

BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen
Működő Részvénytársaság
Összevont (konszolidált) éves beszámoló
2020. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság és leányvállalatai („Csoport”) mellékelt 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített összevont (konszolidált) mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 147.594 millió Ft, az adózott eredmény 2.063 millió Ft veszteség-, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó összevont (konszolidált) eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó összevont (konszolidált) kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az összevont (konszolidált) éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Csoport 2020. december 31-én fennálló konszolidált vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Csoporttól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete (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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 1.2. pontjára, amely bemutatja, hogy a Csoport a közszolgáltatási feladatok ellátása kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költség megtérítésre jogosult. A Fővárosi Önkormányzattal a jelentésünk dátumáig nem zárult le a 2020. év vonatkozásában 126.735 millió Ft költségtérítés elszámolása. Mivel a 2020-ra vonatkozó bevételekkel nem fedezett indokolt költségek vizsgálata még nem zárult le, valamint a 2020. évi költségtérítés elfogadására a 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállítását követően kerül sor, így ennek összege még módosulhat. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Csoport 2020. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az összevont (konszolidált) üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az összevont (konszolidált) éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az összevont (konszolidált) üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Csoport 2020. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Csoport 2020. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) éves beszámolóért

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

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

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

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

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti 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 összevont (konszolidált) 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 összevont (konszolidált) 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Csoport belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Csoport vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az összevont (konszolidált) éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Csoport nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ▶ Értékeljük az összevont (konszolidált) éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- ▶ Elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a Csoport gazdasági egységei pénzügyi információira vonatkozóan ahhoz, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámolóról véleményt fejezhessünk ki. Mi vagyunk a felelősek a csoport-könyvvizsgálat irányításáért, felügyeletéért és eredményéért. A könyvvizsgálói véleményünkért kizárólag a miénk marad a felelősség.

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

Budapest, 2021. május 17.



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



Kujbus Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007370



BUDAPESTI
KÖZLEKEDÉSI
KÖZPONT

2	3	0	2	8	9	6	6		4	9	3	1		1	1	4		0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	--	---	---	---	--	---	---

Statisztikai számjel

0	1		1	0		0	4	6	8	4	0
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt.

1075 Budapest, Rumbach Sebestyén utca 19-21.

Konzolidált mérleg, eredménykimutatás és Cash-flow

2020. december 31.

BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok millió Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
A.	Befektetett eszközök	123 938	125 035
I.	Immateriális javak	1 323	1 173
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3.	Vagyon értékű jogok	956	847
4.	Szellemi termékek	367	326
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
II.	Tárgyi eszközök	122 613	123 808
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	59 769	57 623
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 066	2 324
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 453	53 866
4.	Tenyészállatok	0	0
5.	Beruházások, felújítások	7 206	5 846
6.	Beruházásokra adott előlegek	7 118	4 148
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	2	55
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdonú részesedés	1	1
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1	54
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
11.	Aktív tőkekonszolidációs különbözet	0	0
	- leányvállalatokból	0	0
	- társult vállalkozásokból	0	0
B.	Forgóeszközök	23 060	21 698
I.	Készletek	3 423	4 305
1.	Anyagok	338	500
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	43	64
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4.	Késztermékek	6	4
5.	Áruk	3 036	3 737
6.	Készletekre adott előlegek	0	0
II.	Követelések	7 575	4 366
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	818	358
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 992	699
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
5.	Váltókövetelések	0	0
6.	Egyéb követelések	3 691	3 235
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
9.	Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	73	73
III.	Értékpapírok	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV.	Pénzeszközök	12 062	13 027
1.	Pénztár, csekkek	33	31
2.	Bankbetétek	12 029	12 996
C.	Aktív időbeli elhatárolások	11 315	860
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 127	599
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	189	262
3.	Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		158 313	147 594

Budapest, 2021. május 17.



Dr. Walter Katalin
vezérigazgató



BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok millió Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
D.	Saját tőke	2 865	802
I.	Jegyzett tőke	1 980	1 980
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	2 437	2 437
IV.	Eredménytartalék	2 543	-2 080
V.	Lekötött tartalék	120	120
VI.	Értékelési tartalék	0	0
	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII.	Korrigált adózott eredmény	-4 324	-2 063
VIII.	Leányvállalati Saját Tőke változás (+)	799	1 094
IX.	Konzolidáció miatti változások (+)	-690	-686
	adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0
	közbenső eredmény különbözetéből	-21	-17
	aktív tőkekonzolidáció különbözet amortizációja	-743	-743
	halasztott adó	74	74
X.	KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESÉDÉSE	0	0
E.	Céltartalékok	2 824	2 378
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 824	2 378
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	24 215	22 360
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	21	21
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
5.	Tőkekonzolidációs különbözet leányvállalatokból	21	21
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	550
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	550
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	24 194	21 788
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	386	267
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 230	10 125
5.	Váltótartozások	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	628	4 015
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 949	7 381
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
12.	Konzolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	128 409	122 054
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 532	3 207
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 425	1 384
3.	Halasztott bevételek	114 452	117 463
FORRÁSOK ÖSSZESEN		158 313	147 594

Budapest, 2021. május 17.



Dr. Walter Katalin
 Vezérigazgató



DR. WALTER KATALIN
 VEZÉRIGAZGATÓ
 BKK Budapesti Közlekedési Központ
 Zártkörűen Működő Részvénytársaság

306

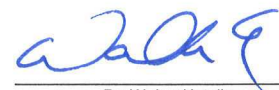
BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Konszolidált "A" Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

adatok millió Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző üzleti év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	100 370	67 185
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)		100 370	67 185
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	17	20
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	294	194
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (+/-03+04)		311	214
III. EGYÉB BEVÉTELEK		114 110	139 819
Ebből: visszaírt értékvesztés		4	3
III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet		0	0
05.	Anyagköltség	2 236	1 703
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 633	8 075
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 752	976
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	57	27
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	171 618	170 758
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)		185 295	181 539
10.	Béreköltség	12 205	13 023
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 120	1 207
12.	Bérfjárulékok	2 634	2 392
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		15 959	16 623
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		9 583	9 979
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		7 728	1 876
Ebből: értékvesztés		5 407	623
VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet		0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+II+III-IV-V-VI-VII)		-3 775	-2 799
13/a.	Kapott osztalékok társult vállalkozástól	0	0
13/b.	Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6	33
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	196	1 419
Ebből: értékelési különbözet		0	0
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)		201	1 452
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	722	1
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16	704
Ebből: értékelési különbözet		0	0
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)		738	705
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-537	747
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)		-4 312	-2 052
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG		12	11
X/A.	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+)	0	0
XI. HALASZTOTT ADÓ		0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)		-4 324	-2 063
Adózott eredmény Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedés		0	0
Korrigált adózott eredmény		-4 324	-2 063

Budapest, 2021. május 17.



Dr. Walter Katalin
 vezérigazgató



DR. WALTER KATALIN
 VEZÉRIGAZGATÓ
 BKK Budapesti Közlekedési Központ
 Zártkörűen Működő Részvénytársaság

306

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgy év
a	b		c	d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-15. sorok)	2 104	5 294
2	1a.	Adózás előtti eredmény +	-4 312	-2 052
3		ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
4	1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-1 149	-6 270
5	1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-5 461	-8 322
7	2	Elszámolt amortizáció +	9 583	9 979
8	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	5 407	620
9	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	869	-446
10	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
11	6	Szállítói kötelezettség változása +	-2 469	-2 105
12	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-1 809	-851
13	8	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-14 213	-6 355
14	9	Vevőkövetelés változása +	-101	463
15	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 292	1 867
16	11	Aktív időbeli elhatárolások változása +	11 602	10 455
17	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-12	-11
19	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
20	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 16-18. sorok)	-5 515	-10 599
21	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-5 515	-10 599
22	15	Befektetett eszközök eladása +	0	0
23	16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25	18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
26	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-3 360	0
27	19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
28	20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
29	21	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
30	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
31	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
32	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
33	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-3 360	0
34	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
37	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) +	-6 771	-5 305
38	31	Devizás pénzeszközök ártértekeltése +	1 149	6 270
39	V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV±27. sorok) +	-5 622	965

Budapest, 2021. május 17.



