

Budapesti Közlekedési Zrt.

*Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2008. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Budapesti Közlekedési Zrt. tulajdonosa részére

Elvégeztük a Budapesti Közlekedési Zrt. (a "Társaság") mellékelt 2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 457.609 millió Ft, a mérleg szerinti eredmény 5.742 millió Ft veszteség-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az ügyvezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

Hivatkozva a 2008. május 20-án kiadott, a 2007. évi éves beszámolóra vonatkozó jelentésünkre, közöljük, hogy az előző évre vonatkozó könyvvizsgálatunk alapján korlátozás nélküli könyvvizsgálói jelentést adtunk ki.

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

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

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

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.

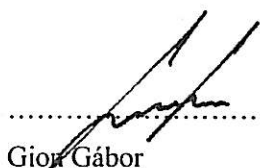
Véleményünk szerint az éves beszámoló a Budapesti Közlekedési Zrt. 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet VI./4. pontjára, ami a BKV Zrt. likviditási helyzetét tárgyalja, valamint arra tényre, hogy a Társaság saját tőkéje nem éri el a jegyzett tőke értékét.

A tulajdonos elé terjesztett éves beszámolóról 2009. február 20-i dátummal könyvvizsgálói jelentést adtunk ki, és a fordulónap utáni események hatásait csak ezen időpontig vizsgáltuk meg.

Az éves beszámolót a tulajdonos 2009. május 26-án jóváhagyta.

Budapest, 2009. Május 26.

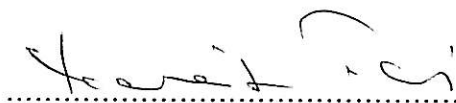


.....

Gior Gábor

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

000083



.....

Horváth Tamás

bejegyzett könyvvizsgáló
003449

1 2 1 5 4 4 8 1 4 9 3 9 1 1 4 0 1

statistikai számjel

0 1 - 10 - 043037

cégjegyzék száma

**BUDAPESTI KÖZLEKEDÉSI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

2008.

Éves beszámoló

Budapest, 2009 február 20.



**Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**



a vállalkozás képviselője

Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok millió Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2007. év	2008. év
A.	Befektetett eszközök	393 130	448 117
I.	Immateriális javak	190	416
1.	Vagyoni értékű jogok	133	334
2.	Szellemi termékek	57	82
II.	Tárgyi eszközök	391 773	446 567
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	147 960	147 978
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	134 202	131 373
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 870	3 460
4.	Beruházások, felújítások	75 908	119 965
5.	Beruházásokra adott előlegek	29 833	43 791
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 167	1 134
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	865	868
2.	Egyéb tartós részesedés	19	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	283	247
B.	Forgóeszközök	10 552	9 243
I.	Készletek	2 751	2 872
1.	Anyagok	2 605	2 789
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	24	16
3.	Áruk	122	67
II.	Követelések	7 549	6 100
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 487	1 374
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	96	223
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1	1
4.	Egyéb követelések	4 965	4 502
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	252	271
1.	Pénztár	81	80
2.	Bankbetétek	171	191
C.	Aktív időbeli elhatárolások	199	249
1.	Bevétel aktív időbeli elhatárolása	99	119
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	100	130
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		403 881	457 609

Budapest, 2009. február 20.

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

a vállalkozás képviselője

1 2 1 5 4 4 8 1 4 9 3 9 1 1 4 0 1

statistikai számjel

01-10-043037

cégjegyzék száma

Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok millió Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2007. év	2008. év
D.	Saját tőke	103 157	116 252
I.	Jegyzett tőke	127 000	127 000
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	108 493	127 330
IV.	Eredménytartalék	-115 522	-132 352
V.	Lekötött tartalék	16	16
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-16 830	-5 742
E.	Céltartalék	1 747	2 252
I.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 747	2 252
F.	Kötelezettségek	112 994	104 176
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	57 393	50 138
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	51 621	45 190
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 772	4 948
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	55 601	54 038
1.	Rövid lejáratú hitelek	15 501	15 704
2.	Vevőktől kapott előlegek	343	130
3.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	31 930	28 134
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 177	1 249
5.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	342	369
6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 308	8 452
G.	Passzív időbeli elhatárolások	185 983	234 929
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 602	7 311
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	803	681
3.	Halasztott bevételek	179 578	226 937

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	403 881	457 609
--------------------------------------	----------------	----------------

Budapest, 2009. február 20.

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

a vállalkozás képviselője

Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok millió Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2007. év	2008. év
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	66 812	72 137
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	66 812	72 137
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	6	-8
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 175	3 042
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 181	3 034
III.	Egyéb bevételek	35 151	47 219
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
5.	Anyagköltség	25 564	28 477
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 876	14 716
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 053	986
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	47	78
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 254	4 459
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	44 794	48 716
10.	Béreköltség	36 682	37 521
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 238	5 860
12.	Bérfarulek	13 396	13 781
V.	Személyi jellegű ráfordítások	57 316	57 162
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 866	15 026
VII.	Egyéb ráfordítások	2 451	1 564
	ebből: értékvesztés	32	50
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-14 283	-78
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	21	8
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	19	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7	6
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	551	1 342
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	579	1 356
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 160	6 681
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	615	33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 775	6 714
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-6 196	-5 358
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-20 479	-5 436
X.	Rendkívüli bevételek	3 901	241
XI.	Rendkívüli ráfordítások	252	547
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 649	-306
	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-16 830	-5 742
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-16 830	-5 742
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-16 830	-5 742

Budapest, 2009. február 20.

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Budapesti Közlekedési

a vállalkozás képviselője

**Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

ÉVES BESZÁMOLÓ

kiegészítő melléklete

2008. év

Budapest, 2009. február 20.



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: Dr. Kocsis István

Lakcíme: 2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 163/c

Könyvvizsgálatot végezte:

Cég neve: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Könyvvizsgálatért felelős partner: Horváth Tamás bejegyzett könyvvizsgáló

Társaság beszámolóját összeállította: Maczkó Erzsébet

bejegyzett mérlegképes könyvelő, nyilvántartási szám: 146838.

A Társaság fő tevékenységi köre: Budapest tömegközlekedésének lebonyolítása.

A Részvénytársaság fő stratégiai célja:

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



3./ A Társaság önköltség-számítási rendje

A Zrt. önköltség-számítási rendjét alapvetően a szállítási tevékenységre orientáltan határozta meg. Társaságunk költségeit és bevételeit controlling objektumokon – rendeléseken és költséghelyeken – mutatja ki. A rendeléseken a közvetett folyamatok, tevékenységek költségeit rendelés hierarchia fogja össze. Költséghelyen kerülnek kimutatásra az általános költségek. A költségek szétterhelése járatokra történik.

