasznált vontatási áram mennyisége 14,4%-kal csökkent a 2017. évhez képest.
- Pályaépítési, pályafenntartási és egyéb anyagok költségét csökkentette, hogy tárgyévben kisebb mértékben került sor vasúti infrastruktúrához köthető fenntartási munkákra.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 2 432 M Ft-tal (10,5%-kal) növekedett a bázis időszakhoz képest. A jelentősebb változások az alábbiak:

- A tárgyi eszközök növekvő javítási költségére a közszolgáltatási feladatok ellátásához szükséges járművek, infrastruktúra és egyéb eszközök műszaki állapota és növekvő forgalmi igények voltak hatással.
- A takarítási költség növekedését a szolgáltatás árának növekedése idézte elő, mivel az adott év vállalási árát a minimálbér változása befolyásolja.
- A vagyonőrzési tevékenység során alkalmazható minimális óradíjat jogszabály határozza meg. A jogszabály évente kerül aktualizálásra, ez okozza a vagyonőrzési szerződések egységárainak növekedését is.
- A tárgyi eszközök bérleti díja az előző évhez képest emelkedett, mely a metrópótlási feladatok zavartalan ellátásához kapcsolódik, mivel 2016. év júniusától kezdődően, növekvő ütemben, rendelkezésre tartási konstrukció keretében kerültek az autóbusszok forgalomba helyezésre.

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	2017	2018	Változás
Tárgyi eszközök javítási költsége	8 084	8 637	553
Informatikai rendszer üzemeltetése	4 112	4 328	216
Köztisztasági és takarítási költség	2 792	3 359	567
Vagyonőrzés	2 762	3 049	287
Tárgyi eszközök bérleti díja	1 991	2 533	542
Posta, telefon, internet költség	1 435	1 463	28
Szakértői, tanácsadói, könyvvizsgálói és ügyvédi díjak	784	787	3
Távfűtés és csatornadíj	401	418	17
Oktatás és továbbképzés	220	274	54
Egészségügyi szolgáltatás	186	187	1
Egyéb fel nem sorolt szolgáltatások	503	667	164
<b>Összesen</b>	<b>23 270</b>	<b>25 702</b>	<b>2 432</b>

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei azok, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át, mely jelen esetben 5 249 M Ft. A fenti táblázatban bemutatásra kerültek jogcímenként az igénybe vett szolgáltatások, melyből jelentős tételnek minősül a tárgyi eszközök javítása, karbantartása.

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 171 M Ft-tal (18,9%-kal) növekedett az előző évhez képest, mely a biztosítási díj növekedésére vezethető vissza.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 112 M Ft-tal (31,3%-kal) növekedett, az **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** 199 M Ft-tal (10%-kal) csökkent a bázis időszakhoz képest, mely összességében nem mutat jelentős változást.

Importbeszerzések földrajzi helyenként

Országok	Szolgáltatás igénybevétele	Termék beszerzése
Ausztria	0	1
Belgium	8	0
Szlovákia	1	0
Csehország	0	18
Franciaország	0	182
Lengyelország	4	121
Spanyolország	12	85
Németország	0	182
<b>Európai Unión belüli ügyletek összesen</b>	<b>25</b>	<b>589</b>
<b>Európai Unión kívüli ügyletek (Oroszország)</b>	<b>29 017</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>29 042</b>	<b>589</b>

#### 2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám

A személyi jellegű ráfordítások meghatározó elemeit és kapcsolódó információként a létszámot állománycsoportonként mutatjuk be az alábbi táblázatokban:

##### Béreköltség állománycsoportonként

Állománycsoport	2017	2018	Változás	Index %
Szellemi	8 922	10 284	1 362	115,3%
Fizikai	32 912	37 338	4 426	113,4%
Teljes munkaidős	41 834	47 622	5 788	113,8%
Egyéb	1 512	2 103	591	139,1%
Mindösszesen	43 346	49 725	6 379	114,7%

##### Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

Állománycsoport	2017	2018	Változás	Index %
Szellemi	443	554	111	125,1%
Fizikai	2 534	3 036	502	119,8%
Teljes munkaidős	2 977	3 590	613	120,6%
Egyéb	320	490	170	153,1%
Mindösszesen	3 297	4 080	783	123,7%

##### Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Időponti létszám 2018	
	2017	2018	Index %	nyitó	záró
Szellemi	1 517	1 603	105,7%	1 586	1 630
Fizikai	7 656	7 797	101,8%	7 681	7 932
Teljes munkaidős	9 173	9 400	102,5%	9 267	9 562
Nem teljes munkaidős*	356	505	141,9%	269	381
Szaktanuló	370	350	94,6%	386	285
Nyugdíjas	29	37	127,6%	31	35
Mindösszesen	9 928	10 292	103,7%	9 953	10 263

\* az átlagos állományi létszám tartalmazza a 60 óra felett további munkaviszonyban állókat is, azonban az adott időpontban nincsenek a létszámban.

#### 2.4.5. Értékcsökkenési leírás

##### Az értékcsökkenési leírás részletezése

Megnevezés	2017	2018	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés	24 744	27 616	2 872
100 ezer Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	135	134	-1
Összesen	24 879	27 750	2 871



#### 2.4.6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 2 321 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

##### Az egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2017	2018	Változás
M4 projekt kapcsán térítés nélkül átadott tárgyi eszközök értéke	2 566	0	-2 566
Adók és járulékok	357	372	15
Selejtezett eszközök kivezetési értéke	203	196	-7
Adott támogatás	124	285	161
Elszámolt értékvesztés	59	86	27
Céltartalék-képzés	46	85	39
Kötbérek	43	59	16
Fizetett kártérítés	40	20	-20
Értékesített tárgyi eszközök kivezetési értéke	19	44	25
Egyéb	72	61	-11
<b>Összesen</b>	<b>3 529</b>	<b>1 208</b>	<b>-2 321</b>

Az egyéb ráfordítások jelentős csökkenésének oka, hogy az M4 metróprojekt során létrehozott Budapest Főváros Önkormányzat tulajdonába kerülő eszközök egy részének térítés nélküli átadása 2017. évben valósult meg 2 566 M Ft összegben, azonban 2018. évben ilyen jellegű térítés nélküli átadás nem volt.

Kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a költségek, ráfordítások, melyek eléri vagy meghaladják a 12 105 M Ft összeget. 2018. évben ilyen jelentős nagyságrendű tételek az alábbiak, mely bemutatása az előző fejezetekben megtörtént:

- bérköltség 49 725 M Ft,
- értékcsökkenési leírás 27 750 M Ft.

Kivételes előfordulású költsége és ráfordítása a Társaságnak nem volt.

#### 2.4.7. Eredmény, társasági adó, osztalék

A Társaság üzemi tevékenységének eredménye -9 322 M Ft, adózott eredmény - 9 289 M Ft.

##### Az egyes eredménykategóriák összefoglalása

Megnevezés	2017	2018	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	121	-9 322	-9 443
Pénzügyi műveletek eredménye	-11	33	44
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>110</b>	<b>-9 289</b>	<b>-9 399</b>
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>110</b>	<b>-9 289</b>	<b>-9 399</b>

A pénzügyi műveletek eredménye 44 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest, az alábbi táblázatok részletezik a pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait.

### A pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

Megnevezés	2017	2018	Változás
Kapott osztalék	12	12	0
Kapott kamat	20	9	-11
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	7	30	23
Devizás tételek év végi értékelése	1	5	4
Árfolyamvesztés ellentételezésére visszavezetett halasztott bevétel	10	125	115
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>50</b>	<b>181</b>	<b>131</b>

### Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Megnevezés	2017	2018	Változás
Fizetendő kamatok	1	0	-1
Részesedések értékvesztése	-3	0	3
Követelések és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztése	63	148	85
<b>Összesen</b>	<b>61</b>	<b>148</b>	<b>87</b>

#### Társasági adó, osztalék

A BKV Zrt.-nek társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, a társasági adólap módosító tételek együttes hatásának eredményeként. A társasági adólapot módosító tételek részletesen a 8. sz. mellékletben található.