Dr. Walter Katalin
 vezérigazgató



Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2020. üzleti év összevont (konszolidált) beszámolójának kiegészítő mellélete

BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
cégjegyzékszám: 01-10-046840

cím: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén utca
19-21.

telefonszám: +36 30 774 1000
fax: +36 30 774 1001
web: www.bkk.hu
e-mail: bkk@bkk.hu

Tartalom

1	ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK A KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓHOZ	4
1.1	A TÁRSASÁGCSOPORT BEMUTATÁSA	4
1.2	KÖZSZOLGÁLTATÁSI KÖLTSÉGTÉRÍTÉS ELSZÁMOLÁSA	7
1.2.1.	<i>BKK Közszolgáltatási és feladatellátási kompenzáció elszámolása</i>	7
1.2.2.	<i>Budapest Közút közszolgáltatási kompenzáció elszámolása</i>	8
2	A KONSZOLIDÁCIÓS SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE	10
2.1	A TÁRSASÁGOK KONSZOLIDÁCIÓ SZERINTI BESOROLÁSA	10
2.2	AZ EGYSÉGES ÉRTÉKELÉS	11
2.3	TŐKEKONSZOLIDÁCIÓ	11
2.4	ADÓSSÁGKONSZOLIDÁCIÓ	12
2.5	BEVÉTEL-RÁFORDÍTÁS ÉS KÖZBENSŐ EREDMÉNY KONSZOLIDÁCIÓJA	12
3	A KONSZOLIDÁLÁS MIATTI TÁRSASÁGIADÓ-KÜLÖNBÖZET MEGHATÁROZÁSA	13
3.1	ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK	13
3.2	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS ELSZÁMOLÁSÁNAK MÓDJA	14
3.3	CÉLTARTALÉK KÉPZÉSE	14
3.4	MELLÉKLETEK	14
4	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
4.1	IMMATERIÁLIS JAVAK	15
4.2	TÁRGYI ESZKÖZÖK	16
4.2.1	<i>Beruházások</i>	21
4.2.2	<i>Beruházásokra adott előlegek</i>	22
4.3	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	22
4.3.1	<i>Részesedések</i>	22
4.4	FORGÓESZKÖZÖK	22
4.4.1	<i>Készletek</i>	22
4.4.2	<i>Követelések</i>	23
4.4.3	<i>Pénzeszközök</i>	25
4.5	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	25
4.6	SAJÁT TŐKE	27
4.7	CÉLTARTALÉK	27
4.8	KÖTELEZETTSÉGEK	28
4.8.1	<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	28

4.8.2	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	28
4.9	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29
5	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	32
5.1	BEVÉTELEK BEMUTATÁSA.....	32
5.2	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE.....	34
5.3	RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA	34
6	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	37
6.1	ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE	37
6.1.1	<i>Az eszközök összetétele</i>	37
6.1.2	<i>A források összetétele</i>	37
6.2	MUTATÓSZÁMOK.....	37
6.2.1	<i>Társaság vagyoni helyzetének alakulása</i>	37
6.2.2	<i>Társaság pénzügyi helyzetének alakulása</i>	38
6.2.3	<i>Társaság jövedelmezőségének alakulása</i>	38
7	A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉVEL, GAZDÁLKODÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGŐ EGYÉB ADATOK	39
7.1	LÉTSZÁM ALAKULÁSA.....	39
	ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT (FŐ).....	39
7.2	A VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐKKEL ÉS A KÖNYVVIZSGÁLÓVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK.....	39
7.3	LEKÖTÖTT TARTALÉK RÉSZLETEZÉSE	39
7.4	A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN A MÉRLEGKÉSZÍTÉSIG BEKÖVETKEZETT JELENTŐS ESEMÉNYEK	40
8	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	41
8.1	BIZTOSÍTÉKOK, BANKGARANCIA, PÓTDÍJKÖVETELÉSEK	41
8.2	KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK	41
8.3	KIVÉTELES NAGYSÁGÚ VAGY ELŐFORDULÁSÚ BEVÉTELEK, KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	42
	MELLÉKLETEK	42

1 Általános információk a konszolidált beszámolóhoz

1.1 A Társaságcsoporth bemutatása

Az anyavállalat cégneve: BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (BKK Zrt.)

Az anyavállalat székhelye: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21.

Az anyavállalat internetes honlapja: www.bkk.hu

Az anyavállalat alapításának dátuma: 2010. november 2.

Cégbejegyzés száma: Cg. 01-10-046840

Adószám: 23028966-4-44

Csoportos Áfa adóazonosító: 17781372-5-44

Statisztikai számjele: 23028966-4931-114-01

Az anyavállalat fő tevékenységi köre Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

TEÁOR száma: 4931'08

A Társaság egyszemélyes tulajdonosa: Budapest Főváros Önkormányzata

Az anyavállalat jegyzett tőkéje: 1 980 millió Ft (továbbiakban MFt)

Az anyavállalat részvényeinek száma, névértéke: 1 980 db 1 MFt névértékű törzsrészvény.

Új részvények kibocsátására 2020. évben nem került sor.

A Budapesti Közlekedési Központot (teljes nevén BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság) a Fővárosi Közgyűlés 2010. október 27-i döntésével hozta létre. Ezzel a BKK lett a budapesti közlekedés új irányító szervezete.

A BKK létrehozását többéves szakmai előkészítő munka előzte meg. Ennek során várospolitikai, városstratégiai, közlekedésszakmai és nem utolsósorban jogi szempontból vizsgálták meg a szakértők, hogy miként lehet a szétagolt rendszert megújítani. A BKK integrálta működésébe a Főpolgármesteri Hivatal Közlekedési Ügyosztálya, a BKV Zrt., a Fővárosi Közterület-fenntartó Vállalat egyes feladatait, valamint a Parking Kft. és a Fővárosi Taxiállomásokat Üzemeltető, Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. teljes feladatkörét.

Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése 2016. augusztus 31-i ülésén úgy döntött, hogy a személyszállítási pótdíjakból eredő követelések egységes kezelésének rendszerét úgy célszerű továbbfejleszteni, hogy a **BÖK Kft.** 100%-os üzletrészét az Önkormányzat átruházza a BKK Zrt-re. 2017.04.01-től kezdődően a teljes tömegközlekedési pótdíjjármény ügykezelését ő végzi.

A BKK Zrt. társasági portfóliója a 2017. év során változott, a Fővárosi Közgyűlés 18/2017. (01.25.) Főv. Kgy. határozatával Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012. (III. 14.) Főv. Kgy. rendelet (a továbbiakban: „Vagyonrendelet”) 56. §-a alapján a BKK Zrt. legfőbb szervének hatáskörében, a BKK Zrt. alapszabályának IX. fejezet 9.3.18. pontjában biztosított hatáskörében eljárva döntött a **Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zártkörűen Működő Részvénytársaság** megalapításáról, melynek egyedüli tulajdonosa és részvényese a BKK Zrt.

A cégcsoport működését érintő főbb mérföldkövek

- 2010. október 27-én a Fővárosi Közgyűlés megalapította a Budapesti Közlekedési Központot.
- 2011. október 1-jével BKK Közút Zrt. néven megalakult egy közútfenntartással foglalkozó új gazdasági társaság, amely a Budapesti Közlekedési Központ szakmai irányítása alá került.
- 2012. május 1-jétől a BKK átvette a BKV Zrt. több feladatát. Többek között a közlekedésszervezést, a forgalomirányítást, a viteldíjrendszer fejlesztését, a jegy- és bérletértékesítést, illetve a jegy- és bérletellenőrzést.
- 2014 novemberében a Fővárosi Közgyűlés úgy határozott, hogy a BKK Közút Zrt.-t leválasztja a BKK-ról, majd mind a BKK-t, mind a BKK Közút Zrt.-t a Budapesti Városigazgatás Holdingba integrálta.
- 2017 márciusában a BKK leányvállalataként létrejött a Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zrt. (BKÜ), amely többek között a jegyellenőrzéssel, a jegyértékesítéssel és az utastájékoztatással kapcsolatos feladatokat végezte.
- 2020. június 30-ával elkezdődött a Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zrt. (BKÜ) integrációja, majd 2020.09.30-val megtörtént a beolvadása a Budapesti Közlekedési Központ Zrt.-be.

A BKK Zrt. egy összefogó, integráló, szakmai alapokon működő vállalat. A főváros közlekedését irányító és fejlesztő szervezeteként fontos szerepet tölt be Budapest életében.

A társaságok Társasági szerződéseivel által meghatározott tulajdonosi jogköröket a Fővárosi Önkormányzat (elvont hatáskörben), valamint a BKK Zrt. Igazgatósága és Vezérigazgatója a BKK Zrt. Alapszabályában, valamint a BKK Zrt. Igazgatóságának Ügyrendjében előírtak szerint gyakorolja.

