

**Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**
Összevont (konszolidált) 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. és leányvállalatai (a „Csoport”) mellékelt 2018. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített összevont (konszolidált) mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 686.453 millió Ft, az adózott eredmény 9.243 millió Ft veszteség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó összevont (konszolidált) eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó összevont (konszolidált) kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Csoporttól 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

A Csoport 2017. évi összevont (konszolidált) éves beszámolóját más könyvvizsgáló auditálta, aki arról 2018. május 30-án korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk

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

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy 1) az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az összevont (konszolidált) éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak, valamint hogy 2) az összevont (konszolidált) üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Csoport 2018. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Csoport 2018. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Csoport számára nem ír elő az összevont (konszolidált) üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Csoportról 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 összevont (konszolidált) 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 összevont (konszolidált) éves beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítéséért és 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Csoportnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli összevont (konszolidált) 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 Csoport pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az összevont (konszolidált) 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 összevont (konszolidált) 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 összevont (konszolidált) 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 Csoport 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 Csoport 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 összevont (konszolidált) 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 Csoport nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ▶ Értékeljük az összevont (konszolidált) éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- ▶ Elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a Csoport gazdasági egységei pénzügyi információira vonatkozóan ahhoz, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámolóról véleményt fejezhessünk ki. Mi vagyunk a felelősek a csoport-könyvvizsgálat irányításáért, felügyeletéért és eredményéért. A könyvvizsgálói véleményünkért kizárólag a miénk marad a felelősség.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Csoport 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

ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓ

**Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2018**

Budapest, 2019. április 29.



Bolla Tibor
elnök-vezérigazgató

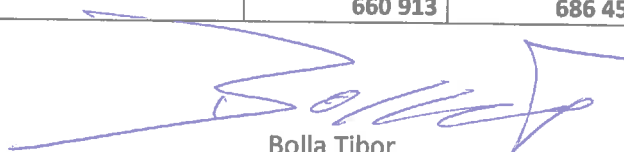
Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Összevont (konszolidált) mérleg eszközök (aktívák)
(„A” típusú)

(M Ft)

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2017.12.31 | 2018.12.31 |
|--------------------------|---|----------------|----------------|
| A. | Befektetett eszközök | 623 658 | 651 114 |
| I. | Immateriális javak | 229 | 157 |
| 1. | Vagyoni értékű jogok | 229 | 133 |
| 2. | Szellemi termékek | 0 | 24 |
| II. | Tárgyi eszközök | 623 285 | 650 832 |
| 1. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 345 864 | 340 696 |
| 2. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 227 402 | 244 850 |
| 3. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 2 186 | 2 109 |
| 4. | Beruházások, felújítások | 10 922 | 37 082 |
| 5. | Beruházásokra adott előlegek | 36 911 | 26 095 |
| III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 144 | 125 |
| 1. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 3 | 3 |
| 2. | Egyéb tartós részesedés | 19 | 19 |
| 3. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 122 | 103 |
| 4. | Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 27 697 | 29 303 |
| I. | Készletek | 10 194 | 10 241 |
| 1. | Anyagok | 9 504 | 9 586 |
| 2. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 501 | 365 |
| 3. | Áruk | 189 | 287 |
| 4. | Készletre adott előlegek | 0 | 3 |
| II. | Követelések | 4 635 | 4 875 |
| 1. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 333 | 568 |
| 2. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 244 | 211 |
| 3. | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 13 | 2 |
| 4. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 1 |
| 5. | Egyéb követelések | 4 045 | 4 093 |
| III. | Értékpapírok | 3 000 | 2 001 |
| 1. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 3 000 | 2 001 |
| IV. | Pénzeszközök | 9 868 | 12 186 |
| 1. | Pénztár, csekkek | 85 | 93 |
| 2. | Bankbetétek | 9 783 | 12 093 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 9 558 | 6 036 |
| 1. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 9 250 | 5 880 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 308 | 156 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | | 660 913 | 686 453 |

Budapest, 2019. április 29.



Bolla Tibor
elnök-vezérigazgató

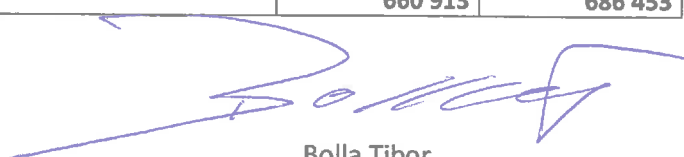
Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Összevont (konszolidált) mérleg források (passzívák)
„A” típusú

(M Ft)

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2017.12.31 | 2018.12.31 |
|--------------------------|---|----------------|----------------|
| D. | Saját tőke | 211 310 | 234 919 |
| I. | Jegyzett tőke | 116 000 | 116 000 |
| | ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | 0 | 0 |
| II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 |
| III. | Tőketartalék | 47 077 | 79 856 |
| IV. | Eredménytartalék | 49 422 | 49 538 |
| V. | Lekötött tartalék | 0 | 73 |
| VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 |
| VII. | Korrigált adózott eredmény | 332 | -9 243 |
| VIII. | Leányvállalati saját tőke változás | 577 | 790 |
| IX. | Konszolidáció miatti változások | -2 098 | -2 095 |
| | - adósságkonszolidálás különbözetéből | 0 | 0 |
| | - közbenső eredmény különbözetéből | -2 098 | -2 095 |
| E. | Céltartalékok | 1 831 | 1 833 |
| 1. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 1 829 | 1 830 |
| 2. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 2 | 3 |
| F. | Kötelezettségek | 89 137 | 95 106 |
| I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 55 | 55 |
| 1. | Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból | 55 | 55 |
| II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 |
| III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 89 082 | 95 051 |
| 1. | Vevőktől kapott előlegek | 1 | 0 |
| 2. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 42 263 | 48 776 |
| 3. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 678 | 540 |
| 4. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 429 | 432 |
| 5. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 45 711 | 45 303 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 358 635 | 354 595 |
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 447 | 954 |
| 2. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1 403 | 1 446 |
| 3. | Halasztott bevételek | 356 785 | 352 195 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | | 660 913 | 686 453 |

Budapest, 2019. április 29.



Bolla Tibor
elnök-vezérigazgató

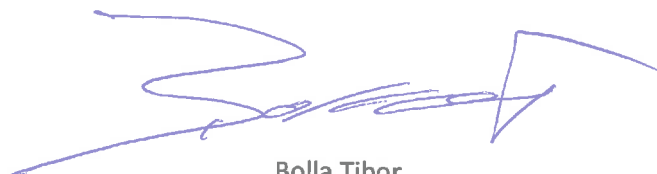
Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Összevont (konszolidált) eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

1/2
(M Ft)

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2017 | 2018 |
|---------------|--|----------------|----------------|
| 1. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 120 406 | 125 397 |
| 2. | Export értékesítés nettó árbevétele | 781 | 467 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 121 187 | 125 864 |
| 3. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 259 | -136 |
| 4. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 3 279 | 2 908 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 3 538 | 2 772 |
| III. | Egyéb bevételek | 16 065 | 13 377 |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | 13 | 74 |
| III/A. | Adóssághkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet | 0 | 0 |
| 5. | Anyagköltség | 27 662 | 28 233 |
| 6. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 21 943 | 24 016 |
| 7. | Egyéb szolgáltatások értéke | 926 | 1 108 |
| 8. | Eladott áruk beszerzési értéke | 407 | 512 |
| 9. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 995 | 1 776 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 52 933 | 55 645 |
| 10. | Béreköltség | 44 752 | 51 309 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 3 444 | 4 251 |
| 12. | Bérbírlások | 10 809 | 11 261 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 59 005 | 66 821 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 24 730 | 27 586 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 3 775 | 1 229 |
| | ebből: értékvesztés | 149 | 161 |
| VII/A. | Adóssághkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet | 0 | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 347 | -9 268 |

Budapest, 2019. április 29.



Bolla Tibor
elnök-vezérigazgató

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Összevont (konszolidált) eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

2/2
(M Ft)

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2017 | 2018 |
|--------------|--|------------|---------------|
| 13/a. | Kapott osztalékok társult vállalkozástól | 0 | 0 |
| 13/b. | Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól | 12 | 12 |
| 14. | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 |
| 15. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 20 | 9 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 1 | 1 |
| 16. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 20 | 161 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 52 | 182 |
| 17. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 |
| 18. | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | -3 | 0 |
| 19. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 65 | 149 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 63 | 149 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -11 | 33 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 336 | -9 235 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 4 | 8 |
| X/A. | Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó különbözet | 0 | 0 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 332 | -9 243 |
| E. | LEÁNYVÁLLALATOK ADÓZOTT EREDMÉNYÉBŐL KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESEDÉSE | 0 | 0 |
| F. | KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY | 332 | -9 243 |

Budapest, 2019. április 29.



Bolla Tibor
elnök-vezérigazgató

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság


A BKV Zrt.

ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) 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..... | 6 |
| 1.3. | A tulajdonosi jogok gyakorlása | 6 |
| 1.4. | A Konszolidációs Számviteli Politika rövid ismertetése | 6 |
| 1.4.1. | Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítés rendje | 6 |
| 1.4.2. | Társaságok konszolidációba történő bevonása | 7 |
| 1.4.3. | Tőkekonszolidáció | 7 |
| 1.4.4. | Adósság konszolidáció..... | 7 |
| 1.4.5. | Hozam-ráfordítás és közbenső eredmény konszolidációja | 8 |
| 1.4.6. | Értékelési eljárások..... | 8 |
| 1.4.7. | Értékcsökkenési leírás | 8 |
| 1.4.8. | Céltartalék képzés | 9 |
| 1.4.9. | Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása | 9 |
| 1.4.10. | Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek | 9 |
| 1.4.11. | Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei | 9 |
| 2. | A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK | 10 |
| 2.1. | Cash flow kimutatás | 10 |
| 2.2. | Eszközök..... | 10 |
| 2.2.1. | Immateriális javak | 10 |
| 2.2.2. | Tárgyi eszközök..... | 10 |
| 2.2.3. | Befektetett pénzügyi eszközök | 11 |
| 2.2.4. | Készletek alakulása..... | 12 |
| 2.2.5. | Követelések | 13 |
| 2.2.6. | Értékpapírok | 14 |
| 2.2.7. | Pénzeszközök..... | 14 |
| 2.2.8. | Aktív időbeli elhatárolások..... | 15 |
| 2.3. | Források | 15 |
| 2.3.1. | Saját tőke..... | 15 |
| 2.3.2. | Céltartalékok | 16 |
| 2.3.3. | Kötelezettségek | 17 |
| 2.3.4. | Passzív időbeli elhatárolások..... | 18 |
| 2.3.5. | Biztosítékok, bankgarancia..... | 19 |
| 2.3.6. | A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események | 19 |
| 2.3.7. | Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek | 19 |
| 2.4. | Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok | 20 |
| 2.4.1. | Üzemi, üzleti tevékenység bevételei..... | 20 |

| | | |
|------------------|---|----|
| 2.4.2. | Aktivált saját teljesítmények értéke..... | 21 |
| 2.4.3. | Anyagjellegű ráfordítások | 22 |
| 2.4.4. | Személyi jellegű ráfordítások, létszám..... | 24 |
| 2.4.5. | Értékcsökkenési leírás | 25 |
| 2.4.6. | Egyéb ráfordítások | 25 |
| 2.4.7. | Eredmény, társasági adó..... | 26 |
| 3. | A TÁRSASÁGCSOPORT VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK..... | 27 |
| 3.1. | Eszközök és források összetétele | 27 |
| 3.2. | Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése | 29 |
| 3.3. | Mutatószámok..... | 29 |
| 4. | EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK..... | 30 |
| 4.1. | A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések..... | 30 |
| 4.2. | Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei | 30 |
| 4.3. | Támogatások..... | 30 |
| 4.4. | Környezetvédelem..... | 30 |
| | Mellékletek..... | 32 |
| 1. sz. melléklet | Összevont (konszolidált) mérleg kiszűrések | |
| 2. sz. melléklet | Összevont (konszolidált) eredménykimutatás kiszűrések | |
| 3. sz. melléklet | Cash flow kimutatás | |
| 4. sz. melléklet | Immateriális javak állományváltozása | |
| 5. sz. melléklet | Tárgyi eszközök állományváltozása | |
| 6. sz. melléklet | Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése | |
| 7. sz. melléklet | Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése | |
| 8. sz. melléklet | Társasági adóalap módosító tételek | |
| 9. sz. melléklet | A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása | |

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1.1. A Társaság bemutatása

A 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 2017. 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 |
| Csoportos adóazonosítója: | 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 kötelezett.

1.2. A BKV Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

1.2.1. Kapcsolt vállalkozások (leányvállalatok)

BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Kft. (továbbiakban: BKV VJSZ Kft.)

Székhelye: 1106 Budapest, Fehér út 1/b.

Cégbejegyzés száma: 01-09-662345

Saját tőke: 2 205 M Ft

Saját tőke összetétele:

Jegyzett tőke: 1 264 M Ft

Eredménytartalék: 845 M Ft

Adózott eredmény: 96 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 100%

Összevont (konszolidált) 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%

Az összevont (konszolidált) beszámolónak nem része tekintettel arra, hogy mérleg- és eredmény adatai az összevont (konszolidált) beszámoló értékelésére nincsenek hatással.

1.2.2. Jelentős tulajdoni részesedés

Peron Reklám Kft.

Székhelye: 1124 Budapest, Fürj 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%

Birtokolt részesedés aránya: 25,2%

Az összevont (konszolidált) 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 Zrt. (székhelye: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén utca 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 2018-ban érvényben lévő Megbízási Szerződés alapján a BKK Zrt., Budapest Főváros Önkormányzata nevében eljárva, nevében és helyette meghatározott tulajdonosi jogokat gyakorolt 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. A Konszolidációs Számviteli Politika rövid ismertetése

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésének alapja a magyar „2000. évi C. törvény a számvitelről”, továbbiakban: Számviteli törvény.

1.4.1. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítés rendje

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésének fordulónapja: 2018. december 31.

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítésének napja: 2019. február 28.

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

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

A konszolidációs kör kialakítása a BKV Zrt.-t közvetlenül és leányvállalatain keresztül közvetetten megillető szavazati arányok figyelembevételével történt.

A leányvállalat a konszolidációba történő teljes körű bevonás alól akkor mentesíthető, ha a leányvállalat nélkül is megbízható és valós képet ad az anyavállalat és leányvállalatai vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

1.4.2. Társaságok konszolidációba történő bevonása

A BKV VJSZ Kft. a konszolidációba teljes körűen bevonásra került.

Nem került bevonásra a BKV Panoráma Kft., mivel a mérlegének és eredményének adatai az összevont (konszolidált) beszámoló értékelésére nincsenek hatással, tehát az összevont (konszolidált) beszámoló így is megbízható és valós képet ad a Társaságcsoporthoz vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

Az összevont (konszolidált) beszámoló készítésénél a későbbiekben Társaságcsoporthoz nevezük a BKV Zrt.-t és a konszolidációba teljes körűen bevonásra került BKV VJSZ Kft.-t.

A konszolidációba történő bevonás időpontja:

A leányvállalatokat a konszolidációba a konszolidációs körbe való bekerülésük évének fordulónapján érvényes értékviszonyok alapján vontuk be. A leányvállalat bekerülés évében keletkezett mérleg szerinti eredményének anyavállalatra jutó része a konszolidációs különbözet meghatározásánál került figyelembevételre.

Előkészítő lépések:

Az előkészítés során az anyavállalat és a teljes körűen bevont leányvállalat mérlege és eredmény kimutatása került összesítésre, továbbá korrigálásra kerültek az előző éveket érintő céltartalék kiszűrésből, valamint az egymás közötti tárgyi eszközök felújításából és beszerzéséből adódó közbenső eredmény kiszűréséből adódó tételek.

1.4.3. Tőkekonszolidáció

A BKV Zrt. a Számviteli törvény által biztosított lehetőségek közül a tőkekonszolidációs különbözet meghatározására a könyv szerinti értékmódszert választotta. Az első bevonás időpontjában az anyavállalat és a teljes körűen bevont leányvállalat könyveiben szereplő részesedés könyv szerinti értéke, illetve a bevonás évének fordulónapja szerinti leányvállalati saját tőkéből a csoportra jutó rész közötti különbség aktív, illetve passzív tőkekonszolidációs különbözethez került elszámolásra.

1.4.4. Adósság konszolidáció

Az anyavállalat és a leányvállalat egymással szembeni követeléseit és kötelezettségeit, valamint az időbeli elhatárolásokat a konszolidáció során egyező összegben kiszűrésre kerültek. Az elszámolási sajátosságokból adódóan eltérő összegben kimutatott követelések, kötelezettségek kiszűrése során keletkezett tőkekonszolidációs különbözethez – előjelüktől függően – az összevont (konszolidált) eredménykimutatásban az egyéb bevételek, illetve az egyéb ráfordítások között szerepelnek.

1.4.5. Hozam-ráfordítás és közbenső eredmény konszolidációja

Az anyavállalat és a konszolidációba teljes körűen bevonandó leányvállalat ráfordításainak és bevételeinek konszolidálása során kivezetésre került az egymással kölcsönösen elszámolt:

- értékesítés nettó árbevétele,
- egyéb bevételek,
- költségek költségnemenkénti bontásban,
- egyéb ráfordítások,
- pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai,
- kapott osztalék és részesedés,
- fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés.

Abban az esetben, ha a leányvállalat beruházást valósít meg, vagy tárgyi eszköz felújítást végez az anyavállalat részére, akkor az értékesítés nettó árbevétele kiszűrésre kerül, valamint az összevont (konszolidált) beszámolóban ez a gazdasági esemény saját előállítású eszköz aktivált értékeként önköltségen kerül kimutatásra. Az egyes eszközök önköltsége, az éves gyártás teljes önköltségének és bevételének aránya alapján kerül meghatározásra.

1.4.6. Értékelési eljárások

- A Társaságcsoport 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.

1.4.7. Értékcsökkenési leírás

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

A Társaságcsoport az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a várható hasznos élettartam alapján határozza meg, figyelembe véve a maradványértéket. 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 eszköz piaci értéke,
- értékük tartósan lecsökken,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

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

1.4.8. Céltartalék képzés

A Társaságcsoport 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.

1.4.9. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása

A Társaságcsoport 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 mérlegfőösszeg 2%-át.

1.4.10. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A Társaságcsoport 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.

1.4.11. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

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

2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK

A Társaságcsoport összevont (konszolidált) beszámolójának összeállításánál a BKV Zrt. és a BKV VJSZ Kft. mérlegéből és eredménykimutatásából kell kiindulni, valamint ki kell szűrni az egymás közötti gazdasági események hatását (előkészületi lépések, tőkekonzolidáció, adósságkonszolidáció, hozam-ráfordítás konszolidáció), melynek részletes mérleg adatait az **1. számú melléklet**, az eredménykimutatásra vonatkozó adatokat a **2. számú melléklet** tartalmazza.

