

BKV Zrt.

Éves beszámoló

2020. 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 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 744.090 M Ft, az adózott eredmény 6.588 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 2020. 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az 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 (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2020. 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 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. 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 fentieken 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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, 2021. március 30.



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
2020**

Budapest, 2021. március 29.



Bolla Tibor
vezérigazgató

**Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(M Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
A.	Befektetett eszközök	660 081	711 632
I.	Immateriális javak	623	1 021
1.	Vagyoni értékű jogok	600	128
2.	Szellemi termékek	23	893
II.	Tárgyi eszközök	658 095	709 257
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	358 607	373 905
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	252 037	259 545
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 053	3 837
4.	Beruházások, felújítások	15 662	18 808
5.	Beruházásokra adott előlegek	28 736	53 162
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 363	1 354
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	77	68
B.	Forgóeszközök	27 763	31 278
I.	Készletek	10 508	10 322
1.	Anyagok	10 350	10 191
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	19	22
3.	Áruk	139	109
II.	Követelések	5 122	9 391
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	493	527
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	411	3 738
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3	3
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	1
5.	Egyéb követelések	4 215	5 122
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	12 133	11 565
1.	Pénztár, csekkek	91	3
2.	Bankbetétek	12 042	11 562
C.	Aktív időbeli elhatárolások	8 736	1 180
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 399	857
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	337	323
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		696 580	744 090

Budapest, 2021. március 29.



Bolla Tibor
vezérigazgató

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

(M Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
D.	Saját tőke	232 340	225 752
I.	Jegyzett tőke	116 000	116 000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	79 908	79 908
IV.	Eredménytartalék	40 153	36 359
V.	Lekötött tartalék	73	73
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	-3 794	-6 588
E.	Céltartalékok	2 298	317
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 298	317
F.	Kötelezettségek	80 195	120 856
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	19
1.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	19
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	80 195	120 837
1.	Vevőktől kapott előlegek	24	0
2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	36 662	44 604
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 094	1 537
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	393	105
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 022	74 591
G.	Passzív időbeli elhatárolások	381 747	397 165
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	864	396
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 536	2 320
3.	Halasztott bevételek	379 347	394 449
FORRÁSOK ÖSSZESEN		696 580	744 090

Budapest, 2021. március 29.



Bolla Tibor

vezérigazgató

Budapesti Közlekedési

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Eredménykimutatás (összki költség eljárással)

(M Ft)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	138 515	140 555
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	4	2
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	138 519	140 557
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-3	3
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	847	1 148
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3+4)	844	1 151
III.	Egyéb bevételek	17 436	17 844
	ebből: visszaírt értékvesztés	30	12
5.	Anyagköltség	30 344	29 440
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 811	27 568
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 173	1 174
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	720	574
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 019	586
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)	59 067	59 342
10.	Bérek költség	54 278	59 134
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 111	4 780
12.	Bérfeladások	11 508	11 145
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	69 897	75 059
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 977	30 502
VII.	Egyéb ráfordítások	2 688	1 190
	ebből: értékvesztés	26	42
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-3 830	-6 541
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	10	8
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25	18
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	344
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15)	45	370
16.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9	417
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (16)	9	417
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	36	-47
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	-3 794	-6 588
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	-3 794	-6 588

Budapest, 2021. március 29.



Boila Tibor
vezérigazgató

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A BKV Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2020

Budapest, 2021. március 29.



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. 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.....	11
2.2.6. Pénzeszközök.....	13
2.2.7. Aktív időbeli elhatárolások.....	13
2.3. Források.....	13
2.3.1. Saját tőke.....	13
2.3.2. Céltartalékok.....	13
2.3.3. Kötelezettségek.....	14
2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások.....	16
2.3.5. Biztosítékok, bankgarancia.....	16
2.3.6. Közzolgáltatási tevékenység mérlege.....	16
2.3.7. Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek.....	16
2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok.....	16
2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei.....	16
2.4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	18
2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások.....	19
2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám.....	21
2.4.5. Értékcsökkenési leírás.....	21
2.4.6. Egyéb ráfordítások.....	22
2.4.7. Eredmény, társasági adó, osztalék.....	22
2.4.8. Közzolgáltatási tevékenység eredménykimutatása.....	23

3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK.....	23
3.1. Eszközök és források összetétele.....	23
3.2. Mutatószámok.....	25
3.3. Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése	25
4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	25
4.1. A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések	25
4.2. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei.....	25
4.3. Támogatások.....	26
4.4. Környezetvédelem	26
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 2020. december 31-én 116 Mrd Ft, ami 116 darab 1 Mrd Ft névértékű törzsrészvényből áll.

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

A Társaság cégneve:	Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság angol nyelvű elnevezése:	Budapest Transport Closely Held Corporation
A Társaság rövidített elnevezése:	BKV Zrt.
A Társaság székhelye:	1980 Budapest, Akácfa utca 15.
A Társaság tulajdonosa (alapítója):	Budapest Főváros Önkormányzata 100%-os tulajdonrészsel
A Társaság internetes honlapja:	www.bkv.hu
Cégbejegyzés száma:	Cg. 01-10-043037
Adószáma:	12154481-4-44
Csoportosazonosító száma:	17781372-5-44
Statisztikai számjele:	12154481-4931-114-01
A Társaság fő tevékenységi köre:	Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
TEÁOR száma:	4931
A Társaság éves beszámolójának aláírására jogosult:	Bolla Tibor 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. 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: 63 M Ft legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2019)

Saját tőke összetétele:

Jegyzett tőke: 6 M Ft

Eredménytartalék: 50 M Ft

Adózott eredmény: 7 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:

- 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: 2020. december 31.

Az Éves beszámoló készítésének napja: 2021. 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 2020. december 31-i árfolyam 365,13 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 befektetésként kimutatott, a Társaság saját tőke tulajdoni résszel arányos értékéig kell elszámolni.

Készletek értékvesztése

Abban az esetben, ha a vásárolt vagy saját előállítású készlet könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a 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 mindenkori nettó érték maradványértékkel csökkentett összege és a várható hasznos élettartam alapján – várható hasznos élettartam végéig hátralévő időszakra egyenletesen elosztva – határozza meg. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor nyilvántartásba és értékcsökkenésként 100%-ban elszámolásra kerülnek.