A konszolidált beszámoló közreműködői

A konszolidált beszámoló összeállításáért felelős személy:

Neve: Zalavári Katalin
regisztrált mérlegképes könyvelő

Nyilvántartási száma: 202369

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Neve: Dr. Walter Katalin
vezérigazgató
Lakcíme: 1124 Budapest, Tamási Áron u.8. A/fsz. 1.

A könyvvizsgálatot végezte:

Cég neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
MKVK nyilvántartási száma: 001165
Székhely: 1124 Budapest, Váci út 20.
Céggjegyzékszám: 01-09-267553
Könyvvizsgálatért felelős partner: Kujbus Attila
Kamarai tagsági száma: 007370

Az anyavállalat, BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

Leányvállalatok bemutatása:

Budapest Közút Zrt.

székhelye: 1115 Budapest, Bánk bán utca 8-12.

céggjegyzés száma: 01-10-047164

jegyzett tőke: 1 500 MFt

saját tőke: 4 798 MFt

adózott eredmény: 0 MFt

birtokolt részesedés aránya: 100 %

Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.

székhelye: 1134 Budapest Angyalföldi út 5/b.

céggjegyzés száma: 01-09-681826



jegyzett tőke: 3 MFt
saját tőke: 135 MFt
adózott eredmény: 27 MFt
birtokolt részesedés aránya: 100 %

Társult vállalkozás bemutatása:

Gellérthegyi Sikló Kft.

székhelye: 1013 Budapest, Lánchíd utca 15-17.
jegyzett tőke: 3,4 MFt
saját tőke: -17 MFt (2019. évi adat)
adózott eredmény: -20 MFt (2019. évi adat)
birtokolt részesedés aránya: 25 %

1.2 Közszolgáltatási költségtérítés elszámolása

A BKK Zrt. és a Budapest Közút Zrt. tevékenységei a saját bevételeikön felül Budapest Fővárosi Önkormányzat által finanszírozottak. A finanszírozás a két Társaság esetében elkülönül egymástól, ezért az Elszámolás két külön pontban kerül bemutatásra.

1.2.1. BKK Közszolgáltatási és feladatellátási kompenzáció elszámolása

A társaság 2027. április 30-ig – a projektmenedzsment közszolgáltatás esetén 2026. március 31-ig - hatályos feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló keretmegállapodást kötött a Fővárosi Önkormányzattal, amely alapján Közlekedésszervezés esetén a 13.7. pont, Stratégiai közútkezelési feladatok esetén a 17.6. pont, a Taxiállomások használatának ellenőrzésével, személytaxival végzett személyszállítási szolgáltatás és a szolgáltatást közvetítő szolgáltatások ellenőrzési közszolgáltatások esetén a 21.4. pont és Projektmenedzsment közszolgáltatás esetén a 23.4. pont alapján alulfinanszírozottság esetén a feladatok ellátásával felmerült, de Forrással nem fedezett indokolt (és az Önkormányzat által elismert) költségek megtérítésére jogosult.

1. A Fővárosi Közgyűlés a BKK Zrt-t érintően elfogadta a feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló keretmegállapodás 6. sz. módosítását, valamint a BKK Zrt. 2020. évi üzleti tervét, melyben a közlekedésszervezői feladatok ellátására 106.111 MFt Közlekedésszervezői Forrást biztosított.
2. A BKK Zrt. a 2020. évi éves beszámolójában a keretmegállapodással összhangban az alábbi kompenzációs egyenlegeket szerepelteti.

adatok MFt-ban

TEVÉKENYSÉG	2020. tény
KÖZLEKEDÉSSZERVEZÉS	
Lehívott közlekedésszervezői szolgáltatói díj (Egyéb bevételként elszámolt költségtérítés)	123 111
Közlekedésszervező saját bevételek	67 525
1. Menetdíjbevétel	42 604
2. Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	12 003

TEVÉKENYSÉG	2020. tény
3. Egyéb bevételek (piaci megrendelések, agglomerációs bevételek stb.)	12 918
MOL BUBI bevétel	461
Alulkompenzációból adódó számított (nem könyvelt) nettó finanszírozási igény	2 012
STRATÉGIAI KÖZÚTKEZELÉS	
Stratégiai Közútkezelési Forrás	158
Egyéb bevételek	88
Alul/Felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	66
Alul/Felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	84
TAXI ELLENŐRZÉS	
Taxiállomás Használatának Ellenőrzésével Kapcsolatos és Taxi Szolgáltatás és Szolgáltatást Közvetítő Szolgálat Ellenőrzési Forrás	143
Egyéb bevételek	0
Alul/felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	9
Alul/felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	11
PROJEKTMENEDZSMENT	
Projektmenedzsment Kompenzáció	0,037
Egyéb bevételek	0
Alul/felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	0,167
Alul/felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	0,212

A Társaság a közszolgáltatási feladatok ellátása kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költség megtérítésre jogosult. A BKK Zrt. közlekedésszervező tevékenységét érintően, a számított alulfinanszírozottság összege 2.012 MFt. A Főváros Önkormányzattal történt szakmai egyeztetések alapján az alulkompenzáció összegének megtérítése nem várható.

A 2020. évi Közlekedésszervezés, Stratégiai Közútkezelési Forrás, a Taxiállomás Használatának Ellenőrzésével Kapcsolatos és Taxi Szolgáltatás és Szolgáltatást Közvetítő Szolgálat Ellenőrzési Forrás és a Projektmenedzsment Kompenzáció összegének jóváhagyása a Budapest Főváros Önkormányzata által a jelen beszámoló összeállításáig nem történik meg, ezeket az összegeket a Budapest Főváros Önkormányzata együtt hagyja jóvá a 2020. évi éves beszámolóval a Közgyűlésen.

A BKK Zrt. a BKV Zrt.-vel érvényben lévő Közszolgáltatási szerződés szerint a Társaság 2020. évi indokolt költségeinek tekintetében az egyeztető eljárást követően 534 MFt bónust állapított meg.

1.2.2. Budapest Közút közszolgáltatási kompenzáció elszámolása

A Budapest Közút tevékenysége három pilléren nyugszik: Fővárosi Önkormányzattal kötött keretmegállapodás szerinti közszolgáltatási-feladatellátási feladatok; szintén önkormányzati megrendelése

alapján végzett projektszervezési feladatok; több megrendelővel kötött szerződések alapján végzett kivitelezői, mérnöki stb. feladatok.

A közszolgáltatási keretszerződés alapján lehívott és egyéb bevételként elszámolt összeg:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
Feladat ellátás (közszolg)	3 169 282 e Ft	3 624 225 e Ft	+454 943 e Ft
Összesen	3 169 282 e Ft	3 624 225 e Ft	+454 943 e Ft

A 2019. évi felülkompenzációs összegét 2020.06.24-én 119 141 ezer Ft értékben átutaltuk a Főváros részére. 2020-ban lehívott (átutalt) összeg 3 459 796 ezer Ft, az I. és a IV. negyedévi alulkompenzációs összege 164 429 ezer Ft, ami elhatárolásra került.

A feladatellátás 2020. évi összege 3 624 225 ezer Ft volt. A Fővárosi Közgyűlés az Éves elszámolásról szóló döntését várhatóan a 2021. tavaszi Közgyűlésen hozza meg. Ennek megfelelően az indokolt költségek felülvizsgálata és a 2020. évi költségterítés összegének jóváhagyása a Budapest Főváros Önkormányzata által a jelen beszámoló összeállításáig nem történik meg, így a társaság beszámolójában szereplő 3 624 225 ezer Ft, egyéb bevételként elszámolt tárgyévi költségterítés mértéke és ennek következtében a 164 429 ezer Ft alulkompenzációs mértéke a Közgyűlés döntésének függvényében változhat.

2 A Konszolidációs Számviteli Politika ismertetése

A BKK több vállalkozásnál meghatározó befolyást gyakorol, a Társaság alaptevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó (és nem kapcsolódó) tevékenységet folytató leányvállalatok körében. Így a Sztv. 10. §-a értelmében a BKK anyavállalatnak minősül és összevont éves beszámolót, valamint összevont üzleti jelentést köteles készíteni, melynek keretében „A” típusú Mérleget és „A” típusú Eredménykimutatást állít össze.

A Társaságcsoporthoz beszámolója az adatokat millió Ft-ban tartalmazza (MFt). A könyvvezetés a kettős könyvvitel rendszerében történik. A költségelszámolás az 5-ös számlaosztályban történik.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

A vállalkozáscsoport konszolidált éves beszámolóját a BKK Zrt. állítja össze.