2.1. Cash flow kimutatás

A mérleg és az eredménykimutatás kiegészítéseként a Társaságcsoport gazdálkodásának a pénzeszközök változására és a cash flow-ra gyakorolt hatását bemutató kimutatást a **3. számú melléklet** tartalmazza. A pénzeszközök záró állománya 2 318 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A működési cash flow összege 12 393 M Ft, a befektetési tevékenység cash flow-ja -49 299 M Ft és a pénzügyi műveletekből származó cash flow összege 39 224 M Ft.

2.2. Eszközök

2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke az előző időszakhoz képest 72 M Ft-tal csökkent, mely az értékcsökkenés elszámolásával van összefüggésben.

Az immateriális javak záró állományának megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Változás |
|-----------------|------------|------------|------------|
| BKV Zrt. | 220 | 122 | -98 |
| BKV VJSZ Kft. | 9 | 35 | 26 |
| Összesen | 229 | 157 | -72 |

A részletes állományváltozás a **4. számú mellékletben** kerül bemutatásra.

2.2.2. Tárgyi eszközök

A Társaságcsoport vagyonában lévő tárgyi eszközök értéke 27 547 M Ft-tal (4,4%-kal) növekedett az előző évhez képest. A növekedés az M3 járműfelújításra, valamint az M3 infrastruktúra felújításra vezethető vissza.

A tárgyi eszközök záró állományának megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Változás |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| BKV Zrt. | 622 036 | 649 362 | 27 326 |
| BKV VJSZ Kft. | 1 249 | 1 470 | 221 |
| Összesen | 623 285 | 650 832 | 27 547 |

Az aktivált tárgyi eszközök eszközcsoportonkénti nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásait az **5. számú melléklet** tartalmazza.

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

| Megnevezés | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen |
|------------------------|----------|---------------|----------|
| Nyitó állomány | 10 903 | 19 | 10 922 |
| Beruházások | 35 101 | 245 | 35 346 |
| Felújítások | 30 820 | 71 | 30 891 |
| Növekedés összesen | 65 921 | 316 | 66 237 |
| Beruházások aktiválása | 9 266 | 196 | 9 462 |
| Felújítások aktiválása | 30 545 | 70 | 30 615 |
| Csökkenés összesen | 39 811 | 266 | 40 077 |
| Záró állomány | 37 013 | 69 | 37 082 |

**A beruházások, felújítások befejezetlen állományának
összetétele**

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. |
|---|---------------|---------------|
| M3 infrastruktúra felújítás | 4 162 | 29 712 |
| M4 metróprojekt | 2 107 | 2 107 |
| Használt jármű beszerzés | 2 427 | 888 |
| Budai fonódó villamosközlekedés I. ütem | 426 | 426 |
| Villamos pályarekonstrukció | 688 | 2 713 |
| Egyéb beruházások, felújítások | 1 093 | 1 167 |
| BKV Zrt. | 10 903 | 37 013 |
| BKV VJSZ Kft. | 19 | 69 |
| Mindösszesen | 10 922 | 37 082 |

A beruházásokra adott előlegek összetétele

| Megnevezés | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Változás |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| BKV Zrt. | 36 908 | 26 034 | -10 874 |
| BKV VJSZ Kft. | 3 | 61 | 58 |
| Összesen | 36 911 | 26 095 | -10 816 |

A beruházási előlegek csökkenése az M3 infrastruktúra felújításhoz kapcsolódik.

2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Részesedések

Az összevont (konszolidált) mérleg részesedések sorában a mentesített leányvállalatokban lévő részesedés könyv szerinti értéke szerepel. A Társaságcsoport részesedésének záró állománya 22 M Ft volt, amely az előző évhez képest nem változott.

Részesedések bemutatása cégek szerint

| Cég neve | Névérték | Részese- dés %-a | Könyv szerinti érték | | Változás |
|--|-----------|------------------------|----------------------|------------|----------|
| | | | 2017.12.31 | 2018.12.31 | |
| BKV Panoráma Kft. | 3 | 100% | 3 | 3 | 0 |
| Tartós részese- dés kapcsolt vállalkozásban összesen | 3 | - | 3 | 3 | 0 |
| Peron Reklám Kft. | 2 | 25,2% | 0 | 0 | 0 |
| Jelentős tulajdoni részese- désék összesen | 2 | - | 0 | 0 | 0 |
| Nokia Siemens Networks Trafficom Kft. | 5 | 1% | 19 | 19 | 0 |
| Egyéb részese- désék összesen | 5 | - | 19 | 19 | 0 |
| Részese- désék összesen | 10 | - | 22 | 22 | 0 |

Egyéb tartósan adott kölcsönök

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között a munkavállalóknak nyújtott lakáscélú kölcsönöket tartjuk nyilván. A Számviteli törvény előírásának megfelelően a rövid lejáratú egyéb követelések közé került átsorolásra 30 M Ft, amely a 2019. évi esedékes törlesztések összege.

Egyéb tartósan adott kölcsönök megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Változás |
|-----------------|------------|------------|------------|
| BKV Zrt. | 118 | 101 | -17 |
| BKV VJSZ Kft. | 4 | 2 | -2 |
| Összesen | 122 | 103 | -19 |

2.2.4. Készletek alakulása

A Társaságcsoport záró készletének értéke 10 241 M Ft, mely az előző évhez viszonyítva 47 M Ft-tal növekedett.

Készletek megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | | | 2018.12.31 | | | Változás összesen |
|--|--------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|----------------------|
| | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | |
| Anyagok | 9 153 | 351 | 9 504 | 9 197 | 389 | 9 586 | 82 |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | 34 | 467 | 501 | 22 | 343 | 365 | -136 |
| Áruk | 189 | 0 | 189 | 287 | 0 | 287 | 98 |
| Készletre adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 |
| Összesen | 9 376 | 818 | 10 194 | 9 506 | 735 | 10 241 | 47 |

A készleteken belül az anyagok értéke a legjelentősebb, mely az előző az előző évhez képest 82 M Ft-tal növekedett.

A befejezetlen termelés és félkész termékek záró értéke 365 M Ft, mely az előző évhez képest 136 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.

A Társaságcsoporthoz 2018. évben 87 M Ft értékvesztést számolt el a készletekre vonatkozóan, ebből 83 M Ft-ot vásárolt készletekre és 4 M Ft-ot saját termelésű készletekre.

2.2.5. Követelések

A követelések záró állománya 4 875 M Ft, mely az előző évhez képest 240 M Ft-tal magasabb.

Követelések megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Változás |
|-----------------|--------------|--------------|------------|
| BKV Zrt. | 4 603 | 4 639 | 36 |
| BKV VJSZ Kft. | 32 | 236 | 204 |
| Összesen | 4 635 | 4 875 | 240 |

Vevőkkel szembeni követelés

A vevőkkel szembeni követelések összege 568 M Ft, mely az előző évhez képest 235 M Ft-tal növekedett.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 33 M Ft-tal alacsonyabb, mint az időszak nyitó állománya, részletes információt a következő táblázat tartalmaz.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|--|-------------|-------------|------------|
| BKV Panoráma Kft. tagi kölcsön | 19 | 14 | -5 |
| BKV Panoráma Kft. vevői követelés | 66 | 9 | -57 |
| Leányvállalattal szembeni követelések összesen | 85 | 23 | -62 |
| 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. | 3 | 5 | 2 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelések összesen | 159 | 188 | 29 |
| Mindösszesen | 244 | 211 | -33 |

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 48 M Ft-tal növekedtek. Az egyéb követelések fordulónapi értékének 85,3%-át a visszaigényelhető ÁFA teszi ki.

Egyéb követelések részletezése

| Megnevezés | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|--|--------------|--------------|-----------|
| Visszaigényelhető ÁFA | 3 544 | 3 493 | -51 |
| Jövedéki adó kiutalási igény | 47 | 61 | 14 |
| Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés | 73 | 94 | 21 |
| Egyéb adók és illetékek | 13 | 26 | 13 |
| Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni követelések az M4 metróprojekt finanszírozásához kapcsolódóan | 187 | 100 | -87 |
| Szállítóknak szolgáltatásra adott előleg | 7 | 23 | 16 |
| Munkavállalókkal és magánszemélyekkel szembeni követelések | 128 | 116 | -12 |
| Egyéb fel nem sorolt követelések | 46 | 180 | 134 |
| Összesen | 4 045 | 4 093 | 48 |

A követelésekre nyilvántartott értékvesztés állományváltozása

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Változás |
|--|------------|------------|-------------|
| Nyitó állomány | 827 | 552 | -275 |
| Értékvesztés visszairása | -13 | -57 | -44 |
| Értékvesztés megszüntetése összevezetéssel | -310 | -45 | 265 |
| Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés | 48 | 74 | 26 |
| Záró állomány | 552 | 524 | -28 |

2.2.6. Értékpapírok

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

2.2.7. Pénzeszközök

A Társaságcsoporthoz pénzkészletének záró állománya 12 186 M Ft, ebből 702 M Ft az M4 metróprojekt finanszírozását szolgáló elkülönített betétszámlán, valamint 412 M Ft az M3 infrastruktúra felújítási projekt elkülönített betétszámláján található.

Pénzeszközök megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Változás |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|
| BKV Zrt. | 9 768 | 11 861 | 2 093 |
| BKV VJSZ Kft. | 100 | 325 | 225 |
| Összesen | 9 868 | 12 186 | 2 318 |

2.2.8. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaságcsoport 5 880 M Ft bevételt és 156 M Ft költséget határolt el.

Aktív időbeli elhatárolások megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | | | 2018.12.31 | | | Változás összesen |
|--|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
| | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 9 250 | 0 | 9 250 | 5 880 | 0 | 5 880 | -3 370 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 298 | 10 | 308 | 140 | 16 | 156 | -152 |
| Összesen | 9 548 | 10 | 9 558 | 6 020 | 16 | 6 036 | -3 522 |

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását a **6. számú melléklet** tartalmazza.