4./ A Társaság leltározási rendje

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

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

- Valamennyi eszközcsoporthoz 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

• részesedés értékvesztése

A Társaság tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A részesedéssel kapcsolatos értékvesztést legalább a saját tőke értékéig kell elszámolni.

• készletek értékvesztése

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) beszerzési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék) előállítási, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett értéken kell kimutatni. A készlet értékét csökkenteni kell a különbözettel, vagyis értékvesztésként kell elszámolni, amennyiben az értékvesztés együttes összege meghaladja a 100 millió Ft-ot.

• **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 jellemző a különbözet, és ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Jelentős összegű értékvesztés, ha partnerenkénti összesített érték meghaladja az 50 millió 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.

• **terven felüli értékcsökkenés**

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközknél elszámolni akkor, ha

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

Az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

6./ Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja:

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

Eszközcsoportok leírási kulcsai:

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

Az értékcsökkenési leíráson kívül állomány csökkenést okoztak a 4-es metróvonal telek rendezésével kapcsolatos térítésmentes átadások (239 millió Ft) és a selejtezett (163 millió Ft) eszközök kivezetése.

A használatba vett tárgyi eszközök eszközcsopontonkénti nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állomány változásokat a 2. sz. melléklet szemlélteti.

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

Társaságunk 2008. évi beruházási ráfordítása 56.423 millió Ft, mely 20.322 millió Ft-tal kevesebb, mint a bázis időszak ráfordítása.

2008. év kiemelt jelentőségű beruházásai:

4-es metróvonal építése	43.440
Villamos jármű felújítások	2.954
Combino klimatizálása	1.619
Villamos vonalak rekonstrukciója	2.966
Mozgólépcső felújítások	694
HÉV jármű felújítás	661
Metró FAV jármű felújítás	560
Autóbusz jármű felújítás	448
K-Ny-i metróvonal pótmunkák	424

Beruházás állományának alakulása:

2008. január 1-i nyitó állomány	75.908
beruházási ráfordítás	50.605
értéknövelő felújítás	5.818
Összes növekedés	56.423
Beruházási ráfordítások aktiválása	6.436
értéknövelő felújítások aktiválása	5.727
egyéb csökkenés	203
Összes csökkenés	12.366
2008. december 31-i záró állomány	119.965

A záró befejezetlen beruházás állományából a 4-es metró építése 118.364 millió Ft-ot tesz ki.

Q

Beruházási ráfordítások (műszaki teljesítés) forrásonkénti megoszlása:

• saját forrás	523
• önkormányzati támogatás	10.835
• állami támogatás 4-es metróhoz	41.529
• önkormányzati támogatás 4-es metróhoz	3.498
• KIOP támogatás	34
• egyéb finanszírozás	4
Összesen	56.423

4./ Beruházásra adott előlegek

A Társaság beruházásra adott előleg záró állománya 43.791 millió Ft, amely az időszak nyitó állományától 13.958 millió Ft-tal magasabb. A növekedés jelentős részét a metró járművek beszerzéséhez adott előleg okozta.

A záró állomány jelentősebb tételei:

• metró jármű beszerzés	28.560
ebből: 4-es metróhoz kapcsolódó	10.121
• 4-es metróvonal beruházás	11.280
• K-Ny-i metróvonal biztosító berendezéseinek rekonstrukciója	3.650

5./ Részesedések

A Társaság részesedésének záró állománya 887 millió Ft, amely 3 millió Ft-tal magasabb a tárgydőszak nyitó állományánál.

Részesedések állományának változása

2008. január 1-i állomány	884
Kft. alapítása	5
Üzletrész értékesítés	-2
2008. december 31-i állomány	887
tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	868
egyéb tartós részesedés	19

(Handwritten signature)

Részesedések könyv szerinti értéke:

Cég neve	Könyv szerinti érték
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	
• BKV VJSZ Kft.	750,6
• BKV Mozgólépcső Javító és Szolg. Kft.	105,0
• BKV Gépjárműjavító és Szolg. Kft. „v.a”	0
• Peron Reklám Kft.	0,1
• BKV Reklám Kft.	3,0
• BKV Ingatlan Kft.	3,0
• IT Pólus Kft. (volt Vagyonőr Kft.)	0,7
• BKV Közbeszerzés Kft.	0,5
• BKV Trade Kft.	5,0
Egyéb részesedések	
• Siemens Trafficom Kft.	18,5

6./ Egyéb tartósan adott kölcsön

Az egyéb tartósan adott kölcsön 36 millió Ft-tal csökkent. Törvényi előírásoknak megfelelően a rövid lejáratú követelés közé került átsorolásra a dolgozók részére folyósított kölcsön 2009. évi esedékes törlesztése, mely 115 millió Ft.

B./ Forgóeszközök**1./ Készletek**

A Társaság 2008. december 31-i készletállománya 2.872 millió Ft volt, amely a nyitó készletértékhez viszonyítva 121 millió Ft-tal nőtt. Készleteken belül az anyagkészlet 184 millió Ft-tal növekedett, az áruk értéke 55 millió Ft-tal, a befejezetlen termelés 8 millió Ft-tal csökkent.

Az anyagkészlet növekedését a 24-es villamos pályaépítési munkáihoz beszerzett pályaépítési anyagok, a Volvo buszokhoz beszállított alkatrészek és tartozékok okozták.

2./ Követelések bemutatása

A követelések záró állománya egyenlegében 1.449 millió Ft-tal (19 %) csökkent.

A követelések mérlegsoronkénti alakulása a következő:

a./ Vevőkkel szembeni követelések

A vevőkkel szembeni követelés záró állománya 1.113 millió Ft-tal csökkent.

2008. december 31-i vevőállomány megoszlása:

összes követelésállomány	1.483
ebből: el nem fogadott követelés	7
elszámolt értékvesztés	102
mérleg szerinti vevőállomány	1.374
ebből: mérlegkészítés napjáig befolyt	1.099

b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 127 millió Ft-tal magasabb, mint az időszak nyitó állománya.

A követelés részletezése:

jogcím	2007. év	2008. év
vevőszámla	62	2
adott előleg	15	215
tagi kölcsön	19	6
Összesen	96	223

c./ Társaságunknak a beszámolási időszak végén az **egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelése** nem változott.

d./ Az **egyéb követelések** záró állománya 4.502 millió Ft, amely a nyitó értékhez viszonyítva 463 millió Ft-tal csökkent.