A konszolidált beszámoló legfőbb részei:

- a) konszolidált mérleg;
- b) konszolidált eredménykimutatás;
- c) konszolidált kiegészítő melléklet, kizárólag az éves zárás részeként.

A konszolidált éves beszámoló készítésével azonos időben és azzal összhangban el kell készíteni a konszolidált üzleti jelentést is.

Az éves beszámoló fordulónapjaként a tárgyév december 31-e került meghatározásra, mérlegkészítésének időpontja tárgyévet követő év február 28. Ezen időpontokra vonatkozóan kell a konszolidációba bevont vállalkozásoknak az egyedi beszámolójukat elkészíteniük.

A konszolidált éves beszámoló a BKK Zrt. 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21. szám alatt található székhelyén megtekinthető.

A BKK Zrt. konszolidációs számviteli politikája a Számviteli törvényben rögzített követelményeknek megfelel. Egységes alkalmazása alapul szolgál ahhoz, hogy a BKK Zrt. konszolidált éves beszámolója a tényleges körülményeknek megfelelő valós képet mutasson.

A konszolidációs kör kialakítása a BKK Zrt-t közvetlenül, a megillető szavazati arányok figyelembevételével történt. A Sztv. 117. § (1) bekezdés szerint az anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készítenie, ha az üzleti évet megelőző két – egymást követő – üzleti évben a mérleg fordulónapján a három mutatóérték (mérlegfőösszeg, éves nettó árbevétel, üzleti évben foglalkoztatottak száma) közül bármelyik kettő nem haladja meg a törvényben meghatározott határértékeket.

Ennek alapján a Társaság 2020. üzleti évben hetedik alkalommal készít konszolidált éves beszámolót.

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

2.1 A társaságok konszolidáció szerinti besorolása

A konszolidációs körbe azok a társaságok tartoznak, amelyeket tartósan, éven túl is birtokolni kíván a BKK. A Társaságnak ezen befektetéseit értékeli aszerint, hogy azokban a részesedése tulajdoni arány és szavazati arány alapján milyen mértékű. A BKK külön vizsgálja a társasági vagy egyéb szerződésekre foglalt, az anyavállalat döntési, befolyásolási hatáskörét korlátozó, illetve kiterjesztő tényezőket (például szavazategyenlőség esetén a szavazata dönt, vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok többségét megválasztja, döntő irányítást, ellenőrzést gyakorol).

A beszámolási időszak végén, a mérleg fordulónapján megtörtént a leányvállalati pozícióban levő vállalkozás ismételt minősítése és az aktuális részesedés mértéknek megfelelően kerül bevonásra vagy kihagyásra az anyavállalati mérlegben.

Teljeskörűen bevont leányvállalat:

- **Budapest Közút Zrt.**
- **Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft. (BÖK Kft.)**
- **Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zrt. (BKÜ Zrt.)**

Mentesített jelentős tulajdoni részesedésű vállalat:

- **Gellérthegyi Sikló Kft.**

Nem került társult vállalkozásként értékelésre a Gellérthegyi Sikló Kft., mivel a mérleg és eredményeinek adatai a konszolidált beszámoló értékelésére nincsenek hatással, tehát a konszolidált beszámoló így is megbízható és valós képet ad a Társaságcsoporthoz tartozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

A konszolidációba történő bevonás időpontja:

A szerzett részesedések a tulajdon megszerzési időpontjában fennálló értékviszonyok alapján kerülnek bevonásra:

- A Budapest Közút Zrt. leányvállalat 2014.01.01-jétől,
- A BÖK Kft. 2016.10.01-jétől,
- A BKÜ Zrt. 2017.03.02-től 2020.09.30-ig.

A konszolidációs kör vizsgálata a vállalatcsoportba tartozó társaságok végleges adatokat tartalmazó beszámolójában szereplő adatok alapján történik.

2.2 Az egységes értékelés

A konszolidálásba bevont vállalkozásnak az összevont (konszolidált) mérlegbe kerülő eszközeit és forrásait az anyavállalat mérlegében alkalmazható értékelési előírások szerint egységesen kell értékelni. Ha valamelyik bevont vállalkozás eltér az anyavállalat beszámolójánál alkalmazható értékelési módszerektől, az anyavállalatnál alkalmazható értékelésre való áttérés miatti eltéréseket az adott vállalkozás előkészítő eredménykimutatásában is szerepeltetni kell. Ebben az esetben az új kiinduló érték kerül a konszolidált beszámolóba. Ha a leányvállalatoknál az egységes értékelés megvalósítása nem biztosít a vállalatcsoport vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete szempontjából jelentős hatást, akkor el lehet tekinteni az egységes értékelés végrehajtásától.

A Sztv. szerint választható értékelési módszereket a BKK a konszolidáció során nem egységesíti.

2.3 Tőkekonszolidáció

Az Sztv. által biztosított lehetőségek közül a Társaság a leányvállalatok teljes körű bevonása esetében a tőkekonszolidációs különbözet meghatározására a könyv szerinti módszert választotta. A leányvállalat egyedi beszámolójában szereplő adatok alapján történt a tőkekonszolidációs különbözet meghatározása, a leányvállalatok beszámolója adatainak újraértékelésére nem került sor. A tőkekonszolidációs különbözetek meghatározásakor keletkezett aktív, illetve passzív tőkekonszolidációs különbözetek felvételre kerülnek a konszolidált beszámoló mérlegébe.

2.4 Adósságkonszolidáció

Az anyavállalat és a konszolidációba teljeskörűen bevonandó leányvállalatok adósságkonszolidációja során kivezetésre kerültek az egyedi beszámolók mérlegeinek összevonása során az egymással szemben kölcsönösen és egyező összegben fennálló:

- követelések;
- kötelezettségek;
- céltartalék;
- aktív és passzív időbeli elhatárolások összegeit.

Az elszámolási sajátosságokból adódóan eltérő összegben kimutatott követelések, kötelezettségek kiszűrése során keletkezett adósságkonszolidációs különbözetek – előjelüktől függően – a konszolidált eredménykimutatásban az egyéb bevételek, illetve az egyéb ráfordítások között szerepelnek.

2.5 Bevétel-ráfordítás és közbenső eredmény konszolidációja

Az anyavállalat és a konszolidációba teljeskörűen bevonandó leányvállalatok ráfordításainak és bevételeinek konszolidálása során ki kell vezetni az egyedi beszámolók eredménykimutatásaiban szereplő, az egymással kölcsönösen elszámolt:

- értékesítés nettó árbevételét;
- egyéb bevételt;
- egyéb ráfordítást;
- aktivált saját teljesítmények értékét;
- költséget (költségnemenkénti bontásban);
- pénzügyi műveletek bevételeit;
- pénzügyi műveletek ráfordításait;
- kapott osztalékot és részesedést.

Az anyavállalat és a konszolidációba teljeskörűen bevonandó leányvállalatok közbenső eredménye kiszűrésének végrehajtása során megtörtént a konszolidált beszámoló fordulónapján állományban lévő olyan eszközök értékének helyesbítése, amelyek a konszolidációba teljeskörűen bevont leányvállalatok egymás közötti, illetve az anyavállalattal szembeni eszközértékesítéshez vagy átadáshoz kapcsolódnak. Az egyes eszközök önköltsége, egyedileg kerül meghatározásra, az eszközökön keletkezett nyereség kiszűrésével.

3 A konszolidálás miatti társaságiadó-különbözet meghatározása

A konszolidálásba teljeskörűen bevont társaság egyedi éves beszámolójának eredménykimutatása szerint fizetendő társasági adó több mint a konszolidált eredménykimutatás szerint fizetendő társasági adó, akkor a különbözetet áthúzódó adókövetelésként, fordított esetben a különbözetet áthúzódó adó tartozásként kell a konszolidált mérlegben elkülönítetten kimutatni.

A konszolidált eredménykimutatásban külön kell szerepeltetni a társasági adó különbözetének összegét.

Az így megállapított társasági adó különbözet nem kerül elszámolásra az adóhatóságnál, mivel a konszolidált éves beszámoló nem alapja az adóbevallásnak, nem változtatja meg az egyes konszolidációba teljeskörűen bevont vállalatok társaságiadó-fizetési kötelezettségét.