2.3. Források

2.3.1. Saját tőke

A Társaságcsoport saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 23 609 M Ft-tal növekedett, a saját tőke és jegyzett tőke aránya 202,5%.

A saját tőke elemeiben történt változások

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Tőke-tartalék | Eredmény-tartalék | Lekötött tartalék | Korrigált adózott eredmény | Leányvállalati saját tőke változás | Konzolidáció miatti változás* | Saját tőke |
|--|---------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------|
| Tárgyévi nyitó állomány | 116 000 | 47 077 | 49 422 | 0 | 332 | 577 | -2 098 | 211 310 |
| 2017. évi eredmény átvezetése | 0 | 0 | 332 | 0 | -332 | 0 | 0 | 0 |
| 2017. évi közbelső eredmény átvezetés | 0 | | -3 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 |
| 2018. évi eredmény | 0 | 0 | 0 | 0 | -9 243 | 0 | 0 | -9 243 |
| Tőketartalékot érintő Fővárosi Önkormányzattól kapott pénzeszköz (M3 járműfelújítás) | 0 | 32 628 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 628 |
| Tőketartalékot érintő Fővárosi Önkormányzattól kapott pénzeszköz (M2 jármű) | 0 | 151 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151 |

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Tőke-tartalék | Eredmény-tartalék | Lekötött tartalék | Korrigált adózott eredmény | Leányvállalati saját tőke változás | Konszolidáció miatti változás* | Saját tőke |
|--|----------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Nemzeti Foglalkoztatási Alap tanműhely létesítési és fejlesztési célú vissza nem térítendő támogatás | 0 | 0 | 0 | 73 | 0 | 0 | 0 | 73 |
| Leányvállalati saját tőke változása | 0 | 0 | -213 | 0 | 0 | 213 | 0 | 0 |
| Tárgyévi záró állomány | 116 000 | 79 856 | 49 538 | 73 | -9 243 | 790 | -2 095 | 234 919 |

* közbenső eredmény különbözetéből

2.3.2. Céltartalékok

A Társaságcsoport 2018. évben 97 M Ft céltartalékot képzett, a céltartalék felhasználás összege 95 M Ft volt. A céltartalék állománya összességében az előző évhez képest 2 M Ft-tal növekedett.

Céltartalékok állományváltozása jogcímenként

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Változás |
|--|--------------|--------------|-------------|
| Nyitó állomány | 1 980 | 1 831 | -149 |
| Felhasználás | 196 | 95 | -101 |
| Peres ügyekre | 190 | 10 | -180 |
| Környezetvédelmi kárelhárításra, költségekre | 6 | 85 | 79 |
| Képzés | 47 | 97 | 50 |
| Peres ügyekre | 43 | 75 | 32 |
| Függő kötelezettségekre | 0 | 10 | 10 |
| Környezetvédelmi kárelhárításra, költségekre | 4 | 12 | 8 |
| Záró állomány | 1 831 | 1 833 | 2 |

A céltartalékok záró állományának megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | | | 2018.12.31 | | | Változás összesen |
|-------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
| | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | |
| Peres ügyek | 1 489 | 0 | 1 489 | 1 553 | 1 | 1 554 | 65 |
| Függő kötelezettségekre | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | 10 |
| Környezetvédelem | 340 | 2 | 342 | 266 | 3 | 269 | -73 |
| Összesen | 1 829 | 2 | 1 831 | 1 819 | 14 | 1 833 | 2 |

2.3.3. Kötelezettségek

Kötelezettségek jogcímeik szerinti megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Változás |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Passzív tőkekonszolidációs különbözet | 55 | 55 | 0 |
| Vevőktől kapott előlegek | 1 | 0 | -1 |
| Szállítói kötelezettségek* | 42 263 | 48 776 | 6 513 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 678 | 540 | -138 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 429 | 432 | 3 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 45 711 | 45 303 | -408 |
| Összesen | 89 137 | 95 106 | 5 969 |

* 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

A Társaságcsoport kötelezettségeinek záró állománya 95 106 M Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 5 969 M Ft-tal növekedett. A növekedés a szállítói kötelezettségek változásával indokolható. A Társaságcsoportnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Passzív tőkekonszolidációs különbözet

A Társaságcsoportnál a tőkekonszolidálás során a BKV VJSZ Kft.-nél a bevonás első évében 55 M Ft passzív tőkekonszolidációs különbözet keletkezett. Ezen különbözetet mindaddig ki kell mutatni, míg az adott Kft. a teljeskörű konszolidálás alá tartozik.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 138 M Ft-tal csökkent.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése

| Megnevezés | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Változás |
|--|------------|------------|-------------|
| BKV Panoráma Kft. szállítói tartozás | 68 | 23 | -45 |
| Leányvállalatok összesen | 68 | 23 | -45 |
| 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 | 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 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek összesen | 610 | 517 | -93 |
| Mindösszesen | 678 | 540 | -138 |

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 408 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 | 2 709 | 3 051 | 342 |
| Szociális hozzájárulási adó | 903 | 868 | -35 |
| Fizetendő járulékok | 777 | 846 | 69 |
| Személyi jövedelemadó | 617 | 682 | 65 |
| Egyéb költségvetési kötelezettség | 298 | 400 | 102 |
| Szerződéses letétek, óvadékok | 194 | 196 | 2 |
| Egyéb fel nem sorolt kötelezettségek | 128 | 125 | -3 |
| Összesen | 45 711 | 45 303 | -408 |

2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaságcsoporthoz 954 M Ft bevételt, 1 446 M Ft költséget, ráfordítást határolt el, a halasztott bevételek záró állománya 352 195 M Ft.

Passzív időbeli elhatárolások megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | | | 2018.12.31 | | | Változás összesen |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|
| | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 447 | 0 | 447 | 954 | 0 | 954 | 507 |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1 319 | 84 | 1 403 | 1 318 | 128 | 1 446 | 43 |
| Halasztott bevételek | 356 771 | 14 | 356 785 | 352 183 | 12 | 352 195 | -4 590 |
| Összesen | 358 537 | 98 | 358 635 | 354 455 | 140 | 354 595 | -4 040 |

A passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását a 7. 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 Társaságcsoporthoz nincs zálogjoggal biztosított kötelezettsége.

2.3.6. A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események

A BKV Zrt és a BKK Zrt. között érvényben lévő Közszolgáltatási Szerződés keretein belül megtörtént a 2018. év elszámolása. Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatunk ki az alulkompensáció 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) .

2.3.7. Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek

A Társaságcsoporthoz belül a BKV Zrt-t érintően kerülnek bemutatásra a 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 részén 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

A Társaságcsoport 2018. évi üzemi, üzleti bevétele 139 241 M Ft, amely a 2017. évhez viszonyítva 1 989 M Ft-tal növekedett.

Üzemi, üzleti tevékenység bevételeinek részletezése

| Megnevezés | 2017 | 2018 | változás |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Közszolgáltatási díj | 115 223 | 119 842 | 4 619 |
| Egyéb személyszállítási bevétel | 1 192 | 1 264 | 72 |
| Személyszállítás összesen | 116 415 | 121 106 | 4 691 |
| Tárgyi eszközök bérleti díjai | 1 048 | 1 120 | 72 |
| Felület bérleti díja | 563 | 531 | -32 |
| Értékesített készletek bevétele | 524 | 707 | 183 |
| Közvetített szolgáltatások bevétele | 1 862 | 1 517 | -345 |
| Egyéb tevékenység bevétele | 775 | 883 | 108 |
| Értékesítés nettó árbevétele | 121 187 | 125 864 | 4 677 |
| Céltartalék képzés felhasználása | 196 | 95 | -101 |
| Halasztott bevételek feloldása | 14 620 | 11 876 | -2 744 |
| DBR Metró Projekt Iroda működési költségéhez kapcsolódó támogatás | 658 | 505 | -153 |
| Kapott kártérítés, pótdíj, késedelmi kamat | 472 | 332 | -140 |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök | 37 | 313 | 276 |
| Egyéb | 82 | 256 | 174 |
| Egyéb bevételek összesen | 16 065 | 13 377 | -2 688 |
| Üzemi tevékenység bevétele | 137 252 | 139 241 | 1 989 |

Az értékesítés nettó árbevétele 4 677 M Ft-tal (3,9%-kal) növekedett az előző évhez képest.

Az egyéb bevételek összege 2 688 M Ft-tal (16,7%-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 12 119 M Ft. 2018. évben ilyen jelentős nagyságrendű tételek közszolgáltatási díj volt, melynek összege 119 842 M Ft.

Kivételes előfordulású bevétele 2018. évben a Társaságcsoporthoz nem volt.

Üzemi, üzleti tevékenység bevételének megoszlása

| Megnevezés | 2017.12.31 | | | 2018.12.31 | | | Változás összesen |
|------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|
| | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | |
| Értékesítés nettó árbevétele | 121 048 | 139 | 121 187 | 125 578 | 286 | 125 864 | 4 677 |
| Egyéb bevételek | 16 042 | 23 | 16 065 | 13 326 | 51 | 13 377 | -2 688 |
| Összesen | 137 090 | 162 | 137 252 | 138 904 | 337 | 139 241 | 1 989 |

Exportértékesítések földrajzi helyenként

| Országok | Termék export | Szolgáltatás export |
|------------------------------|---------------|---------------------|
| Anglia | 0 | 1 |
| Málta | 0 | 1 |
| Európai Unió belüli ügyletek | 0 | 2 |
| Oroszország | 0 | 465 |
| Európai Unió kívüli ügyletek | 0 | 465 |
| Mindösszesen | 0 | 467 |

2.4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az előző évhez képest az aktivált saját teljesítmények értéke 766 M Ft-tal csökkent, melyből a saját előállítású eszközök aktivált értéke 371 M Ft-tal, a saját termelésű készletek állományváltozásának összege 395 M Ft-tal csökkent.

Saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Változás |
|-----------------------------|--------------|--------------|-------------|
| M3 infrastruktúra felújítás | 349 | 424 | 75 |
| Járművek felújítása | 1 944 | 2 143 | 199 |
| Ipari beruházás | 377 | 193 | -184 |
| Építőipari beruházás | 601 | 148 | -453 |
| Egyéb | 8 | 0 | -8 |
| Összesen | 3 279 | 2 908 | -371 |

2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 51%-a anyagköltség, 43%-a igénybe vett szolgáltatás. E két nagy költségelem összetétele az alábbi táblázatokban részletesen bemutatásra kerül.

Anyagköltség

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Változás |
|---|---------------|---------------|------------|
| Üzemeltetési gáz, gázolaj és benzin | 7 000 | 8 584 | 1 584 |
| Vontatási áram | 5 517 | 4 512 | -1 005 |
| Egyéb energia (egyéb áram, víz, gáz) | 2 480 | 2 582 | 102 |
| Járműalkatrészek, jármű fődarabok | 7 101 | 7 519 | 418 |
| Pályaépítési, pályafenntartási és egyéb anyagok | 5 564 | 5 036 | -528 |
| Összesen | 27 662 | 28 233 | 571 |

Az **anyagköltség** értéke 571 M Ft-tal (2,1%-kal) nőtt 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 autóbusz 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 2 073 M Ft-tal (9,4%-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 autóbuszok forgalomba helyezésre.

Az igénybe vett szolgáltatások

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Változás |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Tárgyi eszközök javítási költsége | 5 972 | 6 174 | 202 |
| Informatikai rendszer üzemeltetése, karbantartása | 4 136 | 4 358 | 222 |
| Köztisztasági és takarítási költség | 2 819 | 3 383 | 564 |
| Vagyonőrzés | 2 818 | 3 108 | 290 |
| Tárgyi eszközök bérleti díja | 1 989 | 2 537 | 548 |
| Posta, telefon, internet költség | 1 446 | 1 473 | 27 |
| Szakértői, tanácsadói, könyvvizsgálói és ügyvédi díjak | 788 | 812 | 24 |
| Távfűtés és csatornadíj | 526 | 541 | 15 |
| Egyéb fel nem sorolt szolgáltatások | 1 449 | 1 630 | 181 |
| Összesen | 21 943 | 24 016 | 2 073 |

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei azok, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át, mely jelen esetben 5 293 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 182 M Ft-tal (19,7%-kal) nőtt az előző évhez képest, mely a biztosítási díj növekedésére vezethető vissza.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 105 M Ft-tal (25,8%-kal) növekedett, a **közvetített szolgáltatások** értéke 219 M Ft-tal (11,0%-kal) csökkent a bázis időszakhoz képest, mely összességében nem mutat jelentős változást.

Importbeszerzések földrajzi helyenként

| Országok | Szolgáltatás igénybevétele | Termék beszerzése |
|--|----------------------------|-------------------|
| Ausztria | 0 | 58 |
| Belgium | 8 | 1 |
| Csehország | 0 | 42 |
| Franciaország | 0 | 187 |
| Lengyelország | 4 | 121 |
| Németország | 0 | 199 |
| Spanyolország | 12 | 85 |
| Svédország | 0 | 2 |
| Szlovákia | 1 | 191 |
| Európai Unión belüli ügyletek összesen | 25 | 886 |
| Európai Unión kívüli ügyletek (Oroszország) | 29 017 | 0 |
| Mindösszesen | 29 042 | 886 |

2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám

A Társaságcsoporth (BKV Zrt. és BKV VJSZ Kft.) személyi jellegű ráfordítása 7 816 M Ft-tal (13,2%-kal) magasabb az előző időszakhoz képest. 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 | 9 342 | 10 714 | 1 372 | 114,7% |
| Fizikai | 33 837 | 38 401 | 4 564 | 113,5% |
| Teljes munkaidős | 43 179 | 49 115 | 5 936 | 113,7% |
| Egyéb | 1 573 | 2 194 | 621 | 139,5% |
| Mindösszesen | 44 752 | 51 309 | 6 557 | 114,7% |

Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

| Állománycsoport | 2017 | 2018 | Változás | Index % |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| Szellemi | 471 | 585 | 114 | 124,2% |
| Fizikai | 2 647 | 3 171 | 524 | 119,8% |
| Teljes munkaidős | 3 118 | 3 756 | 638 | 120,5% |
| Egyéb | 326 | 495 | 169 | 151,8% |
| Mindösszesen | 3 444 | 4 251 | 807 | 123,4% |

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

| Állománycsoport | Átlagos állományi létszám | | | Időponti létszám | |
|-------------------------|---------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | 2017 | 2018 | Index % | nyitó | záró |
| Szellemi | 1 576 | 1 662 | 105,5% | 1 639 | 1 689 |
| Fizikai | 7 895 | 8 049 | 102,0% | 7 933 | 8 192 |
| Teljes munkaidős | 9 471 | 9 711 | 102,5% | 9 572 | 9 881 |
| Egyéb* | 763 | 900 | 118,0% | 693 | 711 |
| Mindösszesen | 10 234 | 10 611 | 103,7% | 10 265 | 10 592 |

* 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 | 24 578 | 27 430 | 2 852 |
| 100 ezer Ft alatti eszközök egyösszegű leírása | 152 | 156 | 4 |
| Összesen | 24 730 | 27 586 | 2 856 |

2.4.6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 2 546 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az egyéb ráfordítások részletezése

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Változás |
|---|--------------|--------------|---------------|
| M4 metróprojekt kapcsán térítés nélkül átadott tárgyi eszközök értéke | 2 566 | 0 | -2 566 |
| Adók és járulékok | 461 | 486 | 25 |
| Selejtezett eszközök kivezetési értéke | 206 | 199 | -7 |
| Elszámolt értékvesztés | 149 | 161 | 12 |
| Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése | 34 | 0 | -34 |
| Céltartalék-képzés | 48 | 97 | 49 |
| Adott támogatás | 131 | 90 | -41 |
| Bírságok, kötbérek | 43 | 61 | 18 |
| Fizetett kártérítés | 40 | 20 | -20 |
| Értékesített tárgyi eszközök kivezetési értéke | 19 | 44 | 25 |
| Egyéb | 78 | 71 | -7 |
| Összesen | 3 775 | 1 229 | -2 546 |

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 elérik vagy meghaladják a 12 119 M Ft összeget. 2018. évben ilyen jelentős nagyságrendű tételek az alábbiak, mely bemutatása az előző fejezetekben megtörtént:

- bérköltség 51 309 M Ft,
- értékcsökkenési leírás 27 586 M Ft.

Kivételes előfordulású költsége és ráfordítása a Társaságcsoporthoz nem volt.

2.4.7. Eredmény, társasági adó

A Társaságcsoporthoz üzemi tevékenységének eredménye -9 235 M Ft, korrigált adózott eredménye -9 243 M Ft.

Az egyes eredménykategóriák összefoglalása

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Változás |
|--------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 347 | -9 268 | -9 615 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | -11 | 33 | 44 |
| Adózás előtti eredmény | 336 | -9 235 | -9 571 |
| Adófizetési kötelezettség | 4 | 8 | 4 |
| Korrigált adózott eredmény | 332 | -9 243 | -9 575 |

A fenti adózás előtti eredmény után a Társaságcsoporthoz számított adófizetési kötelezettsége nem lenne, azonban ezt az adókülönbötet (-8 M Ft) a Számviteli törvény szerint a beszámolóban csak akkor lehet kimutatni, ha várhatóan kiegyenlítődik a későbbi üzleti években. A Társaságcsoporthoz vonatkozóan ez nem biztosított (a 2019. évi előzetes Üzleti Terv nem tartalmaz nyereséget), így adókülönbötet figyelembe venni nem lehet, ebből következően a BKV VJSZ Kft. bevonásából adódó adófizetési kötelezettség kimutatásra került. A társasági adóalapot módosító tételek részletesen a **8. számú mellékletben** találhatóak.

Összevont (konszolidált) eredmény megoszlása

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Változás |
|--|------------|---------------|---------------|
| BKV Zrt. adózott eredménye | 110 | -9 289 | -9 399 |
| BKV VJSZ Kft. adózott eredménye | 213 | 96 | -117 |
| Konszolidáció előtti adózott eredmény | 323 | -9 193 | -9 516 |
| Hozam-ráfordítás kiszűréséből keletkezett adózott eredmény | 9 | -50 | -59 |
| Konszolidált adózott eredmény | 332 | -9 243 | -9 575 |

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye 44 M Ft-tal nőtt 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 |
| Egyéb pénzügyi bevétel | 2 | 1 | -1 |
| Pénzügyi műveletek bevételei összesen | 52 | 182 | 130 |

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Változás |
|---|-----------|------------|-----------|
| Fizetendő kamatok | 1 | 0 | -1 |
| Részesedések értékvesztése és visszairása | -3 | 0 | 3 |
| Követelések és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztése | 65 | 148 | 83 |
| Egyéb pénzügyi ráfordítás | 0 | 1 | 1 |
| Összesen | 63 | 149 | 86 |

3. A TÁRSASÁGCSOPORT 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 | 623 658 | 94,4 | 651 114 | 94,8 |
| Forgóeszközök | 27 697 | 4,2 | 29 303 | 4,3 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 9 558 | 1,4 | 6 036 | 0,9 |
| Összesen | 660 913 | 100,0 | 686 453 | 100,0 |

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

A források összetétele

| Megnevezés | 2017.12.31. | | 2018.12.31. | |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | M Ft | megoszlás % | M Ft | megoszlás % |
| Saját tőke | 211 310 | 32,0 | 234 919 | 34,2 |
| Céltartalékok | 1 831 | 0,3 | 1 833 | 0,3 |
| Kötelezettségek | 89 137 | 13,5 | 95 106 | 13,9 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 358 635 | 54,2 | 354 595 | 51,6 |
| Összesen | 660 913 | 100,0 | 686 453 | 100,0 |

A források összetételében is kisebb 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 | 211 310 | 70,3 | 234 919 | 71,2 |
| Kötelezettségek | 89 137 | 29,7 | 95 106 | 28,8 |
| Összesen | 300 447 | 100,0 | 330 025 | 100,0 |

Az előző évhez képest a saját tőke aránya 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 | 211 310 | 100,0 | 234 919 | 100,0 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Összesen | 211 310 | 100,0 | 234 919 | 100,0 |

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

3.2. Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése

BKV Zrt.