Követelések jelentősebb tételei:

jogcím	2007. év	2008. év
árkiegészítési igény	160	437
visszaigényelhető ÁFA	3.331	2.969
menetjeggyel kapcsolatos követelés	373	628
szolgáltatásra adott előleg	606	36

A Társaság követeléseire 2008. évben 50 millió Ft értékvesztést számolt el, melynek részletezése:

• vevői követelésre	34
• kilépett és jelenlegi munkavállalók tartozásaira	16

Az értékvesztés állományváltozása:

2008. január 1-i nyitó állomány	215
értékvesztés megszüntetése (követelés kiegyenlítése miatt)	81
tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	50
2008. december 31-i záró állomány	184



3./ Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állománya 271 millió Ft, amely 19 millió Ft-tal magasabb a nyitó értéknél.

C./ Aktív időbeli elhatárolás

A BKV Zrt. 2008. évre 119 millió Ft bevételt, 2008. évről 130 millió 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 13.095 millió Ft-tal növekedett.

A saját tőke állományváltozása:

• 2008. január 1-i állomány	103.157
• tárgyévi mérleg szerinti eredmény	-5.742
• Fővárosi Önkormányzattól tőketartalék javára kapott fejlesztési támogatás	18.837
• 2008. december 31-i állomány	116.252

Társaságunk 16 millió Ft lekötött tartalékot mutat ki, amely az Oktatási Minisztériumtól nyert támogatással van összefüggésben.

E./ Céltartalék-képzés

Társaságunk 2008. évben 729 millió Ft céltartalékot képzett, így az előző években képzett de fel nem használt céltartalékkal együtt a beszámolási időszak záró állománya 2.252 millió Ft.

Céltartalék-képzés állományváltozása:

2008. január 1. nyitó állomány	1.747
2008. évi felhasználás:	
• végkielégítésre	0
• korengedményes nyugdíjazásra	143
• környezetvédelmi kárelhárításra	22
• peres ügyekre	59

(Handwritten signature)

2008. évi képzés:

• végkielégítésre	229
• peres ügyekre	451
• vagyonszerzési illeték	9
• környezetvédelmi kárelhárításra	40

2008. december 31. záró állomány **2.252**

A céltartalék megoszlása:

• peres ügyekre	504
• vagyonszerzési illeték	9
• végkielégítésre	1.409
• környezetvédelmi kárelhárításra	330

ebből: BKV Zrt. területén talaj és talajvíztisztításra 326

VJSZ Kft területén keletkezett környezeti károk helyreállítására 4
(együttműködési szerződés alapján)

F./ Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állománya 8.818 millió Ft-tal csökkent.

Kötelezettségek állománya:

jogcím	2007. év	2008. év
hitelek	67.121	60.894
kölcsönök	65	22
pénzügyi lízing	6.559	5.749
szállítói kötelezettségek	31.930	28.134
ebből 4-es metró	19.679	18.555
egyéb kötelezettségek	7.319	9.377

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** záró állománya 7.255 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a nyitó állomány, amely hitel visszafizetéssel van összefüggésben.

Átsorolás a hosszú lejáratú kötelezettségekből:

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a hosszú lejáratú kötelezettségből a 2009. évi törlesztő részleteket a rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni, így a beszámolási időszak végén

- 11.530 millió Ft közép és hosszú lejáratú hitel,
- 22 millió Ft KAC hitel és
- 801 millió Ft pénzügyi lízing kötelezettség került átsorolásra.

(Handwritten signature)

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 54.038 millió Ft, amely 1.563 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a nyitó állomány.

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül

- a vevőktől kapott előlegek összege 213 millió Ft-tal alacsonyabb,
- a szállító tartozás 3.796 millió Ft-tal alacsonyabb,
- a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 72 millió Ft-tal magasabb,
- a részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség 27 millió Ft-tal nőtt,
- az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 2.144 millió Ft-tal magasabb, mint az időszak nyitó állománya.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség kiemelt tételei:

jogcím	2007. év	2008. év
személyi jövedelemadó	906	1.146
munkavállalókkal szembeni köt.	1.872	1.988
TB befizetési kötelezettség	1.433	1.561
egyéb költségvetési kötelezettség	332	340
önkéntes nyugdíj és egészségpénztári befizetés	269	305
ÁFA megelőlegezés (4-es metró)	324	1.808
4-es metró kötelezettség elszámolása	66	213
óvadék és foglaló	149	99

Passzív időbeli elhatárolás

A BKV Zrt. 2008. évről 7.311 millió Ft bevételt, 2008. évre 681 millió Ft költséget és ráfordítást határolt el. A Társaság halasztott bevételeinek záró állománya 226.937 millió Ft, amely 47.359 millió Ft-tal magasabb, mint a nyitó állomány.

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



V. A Társaság eredmény alakulásának elemzése

1./ Bevételek alakulása

A Társaság 2008. évben 120.953 millió Ft bevételt realizált, amely a bázisnál 14.510 millió Ft-tal magasabb.

Az **üzemi tevékenység bevétele** 17.393 millió Ft-tal növekedett. A növekedés oka a 10 milliárd Ft egyszeri támogatás, a személyszállításhoz kapcsolódó bevétel 4.952 millió Ft-os növekedése, valamint a halasztott bevétel számviteli elszámolásával kapcsolatos változás.

A **pénzügyi műveletek bevétele** 777 millió Ft-tal magasabb a bázis időszak bevételénél. A növekedés a devizás tételek év végi értékelésének eredménye.

Társaságunk 2008. évben a **rendkívüli bevételeknél** 3.660 millió Ft-tal alacsonyabb értéket számolt el, mely a halasztott bevétel feloldásához kapcsolódó számviteli elszámolás változásának hatása.

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

2./ Ráfordítások alakulása

A Társaság 2008. évi bruttó és nettó ráfordítása a következők szerint alakult:

Bruttó ráfordítás	129.729
Aktivált teljesítmények értéke	3.034
Nettó ráfordítás	126.695

Az **anyagjellegű ráfordítások** 8,8 %-kal (3.922 millió Ft) növekedtek.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül:

- Az **anyagköltség** 2.913 millió Ft-tal emelkedett, melynek fő oka az elektromos áram költségének 1.579 millió Ft-os, valamint a gázolaj költségének 1.359 millió Ft-os növekedése.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 160 millió Ft-tal csökkent.



Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei:

jogcím	2007. év	2008. év	eltérés
tárgyi eszközök javítási, fenntartási költsége (külső fél által végzett)	3.235	3.090	-145
telefon üzemeltetési költség	1.370	1.214	-156
köztisztasági és takarítási költség	1.905	2.022	117
SAP rendszer üzemeltetése	3.095	2.625	-470
vagyonőrzés és jegyellenőrzés	966	1.658	692
szellemi szolgáltatások	1.240	919	-321

- Az **egyéb szolgáltatások** értéke 67 millió Ft-tal alacsonyabb a bázis időszak értékénél.
- Az **eladott áruk beszerzési értéke** 31 millió Ft-tal magasabb az előző időszaki értéknél.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke 1.205 millió Ft-tal magasabb, mint a bázis időszak értéke. A növekedés fő oka az alvállalkozásba adott személyszállítás költségének 913 millió Ft-os növekedése.

A **személyi jellegű ráfordítások** 0,3 %-kal (154 millió Ft) csökkentek. A személyi jellegű kifizetések a bérjárulékok nélkül 1,2 %-kal csökkentek.

- A Társaság bérköltsége 2,3 %-kal emelkedett a
- a személyi jellegű egyéb kifizetések 19,0 %-kal csökkentek,
- a bérjárulékok 2,9 %-kal növekedtek.

A személyi jellegű egyéb kifizetések csökkenését az okozta, hogy a tárgyévben jelentősen csökkent a végkielégítésre és korengedményes nyugdíjazásra kifizetett összeg.

Az **értékcsökkenési leírás** 2008. évben 1,1 %-kal növekedett.

A beszámolási időszakban elszámolt 15.026 millió Ft-os értékcsökkenési leírás megoszlása:

• lineáris értékcsökkenés	14 758
ezen belül: immateriális javak	109
tárgyi eszközök	14 649
• 100 e Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	268
ezen belül: immateriális javak	43
tárgyi eszközök	225



Az **egyéb ráfordítások** értéke 887 millió Ft-tal csökkent. Az egyéb ráfordítások jelentősebb tételei:

jogcím	2007. év	2008. év	eltérés
értékesített eszközök kivezetési értéke	135	56	-79
selejtezett eszközök kivezetési értéke	658	231	-427
elszámolt értékvesztés	32	50	18
céltartalék-képzés	1.343	729	-614

A **pénzügyi műveletekkel** kapcsolatos ráfordítások egyenlegében 61 millió Ft-tal csökkentek. A követelések és kötelezettségek pénzügyileg rendezett veszteség jellegű árfolyameltérései 582 millió Ft-tal csökkentek és a fizetendő kamatok 521 millió Ft-tal nőttek a bázis évhez képest.

A beszámolási időszakban a **rendkívüli ráfordítások** értéke 295 millió Ft-tal növekedett. A növekedés jelentős részét a 4-es metróhoz kapcsolódó térítés nélkül átadott telkek kivezetési értéke okozta (245 millió Ft).

3./ **Eredmény**

A Társaság 2008. évi tevékenységét 5.742 millió Ft-os negatív eredménnyel zárta.

VI. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

1./ **A Társaság eszközei**

- **Eszközök összetételének bemutatása:**

megnevezés	2007. év		2008. év	
	millió Ft	megó.%	millió Ft	megó.%
befektetett eszközök	393.130	97,3	448.117	97,9
forgóeszközök	10.552	2,6	9.243	2,0
aktív időbeli elhatárolások	199	0,1	249	0,1
összesen	403.881	100,0	457.609	100,0



2./ A Társaság forrásai

- *Források összetételének alakulása:*

<i>megnevezés</i>	<i>2007. év</i>		<i>2008. év</i>	
	<i>millió Ft</i>	<i>mezo.%</i>	<i>millió Ft</i>	<i>mezo.%</i>
<i>saját tőke</i>	103.157	25,5	116.252	25,4
<i>céltartalék</i>	1.747	0,4	2.252	0,5
<i>kötelezettségek</i>	112.994	28,0	104.176	22,8
<i>passzív időbeli elhatárolás</i>	185.983	46,1	234.929	51,3
<i>összesen</i>	403.881	100,0	457.609	100,0

- *Saját tőke és a kötelezettségek alakulása:*

<i>megnevezés</i>	<i>2007. év</i>		<i>2008. év</i>	
	<i>millió Ft</i>	<i>mezo.%</i>	<i>millió Ft</i>	<i>mezo.%</i>
<i>saját tőke</i>	103.157	47,7	116.252	52,7
<i>kötelezettségek</i>	112.994	52,3	104.176	47,3
<i>összesen</i>	216.151	100,0	220.628	100,0

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

<i>megnevezés</i>	<i>2007. év</i>		<i>2008. év</i>	
	<i>millió Ft</i>	<i>mezo.%</i>	<i>millió Ft</i>	<i>mezo.%</i>
<i>saját tőke</i>	103.157	64,3	116.252	69,9
<i>hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	57.393	35,7	50.138	30,1
<i>összesen</i>	160.550	100,0	166.590	100,0

3./ Mutatószámok

<i>megnevezés</i>	<i>2007. év</i>	<i>2008. év</i>
<i>tőke ellátottsági mutató</i>	25,5	25,4
<i>kötelezettség aránya</i>	28,0	22,8
<i>likviditás I. (megmutatja, hogy az összes forgóeszköz hány százalékban fedezi a rövid lejáratú kötelezettséget)</i>	19,0	17,1
<i>likviditás II. (megmutatja, hogy a Társaság készlete és pénzeszköz állománya hány százalékban fedezi a rövid lejáratú kötelezettséget)</i>	5,4	5,8
<i>gyorsráta (a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettség arányáról tájékoztat)</i>	0,005	0,005
<i>hitel fedezettségi mutató (megmutatja, hogy a követelések milyen mértékben fedezik a rövidlejáratú kötelezettségek összegét)</i>	13,6	11,3

4./ Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

Társaságunk 2008. évi nyitó hitel- és kölcsönállománya együttesen 67,1 milliárd Ft, KAC kölcsönrel együtt 67,2 milliárd Ft volt.

A helyi közösségi közlekedés normatív állami támogatására előirányzott 32,2 milliárd Ft éves összegének - egy új jogszabálynak köszönhetően – első előlege már februártól, ezt követően havonta állt Társaságunk rendelkezésére.

Az Önkormányzati beruházási támogatás 9,7 milliárd Ft-os összege május hónapban került folyósításra. A 2008. december 18-i kormányhatározatban megfogalmazottak szerint Társaságunk a stabilitás megőrzése érdekében 10,0 milliárd Ft egyszeri támogatásban részesült.

A személyszállítási bevételek az év elején januárban, és az év végén decemberben mutattak kimagasló értéket. Különösen megnövekedett a decemberi új menetdíj tarifa rendelet jóváhagyását követően az év utolsó heteiben befolyó személyszállítási bevételek mértéke.

