

Budapesti Közlekedési Zrt.

*Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2005. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Budapesti Közlekedési Zrt. tulajdonosa részére

Elvégeztük a Budapesti Közlekedési Zrt. (a "Társaság") 2005. december 31-i mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege 282.369 Mft, a mérleg szerinti eredmény 22.466 Mft veszteség – valamint a 2005. évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) vizsgálatát, amelyet a Társaság 2005. évi éves beszámolója tartalmaz. Az éves beszámolóban, valamint az üzleti jelentésnek az elkészítése az ügyvezetés feladata. A mi feladatunk az éves beszámoló hitelesítése könyvvizsgálatunk alapján, valamint annak megítélése, hogy az üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak-e az éves beszámolóban foglaltakkal.

Hivatkozva a 2005. március 1-én kiadott, a 2004. évi éves beszámolóra vonatkozó jelentésünkre, közöljük, hogy az előző évre vonatkozó könyvvizsgálatunk alapján korlátozás nélküli könyvvizsgálói jelentést adtunk ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fenti irányelvek értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy a pénzügyi kimutatás nem tartalmaz jelentős mértékű tévedéseket. A könyvvizsgálat magában foglalja a pénzügyi kimutatások ténytámasztó bizonylatok mintavételén alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmaz egyéb, nem a vállalkozás auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Záradék

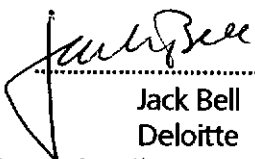
A könyvvizsgálat során a Budapesti Közlekedési Zrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy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

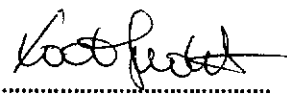
Véleményünk szerint az éves beszámoló a Budapesti Közlekedési Zrt. 2005. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet, hogy a Társaság saját tőkéje a 2005. év folyamán tovább csökkent, 2005. december 31-vel a saját tőke – jegyzett tőke aránya 80%, továbbá a kiegészítő melléklet VI./4. pontjára, ami a BKV Zrt. likviditási helyzetét tárgyalja.

Budapest, 2006. február 24.

(kivéve az éves beszámoló jóváhagyására vonatkozó tulajdonosi döntést, melyre vonatkozóan a dátum 2006. május 22.)


.....
Jack Bell
Deloitte
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
000083


.....
dr. Ladó Judit
bejegyzett könyvvizsgáló
003510

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

statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 3 0 3 7

cégjegyzék száma

**BUDAPESTI KÖZLEKEDÉSI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

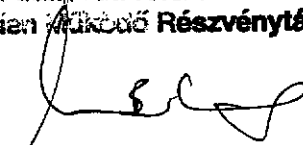
2005.

Éves beszámoló

Budapest, 2006. február 24.



**Rudapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**



vállalkozás vezetője
(képviselője)

Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok millió Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2004. év	2005. év
	A. Befektetett eszközök	238 169	271 578
I.	Immateriális javak	108	99
1.	Vagyoni értékű jogok		15
2.	Szellemi termékek	108	84
II.	Tárgyi eszközök	236 362	270 326
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	120 792	130 682
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 035	87 025
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 032	4 012
4.	Beruházások, felújítások	17 689	23 859
5.	Beruházásokra adott előlegek	13 814	24 748
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 699	1 153
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 397	855
2.	Egyéb tartós részesedés	19	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	283	279
B.	Forgóeszközök	7 843	10 673
I.	Készletek	1 990	2 030
1.	Anyagok	1 817	1 980
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	11	22
3.	Áruk	162	28
II.	Követelések	5 378	8 358
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 083	2 424
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	133	23
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5	1
4.	Egyéb követelések	3 157	5 910
III.	Értékpapírok	167	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	167	
IV.	Pénzeszközök	308	285
1.	Pénztár	40	54
2.	Bankbetétek	268	231
C.	Aktív időbeli elhatárolások	98	118
1.	Bevétel aktív időbeli elhatárolása	3	3
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	95	115

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	246 110	282 369
------------------------------------	----------------	----------------

Budapest, 2006. február 24.

**Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
MÉRLEG Források (passzívák)

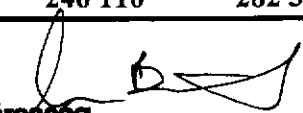
adatok millió Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2004. év	2005. év
D.	Saját tőke	112 678	102 084
I.	Jegyzett tőke	127 000	127 000
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	Tőketartalék	66 800	78 672
IV.	Eredménytartalék	-54 730	-81 138
V.	Lekötött tartalék	16	16
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-26 408	-22 466
E.	Céltartalék	187	514
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		514
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	187	
F.	Kötelezettségek	59 920	81 828
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	32 256	52 305
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	9 000	7 860
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	23 045	41 254
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	211	3 191
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	27 664	29 523
1.	Rövid lejáratú hitelek	11 803	10 082
2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 741	11 835
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 319	1 034
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	291	310
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 510	6 262
G.	Passzív időbeli elhatárolások	73 325	97 943
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 858	5 382
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	812	607
3.	Halasztott bevételek	67 655	91 954

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	246 110	282 369
--------------------------------------	----------------	----------------

Budapest, 2006. február 24.

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

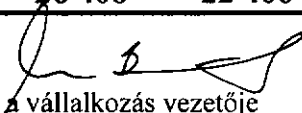
(Összköltség eljárással)

adatok millió Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2004. év	2005. év
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	59 330	62 433
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		1
I.	Értékesítés nettó árbevétele	59 330	62 434
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9	11
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 222	2 832
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 231	2 843
III.	Egyéb bevételek	8 263	17 590
	ebből: visszaírt értékvesztés		
5.	Anyagköltség	22 629	23 700
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 989	13 665
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	808	907
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	44	225
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 491	1 894
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	38 961	40 391
10.	Béreköltség	28 048	30 805
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 726	4 110
12.	Bérfelrakások	10 261	11 243
V.	Személyi jellegű ráfordítások	42 035	46 158
VI.	Értécsökkenési leírás	11 594	12 275
VII.	Egyéb ráfordítások	1 297	4 703
	ebből: értékvesztés	102	171
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-23 063	-20 660
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	10	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	10	
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5	4
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11	746
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	26	750
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 862	4 064
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	17	
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	500	542
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	760	60
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 122	4 666
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5 096	-3 916
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-28 159	-24 576
X.	Rendkívüli bevételek	3 033	2 526
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 282	416
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 751	2 110
	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-26 408	-22 466
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-26 408	-22 466
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-26 408	-22 466

Budapest, 2006. február 24.

**Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**


A vállalkozás vezetője
(képviselője)



**Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

ÉVES BESZÁMOLÓ

kiegészítő melléklete

2005. év

Budapest, 2006. február 24.



A Társaság bemutatása

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

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

Cégbejegyzés száma: Cg. 01-10-043037

A Társaság egyszemélyes tulajdonosa a Fővárosi Önkormányzat.

A Társaság jegyzett tőkéje: 127 milliárd Ft

Részvények száma: 226 darab

Részvények névértéke: 127 milliárd forint

- 126 darab, egyenként 1 milliárd forint névértékű,

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

Beszámoló aláírására jogosult személy:

neve: Aba Botond vezérigazgató

székhelye: 1038. Budapest, Pusztaküti út 48/a.

Könyvvizsgálatot végezte:

Cég neve: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Könyvvizsgáló neve: dr. Ladó Judit

Társaság beszámolóját összeállította: Maczkó Erzsébet

bejegyzett mérlegképes könyvelő, nyilvántartási szám: 146838.

A Társaság fő tevékenységi köre: Budapest tömegközlekedésének lebonyolítása.

A Részvénytársaság fő stratégiai célja:

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



II. A Társaság által kialakított számviteli politika ismertetése

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

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

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

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

2./ Értékelési módszerek

Társaságunk

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

3./ A Társaság önköltség-számítási rendje

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

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

4./ A Társaság leltározási rendje

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

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

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

5./ Értékvesztések elszámolásának szabályozása

• készletek értékvesztése

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

• követelések értékvesztése

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

JK

• **valuta és devizatételek értékelése**

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

6./ Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja:

Társaságunk az **immateriális javainak és tárgyi eszközeinek** értékcsökkenését a mindenkor bruttó érték, illetve értéknövelő felújítás esetén a felújítási ráfordítással növelt bruttó érték alapján lineáris és abszolút összegű leírási módszerekkel határozza meg.

A Társaság az 50 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szellemi termékeit, tárgyi eszközeit a használatba vételkor egy összegben írja le.

7./ Céltartalékképzés

Társaságunk a Számviteli Törvény előírásait figyelembe véve az adózás előtti eredmény terhére az alábbi tételekre képez 100 %-os céltartalékot:

- jövőbeni költségekre
 - környezetvédelmi kiadásokra,
 - 100 millió Ft-t meghaladó károkra,
- korengedményes nyugdíjra,
- végkielégítésre.

III. Mérleg és eredmény-kimutatás tartalma és összehasonlíthatósága

A beszámolási és a bázis időszak mérleg és eredmény-kimutatásának tartalma azonos, tehát a két időszak adatai összehasonlíthatóak, azon szellemi termékek kivételével, ahol Társaságunk a felhasználói jogot vásárolta meg.

A KÖVETKEZŐ FEJEZETEK SZÁMADATAI EZER FORINTBAN ÉRTENDŐK.



IV. Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

A./ Befektetett eszközök

1./ Immateriális javak

Az immateriális javak könyvszerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 8.567 ezer Ft-tal csökkent. A Számviteli Törvény változásából adódóan új tételként jelentkeztek a vagyoni értékű jogok. (Törvényi változás: azon szoftver termékeket, amelyeknek csak a felhasználói joga van, mint vagyoni értékű jog kell kimutatni.) Az immateriális javak állományváltozását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

2./ Tárgyi eszközök (beruházások nélkül)

A Társaság vagyonában a használatba vett tárgyi eszközök értéke 221.718.918 ezer Ft, amely az eszközérték 78,5 %-a. A bázishoz viszonyítva ez az arány 4,7 százalékponttal csökkent.

A tárgyévi állományváltozások a nyitó értékhez viszonyítva együttesen 16.859.423 ezer Ft-tal növelték a használatba vett tárgyi eszközök értékét.

A beszámolási időszak alatt Társaságunk 50 db Volvo autóbust vásárolt, majd egy lízingbe adó cégnek értékesítette, és az autóbuszokat pénzügyi lízing formájában lízingeli vissza. Ezen tranzakció hatását lásd a 2. sz. mellékleten.

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

3./ Beruházások (beruházási előleg nélkül)

A Társaság 2005. évi beruházási ráfordítása 39.139.718 ezer Ft, mely 17.451.620 ezer Ft-tal magasabb mint a bázis időszak ráfordítása. A beruházás adatait torzítja, az előzőekben ismertetett Volvo buszokkal kapcsolatos tranzakció. A halmozódás kiszűrése után a beruházási ráfordítás 35.863.198 ezer Ft, a növekedés 14.175.100 ezer Ft.

Beruházás állományának alakulása:

2005. január 1-i nyitó állomány	17.688.674
Összes növekedés	39.139.718
Összes csökkenés	32.969.034
2005. december 31-i záró állomány	23.859.358

vk

Beruházási ráfordítások forrásonkénti megoszlása:

• saját forrás	6.366.710
• önkormányzati támogatás	21.887.344
• állami támogatás 4-es metróhoz	5 577.273
• pénzügyi lízing	3.541.520
• KAC hitel és támogatás	232.144
• térítésmentes átvétel	1.483.858
• KIOP támogatás	31.036
• egyéb finanszírozás	19.833
Összesen	39.139.718

4./ Beruházásra adott előlegek

A Társaság beruházásra adott előleg záró állománya 10.933.851 ezer Ft-tal magasabb az időszak nyitó állományától.

A záró állomány jelentősebb tételei:

- | | |
|--------------------------|--------------------|
| • villamos beszerzés | 19.983.599 ezer Ft |
| • K-Ny-i metró felújítás | 3.570.522 ezer Ft |

5./ Részesedések

A Társaság részesedésének záró állománya 873.839 ezer Ft, amely 708.625 ezer Ft-tal alacsonyabb a tárgyidőszak nyitó állományánál.