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.

BKV VJSZ Kft.

A Kft. 2018. évben hitelkerettel nem rendelkezett, kötelezettségeit saját pénzeszközeiből teljesítette. A likviditási egyensúly megőrzéséhez továbbra is elengedhetetlenül szükséges a folyamatos és egyenletes vevői rendelésállomány.

3.3. Mutatószámok

| Megnevezés | Számítás | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás százalék- pontban |
|----------------------------|--|-------------|-------------|----------------------------------|
| Tőkeerősség | Saját tőke / Források | 32,0% | 34,2% | 2,2 |
| ROE Tőkehatékonyság | Adózott eredmény/ Saját tőke | 0,2% | -3,9% | -4,1 |
| Adósság arány | Kötelezettségek / Források | 13,5% | 13,9% | 0,4 |
| Eladósodottság mértéke | Kötelezettségek / Saját tőke | 42,2% | 40,5% | -1,7 |
| Likviditási mutató | Forgóeszközök / Kötelezettségek | 31,1% | 30,8% | -0,3 |
| Likviditás I. | Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | 31,1% | 30,8% | -0,3 |
| Likviditás II. | Forgóeszközök - készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek | 19,6% | 20,1% | 0,5 |
| Hitelfedezettség mutató | Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek | 5,2% | 5,1% | -0,1 |

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. A likviditási mutatók és a hitelfedezettségi mutatók jelentősen nem változtak.

4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

4.1. A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések

A BKV Zrt. Igazgatóságának tagjai részére tevékenységük ellátásáért 22 M Ft, a BKV Zrt. Felügyelő Bizottság tagjai részére 15 M Ft valamint a BKV VJSZ Kft. Felügyelő Bizottság tagjai részére 11 M Ft járandóság került kifizetésre, más jogcímen kifizetés nem merült fel.

Az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. a Társaságcsoport könyvvizsgálója, éves könyvvizsgálati tevékenységének díja nettó 13,8 M Ft (ebből BKV Zrt. 10,9 M Ft; BKV VJSZ Kft. 2,9 M Ft), egyéb könyvvizsgálói szolgáltatást nem nyújtott Társaságunk részére.

4.2. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei

Társaságcsoport kutatás, 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 |
| Fejlesztési célra kapott támogatások összesen | 5 720 | 6 423 | 703 |
| Egyéb nem fejlesztési célra kapott támogatás | 0 | 1 | 1 |
| Kapott támogatások összesen | 5 720 | 6 424 | 704 |

Nyújtott támogatások

A BKV Zrt. 76 M Ft támogatást nyújtott a BKV Előre SC részére, valamint 9 M Ft-ot egyéb szervezetek részére, mely összesen 85 M Ft.

4.4. Környezetvédelem

A Társaságcsoport számára fontos a környezet védelme és a hatályos környezetvédelmi előírások betartása.

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

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 |
| Víz tisztaság védelem | 140 | 0 | 109 | 0 |
| Nem veszélyes hulladék | 124 | 0 | 119 | 0 |
| Veszélyes hulladék | 32 | 49 | 47 | 0 |
| Talajtisztaság védelem | 7 | 27 | 86 | 0 |
| Összesen | 388 | 6 273 | 475 | 2 321 |

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

Veszélyes hulladék állományváltozása

| | |
|--------------------------|--------------|
| 2018. évi nyitó | 65 687 kg |
| 2018. évben keletkezett | 2 335 572 kg |
| 2018. évben elszállított | 2 371 992 kg |
| 2018. évi záró | 29 267 kg |

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

Mellékletek

- | | |
|------------------|--|
| 1. sz. melléklet | Összevont (konszolidált) mérleg kiszűrések |
| 2. sz. melléklet | Összevont (konszolidált) eredménykimutatás kiszűrések |
| 3. sz. melléklet | Cash flow kimutatás |
| 4. sz. melléklet | Immateriális javak állományváltozása |
| 5. sz. melléklet | Tárgyi eszközök állományváltozása |
| 6. sz. melléklet | Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése |
| 7. sz. melléklet | Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése |
| 8. sz. melléklet | Társasági adóalap módosító tételek |
| 9. sz. melléklet | A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása |

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG (ESZKÖZÖK) 2018. ÉV

1. számú melléklet

1/2

| Sor- szám | A tétel megnevezése | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | Előkészületi lépések | Tőke konszolidáció | Adósság konszolidáció | Hozam - ráfordítás kiszűrése | Átsoro- lások | TA elsz. | Konszolidált mérték |
|------------------------------------|---|----------------|------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------|----------|------------------------|
| A. | Befektetett eszközök | 653 236 | 1 507 | 654 743 | -2 095 | -1 264 | 0 | -270 | 0 | 0 | 651 114 |
| I. | Immateriális javak | 122 | 35 | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 |
| 1. | Vagyoni értékű jogok | 98 | 35 | 133 | | | | | | | 133 |
| 2. | Szellemi termékek | 24 | 0 | 24 | | | | | | | 24 |
| II. | Tárgyi eszközök | 651 727 | 1 470 | 653 197 | -2 095 | 0 | 0 | -270 | 0 | 0 | 650 832 |
| 1. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 340 038 | 937 | 340 975 | -270 | 0 | 0 | -9 | 0 | 0 | 340 696 |
| 2. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 246 636 | 285 | 246 921 | -1 778 | -1 264 | 0 | -293 | 0 | 0 | 244 850 |
| 3. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 1 994 | 118 | 2 112 | -3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 109 |
| 4. | Beruházások | 37 025 | 69 | 37 094 | -44 | 0 | 0 | 32 | 0 | 0 | 37 082 |
| 5. | Beruházásokra adott előlegek | 26 034 | 61 | 26 095 | | | | | | | 26 095 |
| III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 1 387 | 2 | 1 389 | 0 | -1 264 | 0 | 0 | 0 | 0 | 125 |
| 1. | Tartós részesedés kapcsolattalalkozásban | 1 267 | 0 | 1 267 | | -1 264 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| 2. | Egyéb tartós részesedés | 19 | 0 | 19 | | | | | | | 19 |
| 3. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 101 | 2 | 103 | | | | | | | 103 |
| 4. | Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 28 086 | 2 487 | 30 573 | 0 | 0 | -1 270 | 0 | 0 | 0 | 29 303 |
| I. | Készletek | 9 506 | 735 | 10 241 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 241 |
| 1. | Anyagok | 9 197 | 389 | 9 586 | | | | | | | 9 586 |
| 2. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 22 | 343 | 365 | | | | | | | 365 |
| 3. | Áruk | 287 | 0 | 287 | | | | 0 | | | 287 |
| 4. | Készletekre adott előleg | 0 | 3 | 3 | | | | | | | 3 |
| II. | Követelések | 4 718 | 1 427 | 6 145 | 0 | 0 | -1 270 | 0 | 0 | 0 | 4 875 |
| 1. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 480 | 88 | 568 | | | | | | | 568 |
| 2. | Követelések kapcsolattalalkozással szemben | 290 | 1 171 | 1 461 | | | -1 250 | | | | 211 |
| 3. | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 2 | 0 | 2 | | | | | | | 2 |
| 4. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 1 | 0 | 1 | | | | | | | 1 |
| 5. | Egyéb követelések | 3 945 | 168 | 4 113 | | | -20 | | | | 4 093 |
| III. | Értékpapírok | 2 001 | 0 | 2 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 001 |
| 1. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 2 001 | 0 | 2 001 | | | | | | | 2 001 |
| IV. | Pénzeszközök | 11 861 | 325 | 12 186 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 186 |
| 1. | Pénztár, csekkek | 93 | 0 | 93 | | | | | | | 93 |
| 2. | Bankbetétek | 11 768 | 325 | 12 093 | | | | | | | 12 093 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 6 020 | 41 | 6 061 | 0 | 0 | -25 | 0 | 0 | 0 | 6 036 |
| 1. | Bevétel aktív időbeli elhatárolása | 5 880 | 25 | 5 905 | | | -25 | | | | 5 880 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 140 | 16 | 156 | | | | | | | 156 |
| ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | | 687 342 | 4 035 | 691 377 | -2 095 | -1 264 | -1 295 | -270 | 0 | 0 | 686 453 |