#### 2.4.8. Közzolgáltatási tevékenység eredménykimutatása

A Társaság közzolgáltatási tevékenységét bemutató eredménykimutatást a 7. számú melléklet tartalmazza.

### 3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK

#### 3.1. Eszközök és források összetétele

##### Eszközök összetétele

Megnevezés	2017.12.31.		2018.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Befektetett eszközök	625 755	94,5	653 236	95,0
Forgóeszközök	26 816	4,1	28 086	4,1
Aktív időbeli elhatárolások	9 548	1,4	6 020	0,9
<b>Összesen</b>	<b>662 119</b>	<b>100,0</b>	<b>687 342</b>	<b>100,0</b>

Az előző évhez képest az eszközök összetételében kisebb változás történt. Növekedett a befektetett eszközök aránya az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben.

**A források összetétele**

Megnevezés	2017.12.31.		2018.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	212 519	32,1	236 082	34,3
Céltartalékok	1 829	0,3	1 819	0,3
Kötelezettségek	89 234	13,5	94 986	13,8
Passzív időbeli elhatárolások	358 537	54,1	354 455	51,6
<b>Összesen</b>	<b>662 119</b>	<b>100,0</b>	<b>687 342</b>	<b>100,0</b>

A források összetételében változás következett be. Növekedett a saját tőke és a kötelezettségek aránya a passzív időbeli elhatárolásokkal szemben, a céltartalék aránya nem változott.

**Saját tőke és kötelezettségek**

Megnevezés	2017.12.31.		2018.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	212 519	70,4	236 082	71,3
Kötelezettségek	89 234	29,6	94 986	28,7
<b>Összesen</b>	<b>301 753</b>	<b>100,0</b>	<b>331 068</b>	<b>100,0</b>

A saját tőke aránya az előző évhez képest növekedett az idegen tőkével szemben.

**Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek**

Megnevezés	2017.12.31.		2018.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	212 519	100,0	236 082	100,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
<b>Összesen</b>	<b>212 519</b>	<b>100,0</b>	<b>236 082</b>	<b>100,0</b>

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, ezért ez a mutatószám nem értelmezhető.

### 3.2. Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás százalék- pontban
Tőkeerősség	Saját tőke / Források	32,1%	34,3%	2,2
ROE Tőkehatékonyság	Adózott eredmény/Saját tőke	0,1%	-3,9%	-4,0
Adósság arány	Kötelezettségek / Források	13,5%	13,8%	0,3
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	42,0%	40,2%	-1,8
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	30,1%	29,6%	-0,5
Likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	30,1%	29,6%	-0,5
Likviditás II.	Forgóeszközök - készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	19,5%	19,6%	0,1
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	5,2%	5,0%	-0,2

A fenti mutatószámok esetében a tőkeerősség aránya javulást mutat, amely a saját tőke növekedésére vezethető vissza. A tőkehatékonysági mutató csökkent, tekintettel arra, hogy a 2018. évi eredmény negatív. Az adósság aránya kis mértékben növekedett, mivel a kötelezettségek aránya nőtt a forrásokon belül, azonban az eladósodottság mértéke kedvezőbben alakult, mely a saját tőke növekedésének köszönhető. A likviditási mutatók és a hitelfedezettségi mutatók jelentősen nem változtak.

### 3.3. Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése

A 2018. év során a BKV Zrt. likviditása a rendelkezésre álló forrásokból folyamatosan biztosított volt, a kötelezettségek teljesítése határidőben megtörtént, külső forrásbevonásra nem volt szükség. A szabad források bankbetétben és a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapírszámlán, állampapírban kerültek befektetésre.

