

**BKV Zrt.**

Éves beszámoló

2019. december 31.

## Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A BKV Zrt. részvényese részére

### Vélemény

Elvégeztük a BKV Zrt. („Társaság”) mellékelt 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 696.580 M Ft, az adózott eredmény 3.794 M Ft veszteség -, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

### A vélemény alapja

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

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

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

### Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Társaság 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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

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

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

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

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

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

## A könyvvizsgálóknak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

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

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

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

Budapest, 2020. május 11.



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



Lelkes Tamás  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007349

# ÉVES BESZÁMOLÓ

---

A Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
2019

Budapest, 2020. május 11.



Bolla Tibor  
vezérigazgató

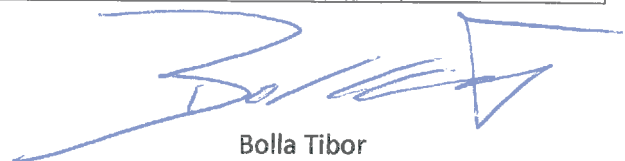
Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(M Ft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>653 236</b>	<b>660 081</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>122</b>	<b>623</b>
1.	Vagyoni értékű jogok	98	600
2.	Szellemi termékek	24	23
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>651 727</b>	<b>658 095</b>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	340 038	358 607
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	246 636	252 037
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 994	3 053
4.	Beruházások, felújítások	37 025	15 662
5.	Beruházásokra adott előlegek	26 034	28 736
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 387</b>	<b>1 363</b>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	101	77
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>28 086</b>	<b>27 763</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>9 506</b>	<b>10 508</b>
1.	Anyagok	9 197	10 350
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	22	19
3.	Áruk	287	139
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>4 718</b>	<b>5 122</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	480	493
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	290	411
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2	3
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1	0
5.	Egyéb követelések	3 945	4 215
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>2 001</b>	<b>0</b>
1.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	2 001	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>11 861</b>	<b>12 133</b>
1.	Pénztár, csekkek	93	91
2.	Bankbetétek	11 768	12 042
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6 020</b>	<b>8 736</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 880	8 399
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	140	337
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>687 342</b>	<b>696 580</b>

Budapest, 2020. május 11.



Bolla Tibor

vezérigazgató

Budapesti Közlekedési

Zártkörűen Működő Részvénytársaság



„A” MÉRLEG Források (passzívák)

(M Ft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>236 082</b>	<b>232 340</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>116 000</b>	<b>116 000</b>
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>79 856</b>	<b>79 908</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>49 442</b>	<b>40 153</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>73</b>	<b>73</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-9 289</b>	<b>-3 794</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>1 819</b>	<b>2 298</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 819	2 298
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>94 986</b>	<b>80 195</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>94 986</b>	<b>80 195</b>
1.	Vevőktől kapott előlegek	0	24
2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	47 897	36 662
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 710	1 094
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	432	393
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44 947	42 022
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>354 455</b>	<b>381 747</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	954	864
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 318	1 536
3.	Halasztott bevételek	352 183	379 347
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>687 342</b>	<b>696 580</b>

Budapest, 2020. május 11.



Bolla Tibor  
vezérigazgató  
Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Eredménykimutatás (összki költség eljárással)

(M Ft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	125 135	138 515
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	467	4
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1+2)</b>	<b>125 602</b>	<b>138 519</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-12	-3
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	709	847
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (3+4)</b>	<b>697</b>	<b>844</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>13 327</b>	<b>17 436</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	53	30
5.	Anyagköltség	26 239	30 344
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 702	25 811
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 077	1 173
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	470	720
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 796	1 019
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)</b>	<b>55 284</b>	<b>59 067</b>
10.	Béreköltség	49 725	54 278
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 080	4 111
12.	Bérfelárak	10 901	11 508
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>64 706</b>	<b>69 897</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>27 750</b>	<b>28 977</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 208</b>	<b>2 688</b>
	ebből: értékvesztés	86	26
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-9 322</b>	<b>-3 830</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	12	10
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9	25
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1	0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	160	10
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15)</b>	<b>181</b>	<b>45</b>
16.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	148	9
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (16)</b>	<b>148</b>	<b>9</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>33</b>	<b>36</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>-9 289</b>	<b>-3 794</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)</b>	<b>-9 289</b>	<b>-3 794</b>

Budapest, 2020. május 11.



Bolla Tibor  
vezérigazgató

Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**A BKV Zrt.**

**ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**2019**

Budapest, 2020. május 11.



**Bolla Tibor**  
vezérigazgató

**Budapesti Közlekedési  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

## TARTALOMJEGYZÉK

1.	ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK.....	4
1.1.	A Társaság bemutatása.....	4
1.2.	A BKV Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek.....	5
1.2.1.	Kapcsolt vállalkozások (leányvállalatok) .....	5
1.2.2.	Jelentős tulajdoni részesedés.....	5
1.2.3.	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás.....	5
1.3.	A tulajdonosi jogok gyakorlása .....	6
1.4.	Társaság Számviteli Politikájának rövid ismertetése .....	6
1.4.1.	Az Éves beszámoló készítés rendje .....	6
1.4.2.	Értékelési eljárások.....	6
1.4.3.	Értékvesztések elszámolásának szabályozása.....	7
1.4.4.	Értékcsökkenési leírás .....	7
1.4.5.	Céltartalék képzés .....	8
1.4.6.	Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása .....	8
1.4.7.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek .....	8
1.4.8.	Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei .....	8
2.	A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK.....	8
2.1.	Cash flow kimutatás.....	8
2.2.	Eszközök.....	9
2.2.1.	Immateriális javak .....	9
2.2.2.	Tárgyi eszközök.....	9
2.2.3.	Befektetett pénzügyi eszközök.....	10
2.2.4.	Készletek alakulása.....	11
2.2.5.	Követelések .....	12
2.2.6.	Értékpapírok .....	13
2.2.7.	Pénzeszközök.....	13
2.2.8.	Aktív időbeli elhatárolások.....	13
2.3.	Források .....	14
2.3.1.	Saját tőke.....	14
2.3.2.	Céltartalékok .....	14
2.3.3.	Kötelezettségek .....	15
2.3.4.	Passzív időbeli elhatárolások.....	16
2.3.5.	Biztosítékok, bankgarancia.....	16
2.3.6.	Közszolgáltatási tevékenység mérlege.....	16
2.3.7.	A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események .....	17
2.3.8.	Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek.....	17
2.4.	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok.....	17
2.4.1.	Üzemi, üzleti tevékenység bevételei.....	17
2.4.2.	Aktivált saját teljesítmények értéke.....	19
2.4.3.	Anyagjellegű ráfordítások.....	19
2.4.4.	Személyi jellegű ráfordítások, létszám .....	21
2.4.5.	Értékcsökkenési leírás .....	22

2.4.6.	Egyéb ráfordítások.....	22
2.4.7.	Eredmény, társasági adó, osztalék .....	23
2.4.8.	Közszolgáltatási tevékenység eredménykimutatása.....	24
3.	A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK .....	24
3.1.	Eszközök és források összetétele.....	24
3.2.	Mutatószámok .....	25
3.3.	Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése .....	26
4.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	26
4.1.	A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések .....	26
4.2.	Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei.....	26
4.3.	Támogatások.....	26
4.4.	Környezetvédelem .....	27
	Mellékletek .....	28
1. sz. melléklet	Cash flow kimutatás	
2. sz. melléklet	Immateriális javak állományváltozása	
3. sz. melléklet	Tárgyi eszközök állományváltozása	
4. sz. melléklet	Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése	
5. sz. melléklet	Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése	
6. sz. melléklet	Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban	
7. sz. melléklet	Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban	
8. sz. melléklet	Társasági adóalap módosító tételek	
9. sz. melléklet	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása	

## 1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

### 1.1. A Társaság bemutatása

Budapesti Közlekedési Részvénytársaság (továbbiakban: BKV Zrt.) 1996. január 1-én átalakulással jött létre, jogelődje a Budapesti Közlekedési Vállalat. Alapítója Budapest Főváros Önkormányzata. A törvényi előírásokat követve, 2006. február 6-tól a cég működési formája Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A Társaság jegyzett tőkéje 2019. december 31-én 116 Mrd Ft, ami 116 darab 1 Mrd Ft névértékű törzsrészvényből áll.