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG (FORRÁSOK) 2018. ÉV

1. számú melléklet

2/2

(Adatok M Ft-ban)

| Sor- szám | A tétel megnevezése | BKV Zrt. | BKV VISZ Kft. | Összesen | Előkészületi lépések | Tőke konszolidáció | Adósság konszolidáció | Hozam - ráfordítás kiszűrése | Átsoro- lások | TA elsz. | Konszolidált mérték |
|--------------|--|----------------|------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------|-------------|------------------------|
| D. | Saját tőke | 236 082 | 2 205 | 238 287 | -1 999 | -1 319 | 0 | -50 | 0 | 0 | 234 919 |
| I. | Jegyzett tőke ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben | 116 000 | 1 264 | 117 264 | | -1 264 | | | | | 116 000 |
| II. | Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| III. | Tőketartalék | 79 856 | 0 | 79 856 | | | | | | | 79 856 |
| IV. | Eredménytartalék | 49 442 | 845 | 50 287 | 96 | -845 | | | | | 49 538 |
| V. | Lekötött tartalék | 73 | 0 | 73 | | | | | | | 73 |
| VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| VII. | Korrigált adózott eredmény | -9 289 | 96 | -9 193 | | | | | | 0 | -9 243 |
| VIII. | Leányvállalati saját tőke változás | 0 | 0 | 0 | | 790 | | -50 | | 0 | 790 |
| IX. | Konszolidáció miatti változások - adósságkonszolidálás különbözetéből - közbenső eredmény különbözetéből | 0 | 0 | 0 | -2 095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 095 |
| E. | Céltartalékok | 1 819 | 130 | 1 949 | -96 | 0 | 0 | -20 | 0 | 0 | 1 833 |
| 1. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 1 819 | 127 | 1 946 | -96 | | | -20 | | | 1 830 |
| 2. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | 3 | 3 | | | | | | | 3 |
| F. | Kötelezettségek | 94 986 | 1 335 | 96 321 | 0 | 55 | -1 270 | 0 | 0 | 0 | 95 106 |
| I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 |
| II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 |
| 1. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 94 986 | 1 335 | 96 321 | 0 | 0 | -1 270 | 0 | 0 | 0 | 95 051 |
| 1. | Rövid lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 2. | Vevőktől kapott előlegek | 0 | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| 3. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 47 897 | 879 | 48 776 | | | | | | | 48 776 |
| 4. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 1 710 | 100 | 1 810 | | | -1 270 | | | | 540 |
| 5. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 432 | 0 | 432 | | | | | | | 432 |
| 6. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 44 947 | 356 | 45 303 | | | | | | | 45 303 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 354 455 | 365 | 354 820 | 0 | 0 | -25 | -200 | 0 | 0 | 354 595 |
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 954 | 0 | 954 | | | | | | | 954 |
| 2. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1 318 | 153 | 1 471 | | | -25 | | | | 1 446 |
| 3. | Halasztott bevételek | 352 183 | 212 | 352 395 | | | | -200 | | | 352 195 |
| | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 687 342 | 4 035 | 691 377 | -2 095 | -1 264 | -1 295 | -270 | 0 | 0 | 686 453 |

| Sor-szám | A tétel megnevezése | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen | Előkészületi lépések | Tőke konszolidáció | Adósság konszolidáció | Hozam-ráfordítás kiszűrése | TA elsz. | Konszolidált eredmény |
|----------|---|----------------|---------------|----------------|----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|----------|-----------------------|
| 1. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 125 135 | 6 643 | 131 778 | | | | -6 381 | | 125 397 |
| 2. | Export értékesítés nettó árbevétele | 467 | 0 | 467 | | | | | | 467 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 125 602 | 6 643 | 132 245 | 0 | 0 | 0 | -6 381 | 0 | 125 864 |
| 3. | Saját termelésű készletek állományváltozása | -12 | -124 | -136 | | | | | | -136 |
| 4. | Saját előállítási eszközök aktivált értéke | 709 | 37 | 746 | | | | 2 162 | | 2 908 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 697 | -87 | 610 | 0 | 0 | 0 | 2 162 | 0 | 2 772 |
| III. | Egyéb bevételek | 13 327 | 133 | 13 460 | | | | -83 | | 13 377 |
| | ebből: visszairt értékesítés | 53 | 21 | 74 | | | | | | 74 |
| III/A. | Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| 5. | Anyagköltség | 26 239 | 3 039 | 29 278 | | | | -1 045 | | 28 233 |
| 6. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 25 702 | 869 | 26 571 | | | | -2 555 | | 24 016 |
| 7. | Egyéb szolgáltatások értéke | 1 077 | 33 | 1 110 | | | | -2 | | 1 108 |
| 8. | Eladott áruk beszerzési értéke | 470 | 42 | 512 | | | | 0 | | 512 |
| 9. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 796 | 0 | 1 796 | | | | -20 | | 1 776 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 55 284 | 3 983 | 59 267 | 0 | 0 | 0 | -3 622 | 0 | 55 645 |
| 10. | Bérlőtség | 49 725 | 1 584 | 51 309 | | | | | | 51 309 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 4 080 | 171 | 4 251 | | | | | | 4 251 |
| 12. | Bérlőlétek | 10 901 | 360 | 11 261 | | | | | | 11 261 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 64 706 | 2 115 | 66 821 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 821 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 27 750 | 162 | 27 912 | | | | -326 | | 27 586 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 1 208 | 325 | 1 533 | | | | -304 | | 1 229 |
| | ebből értékesítés | 86 | 75 | 161 | | | | | | 161 |
| VII/A. | Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -9 322 | 104 | -9 218 | 0 | 0 | 0 | -50 | 0 | -9 268 |

| Sor- szám | A tétel megnevezése | BKV Zrt. | BKV VISZ Kft. | Összesen | Előkészületi lépések | Tőke konszolidáció | Adósság konszolidáció | Hozam- ráfordítás kiszűrése | TA elsz. | Konszolidált eredmény |
|--------------|--|----------|---------------|----------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------|--------------------------|
| | | | | | | | | | | |
| 13/a. | Kapott osztalékok társult vállalkozástól | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| 13/b. | Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól | 12 | 0 | 12 | | | | | | 12 |
| 14. | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek ebből kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| 15. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ebből kapcsolt vállalkozástól kapott | 9 | 0 | 9 | | | | | | 9 |
| 16. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 1 | 0 | 1 | | | | | | 1 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 160 | 1 | 161 | | | | | | 161 |
| 17. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 181 | 1 | 182 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 182 |
| 18. | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| 19. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 148 | 1 | 149 | | | | | | 149 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 148 | 1 | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 33 | 0 | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -9 289 | 104 | -9 185 | 0 | 0 | 0 | -50 | 0 | -9 235 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 8 | 8 | | | | | | 8 |
| X/A. | Konszolidációs adó (számított) társasági adó különbözet | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -9 289 | 96 | -9 193 | 0 | 0 | 0 | -50 | 0 | -9 243 |
| E. | Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| F. | KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY | -9 289 | 96 | -9 193 | 0 | 0 | 0 | -50 | 0 | -9 243 |

Cash flow-kimutatás

(adatok M Ft-ban)

| Sor- szám | Megnevezés | 2017 | 2018 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1. | Adózás előtti eredmény * | 455 | -9 163 |
| 2. | Elszámolt amortizáció | 24 730 | 27 586 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszairás | 167 | 87 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | -149 | 2 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | -12 | -270 |
| 6. | Befektetett eszközök kivezetési értéke | 2 764 | 155 |
| 7. | Szállítói kötelezettség változása | -4 316 | 870 |
| 8. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 38 012 | -766 |
| 9. | Passzív időbeli elhatárolások változása | -14 739 | -10 463 |
| 10. | Vevőkövetelés változása | 12 | -204 |
| 11. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása | -6 124 | 1 045 |
| 12. | Aktív időbeli elhatárolások változása | -5 659 | 3 522 |
| 13. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) | -4 | -8 |
| I. | Működési cash flow | 35 137 | 12 393 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | -83 598 | -49 624 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása | 37 | 313 |
| 16. | Kapott osztalék, részesedés | 12 | 12 |
| II. | Befektetési tevékenység cash flow-ja | -83 549 | -49 299 |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | 53 | 53 |
| 18. | Véglegesen kapott pénzeszköz | 39 927 | 39 276 |
| 19. | Pénzügyi lízing törlesztés | -60 | 0 |
| 20. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | -24 | -20 |
| 21. | Véglegesen átadott pénzeszköz | -131 | -85 |
| III. | Pénzügyi műveletekből származó cash flow | 39 765 | 39 224 |
| IV. | PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA | -8 647 | 2 318 |
| 22. | Pénzeszköz nyitó állománya | 18 515 | 9 868 |
| 23. | Pénzeszköz záró állománya | 9 868 | 12 186 |

*Kapott osztalékkal és adott támogatással korrigált

Immateriális javak állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

| Sor-szám | Megnevezés | Alapítás átszervezés | Vagyoni értékű jogok | Szellemi termékek | Immateriális javak összesen |
|-------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|
| 1. | Bruttó érték alakulása | | | | |
| 1.1. | Nyitó bruttó érték | 157 | 3 005 | 361 | 3 523 |
| 1.2. | Bruttó érték növekedése | 0 | 43 | 25 | 68 |
| 1.2.1. | beszerzés | 0 | 43 | 25 | 68 |
| 1.3. | Bruttó érték csökkenése | 0 | 4 | 1 | 5 |
| 1.3.1. | selejtezés | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 1.3.2. | leltárhiány | 0 | 4 | 0 | 4 |
| 1.4. | Záró bruttó érték | 157 | 3 044 | 385 | 3 586 |
| 2. | Amortizáció alakulása | | | | |
| 2.1. | Nyitó amortizáció | 157 | 2 776 | 361 | 3 294 |
| 2.2. | Amortizáció növekedése | 0 | 139 | 1 | 140 |
| 2.2.1. | tárgyévi terv szerinti amortizáció | 0 | 139 | 1 | 140 |
| 2.3. | Amortizáció csökkenése | 0 | 4 | 1 | 5 |
| 2.3.1. | selejtezés | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 2.3.2. | leltárhiány | 0 | 4 | 0 | 4 |
| 2.4. | Záró értékcsökkenés | 157 | 2 911 | 361 | 3 429 |
| 3. | Nettó érték alakulása | | | | |
| 3.1. | Nyitó nettó érték | 0 | 229 | 0 | 229 |
| 3.2. | Nettó érték növekedése | 0 | 43 | 25 | 68 |
| 3.3. | Nettó érték csökkenése | 0 | 139 | 1 | 140 |
| 3.4. | Záró nettó érték | 0 | 133 | 24 | 157 |