A terven felüli értékcsökkenési leírás

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

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

A terven felüli értékcsökkenést 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 eléri 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 eléri 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 568 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A működési cash flow összege 43 757 M Ft, a befektetési tevékenység cash flow-ja -73 623 M Ft és a finanszírozási cash flow összege 29 293 M Ft, a devizás pénzeszközök ártértékelése 5 M Ft-ot jelentett.

2.2. Eszközök

2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke az előző időszakhoz képest 398 M Ft-tal növekedett, a szellemi termékek beszerzésének hatására.

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

2.2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 51 162 M Ft-tal (7,8%-kal) növekedett az előző évhez képest, mely az aktiválások és az elszámolt értékcsökkenési leírás együttes hatása. 2020. évben a legjelentősebb aktiválás az M3 déli szakasz infrastruktúra felújításához kapcsolódott.

Jelentősebb aktiválások 2020. évben

Megnevezés	2020
M3 infrastruktúra felújítás déli szakasz	40 532
Autóbusz beszerzés	6 045
Villamos járműfelújítás, pályafelújítás, áramellátás	3 343
Egyéb beruházások	4 803
Összesen	54 723

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	2019	2020	Változás
Nyitó állomány	37 025	15 662	-21 363
Beruházások	31 982	55 090	23 108
Felújítások	2 427	2 788	361
Átminősítés (készletből)	44	35	-9
Növekedés összesen	34 453	57 913	23 460
Beruházások aktiválása	53 131	52 061	-1 070
Felújítások aktiválása	2 537	2 662	125
Térítés nélküli átadás	92	0	-92
Selejtezés	11	0	-11
Átminősítés (készletbe)	45	44	-1
Csökkenés összesen	55 816	54 767	-1 049
Záró állomány	15 662	18 808	3 146

A beruházások, felújítások befejezetlen állományának összetétele

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
M3 infrastruktúra felújítás	8 700	8 225
M4 metróberuházás	2 091	2 091
Villamos pályarekonstrukció	3 498	6 596
Budai fonódó villamosközlekedés I. ütem	426	426
MILLFAV, Fogaskerekű járműbeszerzés	0	426
Egyéb beruházások, felújítások	947	1 044
Összesen	15 662	18 808

A beruházásokra adott előlegek alakulása

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
M3 infrastruktúra felújítás	28 689	53 162	24 473
Egyéb	47	0	-47
Összesen	28 736	53 162	24 426

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 várhatóan pozitív eredménnyel zárja a 2020-as üzleti évet.

Részesedések bemutatása cégek szerint

Cég neve	Névérték	Részesedés %-a	Könyv szerinti érték		Változás
			2019.12.31.	2020.12.31.	
BKV VJSZ Kft.	1 264	100%	1 264	1 264	0
BKV Panoráma Kft.	3	100%	3	3	0
Kapcsolt vállalkozások összesen	1 267	-	1 267	1 267	0
Peron Reklám Kft.	2	25,2%	0	0	0
Jelentős tulajdoni részesedések összesen	2	-	0	0	0
Nokia Solutions and Networks TraffiCOM Kft.	5	1%	19	19	0
Egyéb részesedések összesen	5	-	19	19	0
Részesedések mindösszesen	1 274	-	1 286	1 286	0

Egyéb tartósan adott kölcsönök

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között a munkavállalóknak nyújtott lakástámogatási kölcsönöket tartjuk nyilván. A számviteli törvény előírásának megfelelően a rövid lejáratú egyéb követelések közé került átsorolásra 16 M Ft, amely a 2021. évi esedékes törlesztések összege.

2.2.4. Készletek alakulása

A készletek állománya 186 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest, mely 1,8%-os változást jelent.

Az anyagkészlet összességében az előző évhez képest 159 Ft-tal csökkent. Csökkenés tapasztalható szinte minden anyagfajta tekintetében, kivételt képeznek az egyéb anyagok.

Az anyagkészlet összetétele

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Alkatrészek, fődarabok, gumibroncsok	4 034	4 581	547
Speciális elkülönített alkatrész készlet	4 367	3 558	-809
ebből: M2 járműprojekt	646	429	-217
M3 infrastruktúra felújítás	774	565	-209
M3 járműfelújítás	1 673	1 444	-229
M4 metróprojekt	1 154	1 003	-151
E-midibusz	120	117	-3
Alap és fenntartási anyagok	1 121	1 185	64
Üzemanyag és kenőolaj	318	292	-26
Egyéb anyagok	510	575	65
Anyagok összesen	10 350	10 191	-159

A befejezetlen termelés záró értéke 22 M Ft, mely az előző évhez képest 3 M Ft-tal növekedett.

Az áruk értéke 109 M Ft, mely az 2019. évhez képest 30 M Ft-tal csökkent.

2.2.5. Követelések

A követelések összességben 4 269 M Ft-tal növekedtek az előző évhez képest, mely 83,3%-os változást jelent, melynek oka a BKK Zrt.-vel szembeni vevőkövetelés növekedése.

A vevői követelések állománya 34 M Ft-tal növekedett, mely nem jelentős.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 3 327 M Ft-tal magasabb, mint az időszak nyitó állománya, a részletes információkat az alábbi táblázat tartalmazza:

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
BKV VJSZ Kft. vevői követelés	2	2	0
BKV VJSZ Kft. szolgáltatásra adott előleg	148	69	-79
BKV VJSZ Kft. beruházásra adott előleg	76	0	-76
BKV Panoráma Kft. tagi kölcsön	14	8	-6
BKV Panoráma Kft. vevői követelés	10	8	-2
Leányvállalatok összesen	250	87	-163
BKK Zrt. vevői követelés	151	3 644	3 493
BÖK Kft. szolgáltatásra adott előleg	2	0	-2
BÖK Kft. egyéb követelés	4	0	-4
Budapest Közút Zrt. vevői követelés	4	7	3
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelések összesen	161	3 651	3 490
Mindösszesen	411	3 738	3 327

A jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő Peron Reklám Kft.-vel szembeni követelés összege nem változott.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő Nokia Solutions and Networks TraffiCOM Kft.-vel szembeni követelés összege 1 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések az előző évhez képest 907 M Ft-tal növekedtek. Az egyéb követelések 2020. december 31-ei értékének 90,4%-át a visszaigényelhető ÁFA teszi ki.

Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Visszaigényelhető ÁFA	3 674	4 631	957
Jövedéki adó kiutalási igény	86	125	39
Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés	109	120	11
Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni követelések az M4 metróprojekt finanszírozásához kapcsolódóan	163	131	-32
Munkavállalókkal és magánszemélyekkel szembeni követelések	118	93	-25
Egyéb fel nem sorolt követelések és átsorolások	65	22	-43
Összesen	4 215	5 122	907

A követelésekre nyilvántartott értékvesztés állományváltozása

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Nyitó állomány	473	370	-103
Értékvesztés visszaírása, megszüntetése összevetéssel	-114	-45	69
Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	11	29	18
Záró állomány	370	354	-16

2.2.6. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állománya 11 565 M Ft, ebből 2 015 M Ft az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól (a továbbiakban: ITM) kapott támogatási előleg elkülönítésére szolgáló betétszámlán, 677 M Ft az M4 metróprojekt finanszírozását szolgáló elkülönített betétszámlán, valamint 846 M Ft az M3 infrastruktúra felújítási projekt elkülönített betétszámláján található.

2.2.7. Aktív időbeli elhatárolások

A BKV Zrt. 857 M Ft bevételt és 323 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 6 588 M Ft-tal csökkent, a saját tőke és jegyzett tőke aránya 194,6%.

A saját tőke elemeiben történt változások

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Tárgyévi nyitó állomány	116 000	79 908	40 153	73	-3 794	232 340
2019. évi eredmény átvezetése	0	0	-3 794	0	3 794	0
2020. évi eredmény	0	0	0	0	-6 588	-6 588
Tárgyévi záró állomány	116 000	79 908	36 359	73	-6 588	225 752

2.3.2. Céltartalékok

Társaságunk 2020. évben 157 M Ft céltartalékot képzett, a céltartalék felhasználás összege 2 138 M Ft volt. A céltartalék állománya összességében az előző évhez képest 1 981 M Ft-tal csökkent.

Céltartalékok állományváltozása jogcímenként

Megnevezés	2019	2020	Változás
Nyitó állomány	1 819	2 298	479
Felhasználás	-1 018	-2 138	-1 120
Peres ügyekre	-982	-2 121	-1 139
Környezetvédelmi kárelhárításra	-36	-17	19
Képzés	1 497	157	-1 340
Peres ügyekre	1 497	134	-1 363
Környezetvédelmi kárelhárításra	0	23	23
Záró állomány	2 298	317	-1 981

A céltartalékok záró állományának összetétele

Céltartalék képzés jogcíme	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Peres ügyek	2 068	81	-1 987
Környezetvédelmi kárelhárítás	230	236	6
Összesen	2 298	317	-1 981

2.3.3. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek záró állománya 120 856 M Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 40 661 M Ft-tal növekedett. A növekedést a szállítói kötelezettségek és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változásával indokolható. A Társaságnak az ITM felé 19 M Ft érték hosszú lejáratú kötelezettsége keletkezett, mely a munkásszálló felújításához kapcsolódik.

Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0	19	19
Vevőktől kapott előlegek	24	0	-24
Szállítói kötelezettségek*	36 662	44 604	7 942
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 094	1 537	443
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	393	105	-288
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 022	74 591	32 569
Összesen	80 195	120 856	40 661

* Ebből: M4 metróprojekthez kapcsolódik 2019-ben 22 292 M Ft; 2020-ban 20 889; Csökkenés: 1 403 M Ft
M3 infrastruktúra felújítás projekt 2019-ben 1 436 M Ft; 2020-ban 10 926 M Ft; Növekedés: 9 490 M Ft

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 443 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
BKV VJSZ Kft. szállító tartozás	755	1 165	410
BKV Panoráma Kft. szállítói tartozás	22	34	12
Leányvállalatok összesen	777	1 199	422
BKK Zrt. felé ügynöki elszámolás	93	10	-83
BKK Zrt. felé kötbér kötelezettség	0	10	10
BKK Zrt. szállítói kötelezettség	9	4	-5
BKK Zrt.-től igénybe vett, nem számlázott szolgáltatások	0	17	17
Budapest Közút Zrt. szállítói kötelezettség	206	236	30
Budapest Közút Zrt. nem számlázott beruházás	0	59	59
BÖK Zrt. szállítói kötelezettség	9	2	-7
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	317	338	21
Mindösszesen	1 094	1 537	443

Az **egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek** összege az előző évhez képest 288 M Ft-tal csökkent.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 32 569 M Ft-tal növekedett 2019. évhez képest. A változás több okra vezethető vissza, egyrészt az M3 infrastruktúra felújításával kapcsolatos IKOP támogatási előleg összege az előző évhez képest 33 057 M Ft-tal növekedett, azonban a Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni M4 metróprojekthez kapcsolódó kötelezettség 1 103 M Ft-tal csökkent.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
M3 infrastruktúra felújításhoz kapcsolódó IKOP támogatási előleg	31 018	64 075	33 057
Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni M4 metróprojekthez kapcsolódó kötelezettség	2 295	1 192	-1 103
Kötőpályás járműgyártáshoz kapcsolódó ITM támogatási előleg	2 100	2 100	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	3 256	3 590	334
Szociális hozzájárulási adó	851	866	15
Fizetendő járulékok	890	1 047	157
Személyi jövedelemadó	706	839	133
Egyéb költségvetési kötelezettség	274	312	38
Szerződéses letétek, óvadékok	512	197	-315
Egyéb fel nem sorolt kötelezettségek	120	373	253
Összesen	42 022	74 591	32 569

2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A BKV Zrt. 396 M Ft bevételt, 2 320 M Ft költséget, ráfordítást határolt el. A halasztott bevételek záró állománya 394 449 M Ft, mely 15 102 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

A Társaságnak nyújtott bankgaranciája és zálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs.

2.3.6. Közzolgáltatási tevékenység mérlege

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

2.3.7. Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek

Az M4 metróprojekthez kapcsolódóan még mindig vannak lezáratlan követelések és kötelezettségek, melyek leginkább jövőbeni bírósági döntésektől függenek, valamelyik fél által még el nem ismertek, így a mérlegben nem szerepeltethetők. A követelés és kötelezettségek végleges realizálódását követően az összegek teljes mértékben a BKV Zrt. és Budapest Főváros Önkormányzata között érvényben lévő Finanszírozási szerződés keretében kerülnek elszámolásra.