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

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

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

## 1.2. A BKV Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

### 1.2.1. Kapcsolt vállalkozások (leányvállalatok)

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

Székhelye: 1106 Budapest, Fehér út 1/b.

Cégbejegyzés száma: 01-09-662345

Saját tőke: 2 367 M Ft legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2019)

Saját tőke összetétele:

Jegyzett tőke: 1 264 M Ft

Eredménytartalék: 941 M Ft

Adózott eredmény: 162 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 100%

Konzolidált beszámolóban bevonásra kerül.

#### **BKV Panoráma Kft.**

Székhelye: 1072 Budapest, Akácfa utca 15.

Cégbejegyzés száma: 01-09-886420

Saját tőke: 11 M Ft a legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2019)

Saját tőke összetétele:

Jegyzett tőke: 3 M Ft

Eredménytartalék: -18 M Ft

Lekötött tartalék: 21 M Ft

Adózott eredmény: 5 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 100%

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

### 1.2.2. Jelentős tulajdoni részesedés

#### **Peron Reklám Kft.**

Székhelye: 1124 Budapest, Fürj utca 11/A.

Cégbejegyzés száma: 01-09-062114

Saját tőke: 57 M Ft legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2018)

Saját tőke összetétele:

Jegyzett tőke: 6 M Ft

Eredménytartalék: 48 M Ft

Adózott eredmény: 3 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 25,2%

Konzolidált beszámolóban nem része (nem leányvállalat)

### 1.2.3. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

#### **Nokia Solutions and Networks TrafficOM Kft.**

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

Cégbejegyzés száma: 01-09-567072

Jegyzett tőke: 503 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 1%

### 1.3. A tulajdonosi jogok gyakorlása

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

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

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

### 1.4. Társaság Számviteli Politikájának rövid ismertetése

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

#### 1.4.1. Az Éves beszámoló készítés rendje

**Az Éves beszámoló készítésének fordulónapja: 2019. december 31.**

**Az Éves beszámoló készítésének napja: 2020. február 28.**

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

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

#### 1.4.2. Értékelési eljárások

- A Társaság a devizában nyilvántartott eszközeit és forrásait a Magyar Nemzeti Bank által hivatalosan közzétett árfolyamon értékeli. A 2019. december 31-i árfolyam 330,52 Ft/EUR.
- A vásárolt készletek nyilvántartása súlyozott átlagos beszerzési áron történik. A saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen értékeljük.
- A részesedések, a követelések és a készletek az elszámolt értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek az eszközök között.



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

### 1.4.3. Értékvesztések elszámolásának szabályozása

#### Részesedések értékvesztése

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

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

#### Készletek értékvesztése

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

#### Követelések értékvesztése

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

### 1.4.4. Értékcsökkenési leírás

#### A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a mindenkor nettó érték maradványértékkel csökkentett összege és a várható hasznos élettartam alapján – várható hasznos élettartam végéig hátralévő időszakra egyenletesen elosztva – határozza meg. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor nyilvántartásba és értékcsökkenésként 100%-ban elszámolásra kerülnek.

#### A terven felüli értékcsökkenési leírás

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

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

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

#### 1.4.5. Céltartalék képzés

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

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

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

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

#### 1.4.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

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

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

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

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

## 2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK

### 2.1. Cash flow kimutatás

A mérleg és eredménykimutatás kiegészítéseként a Társaság gazdálkodásának a pénzeszközök változására és a cash flow-ra gyakorolt hatását bemutató kimutatást az **1. sz. melléklet** tartalmazza. A pénzeszközök záró állománya 272 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A működési cash flow összege 7 096 M Ft, a befektetési tevékenység cash flow-ja -47 281 M Ft és a finanszírozási cash flow összege 40 456 M Ft, a devizás pénzeszközök ártértékelése 1 M Ft-ot jelentett.

## 2.2. Eszközök

### 2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke az előző időszakhoz képest 501 M Ft-tal növekedett, mely a vagyoni értékű jogok beszerzésével összefüggésben.

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

### 2.2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 6 368 M Ft-tal (1,0%-kal) növekedett az előző évhez képest, mely az aktiválások és az elszámolt értékcsökkenési leírás együttes hatása. 2019. évben a legjelentősebb aktiválás az M3 északi szakasz infrastruktúra felújításához kapcsolódott.

#### Jelentősebb aktiválások 2019. évben

Megnevezés	2019
M3 infra északi szakasz	41 670
Villamos pályafelújítás	3 136
Villamos járműfelújítás	2 157
Metró ágazathoz kapcsoló fejlesztések	2 160
Autóbusz beszerzés	1 304
Trolibusz áramellátás	432
Egyéb beruházások	4 809
<b>Összesen</b>	<b>55 668</b>

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

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

Megnevezés	2018	2019	Változás
<b>Nyitó állomány</b>	<b>10 947</b>	<b>37 025</b>	<b>26 078</b>
Beruházások	35 206	31 982	-3 224
Felújítások	31 312	2 427	-28 885
Átminősítés (készletből)	0	44	44
<b>Növekedés összesen</b>	<b>66 518</b>	<b>34 453</b>	<b>-32 065</b>
Beruházások aktiválása	9 371	53 131	43 760
Felújítások aktiválása	31 069	2 537	-28 532
Térítésnélküli átadás	0	92	92
Selejtezés	0	11	11
Átminősítés (készletbe)	0	45	45
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>40 440</b>	<b>55 816</b>	<b>15 376</b>
<b>Záró állomány</b>	<b>37 025</b>	<b>15 662</b>	<b>-21 363</b>

**A beruházások, felújítások befejezetlen állományának összetétele**

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
M3 infrastruktúra felújítás	29 712	8 700
M4 metróberuházás	2 107	2 091
Villamos pályarekonstrukció	2 713	3 498
Használt jármű beszerzés (autóbusz, trolibusz)	900	23
Budai fonódó villamosközlekedés I. ütem	426	426
Egyéb beruházások, felújítások	1 167	924
<b>Összesen</b>	<b>37 025</b>	<b>15 662</b>

**A beruházásokra adott előlegek alakulása**

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
M3 infrastruktúra felújítás	25 783	28 689	2 906
Metró jármű beszerzés és tartalék alkatrész	205	0	-205
ebből: M4 metróprojekt	68	0	-68
M2 járműprojekt	137	0	-137
Egyéb	46	47	1
<b>Összesen</b>	<b>26 034</b>	<b>28 736</b>	<b>2 702</b>

A beruházási előlegek növekedése az M3 infrastruktúra felújításhoz kapcsolódik.

**2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

**Részesedések**

A Társaság részesedésének záró állománya 1 286 M Ft, mely az előző évhez képest nem változott. BKV VJSZ Kft. és a BKV Panoráma Kft. is pozitív eredménnyel zárta a 2019-es üzleti évet.

**Részesedések bemutatása cégek szerint**

Cég neve	Névérték	Részesedés %-a	Könyv szerinti érték		Változás
			2018.12.31.	2019.12.31.	
BKV VJSZ Kft.	1 264	100%	1 264	1 264	0
BKV Panoráma Kft.	3	100%	3	3	0
<b>Kapcsolt vállalkozások összesen</b>	<b>1 267</b>	<b>-</b>	<b>1 267</b>	<b>1 267</b>	<b>0</b>
Peron Reklám Kft.	2	25,2%	0	0	0
<b>Jelentős tulajdoni részesedések összesen</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Cég neve	Névérték	Részesezés %-a	Könyv szerinti érték		Változás
			2018.12.31.	2019.12.31.	
Nokia Solutions and Networks TraffiCOM Kft.	5	1%	19	19	0
<b>Egyéb részeseések összesen</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
<b>Részeseések mindösszesen</b>	<b>1 274</b>	<b>-</b>	<b>1 286</b>	<b>1 286</b>	<b>0</b>

#### Egyéb tartósan adott kölcsönök

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között a munkavállalóknak nyújtott lakástámogatási kölcsönöket tartjuk nyilván. A számviteli törvény előírásának megfelelően a rövid lejáratú egyéb követelések közé került átsorolásra 23 M Ft, amely a 2020. évi esedékes törlesztések összege.