Részesedések állományának változása

2005. január 1-i állomány	1.582.464
értékvesztés elszámolása kapcsolt vállalkozásnál	541.935
Hajózási Szolgáltató Kft végelszámolása	163.790
KEPSZ Kft végelszámolása	2.900
2005. december 31-i állomány	873.839
tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	855.309
egyéb tartós részesedés	18.530

6./ Egyéb tartósan adott kölcsön

Az egyéb tartósan adott kölcsön 4.560 ezer Ft-tal csökkent. Törvényi előírásoknak megfelelően a

- rövid lejáratú követelés közé került átsorolásra a dolgozók részére folyósított kölcsön 2006. évi 105.000 ezer Ft, illetve
- rövid lejáratú követelésből került átsorolásra a részletre történő értékesítés 2006. év után esedékes 9.780 ezer Ft törlesztő részlete.

VE

B./ Forgóeszközök

1./ Készletek

A Társaság 2005. december 31-i készletállománya a nyitó készletértékhez viszonyítva 40.194 ezer Ft-tal növekedett. Készleteken belül az anyagkészlet 162.276 ezer Ft-tal, a befejezetlen termelés 11.056 ezer Ft-tal növekedett, az áruk értéke 133.138 ezer Ft-tal csökkent.

2./ Követelések bemutatása

A követelések záró állománya egyenlegében 2.980.528 ezer Ft-tal (55,4 %) növekedett.

A követelések mérleg soronkénti alakulása a következő:

a./ Vevőkkel szembeni követelések

A vevőkkel szembeni követelés záró állománya 340.961 ezer Ft-tal növekedett, amely azzal van összefüggésben, hogy a beszámolási időszak végén nagyobb értéket képviselt a következő évre esedékes bérletek vásárlása.

2005. december 31-i vevőállomány megoszlása:

összes követelésállomány	2.563.376
ebből: el nem fogadott követelés	7.361
elszámolt értékvesztés	122.870
átsorolás az adott kölcsönök közé	9.780
mérleg szerinti vevőállomány	2.423.365
ebből: mérlegkészítés napjáig befolyt	2.169.416

b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 110.103 ezer Ft-tal alacsonyabb mint az időszak nyitó állománya. A követelés részletezése:

jogcím	bázis	tény
vevőszámla	23.569	22.677
adott előleg	109.886	
átírányított munkavállalók után megfizetett járulék		675
Összesen	133.455	23.352

c./ Társaságunknak a beszámolási időszak végén az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelése 3.622 ezer Ft-tal csökkent.

kl

d./ Az egyéb követelések záró állománya 5.910.220 ezer Ft, amely a nyitó értékhez viszonyítva 2.753.292 ezer Ft-tal növekedett.

Követelések jelentősebb tételei:

jogcím	bázis	tény
árkiegészítési igény	964.494	2.268.052
visszaigényelhető ÁFA	1.739.138	2.943.856

A Társaság követeléseire 2005. évben 170.579 ezer Ft értékvesztést számolt el, melynek részletezése:

- vevői követelésre 37.377
- lakbér követelésre 1.220
- kilépett dolgozók tartozásra 16.182
- munkavállalói tartozásra 15.800
- GJSZ Kft tagi kölcsön 100.000

Az értékvesztés állományváltozása:

2005. január 1-i nyitó állomány		189.720
értékvesztés megszüntetése		30.598
ebből: követelés leírása miatt	4.399	
követelés kiegyenlítése miatt	26.199	
tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés		170.579
2005. december 31-i záró állomány		329.701

3./ Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állománya 22.690 ezer Ft-tal alacsonyabb a nyitó értéke.

C./ Aktív időbeli elhatárolás

A BKV Zrt. 2005. évre 2.463 ezer Ft bevételt, 2005. évről 115.046 ezer Ft költséget határolt el.

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

D./ Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 10.594.365 ezer Ft-tal csökkent.

A saját tőke állományváltozása:

• 2005. január 1-i állomány	112.677.956
• tárgy évi mérleg szerinti eredmény	-22.466.365
• tőketartalék javára kapott fejlesztési támogatás Fővárosi Önkormányzattól	11.872.000
• 2005. december 31-i állomány	102.083.591

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

E./ Céltartalék-képzés

Társaságunk 2005. évben 351.872 ezer Ft céltartalékot képzett, így az előző években képzett de fel nem használt céltartalékkal együtt a beszámolási időszak záró állománya 513.972 ezer Ft.

Céltartalék-képzés állományváltozása:

2005. január 1. nyitó állomány	187.456
2005. évi felhasználás:	
• talaj és talajvíztisztításra	10.846
• végkielégítés	1.510
• peres ügyekre	13.000
2005. évi képzés:	
• talaj és talajvíztisztításra	263.372
• peres ügyekre	88.500
2005. december 31. záró állomány	513.972
Megoszlása:	
• VJSZ Kft területén keletkezett környezeti károk helyreállítására (együttműködési szerződés alapján)	9.900
• BKV Zrt. területén talaj és talajvíztisztításra	362.572
• Peres ügyek kapcsán várható költségekre	141.500

Társaságunk az előző években képzett, de fel nem használt céltartalékot a jövőbeni költségekről átsorolta a céltartalék egyéb kötelezettségeire.

F./ Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állománya 21.909.659 ezer Ft-tal növekedett.



Kötelezettségek állománya:

jogcím	bázis	tárgy
<i>hitelek</i>	43.847.976	59.196.937
<i>kölcsönök</i>	335.539	353.106
<i>pénzügyi lízing</i>		3.541.520
<i>szállítói kötelezettségek</i>	9.740.966	11.834.527
<i>egyéb kötelezettségek</i>	4.509.800	6.262.230

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 20.050.119 ezer Ft-tal magasabb, mint a nyitó állomány.

Átsorolás a hosszú lejáratú kötelezettségekből:

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a hosszú lejáratú kötelezettségből a 2006. évi törlesztő részleteket a rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni, így a beszámolási időszak végén

- *3.170.400 ezer Ft közép és hosszú lejáratú hitel,*
- *124.681 ezer Ft KAC hitel és*
- *578.770 ezer Ft pénzügyi lízing kötelezettség került átsorolásra.*

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 29.523.300 ezer Ft, amely 1.859.540 ezer Ft-tal meghaladja a nyitó állományt.