A Társaság hiteleit és kölcsöneit, valamint a lízingszerződéseket terhelő kamatok mértékét kedvezőtlenül befolyásolta az év második felében bekövetkezett gazdasági pénzügyi válság, mely következtében jelentősen megemelkedett a jegybanki alapkamat mértéke, és a bankok forrásjutáshoz való költsége, mely a hitelek kamatfelárainak növekedését eredményezte.

A beszámolási időszak alatt lejáró folyószámlahitelek meghosszabbításra kerültek, néhány tőketörlesztés átütemezésre került és egy 4,5 milliárd Ft összegű középlejáratú hitel került megkötésre illetve lehívásra.

Az év végi pénzügyi egyensúly erősítése érdekében szállítói kötelezettségek faktorálása zajlott a partnerek együttműködésével, mintegy 1,4 milliárd Ft értékben.

A BKV Zrt. 2008. évi tőke-, lízing- és kamatfizetési kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett, a KAC kölcsön évközi esedékes törlesztései teljesítésre kerültek, így 2008. december 31-én a Társaság banki hitelállománya KAC kölcsönrel együtt 60,9 milliárd Ft volt.

A BKV Zrt. hitelszerződéseiben *pari passu* és *negative pledge* kötelezettségeket vállalt. Hitelszerződéseink nem tartalmaznak biztosítékot, kivéve a 15,0 milliárd Ft összegű hosszú lejáratú hitelt, melynek biztosítéka a Magyar Állam által vállalt készfizető kezesség.

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

1./ Létszám és bérgazdálkodás

a. Létszám alakulása

2008. év végére a Társaság záró létszáma 12.345 fő volt, amely 171 fővel kevesebb, mint az év eleji nyitó létszám.

A létszám alakulása (fő):

állománycsoport	Átlagos állományi			Időponti	
	2007. év	2008. év	index %	nyitó	záró
szellemi	2.416	2.251	93,2	2.242	2.240
fizikai	10.007	9.588	95,8	9.611	9.572
teljes munkaidős	12.423	11.839	95,3	11.853	11.812
nem teljes munkaidős	480	317	66,0	215	140
szakmunkástanuló	183	229	125,1	230	230
nyugdíjas	246	182	74,0	218	163
mindösszesen	13.332	12.567	94,3	12.516	12.345

b. Bérgazdálkodás

Társaságunk 2008. évi bérkötségének állománycsoportonkénti alakulása:

állománycsoport	2007. év	2008. év	index %
szellemi	9.560	9.829	102,8
fizikai	25.373	26.451	104,2
teljes munkaidős	34.933	36.280	103,9
egyéb	1.878	1.363	72,6
időbeli elhatárolás állomány változása	-129	-122	94,6
mindösszesen	36.682	37.521	102,3

2./ Egyéb címen folyósított összegek

- a Társaság igazgatósági tagjai részére kifizetett tiszteletdíj 31
- a Társaság FB tagjai részére kifizetett tiszteletdíj 17
- Deloitte által végzett szolgáltatások ellenértéke 26
- ebből: könyvvizsgálati díj 17
- egyéb szolgáltatás 9

Q

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

A Társasági adó megállapításánál figyelembe vehető

• adóalapot növelő tételek összege	17.189
• adóalapot csökkentő tételek	26.621

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

4./ CASH-FLOW

A Társaság 2008. évi működési cash flow-ja 10.774 millió Ft, mely 23.093 millió Ft-tal kedvezőbb a bázis időszakhoz képest. A bázis évben az önrevíziók kiszűrésével a működési cash-flow -3.049 millió Ft volt, ezt figyelembe véve a változás 13.823 millió Ft. A kedvező változás fő oka, hogy a Társaság 10 milliárd Ft működési támogatást kapott, mely az eredményre is pozitív hatással volt.

A befektetési tevékenységből és a pénzügyi műveletekből származó cash együttesen -10.755 millió Ft, a bázishoz viszonyítva 23.323 millió Ft-tal alacsonyabb. A pénzeszközök változása -8 millió Ft.

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

5./ Gazdálkodással összefüggő egyéb információk

• Bankgarancia szerződések

⇒ Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt:	129
Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium	
⇒ Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt: Oktatási	9
Minisztérium	
⇒ Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt: Gazdasági és	215
Közlekedési Minisztérium	
⇒ Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt: Nemzeti	14
Fejlesztési Ügynökség	
⇒ OTP Nyrt: Gazdasági és Közlekedési Minisztérium	360
⇒ OTP Bank Nyrt: DEBIS IT Services Unisoftware Kft	835

• Leányvállalatoktól keletkezett bevételek:

⇒ Értékesítés nettó árbevétele	107
⇒ Egyéb bevétel	1
Összes bevétel	108



• **Veszélyes hulladék állományváltozása**

2008. év nyitó	37.352 kg
2008. évi nyitó korrekció*	-393 kg
2008. évben keletkezett	1.214.751 kg
2008. évben elszállított	1.228.325 kg
2008. év záró	23.385 kg

* A veszélyes hulladékok 2008. évi nyitójának korrekciójára volt szükség a pontos mérési adatoknak megfelelően.

• **Környezetvédelmi költségek és kiadások:**

jogcím	2007. évi költség	2007. évi beruházás	2008. évi költség	2008. évi beruházás
Levegőtisztaság védelem	29	32	28	108
Zaj és rezgésvédelem	1	0	0	0
Víztisztaság védelem	95	19	114	0
Veszélyes hulladék	14	4	19	30
Talajtisztaság védelem	40	2	24	0
K+F környezetvédelem	0	0	13	0
Összesen	179	57	198	138

• **Peres ügyek:**

⇒ Társaságunknak volt és jelen munkavállalóival szemben több kártérítési igényrel kapcsolatos peres ügye van folyamatban. Ezen ügyek kapcsán várható kártérítési kötelezettség kb. 324,4 millió Ft, amelyre 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. A Budapesti XVIII. és XIX. Kerületi Bíróság megváltoztatta az ügyben első- és másodfokon eljáró közigazgatási hatóságok határozatát, és a felperes keresetének helyt adott. Az ítélet ellen 2009. január 20-án fellebbezést nyújtottunk be.

⇒ A J.P. Mali Kerékpárgyártó és Forgalmazó Kft. 2005. évben a BKV Zrt. ellen keresetet nyújtott be 16 millió Ft és járulékai megfizetése iránt. Az eljárás során viszont-kereset került benyújtásra, melynek összege 2 millió Ft volt. Az ügyben az eddig rendelkezésre álló iratok alapján az állapítható meg, hogy a J.P. Mali Kft. nem tud a BKV Zrt.-vel szemben kártérítési igényt érvényesíteni.