3.1 Értékelési eljárások

Az anyavállalat és leányvállalatok között értékelési elvek egységesítésre kerültek az alábbiak szerint:

- tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Sztv. előírásait követve eszközcsoportonkénti egyedi értékelés történik, az ebbe a körbe sorolandó befejezetlen projektek a tényleges bekerülési értéken kerülnek figyelembevételre.
- készletek:
 - a vásárolt készleteket év közben tényleges beszerzési áron értékeljük, a készletcsökkenések elszámolása mérlegelt átlagáron történik, a mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra, amely tartalmazza az értékvesztések elszámolását és visszairását is.
 - a saját termelésű készletek a Számviteli törvény előírásainak megfelelően közvetlen önköltségen kerülnek elszámolásra,
- követelések:
 - a vevő követeléseket az elismert, elfogadott, számlázott, általános forgalmi adót is tartalmazó összegben, adott esetben értékvesztéssel csökkentett értéken,
 - az egyéb követelések, pénzeszközök, aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra az eszközök között.
- kötelezettségek:
 - a forintban felvett hitelek értéke a ténylegesen folyósított és a törlesztésekkel csökkentett összegben, a devizában felvett hitelek értéke a ténylegesen folyósított és a törlesztésekkel csökkentett deviza, évvégi árfolyamon átszámított forint összegben,
 - a szállítói kötelezettségek az elismert, számlázott, általános forgalmi adót is tartalmazó összegben kerülnek kimutatásra a források között
- az egyéb forráselemek:
 - a tőketartalékot, eredménytartalékot, adózott eredményt, céltartalékot forintban, könyv szerinti értéken,
 - a jegyzett tőke értékét a cégbíróságon bejegyzett, az alapító okiratban meghatározott összegben szerepeltetjük a mérlegben.
- valuta és devizatételeket
 - a Magyar Nemzeti Bank által 2019. december 31-én közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított Ft értéken mutatjuk ki.

3.2 Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaságunk az immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értékcsökkenését a mindenkori bruttó érték, illetve értéknövelő felújítás esetén a felújítási ráfordítással növelt bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel határozza meg. Épületek, építmények és járművek kivételével maradványértékkel nem számolunk.

A BKK Zrt. Számviteli Politikájának előírásainak megfelelően:

- Az elszámolásra kerülő tervezett értékcsökkenési leírás, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték várható hasznos élettartamra való időarányos elszámolásával történik. Az értékcsökkenések elszámolása a havi zárás során történik.
- 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási bruttó érték alatti szellemi termékek, tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kell elszámolni
- A tárgyi eszközök besorolásánál azt az elvet kell alkalmazni, hogy a 20 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti eszközöket egyedileg kell minősíteni. A fogyóeszköznek minősülő beszerzések anyagköltségként kerülnek elszámolásra.

3.3 Céltartalék képzése

A Társaságcsoport a Sztv. előírásait figyelembe véve az adózás előtti eredmény terhére az alábbi tételekre képez céltartalékot:

- azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan,
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kiadásokra,
- korengedményes nyugdíjra,
- végkielégítésre.

3.4 Mellékletek

A Társaságcsoport konszolidált beszámolójának összeállításánál BKK Zrt. és a Budapest Közút Zrt, BÖK Kft és a BKÜ Zrt egyedi mérlegeit és eredménykimutatásait vettük alapul, kiszűrve az egymás közötti gazdasági események hatását (előkészületi lépések, tőkekonzolidáció, adósságkonszolidáció, bevétel-ráfordítás konszolidáció, közbenső eredmény konszolidáció, társasági adó különbözet elszámolása), melynek részletes mérleg adatait az 1. számú melléklet az eredménykimutatásra vonatkozó adatokat a 2. számú melléklet tartalmazza. A tárgyi eszközök mozgástábláját a 3. számú melléklet tartalmazza. A konszolidált cashflow kimutatás a 4. számú mellékletben található.

4 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1 Immateriális javak

Az immateriális javak 2020.évi záró állománya 1 173 MFt.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
BKK Zrt.	958	774	- 184
Budapest Közút Zrt.	347	385	38
BÖK Kft	18	14	- 4
Összesen	1 323	1 173	- 150

Az immateriális javak összetétele:

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
FUTÁR szoftver licenc	452	370	- 83
TVM központi szoftver	169	178	9
Crocodile projekt	63	136	72
Üzemviteli Támogató Rendszer	71	71	0
FUTÁR fejlesztésben mobil utastájékoztató szoftver	56	47	- 10
6800 Next Generation Appliance - Turbo Package - SZERVER	56	45	- 11
SAP Business One HANA rendszer	62	43	- 19
DMS iktatási rendszer	-	34	34
Digitális tervényilvántartási, archiválási pilot	14	31	17
Egyéb	81	29	- 52
Projekt- és portfóliókezelési folyamat tám. szoftver (PPM)	21	28	7
Online igénybejelentő rendszer (Telebusz)	-	19	19
Hálózati monitorozó - Flowmon	-	18	18
EasyWay II. Szakrendszerek pilot portal továbbfejlesztése	-	16	16
Indecs pótdíjnyilvántartó program	16	12	- 4
WWW.BKK.HU weboldal	-	11	11
Projekt kezelő keretrendszer	15	10	- 5
KÖVET - Közlekedési Változások Egységes Tám.rendszer	7	9	2
Check Point VPN licence - korlátlan	-	8	8
ADAP-Pótdíj-asszisztens rendszer	4	6	2
Útmester szerződésnyilvántartó modul kifejlesztése (TR-Soft)	9	6	- 3
TOBI szoftver	19	5	- 14
FUTÁR 2C realCyti replay	6	5	- 1
IKSZR rendszer	6	4	- 1
Taxi nyilvántartó program	1	4	3

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Transmodel-szolgáltatás	6	4	- 2
BKK védjegyek	4	4	-
TOPdesk licence/hibajegykezelő szoftver	5	4	- 2
ESRI ArcGIS for Desktop szoftver	7	3	- 4
Kamerák licence forg.ir.kp videoközponthoz	3	3	0
ArcGIS for Server Enterprise Standard (up to 4 cores) licence	3	2	- 1
BUBI szoftver licenc	116	2	- 114
Tervdokumentáció: KÖKI lefedettségi bővítés terv.	2	1	- 1
Tervdokumentáció: M3 erőforrás tervezés	2	1	- 1
Tervdokumentáció: Redundáns adatkapcsolat kiépítése	2	1	- 1
FUTÁR működési napló olvasó szoftver	2	1	- 1
PTV Visum - Egységes forgalmi modell	2	1	- 1
Push üzenetküldő applikáció	1	1	-
Lézerszkenner - mérő műszer	10	1	- 9
LISA+ 4.3.1 szoftver	2	-	- 2
Log gyűjtő és log elemző szoftverrendszer	1	-	- 1
Fluenta -Elektronikus beszerzést támogató szoftver	4	-	- 4
GPS alapú flottakövető rendszer	4	-	- 4
Komplex behajtási rendszer	3	-	- 3
Kezelői nyilatkozat kiadását támogató ügyviteli rendszer	1	-	- 1
ARIS folyamatmodellező szoftver	2	-	- 2
ADAP nyomkövető modul (1/c)	2	-	- 2
Baleseti góckutatáshoz speciális felület kialakítása	1	-	- 1
ADAP II.-Személyes ért. és ügyf.szolg.autom beoszt	6	-	- 6
Jegyellenőri és HÉV beosztáskészítő	3	-	- 3
SW licenc szoftver licensz nyilvántartórendszer	1	-	- 1
ADAP-Értékcikk validáló funkció (1/b)	2	-	- 2
Összesen	1 323	1 173	- 150

Az immateriális javak könyv szerinti értékének csökkenése annak következménye, hogy a 2020. évben elszámolt értékcsökkenés volumene meghaladja az újonnan beszerzett vagyoni értékű jogokat és szellemi termékeket. A Társaságcsoport immateriális javak növekedéseként mutatja ki a Közút részéről az új DMS iktatórendszert, a taxi nyilvántartási, valamint az útmester modul fejlesztését, több licence-t, a BKK részéről a telebusz alkalmazást, az új weboldalt, valamint a Flowmon hálózati monitorozót és egyéb kisebb fejlesztéseket.