A BKV Zrt. működési bevételei és működési kiadásainak meghatározó része forintban realizálódik, így számottevő árfolyamkockázat nem merült fel. A BKV Zrt. 2018. évben fedezeti ügyletet nem kötött.

## 4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

### 4.1. A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések

Az Igazgatóság tagjai részére tevékenységük ellátásáért 22 M Ft, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 15 M Ft járandóság került kifizetésre, más jogcímen kifizetés nem merült fel.

Az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. éves könyvvizsgálati tevékenységének díja nettó 10,9 M Ft, egyéb könyvvizsgálói szolgáltatást nem nyújtott Társaságunk részére.

#### 4.2. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei

Társaságunk kutatással, fejlesztéssel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

#### 4.3. Támogatások

##### Kapott támogatások

Megnevezés	2017	2018	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatások	2 307	1 946	-361
- M4 metró támogatás	1 677	1 946	269
- Hűvösvölgyi támfal rekonstrukció	630	0	-630
EU-s támogatás	3 413	4 477	1 064
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP)	3 413	4 409	996
- Épületenergetikai fejlesztés (KEHOP)	0	68	68
<b>Fejlesztési célra kapott támogatások összesen</b>	<b>5 720</b>	<b>6 423</b>	<b>703</b>
Egyéb nem fejlesztési célra kapott támogatás	0	1	1
<b>Kapott támogatások összesen</b>	<b>5 720</b>	<b>6 424</b>	<b>704</b>

#### Nyújtott támogatások

A BKV Zrt. fejlesztési támogatást nyújtott a BKV VJSZ Kft. részére 200 M Ft összegben, 76 M Ft támogatást nyújtott a BKV Előre SC részére, valamint 9 M Ft-ot egyéb szervezetek részére, mely összesen 285 M Ft.

#### 4.4. Környezetvédelem

##### Környezetvédelemre fordított költségek és megvalósult beruházások

Jogcím	2017. évi költség	2017. évi beruházás	2018. évi költség	2018. évi beruházás
Levegőtisztaság védelem	60	6 142	112	2 321
Zaj- és rezgésvédelem	25	55	2	0
Víztisztaság védelem	140	0	109	0
Nem veszélyes hulladék	122	0	116	0
Veszélyes hulladék	25	49	32	0
Talajtisztaság védelem	7	27	86	0
<b>Összesen</b>	<b>379</b>	<b>6 273</b>	<b>457</b>	<b>2 321</b>

A környezetvédelmi vonatkozású beruházások között szerepeltetjük a levegőtisztaság-védelmi szakterületet érintő, kedvező környezeti hatású járműbeszerzéseket 2 076 M Ft értékben. Az Akácfa utcai Székház napelem telepítése 16 M Ft volt, melyhez a Társaság 7 M Ft KEHOP támogatást kapott.

A Társaság a veszélyes hulladékokat az előírásoknak megfelelően tárolja és gondoskodik szakszerű elszállítatásukról. A mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

**Veszélyes hulladék állományváltozása**

Nyitó	65 687	kg
2018. évben keletkezett	2 003 054	kg
2018. évben elszállított	2 039 474	kg
Záró	29 267	kg

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök bemutatását a 9. számú melléklet tartalmazza.

**Mellékletek**

- |                  |  |
|------------------|--|
| 1. sz. melléklet | Cash flow kimutatás  |
| 2. sz. melléklet | Immateriális javak állományváltozása                                       |
| 3. sz. melléklet | Tárgyi eszközök állományváltozása  |
| 4. sz. melléklet | Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése                     |
| 5. sz. melléklet | Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése                   |
| 6. sz. melléklet | Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban                      |
| 7. sz. melléklet | Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban           |
| 8. sz. melléklet | Társasági adóalap módosító tételek   |
| 9. sz. melléklet | A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása |

Cash flow-kimutatás

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
1.	Adózás előtti eredmény ±	222	-9 017
2.	Elszámolt amortizáció +	24 879	27 750
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	43	33
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-150	-10
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-18	-267
6.	Befektetett eszközök kivezetési értéke	2 769	155
7.	Szállítói kötelezettség változása ±	-4 087	562
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	37 905	-723
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-14 751	-10 505
10.	Vevőkövetelés változása ±	2	-119
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-5 928	1 124
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-5 655	3 528
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
I.	<b>Működési cash flow</b>	<b>35 231</b>	<b>12 511</b>
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-83 717	-49 764
16.	Befektetett eszközök eladása +	37	311
17.	Kapott osztalék, részesedés +	12	12
II.	<b>Befektetési tevékenység cash flow-ja</b>	<b>-83 668</b>	<b>-49 441</b>
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
20.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	51	51
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	39 927	39 276
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Pénzügyi lízing törlesztés	-60	0
28.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-23	-19
29.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-124	-285
30.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó cash flow</b>	<b>39 771</b>	<b>39 023</b>
IV.	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>	<b>-8 666</b>	<b>2 093</b>
31.	Pénzeszköz nyitó állománya	18 434	9 768
32.	Pénzeszköz záró állománya	9 768	11 861



2. számú melléklet

**Immateriális javak állományváltozása**

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
<b>1.</b>	<b>Bruttó érték alakulása</b>			
1.1.	Nyitó bruttó érték	2 730	361	3 091
1.2.	Bruttó érték növekedés	8	25	33
	beszerzés	8	25	33
1.3.	Bruttó érték csökkenés	4	1	5
	selejtezés	0	1	1
	leltárhiány	4	0	4
1.4.	<b>Záró bruttó érték</b>	<b>2 734</b>	<b>385</b>	<b>3 119</b>
<b>2.</b>	<b>Amortizáció alakulása</b>			
2.1.	Nyitó amortizáció	2 510	361	2 871
2.2.	Amortizáció növekedés	130	1	131
	tárgyévi terv szerinti amortizáció	130	1	131
2.3.	Amortizáció csökkenés	4	1	5
	selejtezés	0	1	1
	leltárhiány	4	0	4
2.4.	<b>Záró amortizáció</b>	<b>2 636</b>	<b>361</b>	<b>2 997</b>
<b>3.</b>	<b>Nettó érték alakulása</b>			
3.1.	Nyitó nettó érték	220	0	220
3.2.	Nettó érték növekedés	8	25	33
3.3.	Nettó érték csökkenés	130	1	131
3.4.	<b>Záró nettó érték</b>	<b>98</b>	<b>24</b>	<b>122</b>

3. számú melléklet

**Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása**

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Aktivált tárgyi eszközök összesen
<b>1.</b>	<b>Bruttó érték alakulása</b>				
1.1.	Nyitó bruttó érték	421 897	382 544	10 755	815 196
1.2.	Bruttó érték növekedés	3 649	36 448	450	40 547
	aktiválás	3 649	36 375	416	40 440
	átsorolás	0	0	34	34
	átminősítés készletekből	0	73	0	73
1.3.	Bruttó érték csökkenés	3 454	8 310	153	11 917
	selejtezés	2 991	1 609	119	4 719
	értékesítés	79	2 103	5	2 187
	térítés nélküli átadás	0	88	0	88
	átsorolás	0	34	0	34
	átminősítés készletek közé	384	4 429	0	4 813
	leltárhány, káresemény	0	47	29	76
1.4.	<b>Záró bruttó érték</b>	<b>422 092</b>	<b>410 682</b>	<b>11 052</b>	<b>843 826</b>
<b>2.</b>	<b>Az értékcsökkenés alakulása</b>				
2.1.	Nyitó értékcsökkenés	76 677	153 579	8 664	238 920
2.2.	Értékcsökkenés növekedés	8 529	18 582	542	27 653
	tárgyévi értékcsökkenés	8 529	18 582	508	27 619
	átsorolás	0	0	34	34
2.3.	Értékcsökkenés kivezetés	3 152	8 115	148	11 415
	selejtezés	2 969	1 510	116	4 595
	értékesítés	47	2 091	5	2 143
	térítés nélküli átadás	0	88	0	88
	átsorolás	0	34	0	34
	átminősítés készletek közé	136	4 374	0	4 510
	leltárhány, káresemény	0	18	27	45
2.4.	<b>Záró értékcsökkenés</b>	<b>82 054</b>	<b>164 046</b>	<b>9 058</b>	<b>255 158</b>
<b>3.</b>	<b>Nettó érték alakulása</b>				
3.1.	Nyitó nettó érték	345 220	228 965	2 091	576 276
3.2.	Nettó érték növekedés	3 649	36 448	416	40 513
3.3.	Nettó érték csökkenés	8 831	18 777	513	28 121
	tárgyévi értékcsökkenés	8 529	18 582	508	27 619
	selejtezés	22	99	3	124
	értékesítés	32	12	0	44
	térítés nélküli átadás	0	0	0	0
	átsorolás	0	0	0	0
	átminősítés készletek közé	248	55	0	303
	leltárhány, káresemény	0	29	2	31
3.4.	<b>Záró nettó érték</b>	<b>340 038</b>	<b>246 636</b>	<b>1 994</b>	<b>588 668</b>