#### 2.2.4. Készletek alakulása

A készletek állománya 1 002 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest, mely 10,5%-os változást jelent.

Az anyagkészlet összességében az előző évhez képest 1 153 M Ft-tal növekedett. Növekedés tapasztalható szinte minden anyagfajta tekintetében, kivételt képez a speciális, elkülönített alkatrész készlet.

#### Az anyagkészlet összetétele

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
Alkatrészek, fődarabok, gumibroncsok	2 780	4 034	1 254
Speciális elkülönített alkatrész készlet	5 002	4 367	-635
ebből: M2 járműprojekt	721	646	-75
M3 infrastruktúra felújítás	1 013	774	-239
M3 járműfelújítás	1 708	1 673	-35
M4 metróprojekt	1 436	1 154	-282
E-midibusz	124	120	-4
Alap és fenntartási anyagok	895	1 121	226
Üzemanyag és kenőolaj	248	318	70
Egyéb anyagok	272	510	238
<b>Anyagok összesen</b>	<b>9 197</b>	<b>10 350</b>	<b>1 153</b>

A befejezetlen termelés záró értéke 19 M Ft, mely az előző évhez képest 3 M Ft-tal csökkent.

Az áruk értéke 139 M Ft, mely az 2018. évhez képest 148 M Ft-tal csökkent. A csökkenést az áruk között nyilvántartott Stadionok irodaház értékesítése okozza.

## 2.2.5. Követelések

A követelések összességben 404 M Ft-tal növekedtek az előző évhez képest, mely 8,6%-os változást jelent.

A vevői követelések állománya 13 M Ft-tal növekedett, mely nem jelentős.

### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 121 M Ft-tal magasabb, mint az időszak nyitó állománya, a részletes információkat az alábbi táblázat tartalmazza:

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése**

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
BKV VJSZ Kft. vevői követelés	2	2	0
BKV VJSZ Kft. szolgáltatásra adott előleg	17	148	131
BKV VJSZ Kft. beruházásra adott előleg	60	76	16
BKV Panoráma Kft. tagi kölcsön	14	14	0
BKV Panoráma Kft. vevői követelés	9	10	1
<b>Leányvállalatok összesen</b>	<b>102</b>	<b>250</b>	<b>148</b>
BKK Zrt. vevői követelés	159	151	-8
BÖK Kft. szolgáltatásra adott előleg	20	2	-18
BÖK Kft. egyéb követelés	4	4	0
Budapest Közút Zrt. vevői követelés	5	4	-1
<b>Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelések összesen</b>	<b>188</b>	<b>161</b>	<b>-27</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>290</b>	<b>411</b>	<b>121</b>

A jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő Peron Reklám Kft.-vel szembeni követelés összege 1 M Ft-tal növekedett.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő Nokia Solutions and Networks TraffiCOM Kft.-vel szemben a Társaságnak követelése nincs.

### Egyéb követelések

Az egyéb követelések az előző évhez képest 270 M Ft-tal növekedtek. Az egyéb követelések fordulónapi értékének 87,2%-át a visszaigényelhető ÁFA teszi ki.

### Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
Visszaigényelhető ÁFA	3 468	3 674	206
Jövedéki adó kiutalási igény	61	86	25
Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés	92	109	17
Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni követelések az M4 metróprojekt finanszírozásához kapcsolódóan	100	163	63
Munkavállalókkal és magánszemélyekkel szembeni követelések	113	118	5
Egyéb fel nem sorolt követelések és átsorolások	111	65	-46
<b>Összesen</b>	<b>3 945</b>	<b>4 215</b>	<b>270</b>

### A követelésekre nyilvántartott értékvesztés állományváltozása

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
<b>Nyitó állomány</b>	<b>546</b>	<b>473</b>	<b>-73</b>
Értékvesztés visszairása	-53	-30	23
Értékvesztés megszüntetése összevezetéssel	-49	-84	-35
Tárgydőszakban elszámolt értékvesztés	29	11	-18
<b>Záró állomány</b>	<b>473</b>	<b>370</b>	<b>-103</b>

#### 2.2.6. Értékpapírok

Az értékpapírok állománya 2 001 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest, Társaságunk 2019. év végén nem rendelkezett értékpapírral.

#### 2.2.7. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állománya 12 133 M Ft, ebből 2 100 M Ft az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól (a továbbiakban: ITM) kapott támogatási előleg elkülönítésére szolgáló betétszámlán, 675 M Ft az M4 metróprojekt finanszírozását szolgáló elkülönített betétszámlán, valamint 952 M Ft az M3 infrastruktúra felújítási projekt elkülönített betétszámláján található.

#### 2.2.8. Aktív időbeli elhatárolások

A BKV Zrt. 8 399 M Ft bevételt és 337 M Ft költséget határolt el. Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását a 4. számú melléklet tartalmazza.

## 2.3. Források

### 2.3.1. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 3 742 M Ft-tal csökkent, a saját tőke és jegyzett tőke aránya 200,3%.

#### A saját tőke elemeiben történt változások

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Tárgyévi nyitó állomány	116 000	79 856	49 442	73	-9 289	236 082
2018. évi eredmény átvezetése	0	0	-9 289	0	9 289	0
2019. évi eredmény	0	0	0	0	-3 794	-3 794
Tőketartalékot érintő Fővárosi Önkormányzattól kapott pénzeszköz (M2 jármű)	0	52	0	0	0	52
Tárgyévi záró állomány	116 000	79 908	40 153	73	-3 794	232 340

### 2.3.2. Céltartalékok

Társaságunk 2019. évben 1 497 M Ft céltartalékot képzett, a céltartalék felhasználás összege 1 018 M Ft volt. A céltartalék állománya összességében az előző évhez képest 479 M Ft-tal nőtt.

#### Céltartalékok állományváltozása jogcímenként

Megnevezés	2018	2019	Változás
<b>Nyitó állomány</b>	<b>1 829</b>	<b>1 819</b>	<b>-10</b>
<b>Felhasználás</b>	<b>95</b>	<b>1 018</b>	<b>923</b>
Peres ügyekre	10	982	972
Környezetvédelmi kárelhárításra	85	36	-49
<b>Képzés</b>	<b>85</b>	<b>1 497</b>	<b>1 412</b>
Peres ügyekre	74	1 497	1 423
Környezetvédelmi kárelhárításra	11	0	-11
<b>Záró állomány</b>	<b>1 819</b>	<b>2 298</b>	<b>479</b>

#### A céltartalékok záró állományának összetétele

Céltartalék képzés jogcíme	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
Peres ügyek	1 553	2 068	515
Környezetvédelmi kárelhárítás	266	230	-36
<b>Összesen</b>	<b>1 819</b>	<b>2 298</b>	<b>479</b>



### 2.3.3. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek záró állománya 80 195 M Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 14 791 M Ft-tal csökkent. A csökkenés a szállítói kötelezettségek és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változásával indokolható. A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

#### Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
Vevőktől kapott előlegek	0	24	24
Szállítói kötelezettségek*	47 897	36 662	-11 235
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 710	1 094	-616
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	432	393	-39
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44 947	42 022	-2 925
<b>Összesen</b>	<b>94 986</b>	<b>80 195</b>	<b>-14 791</b>

\*Ebből: M4 metróprojekthez kapcsolódik 2018-ban 24 289 M Ft; 2019-ben 22 292 M Ft; Csökkenés: 1 997 M Ft  
M3 infrastruktúra felújítás projekt 2018-ban 10 296 M Ft; 2019-ben 1 436 M Ft; Csökkenés: 8 860 M Ft

#### Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 616 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

#### Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
BKV VJSZ Kft. szállító tartozás	1 171	755	-416
BKV Panoráma Kft. szállítói tartozás	22	22	0
<b>Leányvállalatok összesen</b>	<b>1 193</b>	<b>777</b>	<b>-416</b>
BKK Zrt. felé ügynöki elszámolás	92	93	1
BKK Zrt. felé kötbér kötelezettség	37	0	-37
BKK Zrt. szállítói kötelezettség	11	9	-2
BKK Zrt.-től igénybevett, nem számlázott szolgáltatások	14	0	-14
Budapest Közút Zrt. szállítói kötelezettség	198	206	8
Budapest Közút Zrt. nem számlázott beruházás	140	0	-140
BÖK Zrt. szállítói kötelezettség	2	9	7
BÖK Zrt. igénybevett, nem számlázott szolgáltatások	23	0	-23
<b>Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség</b>	<b>517</b>	<b>317</b>	<b>-200</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 710</b>	<b>1 094</b>	<b>-616</b>

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek összege az előző évhez képest 39 M Ft-tal csökkent.