4.2 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 2020.12.31-én 113 813 MFt.

adatok Mft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
BKK Zrt.	119 198	110 545	- 8 653
Budapest Közút Zrt.	3 399	3 266	- 133
BÖK Kft	3	2	- 1
Összesen	122 600	113 813	- 8 786

A használatba vett immateriális javak és tárgyi eszközök eszközcsoportonkénti nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásokat a 3. sz. melléklet tartalmazza.

adatok Mft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
CAF villamosok	28 665	38 691	10 026
Villamos vasúti vágány	19 761	18 611	- 1 150
Trollino trolibuszok és egyéb berendezései	8 586	8 305	- 281
Áramátalakító	5 256	4 867	- 388
Felsővezeték	5 023	4 846	- 178
FUTÁR eszközök	4 717	3 894	- 823
Út	3 503	3 850	348
Vontatási kábel - Földkábel	2 179	2 182	3
Budafok kocsiszín - Épületek	2 222	1 972	- 250
Peron	2 032	1 868	- 164
TVM automaták	2 059	1 733	- 326
BKV földkábel	1 452	1 347	- 106
Transzformátor állomás	1 337	1 241	- 96
Aluljáró	1 346	1 237	- 109
Zöldfelületek	1 189	1 116	- 73
Bihari u. ingatlan	882	891	9
Váltóállítás, váltófűtés	974	886	- 88
Peron villamos berendezés	637	869	232
Közúti jelző	768	850	82
Gázvezeték	382	809	427
Elektromos kábel	947	778	- 169
Áramvisszavezetés	717	668	- 48
Közmű közvilágítás, díszvilágítás	811	664	- 147
Csatorna	512	630	119
Közmű távközlési hálózat	665	616	- 49
Karsan ATAK midibusz	647	589	- 58
Ügyfélközpontok	623	576	- 47
Közmű viziközmű vezeték	767	566	- 201

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
BUBI gyűjtő állomások	596	523	- 72
Crocodile projekt	542	458	- 84
HÉV földém	492	456	- 35
Végállomás jelző	-	456	456
Bánk Bán u. ingatlan	399	415	15
Egyéb gépek berendezések	363	376	13
Végállomás épület	494	376	- 118
Távfűtés	210	374	165
Budafok kocsiszín - Épületvillamosság	99	372	273
Forg. technikai gépek, berendezések	554	366	- 188
Informatikai eszközök	369	345	- 24
Megállók	65	280	214
Utastájékoztató	326	278	- 48
Biztosítórendszer és jelző berendezések	390	260	- 130
Homokfeltöltő berendezés	233	229	- 4
Budafok kocsiszín - Járműkarbantartó technológia	125	224	98
Budafok kocsiszín - Épületgépészet - Víz, csatorna	272	222	- 50
Személygépjárművek	144	200	56
Attila u. ingatlan	169	189	20
Gerely utca - Műhely	180	177	- 3
FUTÁR Szabó Ervin téri diszpécserközpont	147	136	- 12
Bérelt ingatlanok	137	124	- 12
Aszfaltmarógépek	148	121	- 27
Teherszállító járművek és tartozékai	115	105	- 10
Hungária Kocsiszín épület "A" csarnokán végzett felújítás.	112	104	- 8
Egyéb műszaki berendezések	174	92	- 82
Támfal	2	85	83
Kamerarendszer	91	77	- 14
Lift	90	76	- 14
Járda	80	75	- 5
Vasúti jelző	74	69	- 5
Öntözőrendszer	62	68	5
Oktatási szimulációs berendezés	112	66	- 46
Zajvédőfal	69	64	- 5
BOMAG Oszcillációs úthenger	24	57	33
Vágány víztelenítés	58	53	- 5
Dynapac Lánctalpas útépítő (aszfaltozó)gép	59	48	- 11

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Kerékpár út	50	47	- 3
Emelőberendezés villamoshoz	68	44	- 24
Szökőkút	50	43	- 7
Üdülő Sopron	39	39	- 1
Irodai berendezések	45	36	- 9
Gépkocsi mosó berendezés	56	34	- 22
Bosnyák tér jegy-és bérlet ell. helyiségeinek felújítása	37	34	- 3
Beléptető rendszer	33	31	- 3
Útburkolatfestő gépek	10	30	20
Biztonságvédelmi rendszerek	22	24	2
Utastvára - Budafok kocsiszín villamos megállóhely	18	17	- 1
Sínkenő berendezések	20	16	- 3
Szabó Ervin tér forgalom irányító helységek felújítása	18	16	- 1
Árokásó-rakodó MECALAC TLB890	19	15	- 3
BUBI területfigyelő kamera rendszer	19	15	- 3
Futár kiosk pc	19	15	- 3
Száva kocsiszínen végzett felújítási munkálatok	13	13	- 0
Elektromos töltőállomás	-	13	13
Vektorizáló rendszer	30	11	- 19
Légkondicionáló rendszer bővítése, átalakítása	18	11	- 7
Közdarabok villamos csatlakozáshoz	16	11	- 6
KAONOMAT Tankolóautomata	13	10	- 3
DAF AE55LF önfelszedős seprős célgép PJM-089 E7032	13	9	- 4
Kátyúzó berendezés	12	9	- 3
Thermoplasztik festék melegítő berendezés Strassmayr RWK 1200/1000	12	8	- 3
Iroda kialakítás	8	7	- 1
CATERPILLAR	7	7	0
Egyenáramú kábel hálózat figyelő rendszer	11	7	- 4
Kerékterhelés mérleg vezeték nélküli Haenni WL 108 (2db)	7	6	- 1
Energy rendszerbe illesztés Szabó Ervin tér	8	6	- 2
Provizórium legyártása	9	6	- 3
Kültéri belső megvilágítású egységes metrójel	12	6	- 6
Konténer	15	5	- 10

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
UNIMOG adapter a villamosok vontatásához	7	5	- 2
Forgalomirányítási alépítmény létesítése Bp.V. Széchenyi tér	8	5	- 3
Forgalomirányítási alépítmény létesítése Bp.XI. Budaörsi út	8	5	- 3
Festőgép	3	4	1
Ügyfélfelvétel rendszer	6	4	- 2
Mobil lézerszkennő	6	4	- 2
Díjfizető automata előtetővel	9	4	- 5
Lépcső	2	4	2
SKIDATA fizetőautomata	3	3	- 0
BW Bomag 80 AD-5 vibrációs henger	4	3	- 1
Atlas légkompresszor	3	2	- 1
Grandlazer festékgép	3	2	- 0
Parkolóhely foglaltság vizsgáló (hardver)	2	2	- 0
Tömörítőgépek	2	2	0
Villástargonca	3	2	- 1
Lombszívó, porszívó, önfelszedős seprős célgép-felépítmény E0611	3	2	- 1
BOMAG BF 223 C Járdafiniser	5	2	- 3
Aruba hálózati eszközök	6	2	- 5
BUBI szerver	2	1	- 0
Hídmérleg	2	1	- 1
Anyagszóró gép flexibilis, aszfaltozáshoz modulokkal	2	1	- 0
Karsan ATAK midibusz célszerszámok	1	1	- 0
Közlekedési lámpa akkumulátorral	1	1	- 0
BUBI karbantartó kerékpárok, utánfutók	9	-	- 9
BUBI kerékpárok	389	-	- 389
BUBI scanner, kártyaolvasó	1	-	- 1
BUBI szállító járművek	11	-	- 11
Statikus lézerszkennő	2	-	- 2
Supermicro Storage szerverek	3	-	- 3
Switch Nexus 9300+licence +adapterek+kábelek	3	-	- 3
Szintbehelyező	1	-	- 1
Thermoplasztik festék előmelegítő üst	1	-	- 1
Forgódaru	2	-	- 2
Newtek AMEDA 1000 mobil önjáró homoktöltő berend.	25	-	- 25
Troli akkumulátor töltő berendezés	1	-	- 1

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Közmű gázvezetékek	458	-	- 458
Közmű távhő	193	-	- 193
Oldalakna, billenthető járdával	136	-	- 136
Összesen	108 288	113 813	5 511

A csoport a 2020. évben jelentősebb nagyságrendű beruhásként számolta el a CAF villamosok beszerzését, a dél budai peronok aktivását és az 1. villamos ETELE térig történő meghosszabbításának még hátralévő munkáit, valamint különböző munkagépek beszerzését, ingatlanok felújítását.

A használatba vett immateriális javak és tárgyi eszközök eszköz csoportonkénti nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásokat a 1. sz. melléklet szemlélteti.

4.2.1 Beruházások

A beruházások tárgyévi záró állománya 5 846 MFt.