4. számú melléklet

**Aktív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása**

(adatok M Ft-ban)

Jogcím	2017.12.31	2018.12.31	Változás
BKK közszolgáltatási díj	8 569	5 053	-3 516
BKK közszolgáltatási díj (Bonus)	167	335	168
BKK informatikai szolgáltatás	164	252	88
Pénzügyileg még nem rendezett támogatás	231	147	-84
BHÉV Zrt. felé közvetített szolgáltatás	15	0	-15
Üzemeltetési díj elhatárolása	9	29	20
Kártérítések	17	14	-3
Liget Projekt bevétele	49	49	0
Egyéb	29	1	-28
<b>Bevételek összesen</b>	<b>9 250</b>	<b>5 880</b>	<b>-3 370</b>
Energiaköltség	75	67	-8
Szoftver üzemeltetés	180	41	-139
Egyéb	43	32	-11
<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>298</b>	<b>140</b>	<b>-158</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>9 548</b>	<b>6 020</b>	<b>-3 528</b>

Passzív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása

(adatok M Ft-ban)

Jogcím	2017.12.31	2018.12.31	Változás
Bérleti díj	209	236	27
BKK közszolgáltatási díj (Malus)	238	718	480
<b>Bevételek összesen</b>	<b>447</b>	<b>954</b>	<b>507</b>
Személyi jellegű ráfordítások	785	662	-123
Informatikai szolgáltatás	468	462	-6
Közbeszerzési eljárás költsége	0	124	124
Telefonköltség	24	17	-7
Szakértői díj	20	9	-11
Oktatás	0	25	25
Egyéb	22	19	-3
<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>1 319</b>	<b>1 318</b>	<b>-1</b>
Budapest Főváros Önkormányzatától kapott fejlesztési támogatás összesen	343 634	333 968	-9 666
- M4 metró támogatás	287 196	280 789	-6 407
- Egyéb fejlesztési támogatás	56 438	53 179	-3 259
Magyar Államtól kapott fejlesztési támogatás összesen	4 301	3 909	-392
- E-midibusz támogatás	3 456	3 180	-276
- Egyéb fejlesztési támogatás	845	729	-116
EU-s támogatások összesen	4 868	9 494	4 626
- M3 infrastruktúra felújítás IKOP	4 345	8 966	4 621
- M3 infrastruktúra felújítás KÖZOP	84	84	0
- Dunai hajózás KMOP	240	203	-37
- Járműtelep fűtés és nagykörúti villamos áramellátás korszerűsítése KIOP támogatás	199	181	-18
- Épületenergetikai fejlesztés KEHOP támogatás	0	60	60
Egyéb vállalkozástól kapott fejlesztési hozzájárulás	118	114	-4
Térítésmentesen kapott eszközök könyvszerinti értéke	3 823	4 673	850
Befektetett eszközökhöz kapcsolódó jogok	27	25	-2
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>356 771</b>	<b>352 183</b>	<b>-354</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>358 537</b>	<b>354 455</b>	<b>-4 082</b>