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 2 925 M Ft-tal csökkent 2018. évhez képest. A változás több okra vezethető vissza, egyrészt az M3 infrastruktúra felújításával kapcsolatos IKOP támogatási előleg összege az előző évhez képest 5 833 M Ft-tal csökkent, azonban a Társaság az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól a kötöttpályás járműgyártáshoz kapcsolódóan 2 100 M Ft támogatási előleget kapott.

#### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
M3 infrastruktúra felújításhoz kapcsolódó IKOP támogatási előleg	36 851	31 018	-5 833
Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni M4 metróprojekthez kapcsolódó kötelezettség	2 284	2 295	11
Kötöttpályás járműgyártáshoz kapcsolódó ITM támogatási előleg	0	2 100	2 100
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	2 980	3 256	276
Szociális hozzájárulási adó	835	851	16
Fizetendő járulékok	813	890	77
Személyi jövedelemadó	650	706	56
Egyéb költségvetési kötelezettség	217	274	57
Szerződéses letétek, óvadékok	196	512	316
Egyéb fel nem sorolt kötelezettségek	121	120	-1
<b>Összesen</b>	<b>44 947</b>	<b>42 022</b>	<b>-2 925</b>

### 2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A BKV Zrt. 864 M Ft bevételt, 1 536 M Ft költséget, ráfordítást határolt el. A halasztott bevételek záró állománya 379 347 M Ft, mely 27 164 M Ft-tal magasabb az előző évi záró értéknél. A passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az 5. számú melléklet részletezi.

### 2.3.5. Biztosítékok, bankgarancia

Bankgarancia szerződések:

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

A Társaságnak nincs zálogjoggal biztosított kötelezettsége.

### 2.3.6. Közzolgáltatási tevékenység mérlege

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

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

A BKK Zrt.-vel érvényben lévő Közszolgáltatási Szerződés keretein belül megtörtént a 2019. év elszámolása. Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki az alulfinanszírozottságra megállapított 7 448 M Ft összeget, 585 M Ft bonust (villamos ágazat 442 M Ft, metró ágazat 143 M Ft) és passzív időbeli elhatárolásként 633 M Ft malust (autóbusz ágazat 567 M Ft, trolibusz ágazat 66 M Ft).

A jelenlegi járványügyi helyzet a vállalkozás folytatását nem veszélyezteti.

### 2.3.8. Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek

- Az M4 metróprojekthez kapcsolódóan még fennállnak lezáratlan követelések, melyek jövőbeni bírósági döntésektől függenek, a másik fél által még el nem ismertek, így a mérlegben nem szerepeltethetők. Mérlegen kívüli követelésként azokat a tételeket jelenítjük meg, melyekről a Mérnök a projekt megvalósítása során határozatot hozott, azonban a Vállalkozók nem fogadták el, és a vitarendezési eljárások nem zárultak még le. A Társaságnak az M4 metróprojekthez kapcsolódóan 1 129 M Ft mérlegen kívüli követelése van.
- Az Ikarus Egyedi Autóbusz Gyártó Kft. felszámolás alatt áll, a BKK Zrt. 781 M Ft hitelezői igényt nyújtott be. A felszámolóbiztos a követelés nagy részét vitatottként vette nyilvántartásba, ezért az igény érvényesítésére a BKK Zrt. perket indított.

## 2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok

### 2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei

Az üzemi tevékenység bevétele az előző évhez képest 17 026 M Ft-tal (12,3%-kal) növekedett.

#### Üzemi, üzleti tevékenység bevételeinek részletezése

Megnevezés	2018	2019	Változás
Közszolgáltatási díj	119 842	132 284	12 442
Egyéb személyszállítási bevétel	1 264	1 380	116
<b>Személyszállítás összesen</b>	<b>121 106</b>	<b>133 664</b>	<b>12 558</b>
Tárgyi eszközök bérleti díjai	1 119	1 079	-40
Felület bérleti díja	531	601	70
Értékesített készlet bevétele	708	1 786	1 078
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 540	793	-747
Egyéb tevékenység árbevétele	598	596	-2
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>125 602</b>	<b>138 519</b>	<b>12 917</b>
Halasztott bevétel feloldása	11 855	13 399	1 544
DBR Metró Projekt Iroda működési költségéhez kapcsolódó támogatás	505	591	86
Kapott kártérítés, pótdíj, kötbér, késedelmi kamat	326	2 187	1 861
Céltartalék képzés felhasználása	95	1 018	923
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	311	69	-242
Egyéb	235	172	-63
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>13 327</b>	<b>17 436</b>	<b>4 109</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység bevétele</b>	<b>138 929</b>	<b>155 955</b>	<b>17 026</b>

Az értékesítés nettó árbevétele 12 917 M Ft-tal (10,3%-kal) növekedett az előző évhez képest. A növekedést a közszolgáltatási díj és a készletértékesítés (a Stadionok irodaház 2018. év végén átsorolásra került az áruk közé, mivel az értékesítésre vonatkozó szerződés megkötésre került, azonban a pénzügyi teljesítés és a birtokbaadás 2019. évben volt) okozta.

Az egyéb bevételek összege 4 109 M Ft-tal (30,8%-kal) nőtt. A változás az alábbi főbb okokra vezethető vissza:

- Az M3 infrastruktúra északi szakasza 2019. március 30. napjával aktiválásra került, mivel a projekt támogatásból valósult meg, ezért az értékcsökkenéssel szemben visszavezetett halasztott bevétel megjelent az egyéb bevételek között.
- A kapott kötbér összege az előző évhez képest növekedett, illetve lezárult peres ügyekre vonatkozóan nagyobb összegű céltartalék került visszavezetésre.

A Számviteli Politikában kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a bevételek, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át, mely jelen esetben 12 560 M Ft. 2019. évben ilyen jelentős nagyságrendű tétel a közszolgáltatási díj volt (132 284 M Ft), valamint halasztott bevétel visszavezetés (13 399 M Ft).

Kivételes előfordulású bevétele 2019. évben a Társaságnak nem volt.

#### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Megnevezés	2018	2019	Változás
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>120 921</b>	<b>133 191</b>	<b>12 270</b>
<i>leányvállalattól származó</i>	<b>33</b>	<b>15</b>	<b>-18</b>
BKV VJSZ Kft.	25	5	-20
BKV Panoráma Kft.	8	10	2
<i>egyéb kapcsolt vállalkozástól származó</i>	<b>120 888</b>	<b>133 176</b>	<b>12 288</b>
BKK Zrt.	120 840	133 141	12 301
BKÜ Zrt.	2	2	0
BÖK Kft.	4	0	-4
Budapest Közút Zrt.	42	33	-9
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
<i>leányvállalattól származó</i>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
BKV VJSZ Kft.	0	24	24
<b>Pénzügyi bevétel</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<i>leányvállalattól származó</i>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
BKV Panoráma Kft.	1	0	-1
<b>Mindösszesen</b>	<b>120 922</b>	<b>133 215</b>	<b>12 293</b>

### Export értékesítés árbevétele

Országok	Termék export	Szolgáltatás export
Anglia	0	1
Málta	0	1
Németország	0	1
<b>Európai Unió belüli ügyletek</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Oroszország	0	1
<b>Európai Unió kívüli ügyletek</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

### 2.4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az előző évhez képest az aktivált saját teljesítmények értéke 147 M Ft-tal növekedett, melyből a saját előállítású eszközök aktivált értéke 138 M Ft-tal.

#### Saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése

Megnevezés	2018	2019	Változás
M3 infrastruktúra felújítás	424	573	149
Ipari beruházás	171	232	61
Építőipari beruházás	109	42	-67
Járművek felújítása	5	0	-5
<b>Összesen</b>	<b>709</b>	<b>847</b>	<b>138</b>

### 2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 51%-a anyagköltség, 44%-a igénybe vett szolgáltatás. E két nagy költségelem összetétele az alábbi táblázatokban részletesen bemutatásra kerül.

#### Anyagköltség

Megnevezés	2018	2019	Változás
Üzemeltetési gáz és gázolaj	8 576	8 855	279
Vontatási áram	4 512	6 132	1 620
Egyéb energia	2 519	3 353	834
Járműalkatrészek, jármű fődarabok	6 276	7 348	1 072
Pályaépítési, pályafenntartási és egyéb anyagok	4 356	4 656	300
<b>Összesen</b>	<b>26 239</b>	<b>30 344</b>	<b>4 105</b>

Az **anyagköltség** 4 105 M Ft-tal (15,6%-kal) növekedett a bázis időszakhoz képest, mely az alábbi okokra vezethető vissza:

- Az üzemeltetési gáz és gázolaj esetében mind a felhasznált mennyiség, mind az egységár kis mértékben emelkedett 2018. évhez képest.

- A 2019. évre vonatkozó villamos áram beszerzési szerződés jelentős, közel 40%-os áremelkedést jelentett az előző évhez képest, ami a vontatási áram költségét növelte, annak ellenére, hogy a felhasznált mennyiség kis mértékben csökkent.
- Egyéb energia soron megjelenő növekedés szintén a villamos áram és a földgáz beszerzési árának növekedésére vezethető vissza.
- A járműalkatrészek és jármű fődarab felhasználásának növekedését okozta a különböző járműtípusok nagyjavításainak karbantartási technológia szerinti elvégzése, melyek során különféle járműalkatrész, fődarab beépítése került végrehajtásra. Ilyen tevékenységek voltak a Combino villamosok 12 éves nagyjavítása, az Alstom és MFAV magasabb ciklusrendű főjavítása, valamint az alacsonypadlós Volvo csuklós buszok javítása.
- Pályaépítési, pályafenntartási és egyéb anyagok felhasználási értékét növelte a nagyobb darabszámban elvégzett mozgólépcső karbantartás és javítás.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 109 M Ft-tal (0,4%-kal) növekedett a bázis időszakhoz képest, azonban ezt a változást különböző hatások idézték elő, melyek az alábbiak:

- Tárgyi eszközök javítási költsége csökkent, mivel kisebb mértékben került sor külső fél igénybevételére, mivel a nagyjavítások jelentős része saját hatáskörben került elvégzésre.
- A vagyonőrzés költsége az előző évhez képest növekedett. A vagyonőrzési tevékenység során alkalmazható minimális óradíjat jogszabály határozza meg. A jogszabály évente kerül frissítésre, ami magával vonja a vagyonőrzési szerződések egységárainak növekedését is.
- Az informatikai rendszer üzemeltetésének költsége is növekedett, mivel 2019. II. félévtől új szerződés került megkötésre.

#### Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	2018	2019	Változás
Tárgyi eszközök javítási költsége	8 637	8 312	-325
Informatikai rendszer üzemeltetése	4 328	4 508	180
Köztisztasági és takarítási költség	3 359	3 445	86
Vagyonőrzés	3 049	3 254	205
Tárgyi eszközök bérleti díja	2 533	2 626	93
Posta, telefon, internet költség	1 463	1 458	-5
Szakértői, tanácsadói, könyvvizsgálói és ügyvédi díjak	787	690	-97
Távfűtés és csatornadíj	418	470	52
Oktatás és továbbképzés	274	261	-13
Egészségügyi szolgáltatás	187	186	-1
Egyéb fel nem sorolt szolgáltatások	667	601	-66
<b>Összesen</b>	<b>25 702</b>	<b>25 811</b>	<b>109</b>

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei azok, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át, mely jelen esetben

5 528 M Ft. A fenti táblázatban bemutatásra kerültek jogcímenként az igénybe vett szolgáltatások, melyből jelentős tételnek minősül a tárgyi eszközök javítása, karbantartása.

Az egyéb szolgáltatások értéke 96 M Ft-tal (8,9%-kal) növekedett az előző évhez képest, mely a biztosítási díjak és a hatósági díjak növekedésére vezethető vissza.

Az eladott áruk beszerzési értéke 250 M Ft-tal (53,2%-kal) növekedett 2018. évhez képest, a növekedést a Stadionok irodaház áruból történő kivezetése okozta.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 777 M Ft-tal (43,3%-kal) csökkent a bázis időszakhoz képest, mivel minden ilyen jellegű tovább számlázás árbevétele is csökkent.

#### Importbeszerzések földrajzi helyenként

Országok	Szolgáltatás igénybevétele	Termék beszerzése
Belgium	8	0
Csehország	0	12
Franciaország	0	235
Hollandia	0	5
Írország	3	0
Lengyelország	0	80
Németország	0	34
Olaszország	0	2
Románia	0	5
Spanyolország	1	0
Szlovákia	0	7
<b>Európai Unión belüli ügyletek összesen</b>	<b>12</b>	<b>380</b>
<b>Európai Unión kívüli ügyletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>12</b>	<b>380</b>

#### 2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám

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

#### Béreköltség állománycsoportonként

Állománycsoport	2018	2019	Változás	Index %
Szellemi	10 284	11 251	967	109,4%
Fizikai	37 338	40 862	3 524	109,4%
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>47 622</b>	<b>52 113</b>	<b>4 491</b>	<b>109,4%</b>
Egyéb	2 103	2 165	62	102,9%
<b>Mindösszesen</b>	<b>49 725</b>	<b>54 278</b>	<b>4 553</b>	<b>109,2%</b>

**Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként**

Állománycsoport	2018	2019	Változás	Index %
Szellemi	554	605	51	109,2%
Fizikai	3 036	3 125	89	102,9%
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>3 590</b>	<b>3 730</b>	<b>140</b>	<b>103,9%</b>
Egyéb	490	381	-109	77,8%
<b>Mindösszesen</b>	<b>4 080</b>	<b>4 111</b>	<b>31</b>	<b>100,8%</b>

**Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)**

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Időponti létszám 2019	
	2018	2019	Index %	nyitó	záró
Szellemi	1 603	1 605	100,1%	1 630	1 625
Fizikai	7 797	7 934	101,8%	7 932	7 919
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>9 400</b>	<b>9 539</b>	<b>101,5%</b>	<b>9 562</b>	<b>9 544</b>
Nem teljes munkaidős*	505	466	92,3%	381	208
Szaktanácsadó	350	299	85,4%	285	377
Nyugdíjas	37	37	100,0%	35	38
<b>Mindösszesen</b>	<b>10 292</b>	<b>10 341</b>	<b>100,5%</b>	<b>10 263</b>	<b>10 167</b>

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

**2.4.5. Értékcsökkenési leírás**

**Az értékcsökkenési leírás részletezése**

Megnevezés	2018	2019	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés	27 616	28 757	1 141
100 ezer Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	134	220	86
<b>Összesen</b>	<b>27 750</b>	<b>28 977</b>	<b>1 227</b>

**2.4.6. Egyéb ráfordítások**

Az egyéb ráfordítások összege 1.480 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest, melynek oka a peres ügyekre képzett céltartalék.