A rövid lejáratú kötelezettségek belül

- *a kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség 285.427 ezer Ft-tal alacsonyabb,*
- *az egyéb kötelezettség pedig 1.752.430 ezer Ft-tal magasabb mint az időszak nyitó állománya.*

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség kiemelt tételei:

jogcím	bázis	tény
<i>személyi jövedelemadó</i>	979.276	1.023.635
<i>munkavállalókkal szembeni köt.</i>	1.640.524	1.862.642
<i>TB befizetési kötelezettség</i>	1.183.859	1.347.338
<i>ÁFA megelőlegezés (4-es metró)</i>	942	627.551

Passzív időbeli elhatárolás

A BKV Zrt. 2005. évről 5.381.895 ezer Ft bevételt, 2005. évre 606.847 ezer Ft költséget és ráfordítást, továbbá 91.954.188 ezer Ft fejlesztési támogatást határolt el.

W

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

V. A Társaság eredmény alakulásának elemzése

1./ Bevételek alakulása

A Társaság 2005. évben 83.300.161 ezer Ft bevételt realizált, amely a bázisnál 12.646.873 ezer Ft-tal magasabb.

Az **üzemi tevékenység bevétele** 12.430.751 ezer Ft-tal növekedett. A növekedés a következő gazdasági eseményekre vezethető vissza:

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

A **pénzügyi műveletek bevétele** 723.251 ezer Ft-tal magasabb a bázis időszak bevételénél. A növekedés számviteli elszámolással van összefüggésben, ugyanis 2004. évben az év végi devizás tételek értékelése kapcsán Társaságunknak pénzügyi kiadása, míg 2005. évben pénzügyi bevétele (689.355 ezer Ft) keletkezett

Társaságunk 2005. évben a **rendkívüli bevételeknél** egyenlegében 507.129 ezer Ft-tal kisebb értéket tudott elszámolni. A csökkenés azzal van összefüggésben, hogy a bázis időszakban a Fővárosi Önkormányzat és a BKV Zrt. között volt egy pénzeszközátadás.

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

2./ Ráfordítások alakulása

A Társaság 2005. évi bruttó és nettó ráfordítása a következők szerint alakult:

Bruttó ráfordítás	108.609.912
Aktivált teljesítmények értéke	2.843.386
Nettó ráfordítás	105.766.526

kl

Az **anyagjellegű ráfordítások** 3,7 %-kal (1.429.695 ezer Ft) növekedtek. Az anyagjellegű ráfordításon belül:

- az anyagköltség 1.071.394 ezer Ft-tal emelkedett.
- az igénybe vett szolgáltatások értéke 328.081 ezer Ft-tal csökkent.

Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei:

jogcím	bázis	tény	eltérés
tárgyi eszközök javítási, fenntartási költsége (külső fél által végzett)	3.479.751	3.035.963	-443.788
telefon üzemeltetési költség	1.339.800	1.480.705	140.905
köztisztasági és takarítási költség	1.643.468	1.777.178	133.710
SAP rendszer üzemeltetése	3.094.375	3.095.993	1.618

A tárgydíszaki **egyéb szolgáltatások** értéke 99.407 ezer Ft-tal haladja meg a bázis időszak értékét.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 181.266 ezer Ft-tal magasabb az előző időszaki értéknél. Ezen növekedés szintén az előzőekben már említett ingatlanértékesítéssel van összefüggésben.

A **személyi jellegű ráfordítások** 9,8 %-kal növekedtek, amely növekedés 4,5 százalékponttal alacsonyabb az előző évi növekedésnél. A személyi jellegű kifizetések a bérjárulékok nélkül 9,9 %-kal növekedtek.

Az **értékcsökkenési leírás** 2005. évben 5,9 %-kal növekedett.

A beszámolási időszakban elszámolt 12.274.824 ezer Ft-os értékcsökkenési leírás megoszlása:

• lineáris értékcsökkenés	12.172.240
ezen belül: immateriális javak	43.508
tárgyi eszközök	12.128.732
• 50 ezer Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	102.584
ezen belül: immateriális javak	249
tárgyi eszközök	102.335

Az **egyéb ráfordítások** értéke 3.405.801 ezer Ft-tal növekedtek. Az egyéb ráfordítások jelentősebb tételei:

jogcím	bázis	tény	eltérés
értékesített eszközök kivezetési értéke	25.256	3.288.917	3.263.661
fizetett kártérítés	175.264	12.900	-162.364
selejtezett eszközök kivezetési értéke	543.698	596.248	52.550
elszámolt értékvesztés	102.144	170.579	68.435
céltartalék-képzés	187.456	351.872	164.416

A pénzügyi műveletek

A pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítások egyenlegében 455.895 ezer Ft-tal csökkentek. A csökkenés számviteli elszámolással van összefüggésben, ugyanis 2004. évben az év végi devizás tételek értékelése kapcsán Társaságunknak pénzügyi kiadása (750.156 ezer Ft), míg 2005. évben pénzügyi bevétele keletkezett.

A beszámolási időszakban a **rendkívüli ráfordítások** értéke 866.468 ezer Ft-tal csökkentek. A csökkenés legnagyobb részét a rendkívüli bevételeknél már említett pénzeszközátadás okozta.

3./ Eredmény

A Társaság 2005. évi tevékenységét 22.466.365 ezer Ft-os negatív eredménnyel zárta.