5. számú melléklet

Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

| Sor-szám | Megnevezés | Ingtatlanok | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Aktivált tárgyi eszközök összesen |
|-------------|------------------------------------|----------------|---------------------------------------|---|-----------------------------------|
| 1. | Bruttó érték alakulása | | | | |
| 1.1. | Nyitó bruttó érték | 423 031 | 381 124 | 11 256 | 815 411 |
| 1.2. | Bruttó érték növekedése | 3 683 | 35 991 | 510 | 40 184 |
| 1.2.1. | aktiválás | 3 683 | 35 918 | 476 | 40 077 |
| 1.2.2. | átsorolás | 0 | 0 | 34 | 34 |
| 1.2.3. | átminősítés készletből | 0 | 73 | 0 | 73 |
| 1.3. | Bruttó érték csökkenése | 3 454 | 8 338 | 201 | 11 993 |
| 1.3.1. | selejtezés | 2 991 | 1 629 | 166 | 4 786 |
| 1.3.2. | értékesítés | 79 | 2 110 | 6 | 2 195 |
| 1.3.3. | térítés nélküli átadás | 0 | 88 | 0 | 88 |
| 1.3.4. | átsorolás | 0 | 34 | 0 | 34 |
| 1.3.5. | átminősítés készletek közé | 384 | 4 429 | 0 | 4813 |
| 1.3.6. | egyéb kivezetés | 0 | 48 | 29 | 77 |
| 1.4. | Záró bruttó érték | 423 260 | 408 777 | 11 565 | 843 602 |
| 2. | Az értékcsökkenés alakulása | | | | |
| 2.1. | Nyitó értékcsökkenés | 77 167 | 153 722 | 9 070 | 239 959 |
| 2.2. | Értékcsökkenés növekedése | 8 549 | 18 349 | 582 | 27 480 |
| 2.2.1. | tárgyévi értékcsökkenés | 8 549 | 18 349 | 548 | 27 446 |
| 2.2.2. | átsorolás | 0 | 0 | 34 | 34 |
| 2.3. | Értékcsökkenés kivezetés | 3 152 | 8 144 | 196 | 11 492 |
| 2.3.1. | selejtezés | 2 969 | 1 532 | 162 | 4 663 |
| 2.3.2. | értékesítés | 47 | 2 098 | 7 | 2 152 |
| 2.3.3. | térítés nélküli átadás | 0 | 88 | 0 | 88 |
| 2.3.4. | átsorolás | 0 | 34 | 0 | 34 |
| 2.3.5. | átminősítés készletek közé | 136 | 4 374 | 0 | 4 510 |
| 2.3.6. | egyéb kivezetés | 0 | 18 | 27 | 45 |
| 2.4. | Záró értékcsökkenés | 82 564 | 163 927 | 9 456 | 255 947 |
| 3. | Nettó érték alakulása | | | | 0 |
| 3.1. | Nyitó nettó érték | 345 864 | 227 402 | 2 186 | 575 452 |
| 3.2. | Nettó érték növekedése | 3 683 | 35 991 | 510 | 40 184 |
| 3.3. | Nettó érték csökkenése | 8 851 | 18 543 | 587 | 27 981 |
| 3.3.1. | tárgyévi értékcsökkenés | 8 549 | 18 349 | 548 | 27 446 |
| 3.3.2. | selejtezés | 22 | 97 | 4 | 123 |
| 3.3.3. | értékesítés | 32 | 12 | -1 | 43 |
| 3.3.4. | térítés nélküli átadás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3.5. | átsorolás | 0 | 0 | 34 | 34 |
| 3.3.6. | átminősítés | 248 | 55 | 0 | 303 |
| 3.3.7. | egyéb kivezetés | 0 | 30 | 2 | 32 |
| 3.4. | Záró nettó érték | 340 696 | 244 850 | 2 109 | 587 655 |

Aktív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása

(adatok M Ft-ban)

| Sor- szám | Jogcím | 2017.12.31. | 2018.12.31. | Változás |
|--------------|---|--------------|--------------|---------------|
| 1. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 9 250 | 5 880 | -3 370 |
| 1.1. | BKK közszolgáltatási díj | 8 569 | 5 053 | -3 516 |
| 1.2. | BKK közszolgáltatási díj (Bonus) | 167 | 335 | 168 |
| 1.3. | BKK informatikai szolgáltatás | 164 | 252 | 88 |
| 1.4. | Pénzügyileg még nem rendezett támogatás | 231 | 147 | -84 |
| 1.5. | MÁV-HÉV Zrt. felé közvetített szolgáltatás | 15 | 0 | -15 |
| 1.6. | Kártérítések | 17 | 14 | -3 |
| 1.7. | Üzemeltetési díj elhatárolás | 9 | 29 | 20 |
| 1.8. | Liget Projekt bevétele | 49 | 49 | 0 |
| 1.9. | Egyéb | 29 | 1 | -28 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 308 | 156 | -152 |
| 2.1. | Energiaköltség | 75 | 67 | -8 |
| 2.2. | Szoftver üzemeltetés | 180 | 41 | -139 |
| 2.3. | Egyéb | 53 | 48 | -5 |
| 3. | Aktív időbeli elhatárolások összesen (1+2) | 9 558 | 6 036 | -3 522 |

Passzív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása

(adatok M Ft-ban)

| Sor- szám | Jogcím | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Változás |
|--------------|---|----------------|----------------|---------------|
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 447 | 954 | 507 |
| 1.1. | Bérleti díj | 209 | 236 | 27 |
| 1.2. | BKK közszolgáltatási díj Malus) | 238 | 718 | 480 |
| 2. | Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1 403 | 1 446 | 43 |
| 2.1. | Személyi jellegű ráfordítások | 857 | 791 | -66 |
| 2.2. | Informatikai szolgáltatás | 472 | 463 | -9 |
| 2.3. | Közbeszerzési eljárás költsége | 0 | 129 | 129 |
| 2.4. | Telefonköltség | 24 | 17 | -7 |
| 2.5. | Szakértői díj | 20 | 9 | -11 |
| 2.6. | Egyéb | 30 | 37 | 7 |
| 3. | Halasztott bevételek | 356 785 | 352 195 | -4 590 |
| 3.1. | 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 |
| 3.2. | 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 |
| 3.3. | 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 |
| 3.4. | Egyéb vállalkozástól kapott fejlesztési hozzájárulás | 118 | 114 | -4 |
| 3.5. | Térítésmentesen kapott eszközök könyvszerinti értéke | 3 837 | 4 685 | 848 |
| 3.6. | Befektetett eszközökhöz kapcsolódó jogok | 27 | 25 | -2 |
| 4. | Passzív időbeli elhatárolások összesen (1+2+3) | 358 635 | 354 595 | -4 040 |

**Társasági adóalap módosító tételek
2018. év**

1/2
(adatok M Ft-ban)

| Sor-szám | Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján) | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen |
|----------|--|---------------|---------------|---------------|
| | Adózás előtti eredményt növelő tételek: | | | |
| 1. | A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás. 8.§ (1) a). | 85 | 114 | 199 |
| 2. | A Számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásaként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor, 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 | 163 | 28 414 |
| 3. | Az a költségként, ráfordításként elszámolt, az adózás előtti eredmény csökkenéseként számításba vett összeg, amely nincs összefüggésben a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel. 8. § (1) d). | 200 | 55 | 255 |
| 4. | 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 | 0 | 73 |
| 5. | Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege. 8. § (1) gy). | 29 | 0 | 29 |
| 6. | Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen: | 28 638 | 332 | 28 970 |

**Társasági adóalap módosító tételek
2018. év**

2/2

(adatok M Ft-ban)

| Sor- szám | Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján) | BKV Zrt. | BKV VJSZ Kft. | Összesen |
|--------------|--|----------------|------------------|----------------|
| | Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: | | | |
| 8. | A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg. 7. § (1) b). | -95 | -82 | -177 |
| 9. | 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 | -179 | -27 312 |
| 10. | 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 tanulószervezés 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 | 0 | -117 |
| 11. | 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 | 0 | -77 |
| 13. | Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg. 7. § (1) u). | -30 | 0 | -30 |
| 14. | Közhasznú szervezetnek a közhasznú szervezettel kötött adományozási szerződés keretében adott támogatás 20%-a 7.§.(1) z). | -15 | 0 | -15 |
| 15. | Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg 7.§ (1) a). | 0 | -39 | -39 |
| 16. | Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen: | -27 467 | -300 | -27 767 |
| 17. | Adóalapot módosító tételek összesen (7+16) | 1 171 | 32 | 1 203 |

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 |
|-----------|------------------------------------|--------------|---------------------------------------|---|-----------------------------------|
| 1. | Bruttó érték alakulása | | | | |
| 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. | Záró bruttó érték | 2 369 | 11 700 | 11 | 14 080 |
| 2. | Az amortizáció alakulása | | | | |
| 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. | Záró amortizáció | 602 | 2 808 | 4 | 3 414 |
| 3. | Nettó érték alakulása | | | | |
| 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. | Záró nettó érték | 1 767 | 8 892 | 7 | 10 666 |