Q

⇒ CÉDRUS A-2000 Kkt. keresetett nyújtott be a BKV Zrt. és társai ellen a Budapest, X., 39206/27 hrsz. alatti ingatlan tekintetében kötött tulajdonközösséget megszüntető szerződés semmisé nyilvánítása iránt. Az ügyben eljáró Fővárosi Bíróság a felperes keresetét 2008. november 27-én a kihirdetett ítéletével jogerősen elutasította. A jogerős ítélet kézhezvételét követően a CÉDRUS A-2000 Kkt. újabb keresetett nyújtott be.

⇒ Manas Bt. Peres eljárást indított egy szolgáltatás teljesítésének megfizetése kapcsán. A pert a felperes I. fokon megnyerte, Társaságunk kötelezettsége 1,5 millió Ft, melyre céltartalékot képeztünk.

⇒ A Budapest, VII., Tivadar u. 2. sz. alatti Társasház peres eljárást indított Társaságunk ellen közös költség megfizetése címen. Az ingatlant 2007. szeptember 1-ig a BKV Tours Kft. bérelte, így a perbe mint beavatkozó II.r. alperesként a BKV Zrt. volt bérlőjeként perbe lépett. Az eljárás jelenlegi adatai alapján a már elismert és átutalt követelésen túl a BKV Zrt. nem lesz köteles további közös költség átutalására.

⇒ A Magyar Gyáriparosok Országos Szövetsége peres eljárást indított a Budapest, V. kerület, Kossuth tér 6-8 sz. – 24710/4 hrsz. - alatti ingatlan tulajdonjoga tárgyában. A nevezett ingatlan 1/1 arányban tulajdonunkba adta a Fővárosi Vagyonátadó Bizottság állami vállalatból történő átalakulásunkkor.

⇒ A TRINFO Informatikai Tanácsadó Kft. 176 millió Ft - egy bérleti szerződés felmondása kapcsán - kártérítés megfizetése iránt indított peres eljárást. A per tárgyát képező bérleti szerződés 2002. április 4-én jött létre, melyben a két fél abban állapodott meg, hogy a Bérlő a helyiségeket és környezetüket felújítja, korszerűsíti, átépíti. Az átépítésre nem került sor, Társaságunk 2007. augusztus 23-i keltezéssel a szerződést felmondta. A kártérítéssel kapcsolatban céltartalékot képeztünk.

⇒ A TETTHELY Mérnöki Iroda Kft. Vállalkozói díj és kártérítés megfizetése iránt indított pert. Véleményünk szerint a felperes követelése megalapozatlan, mivel megszegte a szerződést, ezért a BKV jogszerűen mondta azt fel.

⇒ A Közbeszerzési Döntőbizottság 2 millió Ft bírsággal sújtotta Társaságunkat a „BKV Zrt. vonalain, járatain személy- és vagyonvédelmi, valamint jegyellenőrzési feladatok ellátása” tárgyú eljárás vonatkozásában. A bírsággal kapcsolatban céltartalékot képeztünk.

⇒ Társaságunk kártérítési keresetet nyújtott be a Strabag Zrt., a Hídépítő Zrt. és az EGÚT Zrt. és társaik ellen a közbeszerzései eljárással összefüggésben tanúsított magatartás miatt. A belső Bartók Béla út és a Bocskai úti csomópont vonatkozásában a Bíróság egy-egy tárgyalást tartott. A Fővárosi Bíróság felfüggesztette a közigazgatási határozat bírósági felülvizsgálata iránt indított eljárás jogerős bejegyzéséig.

• **Egyéb információk**

A fővárosi közösségi közlekedés finanszírozására 2008. év második felében tárgyalásokat folytatott a Kormány, a Fővárosi Önkormányzat és a BKV Zrt. A tárgyalások eredményeként a Kormány jegyzőkönyvi határozatában felhívta a feladatkörrel rendelkező minisztereket, hogy egyeztessenek a budapesti elővárosi közlekedési társaság megalapításáról, valamint a megalapításra kerülő elővárosi közlekedési társaságban többségi, közvetlen vagy közvetett állami tulajdonosi részesedés megszerzésének lehetőségeiről. Az Állam első lépésben legfeljebb 30 000 millió Ft pénzbeli hozzájárulással történő részesedés szerzéséről kíván tárgyalni a BKV Zrt.-ből kiválással önálló jogi egységként, leányvállalatként működő Társaságban. Jelenleg folynak a kiváláshoz kapcsolódó döntés előkészítő feladatok végrehajtása.

Társaságunkhoz a 4-es beruházással kapcsolatban a kivitelezőkkel kötött szerződések tekintetében 8.709 millió Ft értékben kerültek különféle jogcímenek követelések benyújtásra, mint például az engedélyek késedelmének következtében fellépő követelések, a munkaterület-átadások csúszása miatti többletigények, valamint a tendertervektől való eltérések, áttevezések többletköltségei. A benyújtott követelésből eddig elfogadásra került 2.019 millió Ft, illetve elutasításra került 2.578 millió Ft, a fennmaradó követelések feldolgozás alatt vannak. A követelések szerződésekhez kapcsolódnak, ezért amennyiben indokoltak, úgy a kifizetésük vagy támogatási, vagy pedig a finanszírozási szerződés terhére történik meg.

6./ Üzletrészek

A./ Kapcsolt vállalkozások:

a./ Leányvállalatok

- **BKV Gépjárműjavító és Szolgáltató Kft. „végelszámolás alatt”**
székhelye: 1072 Bp., Akácfa u. 15.
cégbejegyzés száma: 01-09-567074
jegyzett tőke: 140 millió Ft,
birtokolt részesedési aránya: 99,9 %
- **BKV Vasúti Járműjavító és Szolgáltató Kft.**
székhelyek: 1106 Bp., Fehér út 1/b.
cégbejegyzés száma: 01-09-662345
jegyzett tőke: 1.263,91 millió Ft,
birtokolt részesedés aránya: 100 %