- ❖ A projekt megvalósítása során a Megbízó követeléseiről a Mérnök határozatot hozott. Mérlegen kívüli követelésként azokat a tételeket jelenítjük meg, melyekről a Mérnök határozatot hozott, azonban a Vállalkozók nem fogadták el, és a vitarendezési eljárások nem zárultak még le. A Társaságnak az M4 metróprojekttel kapcsolatosan 32 M Ft mérlegen kívüli követelése van.
- ❖ Az M4 projekt kivitelezése során vállalkozók által eddig benyújtott (még le nem zárult) többletigény, peresített követelés mérlegen kívüli kötelezettség összege 11 891 M Ft.

2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok

2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei

Az üzemi tevékenység bevétele az előző évhez képest 2 446 M Ft-tal (1,6%-kal) növekedett.

Az értékesítés **nettó árbevétele** 2 038 M Ft-tal (1,5%-kal) növekedett az előző évhez képest. A növekedést a közszolgáltatási díj okozta, azonban minden más jogcímen csökkenés tapasztalható.

Az **egyéb bevételek** összege 408 M Ft-tal (2,3%-kal) nőtt. A változás az alábbi főbb okokra vezethető vissza:

- Az M3 infrastruktúra déli szakasza 2020. október 22. napjával aktiválásra került. A projekt támogatásból valósult meg, ezért az értékcsökkenéssel arányban halasztott bevétel visszavezetése történt.
- 2020. évben két nagyobb peres ügy lezárult, melyhez kapcsolódóan céltartalék visszavezetésre került sor.
- Az előző évhez képest viszont a kapott kötbér összege jelentősen csökkent.

Üzemi, üzleti tevékenység bevételeinek részletezése

Megnevezés	2019	2020	Változás
Közszolgáltatási díj	132 284	136 763	4 479
Egyéb személyszállítási bevétel	1 380	430	-950
Személyszállítás összesen	133 664	137 193	3 529
Tárgyi eszközök bérleti díjai	1 079	955	-124
Felület bérleti díja	601	592	-9
Értékesített készlet bevétele	1 786	748	-1 038
Közvetített szolgáltatások bevétele	793	560	-233
Egyéb tevékenység árbevétele	596	509	-87
Értékesítés nettó árbevétele	138 519	140 557	2 038
Halasztott bevétel feloldása	13 399	14 455	1 056
DBR Metró Projekt Iroda működési költségéhez kapcsolódó támogatás	591	435	-156
Kapott kártérítés, pótdíj, kötbér, késedelmi kamat	2 187	675	-1 512
Céltartalék képzés feloldása	1 018	2 138	1 120
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	69	14	-55
Egyéb	172	127	-45
Egyéb bevételek összesen	17 436	17 844	408
Üzemi (üzleti) tevékenység bevétele	155 955	158 401	2 446

A Számviteli Politikában kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a bevételek, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételeinek 10%-át, mely jelen esetben 13 852 M Ft. 2020. évben ilyen jelentős nagyságrendű tétel a közszolgáltatási díj volt (136 763 M Ft).

Kivételes előfordulású bevétele 2020. évben a Társaságnak nem volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Megnevezés	2019	2020	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	133 191	137 440	4 249
<i>leányvállalattól származó</i>	15	12	-3
BKV VJSZ Kft.	5	8	3
BKV Panoráma Kft.	10	4	-6
<i>egyéb kapcsolt vállalkozástól származó</i>	133 176	137 428	4 252
BKK Zrt.	133 141	137 394	4 253
BKÜ Zrt.	2	0	-2
Budapest Közút Zrt.	33	34	1
Egyéb bevétel	24	0	-24
<i>leányvállalattól származó</i>	24	0	-24
BKV VJSZ Kft.	24	0	-24
Pénzügyi bevétel	0	0	0
Mindösszesen	133 215	137 440	4 225

Export értékesítés árbevétele

Országok	Termék export	Szolgáltatás export
Európai Unión belüli ügyletek	0	0
Oroszország	0	2
Európai Unión kívüli ügyletek	0	2
Mindösszesen	0	2

2.4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az előző évhez képest az aktivált saját teljesítmények értéke 307 M Ft-tal növekedett, melyből a saját előállítású eszközök aktivált értéke 301 M Ft-tal.

Saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése

Megnevezés	2019	2020	Változás
M3 infrastruktúra felújítás	573	563	-10
Biztosítóberendezés felújítás	0	490	490
Autóbusz beszerzéshez kapcsolódó saját teljesítmény	0	72	72
Ipari beruházás	232	12	-220
Építőipari beruházás	42	11	-31
Összesen	847	1 148	301

2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 50%-a anyagköltség, 46%-a igénybe vett szolgáltatás. E két nagy költségelem összetétele az alábbi táblázatokban részletesen bemutatásra kerül.

Anyagköltség

Megnevezés	2019	2020	Változás
Üzemeltetési gáz és gázolaj	8 855	7 266	-1 589
Vontatási áram	6 132	7 018	886
Egyéb energia	3 353	3 231	-122
Járműalkatrészek, jármű fődarabok	7 348	6 899	-449
Pályaépítési, pályafenntartási és egyéb anyagok	4 656	5 026	370
Összesen	30 344	29 440	-904

Az **anyagköltség** 904 M Ft-tal (3,0%-kal) csökkent a bázis időszakhoz képest, azonban ezt a változást különböző hatások idézték elő, melyek az alábbiak:

- Az üzemeltetési gázolaj esetében mind a felhasznált mennyiség, mind a felhasználási egységár csökkent 2019. évhez képest. A felhasználási egységárban jelentős csökkenés következett be a világpiaci folyamatoknak köszönhetően, míg a felhasznált mennyiség kis mértékű csökkenéséhez az autóbusz ágazat alacsonyabb teljesítményén felül a kedvezőbb fogyasztás is hozzájárult. A CNG gáz felhasználás értékének csökkenése a fölgáz árának mérséklődése mellett a CNG üzemű autóbuszok alacsonyabb darabszáma miatt következett be.
- A vontatási áram tekintetében a felhasznált mennyiség és a beszerzési egységár is emelkedett az előző évhez képest.
- Az egyéb anyagok költsége az előző évhez képest növekedett, mivel 2020. évben a járvány elleni védekezés miatt megjelent a maszk és a gumikesztyű költsége, valamint növekedett fertőtlenítőszeres beszerzésének költsége.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 1 757 M Ft-tal (6,8%-kal) növekedett a bázis időszakhoz képest, mely az alábbi okokra vezethető vissza:

- Az informatikai és telekommunikációs költségek növekedtek, tekintettel arra, hogy a szerződésben rögzített ár magasabb az előző évhez képest, valamint az otthoni munkavégzés informatikai támogatása is tovább növelte a költségeket.
- A Társaság takarítási költségei a járvány miatt elrendelt emelt szintű, és gyakoriságú takarítás és fertőtlenítés miatt jelentősen megemelkedtek 2020. évben. A költségeket növelte továbbá, hogy a szolgáltatásra vonatkozó szerződés szerint a vállalási díjak éves felülvizsgálata során a minimálbér változását is figyelembe kell venni, ami magasabb egységárat eredményezett.
- A vagyonőrzési tevékenység során alkalmazható minimális óradíjat jogszabály határozza meg. A jogszabály évente kerül frissítésre, ami magával vonja a vagyonőrzési szerződések egységárainak növekedését is.

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	2019	2020	Változás
Tárgyi eszközök javítási költsége	8 312	8 407	95
Informatikai rendszer üzemeltetése	4 508	5 266	758
Takarítási költségek	3 445	4 149	704
Vagyonőrzés	3 254	3 406	152
Tárgyi eszközök bérleti díja	2 626	3 024	398
Posta, telefon, internet költség	1 458	1 266	-192
Szakértői, tanácsadói, könyvvizsgálói és ügyvédi díjak	690	505	-185
Távfűtés és csatornadíj	470	654	184
Oktatás és továbbképzés	261	240	-21
Egészségügyi szolgáltatás	186	186	0
Egyéb fel nem sorolt szolgáltatások	601	465	-136
Összesen	25 811	27 568	1 757

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei azok, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át, mely jelen esetben 5 907 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** 1 M Ft-tal (0,1%-kal) növekedett az előző évhez képest, mely minimális változás.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 146 M Ft-tal (20,3%-kal) csökkent 2019. évhez képest.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** 433 M Ft-tal (42,5%-kal) csökkent a bázis időszakhoz képest, mely részben a hajózási szolgáltatás szüneteltetésére, részben a tovább számlázásra kerülő egyéb szolgáltatások (pl. IT szolgáltatás) csökkenésére vezethető vissza.

Importbeszerzések földrajzi helyenként

Országok	Szolgáltatás igénybevétele	Termék beszerzése
Belgium	9	0
Csehország	0	31
Franciaország	0	319
Írország	5	0
Lengyelország	26	75
Románia	6	2
Spanyolország	4	0
Szlovákia	4	23
Európai Unión belüli ügyletek összesen	54	450
Európai Unión kívüli ügyletek	0	0
Mindösszesen	54	450

2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám

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

Bérköltség állománycsoportonként

Állománycsoport	2019	2020	Változás	Index %
Szellemi	11 251	12 393	1 142	110,2%
Fizikai	40 862	44 619	3 757	109,2%
Teljes munkaidős	52 113	57 012	4 899	109,4%
Egyéb	2 165	2 122	-43	98,0%
Mindösszesen	54 278	59 134	4 856	108,9%

Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

Állománycsoport	2019	2020	Változás	Index %
Szellemi	605	673	68	111,2%
Fizikai	3 125	3 741	616	119,7%
Teljes munkaidős	3 730	4 414	684	118,3%
Egyéb	381	366	-15	96,1%
Mindösszesen	4 111	4 780	669	116,3%

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Időponthi létszám 2020	
	2019	2020	Index %	nyitó	záró
Szellemi	1 605	1 629	101,5%	1 625	1 652
Fizikai	7 934	7 992	100,7%	7 919	8 120
Teljes munkaidős	9 539	9 621	100,9%	9 544	9 772
Nem teljes munkaidős*	466	407	87,3%	208	290
Szaktanuló	299	317	106,0%	377	302
Nyugdíjas	37	39	105,4%	38	37
Mindösszesen	10 341	10 384	100,4%	10 167	10 401

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

2.4.5. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás részletezése

Megnevezés	2019	2020	Változás
Terv szerinti értécsökkenés	28 757	30 284	1 527
100 ezer Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	220	218	-2
Összesen	28 977	30 502	1 525

2.4.6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 1 498 M Ft-tal kevesebb az előző évhez képest.

Az egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2019	2020	Változás
Adók és járulékok	351	396	45
Selejtezett eszközök kivezetési értéke	260	315	55
Céltartalék-képzés	1 497	157	-1 340
Adott támogatás	84	89	5
Fizetett kártérítés, kártalanítás	46	88	42
Elszámolt értékvesztés	26	42	16
Bírság	61	31	-30
Kötbérek	72	36	-36
Értékesített tárgyi eszközök kivezetési értéke	7	3	-4
Egyéb	284	33	-251
Összesen	2 688	1 190	-1 498

Kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a költségek, ráfordítások, melyek elérik vagy meghaladják a 13 852 M Ft összeget. 2020. évben ilyen jelentős nagyságrendű tételek az alábbiak, mely bemutatása az előző fejezetekben megtörtént:

- bérköltség 59 134 M Ft,
- értékcsökkenési leírás 30 502 M Ft.

Kivételes előfordulású költsége és ráfordítása a Társaságnak nem volt.

2.4.7. Eredmény, társasági adó, osztalék

A Társaság üzemi tevékenységének eredménye -6 541 M Ft, adózott eredmény -6 588 M Ft.

Az egyes eredménykategóriák összefoglalása

Megnevezés	2019	2020	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-3 830	-6 541	-2 711
Pénzügyi műveletek eredménye	36	-47	-83
Adózás előtti eredmény	-3 794	-6 588	-2 794
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
Adózott eredmény	-3 794	-6 588	-2 794

A pénzügyi műveletek eredménye 83 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest, az alábbi táblázatok részletezik a pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait.

A pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

Megnevezés	2019	2020	Változás
Kapott osztalék	10	8	-2
Kapott kamat	25	18	-7
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	4	4	0
Devizás tételek év végi értékelése	1	4	3
Árfolyamvesztés ellentételezésére visszavezetett halasztott bevétel	5	335	330
Egyéb	0	1	1
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	45	370	325

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Megnevezés	2019	2020	Változás
Követelések és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztése	9	417	408
Összesen	9	417	408

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 találhatók.

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	2019.12.31.		2020.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Befektetett eszközök	660 081	94,8	711 632	95,6
Forgóeszközök	27 763	4,0	31 278	4,2
Aktív időbeli elhatárolások	8 736	1,2	1 180	0,2
Összesen	696 580	100,0	744 090	100,0

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

A források összetétele

Megnevezés	2019.12.31.		2020.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	232 340	33,4	225 752	30,3
Céltartalékok	2 298	0,3	317	0,0
Kötelezettségek	80 195	11,5	120 856	16,2
Passzív időbeli elhatárolások	381 747	54,8	397 165	53,5
Összesen	696 580	100,0	744 090	100,0

A források összetételében változás következett be. Csökkent a saját tőke, a céltartalék és a passzív időbeli elhatárolások aránya a kötelezettségekkel szemben.

Saját tőke és kötelezettségek

Megnevezés	2019.12.31.		2020.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	232 340	74,3	225 752	65,1
Kötelezettségek	80 195	25,7	120 856	34,9
Összesen	312 535	100,0	346 608	100,0

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

Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2019.12.31.		2020.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	232 340	100,0	225 752	100,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	19	0,0
Összesen	232 340	100,0	225 771	100,0

A Társaság saját tőkéjéhez viszonyítva a hosszú lejáratú kötelezettsége minimális.

3.2. Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás százalék- pontban
Tőkeerősség	Saját tőke / Források	33,4%	30,3%	-3,1
ROE Tőkehatékonyság	Adózott eredmény/Saját tőke	-1,6%	-2,9%	-1,3
Adósság arány	Kötelezettségek / Források	11,5%	16,2%	4,7
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	34,5%	53,5%	19,0
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	34,6%	25,9%	-8,7
Likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	34,6%	25,9%	-8,7
Likviditás II.	Forgóeszközök - készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	21,5%	17,3%	-4,2
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	6,4%	7,8%	1,4

A fenti mutatószámok közül a hitel fedezettségi mutató kismértékű javulást mutat, azonban minden más mutató esetében romlás tapasztalható, melyből az eladósodottság mértéke a legkedvezőtlenebb.

3.3. Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése

A 2020. év során a BKV Zrt. likviditása a rendelkezésre álló forrásokból folyamatosan biztosított volt, a kötelezettségek teljesítése határidőben megtörtént, külső forrásbevonásra nem volt szükség.

A BKV Zrt. működési bevételei és működési kiadásainak meghatározó része forintban realizálódik, így számottevő árfolyamkockázat nem merült fel. A BKV Zrt. 2020. 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 27 M Ft, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 18 M Ft járandóság került kifizetésre, más jogcímen kifizetés nem merült fel.

Az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. éves könyvvizsgálati tevékenységének díja nettó 12,1 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	2019	2020	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatások	1 689	5 948	4 259
- M4 metró támogatás	1 688	2 644	956
- M3 infrastruktúra felújítás (közműkiváltás)	1	0	-1
- Pesti fonódó villamoshálózat	0	1 321	1 321
- Járműfejlesztés (autóbusz beszerzés)*	0	1 983	1 983
Magyar Állam fejlesztési támogatás	1 814	2 963	1 149
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP hazai előirányzat)	1 814	2 963	1 149
EU-s támogatás	36 985	20 452	-16 533
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP)	36 985	20 452	-16 533
Fejlesztési célra kapott támogatások összesen	40 488	29 363	-11 125
Egyéb nem fejlesztési célra kapott támogatás	0	0	0
Kapott támogatások összesen	40 488	29 363	-11 125

* A fővárosi közösségi közlekedési autóbusz-járműpark korszerűsítését szolgáló buszbeszerzés Magyarország Kormányának támogatásával valósult meg.

Nyújtott támogatások

A BKV Zrt. 82 M Ft támogatást nyújtott a BKV Előre SC részére, 5 M Ft-ot a BKV Panoráma Kft. részére, valamint 2 M Ft-ot egyéb szervezetek részére, mely összesen 89 M Ft.

4.4. Környezetvédelem

Környezetvédelemre fordított költségek és megvalósult beruházások

Jogcím	2019. évi költség	2019. évi beruházás	2020. évi költség	2020. évi beruházás
Levegőtisztaság védelem	76	844	53	4 457
Zaj- és rezgésvédelem	2	0	1	67
Víztisztaság védelem	384	14	251	104
Nem veszélyes hulladék	145	0	130	0
Veszélyes hulladék	56	0	47	0
Talajtisztaság védelem	37	81	24	0
Tanúsítás/hitelesítés	0	0	2	0
Összesen	700	939	508	4 628

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 elszállíttatásukról. A mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

Veszélyes hulladék állományváltozása

Nyitó	6 571	kg
2020. évben keletkezett	1 919 774	kg
2020. évben elszállított	1 922 438	kg
Záró	3 907	kg

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

Mellékletek

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

1. számú melléklet

Cash flow-kimutatás

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
I.	Működési cash flow	7 096	43 757
1a.	Adózás előtti eredmény	-3 794	-6 588
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	73	76
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+ab)	-3 721	-6 512
2.	Elszámolt amortizáció +	28 977	30 502
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-4	30
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	479	-1 981
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-62	-11
6.	Befektetett eszközök kivezetési értéke	286	295
7.	Szállítói kötelezettség változása ±	-218	-360
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 324	32 294
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-13 196	-13 945
10.	Vevőkövetelés változása ±	11	-38
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	584	-4 073
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2 716	7 556
13.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow	-47 281	-73 623
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-47 389	-73 661
16.	Befektetett eszközök eladása +	69	14
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	43	27
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-14	-11
19.	Kapott osztalék, részesedés +	10	8
III.	Finanszírozási cash flow	40 456	29 293
20.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22/a.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +	0	19
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	40 540	29 363
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-84	-89
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	271	-573
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	1	5
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+28.sor)	272	-568
29.	Pénzeszköz nyitó állománya	11 861	12 133
30.	Pénzeszköz záró állománya	12 133	11 565