VI. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

1./ A Társaság eszközei

- *Eszközök összetételének bemutatása:*

megnevezés	2004. év		2005. év	
	ezer Ft	mego. %	ezer Ft	mego. %
befektetett eszközök	238.168.868	96,7	271.577.764	96,2
forgóeszközök	7.842.753	3,2	10.674.095	3,7
aktív időbeli elhatárolások	97.573	0,1	117.509	0,1
összesen	246.109.194	100,0	282.369.368	100,0

- *Befektetett és forgóeszközök alakulása:*

megnevezés	2004. év		2005. év	
	ezer Ft	mego. %	ezer Ft	mego. %
befektetett eszközök	238.168.868	96,8	271.577.764	96,2
forgóeszközök	7.842.753	3,2	10.674.095	3,8
összesen	246.011.621	100,0	282.251.859	100,0

JK

2./ A Társaság forrásai

- *Források összetételének alakulása:*

<i>megnevezés</i>	<i>2004. év</i>		<i>2005. év</i>	
	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>
<i>saját tőke</i>	112.677.956	45,8	102.083.591	36,1
<i>céltartalék</i>	187.456	0,1	513.972	0,2
<i>kötelezettségek</i>	59.919.216	24,3	81.828.875	29,0
<i>passzív időbeli elhatárolás</i>	73.324.566	29,8	97.942.930	34,7
<i>összesen</i>	246.109.194	100,0	282.369.368	100,0

- *Saját tőke és a kötelezettségek alakulása:*

<i>megnevezés</i>	<i>2004. év</i>		<i>2005. év</i>	
	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>
<i>saját tőke</i>	112.677.956	65,3	102.083.591	55,5
<i>kötelezettségek</i>	59.919.216	34,7	81.828.875	44,5
<i>összesen</i>	172.597.172	100,0	183.912.466	100,0

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

<i>megnevezés</i>	<i>2004. év</i>		<i>2005. év</i>	
	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>	<i>ezer Ft</i>	<i>mego.%</i>
<i>saját tőke</i>	112.677.956	77,7	102.083.591	66,1
<i>hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	32.255.456	22,3	52.305.575	33,9
<i>összesen</i>	144.933.412	100,0	154.389.166	100,0

3./ Mutatószámok

<i>megnevezés</i>	<i>bázis</i>	<i>tárgy</i>
<i>tőke ellátottsági mutató</i>	45,8	36,2
<i>kötelezettség aránya</i>	24,3	29,0
<i>likviditás I. (megmutatja, hogy az összes forgóeszköz hány százalékban fedezi a rövid lejáratú kötelezettséget)</i>	28,4	36,2
<i>likviditás II. (megmutatja, hogy a Társaság készlete és a pénzeszköz állománya hány százalékban fedezi a rövid lejáratú kötelezettséget)</i>	8,3	7,8
<i>gyorsráta (a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettség arányáról tájékoztat)</i>	0,01	0,01
<i>hitel fedezettségi mutató</i>	19,4	28,3

4./ Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

A Társaság finanszírozási helyzetét meghatározta a 2004. évről áthozott jelentős nagyságrendű lejárt szállítóállomány, illetve a rendelkezésre álló szabad hitelforrás alacsony szintje, mely csupán a január hónap elején esedékes bérfizetési kötelezettségek teljesítésére volt elegendő.

vk

A pénzügyi helyzet stabilizálása céljából a januári és márciusi adófizetési kötelezettségekre fizetési halasztást kért és kapott a Társaság az APEH-től.

A működőképesség fenntartása érdekében a lejáró folyószámlahitel-szerződéseket további egy évre meghosszabbítottuk, és új hitelforrások szerzése érdekében két közbeszerzési eljárást folytattunk le.

A bankoktól felvett új közép- és hosszúlejáratú hitelek együttes összege 19,1 Mrd Ft volt. Márciusban 4,1 Mrd Ft-os, novemberben 15,0 Mrd Ft-os (állami garancia melletti) hitelfelvételre került sor, illetve a Társaság folyószámlahitel-kereteinek 3,7 Mrd Ft-tal történő emelése realizálódott.

A Társaság saját bevételei, az állami és önkormányzati források együttes összege sem tették volna lehetővé bankhitelek igénybe vétele nélkül a fizetési kötelezettségek teljesítését.

2005. évben összesen 1,7 Mrd Ft volt az eseti hitelek, és 1,0 Mrd Ft a korábban felvett középlejáratú banki hitelek tőketörlesztési kötelezettsége. 1,1 Mrd Ft további törlesztési kötelezettség 2005. évi teljesítés helyett 2007. évre átütemezésre került.

A pénzügyi helyzetet némileg kedvezően befolyásolta a Combino villamosok kártérítésére kapott 1,3 Mrd Ft.

2005. december 31-én a Társaság banki hitelállománya 59,2 Mrd Ft, a KAC kölcsönrel együtt 59,6 Mrd Ft volt.

A Volvo buszok 2005. évi beszerzéseikhez kapcsolódóan felmerülő 10 éves futamidőre szóló lízing tőkekötelezettségek év végi állománya 3,5 Mrd Ft.

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

1./ Létszám és bérgazdálkodás

a. Létszám alakulása

2005. év végére a Társaság záró létszáma 13.417 fő volt, amely 25 fővel kevesebb mint az év eleji nyitó létszám.

JK

Az átlagos állományi létszám alakulása:

állománycsoport	bázis	tárgy	index %	záró
szellemi	2.519	2.525	100,2	2.534
fizikai	10.160	10.107	99,5	10.088
teljes munkaidős	12.679	12.632	99,6	12.622
nem teljes munkaidős	452	504	111,5	326
szakmunkástanuló	171	161	94,2	179
nyugdíjas	272	280	102,9	290
mindösszesen	13.574	13.577	100,0	13.417

b. Bérgazdálkodás

Társaságunk 2005. évi bérkötségének állománycsoportonkénti alakulása:

állománycsoport	bázis	tárgy	index %
szellemi	7.593.578	8.166.796	107,5
fizikai	19.258.408	21.266.055	110,4
teljes munkaidős	26.851.986	29.432.851	109,6
egyéb	1.161.459	1.396.144	120,2
időbeli elhatárolás állomány változása	34.381	-23.518	-93,3
mindösszesen	28.047.826	30.805.477	109,8

2./ Egyéb címen folyósított összegek

- a Társaság igazgatósági tagjai részére kifizetett tiszteletdíj 28.895
- a Társaság FB tagjai részére kifizetett tiszteletdíj 14.351

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

A Társasági adó megállapításánál figyelembe vehető

- adóalapot növelő tételek összege 16.801.377
- adóalapot csökkentő tételek 23.929.826

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

4./ Teljesítmények alakulása

A beszámolási időszakban az 5.576 millió utaskilométer teljesítése mellett 1.314 millió utas vette igénybe a Társaság szolgáltatásait.