- *BKV Mozgólépcső Javító és Szolgáltató Kft.*
székhelye: 1103 Kőér u. 2/b.
cégbejegyzés száma: 01-09-668916
jegyzett tőke: 104,8 millió Ft
birtokolt részesedés aránya: 100 %
- *BKV Reklám Szolgáltató Kft.*
székhelye: 1072 Bp., Akácfa u. 15.
cégbejegyzés száma: 01-09-886420
jegyzett tőke: 3 millió Ft,
birtokolt részesedés aránya: 100 %
- *BKV Ingatlan Kereskedelmi és Ingatlanhasznosítási Kft.*
székhelye: 1072 Bp., Akácfa u. 15.
cégbejegyzés száma: 01-09-886417
jegyzett tőke: 3 millió Ft,
birtokolt részesedés aránya: 100 %
- *IT Pólus Kft. (régi nevén: BKV Vagyonőr Szolgáltató Kft.)*
székhelye: 1035 Budapest, Vörösvári út 1.
cégbejegyzés száma: 01-09-886424
jegyzett tőke: 3 millió Ft,
birtokolt részesedés aránya: 24 %
- *BKV Közbeszerzés Szolgáltató Kft.*
székhelye: 1072 Bp., Akácfa u. 15.
cégbejegyzés száma: 01-09-887753
jegyzett tőke: 0,5 millió Ft,
birtokolt részesedés aránya: 100 %
- *BKV Trade Kft.*
székhelye: 1072 Bp., Akácfa u. 15.
cégbejegyzés száma: 01-09-910343
jegyzett tőke: 5 millió Ft,
birtokolt részesedés aránya: 100 %

b./ Társult vállalkozás

- *Peron Reklám Kft.*
székhelye: 1139 Bp., Fáy u. 20.
cégbejegyzés száma: 01-09062114
saját tőke: 38,327 millió Ft,
jegyzett tőke: 6,360 millió Ft
birtokolt részesedés aránya: 25,2 %
mérleg szerinti eredmény: 17,259 millió Ft

Q

B./ Egyéb tartós részesedés:

- *Nokia Siemens Networks Trafficom Kft.*
székhelye: 1143 Bp., Gizella út 51-57.
cégbejegyzés száma: 01-09-567072
birtokolt részesedés aránya: 1 %

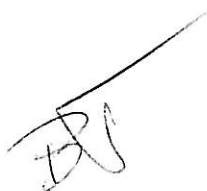
Budapest, 2009. február 20.



**Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**



a vállalkozás képviselője



Mellékletek

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

Q

Immateriális javak állományváltozása

millió Ft-ban

Megnevezés	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Immateriális javak összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	432	193	625
Bruttó érték növekedése			
beszerzés	56	322	378
Összes növekedés	56	322	378
Bruttó érték csökkenése			
selejtezés	1	0	1
leltárhiány	1		1
Összes csökkenés	2	0	2
Záró bruttó érték	486	515	1 001
Nyitó értékcsökkenés	375	60	435
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	28	124	152
Évközi csökkenések			
selejtezés	1	0	1
leltárhiány	1		1
Összes csökkenés	2	0	2
Záró értékcsökkenés	401	184	585
Záró nettó érték	85	331	416



Tárgyi eszközök állományváltozása

millió Ft-ban

Megnevezés	ingatlanok	műszaki berend., gépek, járművek	egyéb berend., felszer., járművek	Tárgyi eszközök összesen
Tárgyévi nyitó bruttó érték	187 067	204 807	10 675	402 549
Bruttó érték növekedés				
aktiválás	4 077	2 038	322	6 437
leltártöbblet			2	2
értéknövelő felújítás	283	5 418	26	5 727
térítésmentes átvétel				0
főkönyvi szám változása	98	-165	67	0
Összes növekedés	4 458	7 291	417	12 166
Bruttó érték csökkenése				
selejtezés	381	273	422	1 076
értékesítés	28	677	130	835
leltárhány		7	25	32
káresemény	54		1	55
térítésmentes átadás	239		7	246
egyéb kivezetés				0
Összes csökkenés	702	957	585	2 244
Záró bruttó érték	190 823	211 141	10 507	412 471
Nyitó értékcsökkenés	39 107	70 606	6 804	116 517
Tárgyévi értékcsökkenés	4 025	10 086	763	14 874
Főkönyv változás		-15	15	0
Összes növekedés	4 025	10 071	778	14 874
Évközi csökkenések				
selejtezés	268	228	417	913
értékesítés		676	103	779
leltárhány		5	13	18
káresemény	19		1	20
térítésmentes átadás			1	1
Összes csökkenés	287	909	535	1 731
Záró értékcsökkenés	42 845	79 768	7 047	129 660
Záró nettó érték	147 978	131 373	3 460	282 811

Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulása

millió Ft-ban

jogcím	2007. év	2008. év	Változás
menetdíjbevétel (pótdíj)	72	67	-5
költségtérítés (apák munkaidő kedvezménye)	1	2	1
kártérítések	6	7	1
kamat	1	0	-1
pénzügyileg még nem rendezett támogatás	19	43	24
Bevételek összesen	99	119	20
energiaköltség	44	76	32
újság előfizetés	4	7	3
bérleti és használati díj	3	4	1
telefonköltség	4	3	-1
oktatással kapcsolatos költségek	2	16	14
BKSZ szolgáltatás ráfordítása	42	22	-20
sajtó, marketing	1	0	-1
egyéb	0	2	2
Költségek, ráfordítások összesen	100	130	30
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	199	249	50



Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulása

millió Ft-ban

jogcím	2007. év	2008. év	Változás
menetdíjbevételek	5 394	6 812	1 418
árkiegészítés	204	495	291
BKSZ költségterítés	4	4	0
Bevételek összesen	5 602	7 311	1 709
személyi jellegű kifizetések	165	4	-161
korengedményes nyugdíjazás	120	5	-115
pénzügyi kamat	472	607	135
szakértői és tiszteletdíjak	15	13	-2
energiaköltség	4	4	0
bérleti és használati díj	0	1	1
telefon költség	0	1	1
BKSZ szolgáltatás ráfordítása	0	5	5
illeték	9	9	0
ÁFT megváltás	14	31	17
egyéb	4	1	-3
Költségek, ráfordítások összesen	803	681	-122
térítésmentesen kapott eszközök könyvszerinti értéke	7 962	7 648	-314
fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő KAC támogatás	1 250	1 175	-75
4-es metró beruházásához kapott Fővárosi Önkormányzati támogatás	11 381	11 244	-137
4-es metróhoz kapcsolódó egyéb beruházási támogatás a Fővárosi Önkormányzattól	3 381	5 834	2 453
4-es metró beruházásához kapott MÁK és Fővárosi Önkormányzati támogatás	70 385	115 971	45 586
4-es metró beruházáshoz kapott Kohéziós alap támogatása	0	49	49
Fővárosi Önkormányzattól fejlesztési célra kapott támogatás	79 926	79 679	-247
KIOP támogatás	382	398	16
központi alapból kapott támogatás	11	11	0
fejlesztési célú hitelátvállalás (állam részéről)	4 767	4 397	-370
egyéb vállalkozástól kapott fejlesztési hozzájárulás	133	128	-5
tartós használati, üzemeltetési		403	
Halasztott bevételek összesen	179 578	226 937	47 359
Passzív időbeli elhatárolások összesen	185 983	234 929	48 946