Immateriális javak állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
1.	Bruttó érték alakulása			
1.1.	Nyitó bruttó érték	3 338	382	3 720
1.2.	Bruttó érték növekedés	22	875	897
	beszerzés	22	446	468
	átsorolás	0	429	429
1.3.	Bruttó érték csökkenés	429	3	432
	selejtezés	0	3	3
	átsorolás	429	0	429
1.4.	Záró bruttó érték	2 931	1 254	4 185
2.	Amortizáció alakulása			
2.1.	Nyitó amortizáció	2 738	359	3 097
2.2.	Amortizáció növekedés	65	5	70
	tárgyévi terv szerinti amortizáció	65	5	70
2.3.	Amortizáció csökkenés	0	3	3
	selejtezés	0	3	3
2.4.	Záró amortizáció	2 803	361	3 164
3.	Nettó érték alakulása			
3.1.	Nyitó nettó érték	600	23	623
3.2.	Nettó érték növekedés	22	875	897
3.3.	Nettó érték csökkenés	494	5	499
3.4.	Záró nettó érték	128	893	1 021

3. számú melléklet

Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Aktivált tárgyi eszközök összesen
1.	Bruttó érték alakulása				
1.1.	Nyitó bruttó érték	446 630	432 113	12 503	891 246
1.2.	Bruttó érték növekedés	25 036	28 418	1 789	55 243
	aktiválás	25 036	28 395	1 292	54 723
	térítés nélküli átvétel	0	23	382	405
	átsorolás	0	0	115	115
1.3.	Bruttó érték csökkenés	1 926	7 636	176	9 738
	selejtezés	1 150	7 046	108	8 304
	értékesítés	0	411	62	473
	leltárhiány	0	1	6	7
	térítés nélküli átadás	1	30	0	31
	bruttó érték korrekció	775	33	0	808
	átsorolás	0	115	0	115
1.4.	Záró bruttó érték	469 740	452 895	14 116	936 751
2.	Az értékcsökkenés alakulása				
2.1.	Nyitó értékcsökkenés	88 023	180 076	9 450	277 549
2.2.	Értékcsökkenés növekedés	8 728	20 732	989	30 449
	tárgyévi értékcsökkenés	8 728	20 732	972	30 432
	átsorolás	0	0	17	17
2.3.	Értékcsökkenés kivezetés	916	7 458	160	8 534
	selejtezés	916	7 000	94	8 010
	értékesítés	0	410	60	470
	leltárhiány	0	1	6	7
	térítés nélküli átadás	0	30	0	30
	átsorolás	0	17	0	17
2.4.	Záró értékcsökkenés	95 835	193 350	10 279	299 464
3.	Nettó érték alakulása				
3.1.	Nyitó nettó érték	358 607	252 037	3 053	613 697
3.2.	Nettó érték növekedés	25 036	28 418	1 674	55 128
3.3.	Nettó érték csökkenés	9 738	20 910	890	31 538
	tárgyévi értékcsökkenés	8 728	20 732	972	30 432
	selejtezés	234	46	14	294
	értékesítés	0	1	2	3
	leltárhiány	0	0	0	0
	térítés nélküli átadás	1	0	0	1
	korrekció	775	33	0	808
	átsorolás	0	98	-98	0
3.4.	Záró nettó érték	373 905	259 545	3 837	637 287

4. számú melléklet

Aktív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása

(adatok M Ft-ban)

Jogcím	2019.12.31	2020.12.31	Változás
BKK közszolgáltatási díj	7 448	0	-7 448
BKK közszolgáltatási díj (Bonus)	585	687	102
Pénzügyileg még nem rendezett támogatás	142	137	-5
Egyéb	224	33	-191
Bevételek összesen	8 399	857	-7 542
Szoftver üzemeltetés	243	209	-34
Energiaköltség	74	85	11
Egyéb	20	29	9
Költségek, ráfordítások összesen	337	323	-14
Aktív időbeli elhatárolások összesen	8 736	1 180	-7 556

Passzív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása

(adatok M Ft-ban)

Jogcím	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Bérleti díj	230	242	12
BKK közszolgáltatási díj (Malus)	633	153	-480
Egyéb	1	1	0
Bevételek összesen	864	396	-468
Informatikai szolgáltatás	436	1 119	683
Személyi jellegű ráfordítások	853	933	80
Egyéb	247	268	21
Költségek, ráfordítások összesen	1 536	2 320	784
Budapest Főváros Önkormányzatától kapott fejlesztési támogatás	324 409	319 140	-5 269
- M4 metró támogatás	274 373	268 897	-5 476
- Egyéb fejlesztési támogatás	50 036	46 967	-3 069
- Pesti fonódó villamoshálózat támogatás	0	1 321	1 321
- Járműfejlesztés (autóbusz beszerzés) támogatás	0	1 955	1 955
Magyar Államtól kapott fejlesztési támogatás összesen	5 335	7 650	2 315
- E-midibusz támogatás	2 901	2 624	-277
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP hazai előirányzat) támogatás	1 814	4 486	2 672
- Egyéb fejlesztési támogatás	620	540	-80
EU-s támogatások összesen	44 540	62 660	18 120
- M3 infrastruktúra felújítás IKOP támogatás	44 077	62 263	18 186
- M3 infrastruktúra felújítás KÖZOP támogatás	80	76	-4
- Dunai hajózás KMOP	167	130	-37
- Járműtelep fűtés és nagykörűti villamos áramellátás korszerűsítése KIOP támogatás	163	145	-18
- Épületenergetikai fejlesztés KEHOP támogatás	53	46	-7
Egyéb vállalkozástól kapott fejlesztési hozzájárulás	109	103	-6
Térítés nélkül kapott, többletként fellelt eszközök könyvszerinti értéke	4 931	4 875	-56
Befektetett eszközökhöz kapcsolódó jogok	23	21	-2
Halasztott bevételek összesen	379 347	394 449	15 102
Passzív időbeli elhatárolások összesen	381 747	397 165	15 418