**Az egyéb ráfordítások részletezése**

Megnevezés	2018	2019	Változás
Céltartalék-képzés	85	1 497	1 412
Adók és járulékok	372	351	-21
Selejtezett eszközök kivezetési értéke	196	260	64
Térítés nélkül átadott eszközök kivezetési értéke	0	91	91
Késedelmi kamat	0	191	191
Kötbérek	59	72	13



Megnevezés	2018	2019	Változás
Fizetett kártérítés, kártalanítás	20	46	26
Bírság	28	61	33
Adott támogatás	285	84	-201
Elszámolt értékvesztés	86	26	-60
Értékesített tárgyi eszközök kivezetési értéke	44	7	-37
Egyéb	33	2	-31
<b>Összesen</b>	<b>1 208</b>	<b>2 688</b>	<b>1 480</b>

Kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a költségek, ráfordítások, melyek elérik vagy meghaladják a 12 560 M Ft összeget. 2019. évben ilyen jelentős nagyságrendű tételek az alábbiak, mely bemutatása az előző fejezetekben megtörtént:

- bérköltség 54 278 M Ft,
- értékcsökkenési leírás 28 977 M Ft.

Kivételes előfordulású költsége és ráfordítása a Társaságnak nem volt.

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

A Társaság üzemi tevékenységének eredménye -3 830 M Ft, adózott eredmény -3 794 M Ft.

##### Az egyes eredménykategóriák összefoglalása

Megnevezés	2018	2019	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-9 322	-3 830	5 492
Pénzügyi műveletek eredménye	33	36	3
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-9 289</b>	<b>-3 794</b>	<b>5 495</b>
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-9 289</b>	<b>-3 794</b>	<b>5 495</b>

A pénzügyi műveletek eredménye 3 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest, az alábbi táblázatok részletezik a pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait.

##### A pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

Megnevezés	2018	2019	Változás
Kapott osztalék	12	10	-2
Kapott kamat	9	25	16
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	30	4	-26
Devizás tételek év végi értékelése	5	1	-4
Árfolyamvesztés ellentételezésére visszavezetett halasztott bevétel	125	5	-120
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>181</b>	<b>45</b>	<b>-136</b>

**Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése**

Megnevezés	2018	2019	Változás
Követelések és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége	148	9	-139
<b>Összesen</b>	<b>148</b>	<b>9</b>	<b>-139</b>

**Társasági adó, osztalék**

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

**2.4.8. Közzolgáltatási tevékenység eredménykimutatása**

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

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

**3.1. Eszközök és források összetétele**

**Eszközök összetétele**

Megnevezés	2018.12.31.		2019.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Befektetett eszközök	653 236	95,0	660 081	94,8
Forgóeszközök	28 086	4,1	27 763	4,0
Aktív időbeli elhatárolások	6 020	0,9	8 736	1,2
<b>Összesen</b>	<b>687 342</b>	<b>100,0</b>	<b>696 580</b>	<b>100,0</b>

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

**A források összetétele**

Megnevezés	2018.12.31.		2019.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	236 082	34,3	232 340	33,4
Céltartalékok	1 819	0,3	2 298	0,3
Kötelezettségek	94 986	13,8	80 195	11,5
Passzív időbeli elhatárolások	354 455	51,6	381 747	54,8
<b>Összesen</b>	<b>687 342</b>	<b>100,0</b>	<b>696 580</b>	<b>100,0</b>

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

#### Saját tőke és kötelezettségek

Megnevezés	2018.12.31.		2019.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	236 082	71,3	232 340	74,3
Kötelezettségek	94 986	28,7	80 195	25,7
<b>Összesen</b>	<b>331 068</b>	<b>100,0</b>	<b>312 535</b>	<b>100,0</b>

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

#### Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2018.12.31.		2019.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	236 082	100,0	232 340	100,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
<b>Összesen</b>	<b>236 082</b>	<b>100,0</b>	<b>232 340</b>	<b>100,0</b>

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

### 3.2. Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás százalék- pontban
Tőkeerősség	Saját tőke / Források	34,3%	33,4%	-0,9
ROE Tőkehatékonyság	Adózott eredmény/Saját tőke	-3,9%	-1,6%	2,3
Adósság arány	Kötelezettségek / Források	13,8%	11,5%	-2,3
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	40,2%	34,5%	-5,7
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	29,6%	34,6%	5,0
Likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	29,6%	34,6%	5,0
Likviditás II.	Forgóeszközök - készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	19,6%	21,5%	1,9
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	5,0%	6,4%	1,4

A fenti mutatószámok esetében az adósság aránya, az eladósodottság mértéke, a likviditási mutatók, valamint a hitel fedezettségi mutató is kismértékű javulást mutatnak, mely a kötelezettségek csökkenésére vezethető vissza. A tőke hatékonyság növekedett, mivel a 2019. évi veszteség alacsonyabb az előző évhez képest. A mutatók közül a tőkeerősség csökkent, tekintettel arra, hogy a 2019. évi eredmény negatív.

### 3.3. Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése

A 2019. év során a BKV Zrt. likviditása a rendelkezésre álló forrásokból folyamatosan biztosított volt, a kötelezettségek teljesítése határidőben megtörtént, külső forrásbevonásra nem volt szükség. A szabad források bankbetétben és a Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapírszámlán, állampapírban kerültek befektetésre, 2019. év végére az állampapírok eladásra kerültek.

A BKV Zrt. működési bevételei és működési kiadásainak meghatározó része forintban realizálódik, így számottevő árfolyamkockázat nem merült fel. A BKV Zrt. 2019. évben fedezeti ügyletet nem kötött.

## 4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

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

Az Igazgatóság tagjai részére tevékenységük ellátásáért 23 M Ft, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 15 M Ft járandóság került kifizetésre, más jogcímen kifizetés nem merült fel.

Az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. éves könyvvizsgálati tevékenységének díja nettó 13,5 M Ft, egyéb könyvvizsgálói szolgáltatást nem nyújtott Társaságunk részére.

### 4.2. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei

Társaságunk kutatással, fejlesztéssel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

### 4.3. Támogatások

#### Kapott támogatások

Megnevezés	2018	2019	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatások	1 946	1 689	-257
- M4 metró támogatás	1 946	1 688	-258
- M3 infrastruktúra felújítás (közműkiváltás)	0	1	1
Magyar Állam fejlesztési támogatás	0	1 814	1 814
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP hazai előirányzat)	0	1 814	1 814
EU-s támogatás	4 477	36 985	32 508
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP)	4 409	36 985	32 576
- Épületenergetikai fejlesztés (KEHOP)	68	0	-68
<b>Fejlesztési célra kapott támogatások összesen</b>	<b>6 423</b>	<b>40 488</b>	<b>34 065</b>
Egyéb nem fejlesztési célra kapott támogatás	1	0	-1
<b>Kapott támogatások összesen</b>	<b>6 424</b>	<b>40 488</b>	<b>34 064</b>

### Nyújtott támogatások

A BKV Zrt. 74 M Ft támogatást nyújtott a BKV Előre SC részére, valamint 10 M Ft-ot egyéb szervezetek részére, mely összesen 84 M Ft.

### 4.4. Környezetvédelem

#### Környezetvédelemre fordított költségek és megvalósult beruházások

Jogcím	2018. évi költség	2018. évi beruházás	2019. évi költség	2019. évi beruházás
Levegőtisztaság védelem	112	2 321	76	844
Zaj- és rezgésvédelem	2	0	2	0
Víztisztaság védelem	109	0	384	14
Nem veszélyes hulladék	116	0	145	0
Veszélyes hulladék	32	0	56	0
Talajtisztaság védelem	86	0	37	81
<b>Összesen</b>	<b>457</b>	<b>2 321</b>	<b>700</b>	<b>939</b>

A környezetvédelmi vonatkozású beruházások között szerepeltetjük a levegőtisztaság-védelmi szakterületet érintő, kedvező környezeti hatású járműbeszerzéseket.