6. számú melléklet

Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban (eszközök)  
2018. év

1/2

(adatok M Ft-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>595 650</b>	<b>57 586</b>	<b>653 236</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>122</b>
1.	Vagyoni értékű jogok	98	0	98
2.	Szellemi termékek	24	0	24
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>594 141</b>	<b>57 586</b>	<b>651 727</b>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	339 799	239	340 038
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	246 585	51	246 636
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 971	23	1 994
4.	Beruházások, felújítások	5 535	31 490	37 025
5.	Beruházásokra adott előlegek	251	25 783	26 034
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 387</b>	<b>0</b>	<b>1 387</b>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	0	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	0	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	101	0	101
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>25 655</b>	<b>2 431</b>	<b>28 086</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>8 485</b>	<b>1 021</b>	<b>9 506</b>
1.	Anyagok	8 177	1 020	9 197
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	22	0	22
3.	Áruk	286	1	287
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>4 657</b>	<b>61</b>	<b>4 718</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	477	3	480
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	289	1	290
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2	0	2
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1	0	1
5.	Egyéb követelések	3 888	57	3 945
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>2 001</b>	<b>0</b>	<b>2 001</b>
1.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 001	0	2 001
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>10 512</b>	<b>1 349</b>	<b>11 861</b>
1.	Pénztár, csekkek	1	92	93
2.	Bankbetétek	10 511	1 257	11 768
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 870</b>	<b>150</b>	<b>6 020</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 733	147	5 880
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	137	3	140
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>627 175</b>	<b>60 167</b>	<b>687 342</b>

Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban (források)  
2018. év

2/2

(adatok M Ft-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
D.	Saját tőke	233 387	2 695	236 082
I.	Jegyzett tőke	115 973	27	116 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	79 722	134	79 856
IV.	Eredménytartalék	47 300	2 142	49 442
V.	Lekötött tartalék	73	0	73
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-9 681	392	-9 289
E.	Céltartalékok	1 817	2	1 819
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 817	2	1 819
F.	Kötelezettségek	48 484	46 502	94 986
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	48 484	46 502	94 986
1.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	36 689	11 208	47 897
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 362	348	1 710
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	427	5	432
4.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 006	34 941	44 947
G.	Passzív időbeli elhatárolások	343 487	10 968	354 455
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	954	0	954
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 306	12	1 318
3.	Halasztott bevételek	341 227	10 956	352 183
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>627 175</b>	<b>60 167</b>	<b>687 342</b>

7. számú melléklet

Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban  
2018. év

(adatok M Ft-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	123 791	1 344	125 135
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	467	467
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>123 791</b>	<b>1 811</b>	<b>125 602</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-12	0	-12
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	285	424	709
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>273</b>	<b>424</b>	<b>697</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>12 818</b>	<b>509</b>	<b>13 327</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	53	0	53
5.	Anyagköltség	26 166	73	26 239
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 358	344	25 702
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 068	9	1 077
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	470	0	470
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 329	467	1 796
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>54 391</b>	<b>893</b>	<b>55 284</b>
10.	Béreköltség	48 865	860	49 725
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 027	53	4 080
12.	Bérbírálatok	10 710	191	10 901
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>63 602</b>	<b>1 104</b>	<b>64 706</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>27 710</b>	<b>40</b>	<b>27 750</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>893</b>	<b>315</b>	<b>1 208</b>
	ebből: értékvesztés	86	0	86
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-9 714</b>	<b>392</b>	<b>-9 322</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	12	0	12
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9	0	9
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1	0	1
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14	146	160
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>35</b>	<b>146</b>	<b>181</b>
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	146	148
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>2</b>	<b>146</b>	<b>148</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>33</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-9 681</b>	<b>392</b>	<b>-9 289</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-9 681</b>	<b>392</b>	<b>-9 289</b>