Az év során 21.306 millió férőhely-kilométer teljesült, amely szinte megegyezik a bázis időszaki teljesítménnyel.

JK

5./ CASH-FLOW

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

6./ Mérleg fordulónapja után bekövetkezett események

- A DBR Metró Projekt Igazgatóság a beszámoló készítése alatt megkezdte az A/1 ütem útépítési munkák átadásának előkészítését. A Fővárosi Önkormányzatnak átadandó beruházás értéke 8.035.473 ezer Ft, amely érték a 2005. évi beszámolóban a beruházási ráfordítások között szerepel.
- Társaságunk a beszámoló készítése alatt megkezdte a GJSZ Kft végelszámolását, ezért ezen Kft-vel kapcsolatos részesedését teljes mértékben elszámolta értékvesztésként.

7./ Mérlegkészítés időpontja után bekövetkezett esemény

Társaságunknál a mérlegkészítés időpontja után APEH vizsgálat kezdődött. Vizsgálat tárgya: Fogyasztói árkiegészítés igénylésének jogossága.

A vizsgálat eddigi megállapítása, hogy Társaságunk részéről nem volt teljes körű azon T-Ny bérletek kiszűrése, amelyek után árkiegészítés nem igényelhető. A megállapítás kapcsán Társaságunknak adófizetési kötelezettsége keletkezik.

8./ Gazdálkodással összefüggő egyéb információk

• Bankgarancia szerződések

⇒ Magyar Külkereskedelmi Bank Rt: KAC vissza nem térítendő és kamatmentes visszatérítendő támogatás	538.159
⇒ OTP Rt: Debis ipari jogok és outsourcing	1.390.583
⇒ OTP Bank Rt: KAC vissza nem térítendő és kamatmentes visszatérítendő támogatás	384.708
⇒ BB Bank Rt: KAC vissza nem térítendő és kamatmentes visszatérítendő támogatás	277.464

• Leányvállalatoktól keletkezett bevételek:

⇒ Értékesítés nettó árbevétele	80.375
⇒ Egyéb bevétel	324
Összes bevétel	80.699

JK

• **Veszélyes hulladék állományváltozása**

2005. év nyitó*	31.489 kg
2005. évben keletkezett	2.273.579 kg
2005. évben elszállított	2.276.911 kg
2005. év záró	28.157 kg

*2004. évi záró korrekció -470 kg

• **Környezetvédelmi költségek és kiadások:**

jogcím	2004.évi költség	2004.évi beruházás	2005.évi költség	2005.évi beruházás
Levegőtisztaság védelem	28.730	63.034	27.177	4.070.285
Zaj és rezgésvédelem	1.706	240.100	4.775	30.000
Víz tisztaság védelem	8.239	6.600	9.912	76.119
Veszélyes hulladék	23.760	21.147	26.894	5.141
Talajtisztaság védelem	47.560	76.153	20.021	36.151
KIR		320	320	
Összesen	109.995	407.354	89.099	4.217.696

• **Peres ügyek:**

⇒ Társaságunknak 14 olyan kártérítési igénnyel kapcsolatos peres ügye van folyamatban, ami várhatóan peresztés miatt jelentősebb fizetési kötelezettséggel jár. Ezen ügyek kapcsán várható kártérítési kötelezettség kb. 134.000 ezer Ft, amelyre céltartalékot képeztünk.

⇒ Az Ikarus Trade Kft és az Ikarusbus Kft alperesek ellen az IK 412 autóbuszok tüzesetei miatt kártérítési per indult. A pertárgy érték 300 millió Ft.

⇒ A Közbeszerzési Döntőbizottság két határozatával a közbeszerzésekről szóló törvény rendelkezéseinek megsértése miatt 13.000 ezer Ft bírságot szabott ki. Társaságunk keresetet terjesztett elő a határozat felülvizsgálatára. A határozatokban megítélt bírságra céltartalékot képeztünk.

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

⇒ A BKV Zrt. mint I.r. felperes a Gazdasági Versenyhivatal mint alperes ellen közigazgatási határozat felülvizsgálata iránt indított peres eljárást. Az eljárásban két bérleti szerződés egy-egy kitétele képezte a felülvizsgálat tárgyát. Az első fokú határozat ellen – 10 millió Ft bírság – fellebbezést

JK

nyújtottunk be. A másodfokú eljárás a kiszabott bírságot 5.000 ezer Ft-ra mérsékelte, ezért a 2004. évben képzett céltartalékot módosítottuk.

9./ Üzletrészek

A./ Kapcsolt vállalkozások:

a./ Leányvállalatok

- **BKV Gépjárműjavító és Szolgáltató Kft**
székhelye: 1108 Bp., Gyömrői út 156-158.
cégbejegyzés száma: 01-09-567074
jegyzett tőke: 939.840 ezer Ft,
- **BKV Vasúti Járműjavító és Szolgáltató Kft**
székhelyek: 1106 Bp., Fehér út 1/b.
cégbejegyzés száma: 01-09-662345
jegyzett tőke: 1.263.910 ezer Ft,
- **BKV Mozdólépcső Javító és Szolgáltató Kft**
székhelye: 1103 Kőér u. 2/b.
cégbejegyzés száma: 01-09-668916
jegyzett tőke: 104.800 ezer Ft.

A felsorolt leányvállalatoknál a BKV Zrt 99,9 %-ban tulajdonos.

b./ Társult vállalkozás

- **Peron Reklám Kft**
székhelye: 1123. Bp., Alkotás u. 17-19.
cégbejegyzés száma: 01-09062114
saját tőke: 37.777 ezer Ft,
jegyzett tőke: 6.360 ezer Ft
birtokolt részesedés aránya: 25,2 %
mérleg szerinti eredmény: 18.189 ezer Ft

B./ Egyéb tartós részesedés:

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

Budapest, 2006. február 24.



**Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**


/(: Aba Botond :)

Mellékletek

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

JK

Immateriális javak állományváltozása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Immateriális javak összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	405 654	0	405 654
Bruttó érték növekedése			
aktiválás	17 794	17 396	35 190
Összes növekedés	17 794	17 396	35 190
Bruttó érték csökkenése			
Záró bruttó érték	423 448	17 396	440 844
Nyitó értékcsökkenés	297 823	0	297 823
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	41 447	2 310	43 757
Évközi csökkenések			
Záró értékcsökkenés	339 270	2 310	341 580
Záró nettó érték	84 178	15 086	99 264

JK

Tárgyi eszközök állományváltozása

ezer Ft-ban

megnevezés	ingatlanok	műszaki berend., gépek, járművek	egyéb berend., felszer., járművek	tárgyi eszközök összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	149 906 653	128 927 625	9 436 121	288 270 399
Bruttó érték növekedés				
aktiválás	13 364 194	12 566 231	882 957	26 813 382
leltártöbblet	10	156	463	629
értéknövelő felújítás	611 957	5 427 354	41 701	6 081 012
térítésmentes átvétel	12 500			12 500
főkönyvi szám változása	12 751	-87 720	74 969	0
Összes növekedés	14 001 412	17 906 021	1 000 090	32 907 523
Volvo buszok korrekció		-3 276 520		
Korrigált növekedés		14 629 501		
Bruttó érték csökkenése				
selejtezés	699 642	398 016	385 236	1 482 894
értékesítés	46 891	3 618 603	30 991	3 696 485
leltárhány	6 332	3 730	2 580	12 642
térítésmentes átadás	24 385			24 385
átminősítés	6 219			6 219
Összes csökkenés	783 469	4 020 349	418 807	5 222 625
Volvo buszok értékesítése		-3 276 520		
Korrigált csökkenés		743 829		
Záró bruttó érték	163 124 596	142 813 297	10 017 404	315 955 297
Nyitó értékcsökkenés	29 114 506	48 892 588	5 403 810	83 410 904
Tárgyévi értékcsökkenés	3 679 916	7 549 799	1 001 352	12 231 067
-ebből				
terv szerinti értékcsökkenés	3 679 916	7 549 799	1 001 352	12 231 067
terven felüli értékcsökkenés				0
Évközi csökkenések				0
selejtezés	340 640	268 950	381 890	991 480
értékesítés	6 158	383 620	16 369	406 147
leltárhány	3 073	1 618	1 796	6 487
térítésmentes átadás	165			165
átminősítés	1 313			1 313
Összes csökkenés	351 349	654 188	400 055	1 405 592
Záró értékcsökkenés	32 443 073	55 788 199	6 005 107	94 236 379
Záró nettó érték	130 681 523	87 025 098	4 012 297	221 718 918

VK

Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulása

	2004. év	2005. év
pótdíj	850	632
költségtérítés (apák munkaidő kedvezménye)	1 007	553
kamat	866	1 278
Bevételek összesen	2 723	2 463
energiaköltség	14 019	88 689
közlekedési költség	13 172	13 915
újság előfizetés	4 068	4 813
bérleti és használati díj	2 369	4 389
telefonköltség	2 620	2 559
egyéb	522	681
tárgyi eszközök javítása, fenntartása	51 366	0
parkolási díj	6 277	0
biztosítás	437	0
Költségek, ráfordítások összesen	94 850	115 046
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	97 573	117 509

Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulása

	2004. év	2005. év
menetdíjbevételek	4 446 355	4 970 746
árkiegészítés	411 185	406 990
BKSZ költségtérítés	0	4 072
egyéb bevétel	0	87
Bevételek összesen	4 857 540	5 381 895
személyi jellegű kifizetések	340 745	311 166
korengedményes nyugdíjazás	14 931	4 302
pénzügyi kamat	148 185	249 963
szakértői és tiszteletdíjak	12 800	16 851
energiaköltség	21 282	4 354
ÁFT megváltás	8 089	14 658
SAP rendszer üzemeltetés és karbantartás	257 388	0
DBR projekt egyéb bevétel	7 531	0
bérleti díj	0	3 420
egyéb	802	2 133
Költségek, ráfordítások összesen	811 753	606 847
térítésmentesen kapott eszközök könyvszerinti értéke	7 198 738	8 420 523
fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő KAC támogatás	1 353 435	1 397 036
4-es metró beruházásához kapott Fővárosi Önkormányzati támogatás	13 317 146	12 615 352
4-es metróhoz kapcsolódó egyéb beruházási támogatás a Fővárosi Önkormányzattól	4 467 959	4 524 749
Fővárosi Önkormányzattól fejlesztési célra kapott támogatás	35 285 108	51 417 452
4-es metró beruházásához kapott MÁK és Fővárosi Önkormányzati támogatás	0	7 883 420
KIOP támogatás	0	30 913
központi alapból kapott támogatás	10 861	12 359
egyéb vállalkozástól kapott fejlesztési hozzájárulás	128 504	135 637
fejlesztési célú hitelátvállalás	5 893 522	5 516 747
Halasztott bevételek összesen	67 655 273	91 954 188
Passzív időbeli elhatárolások összesen	73 324 566	97 942 930