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

#### Veszélyes hulladék állományváltozása

<b>Nyitó</b>	<b>29 267</b>	<b>kg</b>
2019. évben keletkezett	1 374 291	kg
2019. évben elszállított	1 396 987	kg
<b>Záró</b>	<b>6 571</b>	<b>kg</b>

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

**Mellékletek**

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

1. számú melléklet

Cash flow-kimutatás

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow</b>	<b>12 511</b>	<b>7 096</b>
1a.	Adózás előtti eredmény	-9 289	-3 794
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	272	73
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+ab)	-9 017	-3 721
2.	Elszámolt amortizáció +	27 750	28 977
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	33	-4
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-10	479
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-267	-62
6.	Befektetett eszközök kivezetési értéke	155	286
7.	Szállítói kötelezettség változása ±	562	-218
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-723	-3 324
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-10 505	-13 196
10.	Vevőkövetelés változása ±	-119	11
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 124	584
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	3 528	-2 716
13.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow</b>	<b>-49 409</b>	<b>-47 281</b>
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-49 764	-47 389
16.	Befektetett eszközök eladása +	311	69
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	51	43
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-19	-14
19.	Kapott osztalék, részesedés +	12	10
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>38 991</b>	<b>40 456</b>
20.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	39 276	40 540
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-285	-84
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>2 093</b>	<b>271</b>
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	1
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+28.sor)</b>	<b>2 093</b>	<b>272</b>
29.	Pénzeszköz nyitó állománya	9 768	11 861
30.	Pénzeszköz záró állománya	11 861	12 133

**Immateriális javak állományváltozása**

(*adatok M Ft-ban*)

Sorsz.	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
<b>1.</b>	<b>Bruttó érték alakulása</b>			
1.1.	Nyitó bruttó érték	2 734	385	3 119
1.2.	Bruttó érték növekedés	619	0	619
	beszerzés	569	0	569
	átsorolás	50	0	50
1.3.	Bruttó érték csökkenés	15	3	18
	selejtezés	15	3	18
1.4.	<b>Záró bruttó érték</b>	<b>3 338</b>	<b>382</b>	<b>3 720</b>
<b>2.</b>	<b>Amortizáció alakulása</b>			
2.1.	Nyitó amortizáció	2 636	361	2 997
2.2.	Amortizáció növekedés	117	1	118
	tárgyévi terv szerinti amortizáció	103	1	104
	átsorolás	14	0	14
2.3.	Amortizáció csökkenés	15	3	18
	selejtezés	15	3	18
2.4.	<b>Záró amortizáció</b>	<b>2 738</b>	<b>359</b>	<b>3 097</b>
<b>3.</b>	<b>Nettó érték alakulása</b>			
3.1.	Nyitó nettó érték	98	24	122
3.2.	Nettó érték növekedés	619	0	619
3.3.	Nettó érték csökkenés	117	1	118
3.4.	<b>Záró nettó érték</b>	<b>600</b>	<b>23</b>	<b>623</b>



3. számú melléklet

**Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása**

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Aktivált tárgyi eszközök összesen
<b>1.</b>	<b>Bruttó érték alakulása</b>				
1.1.	Nyitó bruttó érték	422 092	410 682	11 052	843 826
1.2.	Bruttó érték növekedés	28 806	25 227	1 823	55 856
	aktiválás	28 805	25 225	1 638	55 668
	átsorolás	0	0	9	9
	bruttó érték korrekció	1	0	0	1
	leltártöbblet	0	2	0	2
	tértítés nélküli átvétel	0	0	176	176
1.3.	Bruttó érték csökkenés	4 268	3 796	372	8 436
	átminősítés készletek közé	0	0	22	22
	átsorolás	50	9	0	59
	bruttó érték korrekció	1 495	222	2	1 719
	értékesítés	14	1 117	28	1 159
	káresemény	0	0	1	1
	leltárhiány	1	1	0	2
	selejtezés	2 708	2 447	319	5 474
<b>1.4.</b>	<b>Záró bruttó érték</b>	<b>446 630</b>	<b>432 113</b>	<b>12 503</b>	<b>891 246</b>
<b>2.</b>	<b>Az értékcsökkenés alakulása</b>				
2.1.	Nyitó értékcsökkenés	82 054	164 046	9 058	255 158
2.2.	Értékcsökkenés növekedés	8 562	19 570	750	28 882
	tárgyévi értékcsökkenés	8 562	19 570	741	28 873
	átsorolás	0	0	9	9
2.3.	Értékcsökkenés kivezetés	2 593	3 540	358	6 491
	átminősítés készletek közé	0	0	22	22
	átsorolás	14	9	0	23
	értékesítés	13	1 111	28	1 152
	káresemény	0	0	0	0
	leltárhiány	1	1	0	2
	selejtezés	2 565	2 419	308	5 292
<b>2.4.</b>	<b>Záró értékcsökkenés</b>	<b>88 023</b>	<b>180 076</b>	<b>9 450</b>	<b>277 549</b>
<b>3.</b>	<b>Nettó érték alakulása</b>				
3.1.	Nyitó nettó érték	340 038	246 636	1 994	588 668
3.2.	Nettó érték növekedés	28 806	25 227	1 823	55 856
3.3.	Nettó érték csökkenés	10 237	19 826	764	30 827
	tárgyévi értékcsökkenés	8 562	19 570	741	28 873
	átsorolás	36	0	9	45
	korrekció	1 495	222	2	1 719
	értékesítés	1	6	0	7
	káresemény	0	0	1	1
	selejtezés	143	28	11	182
<b>3.4.</b>	<b>Záró nettó érték</b>	<b>358 607</b>	<b>252 037</b>	<b>3 053</b>	<b>613 697</b>

4. számú melléklet

**Aktív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása**

(adatok M Ft-ban)

Jogcím	2018.12.31	2019.12.31	Változás
BKK közszolgáltatási díj	5 053	7 448	2 395
BKK közszolgáltatási díj (Bonus)	335	585	250
Pénzügyileg még nem rendezett támogatás	147	142	-5
Egyéb	345	224	-121
<b>Bevételek összesen</b>	<b>5 880</b>	<b>8 399</b>	<b>2 519</b>
Energiaköltség	67	74	7
Szoftver üzemeltetés	41	243	202
Egyéb	32	20	-12
<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>140</b>	<b>337</b>	<b>197</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>6 020</b>	<b>8 736</b>	<b>2 716</b>

Passzív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása

(adatok M Ft-ban)

Jogcím	2018.12.31	2019.12.31	Változás
Bérleti díj	236	230	-6
BKK közszolgáltatási díj (Malus)	718	633	-85
Egyéb	0	1	1
<b>Bevételek összesen</b>	<b>954</b>	<b>864</b>	<b>-90</b>
Személyi jellegű ráfordítások	662	853	191
Informatikai szolgáltatás	462	436	-26
Egyéb	194	247	53
<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>1 318</b>	<b>1 536</b>	<b>218</b>
Budapest Főváros Önkormányzatától kapott fejlesztési támogatás összesen	333 968	324 409	-9 559
- M4 metró támogatás	280 789	274 373	-6 416
- Egyéb fejlesztési támogatás	53 179	50 036	-3 143
Magyar Államtól kapott fejlesztési támogatás összesen	3 909	5 335	1 426
- E-midibusz támogatás	3 180	2 901	-279
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP hazai előirányzat)	0	1 814	1 814
- Egyéb fejlesztési támogatás	729	620	-109
EU-s támogatások összesen	9 494	44 540	35 046
- M3 infrastruktúra felújítás IKOP	8 966	44 077	35 111
- M3 infrastruktúra felújítás KÖZOP	84	80	-4
- Dunai hajózás KMOP	203	167	-36
- Járműtelep fűtés és nagykörúti villamos áramellátás korszerűsítése KIOP támogatás	181	163	-18
- Épületenergetikai fejlesztés KEHOP támogatás	60	53	-7
Egyéb vállalkozástól kapott fejlesztési hozzájárulás	114	109	-5
Térítés nélkül kapott, többletként fellelt eszközök könyvszerű értéke	4 673	4 931	258
Befektetett eszközökhöz kapcsolódó jogok	25	23	-2
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>352 183</b>	<b>379 347</b>	<b>27 164</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>354 455</b>	<b>381 747</b>	<b>27 292</b>