Társasági adóalap módosító tételek  
2018. év

1/2

(adatok M Ft-ban)

Sor- szám	Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)	Összeg
	<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</b>	
1.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg. 7. § (1) b).	-95
2.	Értékcsökkenési leírásként az 1. és 2. számú mellékletben foglalt előírások szerint az adóévre megállapított összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor, a forgóeszközök közé történő átsoroláskor, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 7. § (1) d).	-27 133
3.	Az iskolai rendszerű szakképzésben közreműködő adózónál tanulónként minden megkezdett hónap után havonta az adóév első napján érvényes minimálbér 24%-a, ha az adózó a szakképző iskolai tanuló gyakorlati képzését jogszabályban meghatározott tanuló szerződés alapján végzi, illetve 12%-a, ha az iskolával kötött együttműködési megállapodás alapján végzi 7. § (1) i), valamint a továbbfoglalkoztatott szakmunkás, munkanélküli személy utáni kedvezmény 7. § (1) j).	-117
4.	A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, a követelés bekerülési értékéből a behajthatatlanná vált rész, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés. 7. § (1) n).	-77
5.	Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg. 7. § (1) u).	-30
6.	Közhasznú szervezetnek a közhasznú szervezettel kötött adományozási szerződés keretében adott támogatás 20%-a 7.§.(1) z).	-15
7.	<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:</b>	<b>-27 467</b>



Társasági adóalap módosító tételek  
2018. év

2/2  
(adatok M Ft-ban)

Sor- szám	Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)	Összeg
	<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek:</b>	
8.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás. 8.§ (1) a).	85
9.	A Számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetések, vagy a forgóeszközök közé való átsorolásakor, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a Számviteli törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 8. § (1) b).	28 251
10.	Az a költségként, ráfordításként elszámolt, az adózás előtti eredmény csökkenéseként számításba vett összeg, amely ninc sösszefüggésben a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel. 8. § (1) d).	200
11.	A jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege, kivéve, ha önellenőrzéshez kapcsolódik. 8. § (1) e).	73
12.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege. 8. § (1) gy).	29
13.	<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:</b>	<b>28 638</b>
14.	<b>Adóalapot módosító tételek összesen (7+13)</b>	<b>1 171</b>

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Aktivált tárgyi eszközök összesen
<b>1.</b>	<b>Bruttó érték alakulása</b>				
1.1.	Nyitó bruttó érték	2 298	9 937	11	12 246
1.2.	Bruttó érték növekedés	71	1 840	0	1 911
	beszerzés	0	1 767	0	1 767
	felújítás	71	73	0	144
1.3.	Bruttó érték csökkenés	0	77	0	77
1.4.	<b>Záró bruttó érték</b>	<b>2 369</b>	<b>11 700</b>	<b>11</b>	<b>14 080</b>
<b>2.</b>	<b>Az amortizáció alakulása</b>				
2.1.	Nyitó amortizáció	509	1 713	2	2 224
2.2.	Amortizáció növekedés	93	1 119	2	1 214
	tárgyévi terv szerinti amortizáció	93	1 119	2	1 214
2.3.	Amortizáció csökkenés	0	24	0	24
2.4.	<b>Záró amortizáció</b>	<b>602</b>	<b>2 808</b>	<b>4</b>	<b>3 414</b>
<b>3.</b>	<b>Nettó érték alakulása</b>				
3.1.	Nyitó nettó érték	1 789	8 224	9	10 022
3.2.	Nettó érték növekedés	71	1 840	0	1 911
3.3.	Nettó érték csökkenés	93	1 172	2	1 267
3.4.	<b>Záró nettó érték</b>	<b>1 767</b>	<b>8 892</b>	<b>7</b>	<b>10 666</b>