Q

Bevételek részletezése

millió Ft-ban

Megnevezés	2007. év	2008. év	változás
Menetdíjbevétel	45 541	49 708	4 167
Fogyasztói árkiegészítés	17 135	17 139	4
Agglomerációs önkormányzati támogatás	461	453	-8
Egyéb személyszállítási bevétel	1 327	2 116	789
Személyszállítás összesen	64 464	69 416	4 952
Eseti fuvarozás bevétele	8	3	-5
Szállítási tevékenység összes bevétele	64 472	69 419	4 947
Ipari tevékenység bevétele	8	101	93
Építőipari tevékenység bevétele	6	36	30
Értékesített készlet bevétele	93	187	94
Közvetített szolgáltatás bevétele	302	409	107
Bérleti díjak bevétele	1 647	1 690	43
Szociális létesítmények bevétele	119	129	10
Egyéb	165	166	1
Egyéb tevékenység bevétele összesen	1 931	1 985	54
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	66 812	72 137	5 325
Normatív támogatás	32 198	32 198	0
Egyszeri költségtérítés	587	10 000	9 413
Egyéb kapott támogatás (költségek ellentételezésére)	26	48	22
Értékesített eszközök bevétele	468	73	-395
Kártérítések	337	169	-168
Késedelmi kamat, kötbér	388	34	-354
Céltartalékképzés felhasználása	900	224	-676
Elhatárolt támogatás feloldása	0	4 380	4 380
ebből: fejlesztési célú támogatás	0	4 058	4 058
térítésmentesen kapott eszköz	0	322	322
Egyéb	247	93	-154
Egyéb bevételek összesen	35 151	47 219	12 068
ebből visszaírt értékvesztés	0	0	0
Üzemi tevékenység bevétele	101 963	119 356	17 393
Kapott kamat	7	6	-1
Kapott osztalék (egyéb rész.viszony)	2	8	6
Kapcsolt vállalk.-tól kapott osztalék, rész.	19	0	-19
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	550	252	-298
Devizás tételek év végi értékelése	0	1 089	1 089
Egyéb pénzügyi bevétel	1	1	0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	579	1 356	777
Elhatárolt támogatás feloldása	3 893	239	-3 654
ebből: fejlesztési célú támogatás	3 577	239	-3 338
térítésmentesen kapott eszköz	316	0	-316
Nem fejl.célra kapott pénzeszköz	8	0	-8
Egyéb jogcímen elért rendkívüli bevétel	0	2	2
Rendkívüli bevételek összesen	3 901	241	-3 660
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	106 443	120 953	14 510

Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek részletezése

	módosítás jogcíme	millió Ft-ban
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
01.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg (Tao. tv. 8.§ (1) a).	729
02.	A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivetések, 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).	15 739
03.	Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb. törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség, ráfordításként elszámolt összege kivéve ha önellenőrzéshez kapcsolódik (Tao. tv. 8.§ (1) e).	63
04.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8.§ (1) gy).	50
05.	A behajthatatlannak nem minősülő adóévben elengedett követelés (Tao. tv. 8.§ (1) h).	19
06.	Az adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz és térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke (kivéve az árumintát), az átvető 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 (Tao. tv. 8.§ (1) n).	575
07.	Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és alkalmazott ellenérték alapján számított különbözetnek megfelelő összeg (Tao. tv. 18.§ (1) b).	14
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:		17 189
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
01.	Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg 7.§.(1) b).	223
02.	Értékcsökkenési leírás (1.2.sz.mell.szerinti) összege, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszközök kivetések, a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést az adózás előtti eredmény terhére számolta el (7.§.(1) d).	26 315
03.	A kapott osztalék és részesedés címén az adóévben elszámolt bevétel (7.§.(1) g).	8
04.	Szakképző iskolai tanuló után tanulónként az érvényes minimálbér 24 %-a, ha az adózó a gyakorlati képzést tanulószereződés alapján végzi és 12 %-a, ha az iskolával kötött együttműködési megállapodás alapján (7.§. (1) i).	34
05.	Sikeres szakmai vizsgálata után folyamatosan tovább foglalkoztatott szakképző iskolai tanuló, továbbá korábban munkanélküli foglalkoztatásának ideje alatt, de legfeljebb 12 hónapon át befizetett TB járulék, a járulék költségkénti elszámolásán túl amennyiben megfelel az egyéb feltételeknek is (7.§. (1) j).	18
06.	A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás, a véglegesen átvett pénzeszköz következtében az adóévben elszámolt bevétel, a térítés nélkül átvett eszköz átadónál - nyilatkozata alapján kimutatott könyvszerinti érték -, valamint az átvállalt tartozás, az eredeti jogosult által elengedett kötelezettség miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg figyelemmel a (8) bekezdésben foglaltakra (7.§. (1) ly).	5
07.	A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a követelés bekerülési értékéből a számvitelről szóló törvény alapján behajthatatlanná vált rész és a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor a követelés könyv szerinti értékét meghaladóan elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés (7.§. (1) n).	18
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:		26 621

Cash flow kimutatás

Sorsz.	Megnevezés	2007.év	2008.év
1.	Adózás előtti eredmény (osztalék nélkül)	-16 851	-5 750
2.	Elszámolt amortizáció	14 873	15 026
3.	Befektetett eszközök kivezetési értéke	607	656
4.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése és visszairása	0	0
5.	Egyéb értékvesztés és visszairás	32	50
6.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	443	505
7.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-309	-17
8.	Szállítói és váltó kötelezettség változása	2 844	-209
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-309	2 058
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-11 700	-2 776
11.	Vevő és váltó követelés változása	-369	1 079
12.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 492	202
13.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-88	-50
I.	Működési cash flow	-12 319	10 774
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-64 860	-74 345
15.	Befektetett pénzügyi eszközök állományának változása	-9	30
16.	Befektetett eszközök eladása	468	73
17.	Kapott osztalék	21	8
II.	Befektetési tevékenység cash flow-ja	-64 380	-74 234
18.	Banki hitelfelvétel	17 524	4 500
19.	Egyéb hitel és kölcsönfelvétel	0	0
20.	Pénzügyi lízing felvétel	780	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	72 457	70 559
22.	Részesedéshez pótbefizetés	0	0
23.	Pénzügyi lízing törlesztés	-723	-810
24.	Hiteltörlesztés,-visszafizetés	-13 090	-10 770
III.	Pénzügyi műveletekből származó cash flow	76 948	63 479
IV.a.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (önrevízió nélkül)	249	19
	<i>Előző évek eredményeinek helyesbítése</i>	<i>-222</i>	<i>0</i>
IV.b.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA ténylegesen	27	19

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