uk

Bevételek részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2004. év	2005. év	változás
Menetdíjbevétel	34 653 649	38 891 529	4 237 880
Fogyasztói árkiegészítés	18 687 323	19 045 109	357 786
Önkormányzati támogatás	3 000 000	0	-3 000 000
Önkormányzati támogatás bonus	0	0	0
Agglomerációs önkormányzati támogatás	394 154	402 716	8 562
Egyéb személyszállítási bevétel	624 638	546 231	-78 407
Személyszállítás összesen	57 359 764	58 885 585	1 525 821
Eseti fuvarozás bevétele	5 488	4 117	-1 371
Szállítási tevékenység összes bevétele	57 365 252	58 889 702	1 524 450
Ipari tevékenység bevétele	17 811	10 383	-7 428
Építőipari tevékenység bevétele	-1 021	9 730	10 751
Értékesített készlet bevétele	89 211	1 349 568	1 260 357
Közvetített szolgáltatás bevétele	248 409	391 500	143 091
Bérleti díjak bevétele	1 437 643	1 569 471	131 828
Szociális létesítmények bevétele	102 004	109 509	7 505
Egyéb	71 024	103 425	32 401
Egyéb tevékenység bevétele összesen	1 610 671	1 782 405	171 734
Export értékesítés nettó árbevétele	0	1 185	1 185
Értékesítés nettó árbevétele	59 330 333	62 434 473	3 104 140
Értékesített eszközök bevétele	1 808	3 483 988	3 482 180
Kártérítések	1 497 270	1 530 695	33 425
Késedelmi kamat, kötbér	9 117	174 147	165 030
Céltartalékképzés felhasználása	494 322	25 356	-468 966
Normatív támogatás	5 924 651	11 965 403	6 040 752
Kapott engedmény	252 059	204 591	-47 468
Egyéb	83 968	205 626	121 658
Egyéb bevételek összesen	8 263 195	17 589 806	9 326 611
Üzemi tevékenység bevétele	67 593 528	80 024 279	12 430 751
Kapott kamat	4 979	4 115	-864
Kapott osztalék	9 943	0	-9 943
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	6 216	55 548	49 332
Devizás tételek év végi értékelése		689 355	689 355
Egyéb pénzügyi bevétel	5 275	646	-4 629
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	26 413	749 664	723 251
Térítésmentes eszközátvétel	267 844	285 788	17 944
GT -ből kivont tőke	103 997	185 446	81 449
Főv. Önkormányzattól átvett pénzeszköz	714 043	0	-714 043
Elhatárolt támogatás feloldása	1 946 802	2 054 739	107 937
Egyéb jogcímen elért rendkívüli bevétel	661	245	-416
Rendkívüli bevételek összesen	3 033 347	2 526 218	-507 129
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	70 653 288	83 300 161	12 646 873

Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek részletezése

	módosítás jogcíme	ezer Ft-ban
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
01.	<i>A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg (Tao. tv. 8.§ (1) a).</i>	351 872
02.	<i>A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el (Tao. tv. 8.§ (1) b).</i>	16 050 803
03.	<i>Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb. Törvények szerinti kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével (Tao. tv. 8.§ (1) e).</i>	49 562
04.	<i>Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, valamint az adóévet megelőző adóévben a 7.§ (1) bekezdésének ny) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg (Tao. tv. 8.§ (1) gy).</i>	93 536
05.	<i>A behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, valamint a behajthatatlannak nem minősülő, adóévben elengedett követelés. y) pontja alapján csökkentő tételként számításba vett összeg (Tao. tv. 8.§ (1) h).</i>	7 968
06.	<i>Az adóévben ráfordításként elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz és térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke, az átvevő által meg nem térített általános forgalmi adó, valamint az adózó által átvállalt kötelezettségnek az adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt összege, az adóévben térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke, meghatározott kivételekkel (Tao. tv. 8.§ (1) n); 8. § (4).</i>	247 636
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:		16 801 377
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
01.	<i>Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg 7.§.(1) bek. b.).</i>	25 356
02.	<i>Környezetvédelmi kötelezettség fedezetére az adóévben képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg (figyelemmel a 16 §.(2)h)7.§.(1) bek. a.).</i>	263 372
03.	<i>Écs.leírás (1.2.sz.mell.szerinti) összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el. 7.§.(1) bek. g).</i>	23 220 929
04.	<i>Szakképző iskolai tanuló után tanulónként az érvényes minimálbér 20 %-a, ha az adózó a gyakorlati képzést tanulószervezés alapján végzi és 12 %-a, ha az iskolával kötött együttműködési megállapodás alapján (7.§ (1)bek. i).</i>	22 369
05.	<i>Sikeres szakmai vizsgája után folyamatosan tovább foglalkoztatott szakképző iskolai tanuló, továbbá korábban munkanélküli foglalkoztatásának ideje alatt, de legfeljebb 12 hónapon át befizetett TB járulék, a járulék ktg-kénti elszámolásán túl amennyiben megfelel az egyéb feltételeknek is(7.§ (1)bek. j.).</i>	3 899
06.	<i>A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás, a véglegesen átvett pénzeszköz, a térítés nélkül átvett eszköz, az átvállalt tartozás, az eredeti jogosult által elengedett kötelezettség miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg (Tao. tv. 7.§ (1) ly); 7. § (8); 29/B. § (4).</i>	281 733
07.	<i>A követelésre az adóévben elszámolt értékvesztésnek a Tao.tv.7. § (9) bekezdése szerint elismert mértéke (Tao. tv. 7.§ (1) ny).</i>	26 250
08.	<i>K+F közvetlen ktg-e (Tao.7.§.t.pontja).</i>	85 918
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:		23 929 826

Cash flow kimutatás

ezer Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	2004. év	2005. év
1.	Adózás előtti eredmény (osztalék nélkül)	-26 418 316	-22 466 365
2.	Elszámolt amortizáció	11 594 604	12 274 824
3.	Befektetett eszközök kivezetési értéke	750 126	567 565
4.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése és visszairása	500 492	541 935
5.	Egyéb értékvesztés és visszairás	102 144	170 579
6.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-306 866	326 516
7.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	23 448	-195 071
8.	Szállítói és váltó kötelezettség változása	2 372 912	2 093 561
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	149 821	908 050
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-2 878 251	-492 545
11.	Vevő és váltó követelés változása	-481 092	-379 558
12.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-486 929	-2 811 743
13.	Aktív időbeli elhatárolások változása	196 165	-19 936
I.	Működési cash flow	-14 881 742	-9 482 188
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-23 546 900	-50 086 697
15.	Befektetett pénzügyi eszközök állományának változása	76 144	171 250
16.	Befektetett eszközök eladása	1 808	3 483 988
17.	Kapott osztalék	9 942	
II.	Befektetési tevékenység cash flow-ja	-23 459 006	-46 431 459
18.	Banki hitelfelvétel	27 598 728	19 100 000
19.	Egyéb hitel és kölcsönfelvétel	73 213	142 450
20.	Pénzügyi lízing		3 541 520
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	10 724 397	36 982 909
22.	Részesedéshez pótbefizetés	-25 000	
23.	Híteltörlesztés,-visszafizetés	-30 336	-3 875 922
III.	Pénzügyi műveletekből származó cash flow	38 341 002	55 890 957
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	254	-22 690

vk