6. számú melléklet

Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban (eszközök)

1/2

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>620 361</b>	<b>39 720</b>	<b>660 081</b>
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>623</b>	<b>0</b>	<b>623</b>
1.	Vagyoni értékű jogok	600	0	600
2.	Szellemi termékek	23	0	23
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>618 375</b>	<b>39 720</b>	<b>658 095</b>
1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	358 375	232	358 607
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	252 000	37	252 037
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 035	18	3 053
4.	Beruházások, felújítások	4 918	10 744	15 662
5.	Beruházásokra adott előlegek	47	28 689	28 736
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 363</b>	<b>0</b>	<b>1 363</b>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	0	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	0	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	77	0	77
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>22 352</b>	<b>5 411</b>	<b>27 763</b>
<b>I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>9 725</b>	<b>783</b>	<b>10 508</b>
1.	Anyagok	9 567	783	10 350
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	19	0	19
3.	Áruk	139	0	139
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>2 315</b>	<b>2 807</b>	<b>5 122</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	491	2	493
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	411	0	411
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3	0	3
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
5.	Egyéb követelések	1 410	2 805	4 215
<b>III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>10 312</b>	<b>1 821</b>	<b>12 133</b>
1.	Pénztár, csekkek	1	90	91
2.	Bankbetétek	10 311	1 731	12 042
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>8 588</b>	<b>148</b>	<b>8 736</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 257	142	8 399
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	331	6	337
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>651 301</b>	<b>45 279</b>	<b>696 580</b>

6. számú melléklet

Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban (források)

2/2

(adatok M Ft-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>229 009</b>	<b>3 331</b>	<b>232 340</b>
<b>I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>115 973</b>	<b>27</b>	<b>116 000</b>
<b>II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>79 774</b>	<b>134</b>	<b>79 908</b>
<b>IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>37 619</b>	<b>2 534</b>	<b>40 153</b>
<b>V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>73</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>-4 430</b>	<b>636</b>	<b>-3 794</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>2 298</b>	<b>0</b>	<b>2 298</b>
<b>1.</b>	<b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>	<b>2 298</b>	<b>0</b>	<b>2 298</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>46 480</b>	<b>33 715</b>	<b>80 195</b>
<b>I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>46 480</b>	<b>33 715</b>	<b>80 195</b>
<b>1.</b>	<b>Vevőktől kapott előlegek</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>24</b>
<b>2.</b>	<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>	<b>34 341</b>	<b>2 321</b>	<b>36 662</b>
<b>3.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>860</b>	<b>234</b>	<b>1 094</b>
<b>4.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	<b>391</b>	<b>2</b>	<b>393</b>
<b>5.</b>	<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>10 864</b>	<b>31 158</b>	<b>42 022</b>
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>373 514</b>	<b>8 233</b>	<b>381 747</b>
<b>1.</b>	<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>864</b>	<b>0</b>	<b>864</b>
<b>2.</b>	<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>1 524</b>	<b>12</b>	<b>1 536</b>
<b>3.</b>	<b>Halasztott bevételek</b>	<b>371 126</b>	<b>8 221</b>	<b>379 347</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>651 301</b>	<b>45 279</b>	<b>696 580</b>

7. számú melléklet

Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	137 056	1 459	138 515
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	4	4
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>137 056</b>	<b>1 463</b>	<b>138 519</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-3	0	-3
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	274	573	847
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>271</b>	<b>573</b>	<b>844</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>16 732</b>	<b>704</b>	<b>17 436</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	30	0	30
5.	Anyagköltség	30 256	88	30 344
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 359	452	25 811
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 166	7	1 173
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	720	0	720
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 016	3	1 019
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>58 517</b>	<b>550</b>	<b>59 067</b>
10.	Béreköltség	53 356	922	54 278
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 057	54	4 111
12.	Bérfjárulékok	11 321	187	11 508
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>68 734</b>	<b>1 163</b>	<b>69 897</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>28 935</b>	<b>42</b>	<b>28 977</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 338</b>	<b>350</b>	<b>2 688</b>
	ebből: értékvesztés	26	0	26
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-4 465</b>	<b>635</b>	<b>-3 830</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	10	0	10
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25	0	25
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9	1	10
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>44</b>	<b>1</b>	<b>45</b>
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9	0	9
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>35</b>	<b>1</b>	<b>36</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-4 430</b>	<b>636</b>	<b>-3 794</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-4 430</b>	<b>636</b>	<b>-3 794</b>

8. számú melléklet

**Társasági adóalap módosító tételek  
2019. év**

1/2  
(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)	Összeg
	<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</b>	
1.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg. 7. § (1) b).	-1 018
2.	Értékcsökkenési leírásként az 1. és 2. számú mellékletben foglalt előírások szerint az adóévre megállapított összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor, a forgóeszközök közé történő átsorolásakor, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 7. § (1) d).	-28 187
3.	Az iskolai rendszerű szakképzésben közreműködő adózónál tanulónként minden megkezdett hónap után havonta az adóév első napján érvényes minimálbér 24%-a, ha az adózó a szakképző iskolai tanuló gyakorlati képzését jogszabályban meghatározott tanulószervezés alapján végzi, illetve 12%-a, ha az iskolával kötött együttműködési megállapodás alapján végzi 7. § (1) i)., valamint a továbbfoglalkoztatott szakmunkás, munkanélküli személy utáni kedvezmény 7. § (1) j).	-140
4.	A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, a követelés bekerülési értékéből a behajthatatlanná vált rész, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés. 7. § (1) n).	-39
5.	Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg. 7. § (1) u).	-45
6.	<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:</b>	<b>-29 429</b>

8. számú melléklet

**Társasági adóalap módosító tételek  
2019. év**

2/2  
(adatok M Ft-ban)

Sor- szám	Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)	Összeg
	<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek:</b>	
7.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás. 8.§ (1) a).	1 497
8.	A Számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé való átsorolásakor, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a Számviteli törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 8. § (1) b).	29 273
9.	Az a költségként, ráfordításként elszámolt, az adózás előtti eredmény csökkenéseként számításba vett összeg, amely nincs összefüggésben a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel. 8. § (1) d).	92
10.	A jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege, kivéve, ha önellenőrzéshez kapcsolódik. 8. § (1) e).	112
11.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege. 8. § (1) gy).	11
<b>12.</b>	<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:</b>	<b>30 985</b>
<b>13.</b>	<b>Adóalapot módosító tételek összesen (6+12)</b>	<b>1 556</b>



**A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása**

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Aktívált tárgyi eszközök összesen
<b>1.</b>	<b>Bruttó érték alakulása</b>				
1.1.	Nyitó bruttó érték	2 369	11 700	11	14 080
1.2.	Bruttó érték növekedés	1 659	1 080	50	2 789
	beszerzés	331	1 033	50	1 414
	egyéb növekedés	1 328	47	0	1 375
1.3.	Bruttó érték csökkenés	26	20	0	46
1.4.	<b>Záró bruttó érték</b>	<b>4 002</b>	<b>12 760</b>	<b>61</b>	<b>16 823</b>
<b>2.</b>	<b>Az amortizáció alakulása</b>				
2.1.	Nyitó amortizáció	602	2 808	4	3 414
2.2.	Amortizáció növekedés	921	1 292	4	2 217
	tárgyévi terv szerinti amortizáció	136	1 292	4	1 432
	egyéb növekedés	785	0	0	785
2.3.	Amortizáció csökkenés	3	15	0	18
2.4.	<b>Záró amortizáció</b>	<b>1 520</b>	<b>4 085</b>	<b>8</b>	<b>5 613</b>
<b>3.</b>	<b>Nettó érték alakulása</b>				
3.1.	Nyitó nettó érték	1 767	8 892	7	10 666
3.2.	Nettó érték növekedés	1 659	1 080	50	2 789
3.3.	Nettó érték csökkenés	944	1 297	4	2 245
3.4.	<b>Záró nettó érték</b>	<b>2 482</b>	<b>8 675</b>	<b>53</b>	<b>11 210</b>