4.2.1.1 A befejezetlen beruházás állományának összetétele

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Projekt befejezetlen beruházások	7 084	5 598	- 1 486
SAP S/4 HANA vállalat int. rendszer	-	108	108
Informatikai eszközök	61	98	37
Crocodile projekt	-	15	15
TOBI rendszer	-	12	12
Telephelyek gépészeti és villamos kivitelezése	-	9	9
Indecs Fusion-R	-	3	3
Ügyfél központokhoz beszerzések	2	2	-
Egyéb	4	1	- 3
BKK.hu weboldal	23	-	- 23
Rendszermodulok fejlesztése	5	-	- 5
DMS One Zrt- Elektronikus iratkezelő szoftver	16	-	- 16
EMPOWER	10	-	- 10
Összesen	7 206	5 846	- 1 360

A cégcsoport befejezetlen beruházásainak jelentős hányadát a BKK Zrt. közlekedésfejlesztési és felújítási projekt beruházásai teszik ki. Az aktuális projektek műszaki jellegüknek megfelelően 8 kategóriába sorolhatók: a kötőpályás-, a jármű-, a kerékpáros fejlesztések, híd- és útfelújítások, közlekedésszervezés, parkoló- és városfejlesztések.

A Budapest Közút jellemzően informatikai rendszereket és IT eszközöket, a BÖK Kft pedig az Indecs Fusion-R migrációs rendszert mutatja ki befejezetlen állományában.

4.2.2 Beruházásokra adott előlegek

A beruházásokra adott előlegek záró értéke 4 148 MFt, mely az anyavállaltnál a projektekre a szállítóknak adott előlegeket foglalja magába. A leányvállalatoknál ilyen tétel nem merült fel.

4.3 Befektetett pénzügyi eszközök

4.3.1 Részesedések

A konszolidált mérleg részesedések sorában a mentesített tartós jelentős tulajdoni részesedés könyv szerinti értéke szerepel.

Részesedések bemutatása cégek szerint

adatok MFt-ban

Cég neve	Névérték	Részesedés %-a	Könyv szerinti érték
Gellérthegyi Sikló Kft.	1	25	1
Tartós jelentős részesedések összesen	1		1

Egyéb tartósan adott kölcsönök

Az egyéb tartósan adott kölcsön záró állománya 54 MFt, melyből a Budapest Közút Zrt által ingatlan bérleti díjra fizetett kaució értéke 52,4 MFt, a BÖK Kft. a székhelyét biztosító Immo Regio Kft-nek kifizetett kauciót 1,4 MFt értékben.

4.4 Forgóeszközök

4.4.1 Készletek

A Társaságcsoport 2020. december 31-i készletállománya 4 305 MFt.

Készletek mérlegsorankénti megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.			2020.		
	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	Összesen	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	Összesen
Anyagok	260	78	338	408	92	500
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	43	43	0	64	64
Késztermékek	-	6	6	0	4	4
Áruk	2 749	287	3 036	3737	-	3 737
Összesen	3 009	414	3 423	4145	160	4 305

A készletek összetétele

adatok Mft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Áruk	2 783	3 737	954
Menetjegyek, hőpapír	221	389	168
Egyéb anyagok	78	111	33
Projekt befejezetlen termelés	330	64	- 266
Táblagyártás készterméke	6	4	- 2
BUBI kártya, kupon készlet	5	-	- 5
Összesen	3 423	4 305	882

A készletek jelentős növekedésének oka változatlanul azok a beruházások, melyek a jövőben átadásra kerülnek a Fővárosi Önkormányzatnak vagy más gazdálkodó szervezetnek, a hőpapír tartalékkészletének biztosítása, valamint a Budapest Közút Zrt. projekt befejezetlen termelés állományának a változása. A BÖK Kft. 2020.12.31-én nem tartott nyilván készletet a könyveiben.

4.4.2 Követelések

Követelések megoszlása csoporton belül

adatok Mft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
BKK Zrt.	5 444	3 500	- 1 944
Budapest Közút Zrt..	1 953	781	- 1 172
BÖK Kft	15	12	- 3
BKÜ Zrt	90	-	- 90
Konzolidációból adódó TAO különbözet	73	73	-
Összesen	7 575	4 366	- 3 209

A követelések záró állománya 4 366 Mft, mely a 2019.évi záró értékhez képest 42%-os csökkenést mutat. Két tényező hatása figyelhető meg, egyrészt a BKÜ Zrt szeptember 30-i beolvadása az anyavállalatba, másrészt a teherforgalmi behajtási díjak felmerülésének csökkenése a gazdaság részleges leállása miatt.

4.4.2.1 Vevőkkel szembeni követelések

Vevőállomány megoszlása

adatok Mft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Összes vevő követelésállomány	824	364	- 460
Elszámolt értékvesztés	6	6	0
Összesen	818	358	- 460

4.4.2.2 Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 699 MFt

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés	2 751	344	- 2 407
BKV-val szembeni vevő követelés	227	340	113
Főkert Nonprofit Zrt.	1	-	- 1
Budapest Főváros Polgármesteri Hivatal	0	10	10
FCSM Mélyépítő Kft.	10	5	- 5
Fővárosi Vízművek	2	-	- 2
Összesen	2 992	699	- 2 293

A Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés 2020.évi csökkenése a BKK által megrendelésre végzett projekt beruházások volumenének a csökkenésére, a projektek kivitelezésének időbeli csúszására vezethető vissza a járványügyi helyzet miatt.

4.4.2.3 Egyéb követelések

Az egyéb követelések záró értéke a beszámoló időszakában 3 235 MFt, amelyek az alábbi tételek:

adatok MFt-ban

Megnevezés	2 019.	2020.	Változás
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	1 870	1 089	-781
TVM pénzkészlet köv. T-Systemtől	590	345	-245
MPT által elszállított pénz	207	72	-135
Ügynöki elszámolási számla	242	125	-117
Óvadék	54	10	-44
Társasági adó túlfizetés	10	7	-3
ÁFA visszaigénylés	345	1 035	690
OEP kifizetések elszámolása	32	30	-2
Munkavállalókkal szembeni követelés	10	11	1

Megnevezés	2 019.	2020.	Változás
Egyéb követelés	134	103	-31
Előleg technikai és előleg Áfa	126	-	-126
Szállítóknak fizetett előlegek	28	60	32
Tartozik egyenlegű szállítók	1	2	1
MÁK kifizetések elsz számla	-	2	2
Innovációs járulék túlfizetés	41	8	-33
Helyi adók túlfizetés	-	258	258
Szolgáltatásra adott előleg	-	78	78
Összesen	3 690	3 235	-455

4.4.3 Pénzeszközök

A cégcsoport pénzeszközeinek állománya a tavalyi évhez viszonyítva 965 MFt-tal nőtt, mérlegfordulónapi értéke 13 027 MFt.

Pénzeszközök megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Pénztár	33	31	- 2
Bankbetét	12 029	12 996	967
Összesen	12 062	13 027	965

A BKK Zrt. részére a Fővárosi Önkormányzat által a feladatok ellátásához a forrásfedezet biztosítása a *Közlekedésszervezői feladat-ellátásról szóló 2020. évi melléklet, valamint a közszolgáltatásról szóló keretmegállapodás 2020. évi szerződése* alapján történt a 2020. évben, melynek következtében a finanszírozás ebben az évben - a korábbtól eltérően - likviditás alapon ment végbe, hasonlóan Budapest Közúthoz.

4.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összevont egyenlege 860 MFt.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2020.			
	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft	Összesen
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	296	301	2	599

Megnevezés	2020.			
	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft	Összesen
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	116	145	-	261
Összesen	412	446	2	860

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti megbontása

adatok MFT-ban

Jogcím	2019.	2020.	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 127	599	- 10 528
Közlekedésszervezői feladatok tárgyévi alulfinanszírozottsága	10 499	17	- 10 482
Főváros Önkormányzat Közút alulfinanszírozás	136	159	23
M4 metró miatti többletmunkák miatt	140	131	- 9
Továbbszámlázott szolgáltatások BFÖ felé	-	21	21
Egyéb időbeli elhatárolások	48	19	- 29
Bp.VII. ker. Ö parkolási bevétel	20		- 20
Hírszolgáltatás árbevétele	7	5	- 2
túlsúlydíj bevétel	-	4	4
Aluljáró díjak bevételei	2	2	-
Pótdíj	2	-	- 2
Ügyvédi munkadíj	3	-	- 3
Nemzeti Mobilfizetés Zrt.	213	159	- 54
Menetrendszerinti járatok és megállóhelyek üzemeltetési díja	37	25	- 12
TOBI számlák közút, nem közl. bevétel időarányos rész	19	-	- 19
MÁV-Start	-	57	57
Költségek aktív időbeli elhatárolása	189	261	- 72
BKV Zrt szolgáltatás elszámolás	48	-	- 48
Szoftverkövetés	56	110	54
IT infrastruktúra üzemeltetési költsége	10	5	- 5
Egyéb tárgyévet követő évet terhelő költségek	31	9	- 22
Egyéb bérleti díjak	14	34	20
Szoftverkarbantartás	12	14	2

Jogcím	2019.	2020.	Változás
Éves bérletek anyag költsége	5	4	- 1
Előfizetések (Jogtár, Önadózó, Magyar Közlöny)	3	1	- 2
Volánbusz elszámolás különbözet	3	-	- 3
Biztosítások	2	-	- 2
HÉV fizetett átalány	-	84	84
IT bérmegállapodás	6	-	- 6
Összesen	11 315	860	- 10 455

A bevételek aktív elhatárolásának jelentős csökkenésében tükröződik covid-19 hatása, azaz a jegy árbevétel visszaesése, valamint kompenzáció jelentős csökkenése. A költségek aktív időbeli elhatárolásának nagymértékű csökkenése a BKÜ beolvadásának következménye.