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
A.	Befektetett eszközök	648 378	63 254	711 632
I.	Immateriális javak	1 021	0	1 021
1.	Vagyoni értékű jogok	128	0	128
2.	Szellemi termékek	893	0	893
II.	Tárgyi eszközök	646 003	63 254	709 257
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	373 678	227	373 905
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	259 520	25	259 545
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 825	12	3 837
4.	Beruházások, felújítások	8 980	9 828	18 808
5.	Beruházásokra adott előlegek	0	53 162	53 162
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 354	0	1 354
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	0	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	0	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	68	0	68
B.	Forgóeszközök	24 872	6 406	31 278
I.	Készletek	9 748	574	10 322
1.	Anyagok	9 617	574	10 191
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	22	0	22
3.	Áruk	109	0	109
II.	Követelések	5 114	4 277	9 391
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	525	2	527
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 738	0	3 738
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3	0	3
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1	0	1
5.	Egyéb követelések	847	4 275	5 122
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	10 010	1 555	11 565
1.	Pénztár, csekkek	1	2	3
2.	Bankbetétek	10 009	1 553	11 562
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 034	146	1 180
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	720	137	857
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	314	9	323
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		674 284	69 806	744 090

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
D.	Saját tőke	221 585	4 167	225 752
I.	Jegyzett tőke	115 973	27	116 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	79 774	134	79 908
IV.	Eredménytartalék	33 189	3 170	36 359
V.	Lekötött tartalék	73	0	73
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-7 424	836	-6 588
E.	Céltartalékok	317	0	317
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	317	0	317
F.	Kötelezettségek	59 540	61 316	120 856
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	19	0	19
1.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	19	0	19
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	59 521	61 316	120 837
1.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	40 559	4 045	44 604
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 344	193	1 537
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	105	0	105
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 513	57 078	74 591
G.	Passzív időbeli elhatárolások	392 842	4 323	397 165
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	396	0	396
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 305	15	2 320
3.	Halasztott bevételek	390 141	4 308	394 449
FORRÁSOK ÖSSZESEN		674 284	69 806	744 090

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	139 888	667	140 555
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	2	2
I.	Értékesítés nettó árbevétele	139 888	669	140 557
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	3	0	3
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	585	563	1 148
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	588	563	1 151
III.	Egyéb bevételek	15 507	2 337	17 844
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	12	12
5.	Anyagköltség	29 336	104	29 440
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 170	398	27 568
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 155	19	1 174
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	574	0	574
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	585	1	586
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	58 820	522	59 342
10.	Béreköltség	58 135	999	59 134
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 723	57	4 780
12.	Bérbírlékok	10 972	173	11 145
V.	Személyi jellegű ráfordítások	73 830	1 229	75 059
VI.	Értékcsökkenési leírás	30 206	296	30 502
VII.	Egyéb ráfordítások	499	691	1 190
	ebből: értékvesztés	0	42	42
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-7 372	831	-6 541
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	8	0	8
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17	1	18
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	339	344
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	30	340	370
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	82	335	417
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	82	335	417
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-52	5	-47
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-7 424	836	-6 588
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-7 424	836	-6 588

Társasági adóalap módosító tételek
2020. év

1/2
(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)	Összeg
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	
1.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg. 7. § (1) b).	-2 138
2.	Értékcsökkenési leírásként az 1. és 2. számú mellékletben foglalt előírások szerint az adóévre megállapított összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor, a forgóeszközök közé történő átsoroláskor, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 7. § (1) d).	-30 015
3.	A szakképzési törvény alapján folytatott szakmai oktatáshoz kapcsolódó szakmai vizsga megszerzését követően az ia) alpont szerinti tanuló, illetve a képzésben részt vevő személy, a (3) bekezdésben meghatározott, korábban munkanélküli személy, a szabadulást követő 6 hónapon belül alkalmazott szabadságvesztésből szabaduló személy, továbbá a pártfogó felügyelet hatálya alatt álló személy után a foglalkoztatásának ideje alatt, de legfeljebb 12 hónapon át befizetett szociális hozzájárulási adó, annak költségenkénti elszámolásán túl, azzal, hogy az adózó akkor járhat el e rendelkezés szerint, ha a korábban munkanélküli magánszemély alkalmazása óta, illetve azt megelőző hat hónapon belül azonos munkakörben foglalkoztatott más munkavállaló munkaviszonyát rendes felmondással nem szüntette meg, és a korábban munkanélküli magánszemély az alkalmazását megelőző hat hónapon belül nála nem állt munkaviszonyban, 7. § 1) ib)	-19
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).	-30
5.	Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg. 7. § (1) u).	-21
6.	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	-32 223

8. számú melléklet

**Társasági adóalap módosító tételek
2020. év**

2/2
(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)	Összeg
	Adózás előtti eredményt növelő tételek:	
7.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás. 8.§ (1) a).	157
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).	30 800
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).	2
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).	69
11.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege. 8. § (1) gy).	29
12.	Az adóellenőrzés, az adóigazgatási rendtartásról, az adózás rendjéről szóló törvény szerinti önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként (egyszeres könyvvitelt vezetőnél ideértve a kifizetett vásárolt készletek csökkenését is) vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg. 8. § (1) bek. p)	2
13.	Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	31 059
14.	Adóalapot módosító tételek összesen (6+13)	-1 164

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
1.	Bruttó érték alakulása				
1.1.	Nyitó bruttó érték	4 002	12 760	61	16 823
1.2.	Bruttó érték növekedés	194	6 411	19	6 624
	beszerzés	194	6 294	19	6 507
	egyéb növekedés	0	117	0	117
1.3.	Bruttó érték csökkenés	0	353	0	353
1.4.	Záró bruttó érték	4 196	18 818	80	23 094
2.	Az amortizáció alakulása				
2.1.	Nyitó amortizáció	1 520	4 085	8	5 613
2.2.	Amortizáció növekedés	166	1 997	5	2 168
	tárgyévi terv szerinti amortizáció	166	1 983	5	2 154
	egyéb növekedés	0	14	0	14
2.3.	Amortizáció csökkenés	0	349	0	349
2.4.	Záró amortizáció	1 686	5 733	13	7 432
3.	Nettó érték alakulása				
3.1.	Nyitó nettó érték	2 482	8 675	53	11 210
3.2.	Nettó érték növekedés	194	6 411	19	6 624
3.3.	Nettó érték csökkenése	166	2 001	5	2 172
3.4.	Záró nettó érték	2 510	13 085	67	15 662