4.6 Saját tőke

A Társaságcsoport konszolidált saját tőkéje 802 MFt, melynek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Jegyzett tőke	1 980	1 980	-
Tőketartalék	2 437	2 437	-
Eredménytartalék	2 543	-2 080	-4 623
Lekötött tartalék	120	120	-
Adózott eredmény	-	4 324	2 261
Leányvállalati saját tőke változás	799	1 094	295
Konszolidáció miatti változások	-	690	4
Összesen	2 865	802	- 2 063

4.7 Céltartalék

A céltartalék záró állományának megoszlása

A cégcsoport 2020. évben 686 MFt céltartalékot oldott fel és 241 MFt-ot képzett a volt munkavállalók részére munkaügyi perben, egyéb kártérítési ügyben, valamint várhatóan kifizetendő kötelezettségek fedezetére. Előbbiek együttes hatásaként a céltartalék záró állománya 2 378 MFt.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
BKK Zrt	2 805	2 353	- 452
Budapest Közút Zrt	11	16	- 5
BÖK Kft	6	9	3
BKÜ Zrt	2	0	-2
Összesen	2 824	2 378	- 446

4.8 Kötelezettségek

A Társaságcsoport kötelezettségeinek záró állománya 22 360 MFt, melyből a hosszú lejáratú kötelezettségek 550 MFt-ot, a rövid lejáratú kötelezettségek 21 788 MFt-ot képviselnek, a hátrasorolt kötelezettség 21 MFt, ami a BÖK bevonásán keletkezett passzív tőkekonszolidációs különbözetet tartalmazza.

Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Hátrasorolt kötelezettségek	21	21	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	550	550
Vevőktől kapott előlegek	386	267	- 119
Szállítói kötelezettségek	12 230	10 125	- 2 105
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	628	4 015	3 387
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 949	7 381	- 3 568
Összesen	24 214	22 360	- 1 855

4.8.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságcsoport 2020.12.31-én 550 MFt hosszúlejáratú kötelezettséget tartott nyilván, ami az egy éven túli garanciális kötelezettségekből tevődik össze.

4.8.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 21 788 MFt, melyből a legjelentősebb tétel a szállítói kötelezettség 10 125 MFt, vevőktől kapott előlegek 267 MFt, kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség 4 015 MFt, egyéb rövid lejáratú kötelezettség 7 381 MFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni részletezése

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség parkolás gazdálkodási és behajtási tevékenységgel kapcsolatosan	454	373	- 81
Szállítói kötelezettség BKV Zrt. felé	167	3 638	3 471
Fővárosi Vízművek Zrt.	0	1	1
FŐTÁV Zrt.	1	3	2
BVH	5	-	- 5
Összesen	628	4 015	3 387

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek legjelentősebb tételei a BKV közszolgáltatásának elszámolásából adódó tételek, valamint a Fővárosi Önkormányzattal szemben kimutatott kötelezettség, melynek nagy része a közvetített szolgáltatások, a nevükben beszedett taxi droszt díj, behajtási hozzájárulás, közterületi parkolás és közterületen kívüli parkolás bevételeiből keletkezett.

4.9 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összevont egyenlege 122 054 MFt.

Passzív időbeli elhatárolások társaságonkénti megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2020.		
	bevétel	költség	halasztott bevétel
BKK Zrt.	3 189	1 274	116 833
Budapest Közút Zrt.	18	108	630
BÖK Kft	-	2	-
Összesen	3 207	1 384	117 463

A bevétel passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Éves bérlet bevétel elhatárolás	4 300	3 118	- 1 182
BUBI bevétel elhatárolás	9	-	- 9
Egyéb következő évet érintő bevételek	8	9	1
Túlsúly, túlméret	-	3	3
NM mobiljegy	47	69	22
BFÖ részére továbbszámolt felújítási munkák	41	-	- 41
Térinformatika KAPU bevétel	8	8	0
Közútkezelői tevékenység túlkompenzációs elhatárolása	119	0	-119
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 532	3 207	- 1 325

A költségek passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti megbontása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Közvetített szolgáltatás	194	594	400
Jegyautomata üzemeltetés	133	207	74
FUTÁR üzemeltetés	130	149	19
IT infrastruktúra üzemeltetés	2	125	123
Menetjegyek után fizetett jutalék	-	70	70

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Tárgyvetet érintő bejövő számlák	526	109	- 354
Teljesítménybér és járulékai	575	56	- 519
Egyéb szakértői szolgáltatás	31	37	6
Aluljáró bérleti díjak	19	19	-
Jogi tanácsadás	3	14	11
Hirdetés, reklám	34	9	- 25
Kerékpár rendszer üzemeltetés	8	7	- 1
TVM anyagköltség	37	2	- 35
Könyvvizsgálat	4	1	- 3
BKV alulfinanszírozottság	7 448	-	- 7 448
BKV IT üzemeltetés	111	-	- 111
MÁV részesedés	35	-	- 35
Ingatlan üzemeltetés	2	-	- 2
VOLÁN részesedés	15	-	- 15
BHÉV átalány	17	-	- 17
Egyéb anyag költségek (takarítás, áram, irodaszer)	5	-	- 5
FUTÁR jármű átszerelés	1	-	- 1
Ingatlan karbantartás	5	-	- 5
Bérek, jutalom, járulék elhatárolás	1	-	- 1
Telefon, internet költség	1	-	- 1
Oktatás	1	-	- 1
Üzemorvosi szolgáltatás	1	-	- 1
Munkaerőkölcsönzés	1	-	- 1
Nyomdai szolgáltatások	2	-	- 2
Budapest Airport használati díj	84	- 15	- 99
Összesen	9 425	1 384	- 8 041

A költségek passzív időbeli elhatárolásának közel 85%-os, 8 041 MFt-os csökkenésének oka az anyavállalat Közszolgáltatási Szerződés éves elszámolásához kapcsolódóan a BKV-val közösen megállapított alulfinanszírozottság 7 958 MFt összege a járványügyi helyzet következtében előállt pénzügyi hiány miatt nem került ellentételezésre.

A halasztott bevételek legnagyobb tételeit az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Villamos és trolibusz projekt	45 638	52 372	6 734
1-3-as villamos vonalak fejlesztése támogatása	29 151	26 255	-2 896
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítása	8 832	8 254	-577
Egységes utas tájékoztatási rendszer (FUTÁR)	5 311	4 458	-853

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	3 906	3 573	-332
Jegyautomata rendszer (TVM)	2 349	2 035	-314
1-es villamos meghosszabbítása Etele térig	8 104	8 663	559
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	760	129	-630
M2 metró és gödöllői HÉV összekötése	1 534	1 979	446
Fogaskerekű vasút fejlesztése	268	386	117
M3 metró meghosszabbítása Káposztásmegye	17	1 098	1 081
Crocodile 2 projekt	857	566	-291
Crocodile 3 projekt	0	55	55

Halasztott bevételt a BKK és a Budapest Közút számol el a projekt beruházásokhoz kapott finanszírozási összegek kapcsán.

5 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Bevételek bemutatása

A Társaságcsoporthoz 2020. évben 208 455 MFt bevételt (értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevétel, pénzügyi műveletek bevétele) realizált.

A járványhelyzet kiemelten és közvetlenül érinti a cégcsoporthoz 2020.évi működését. A belföldi értékesítés változása (-6 226 MFt) mögött a pandémia okozta veszélyhelyzet, a meghozott kormányzati és önkormányzati intézkedések, a megváltozott utazási szokások, a rendeleti szinten rögzített ingyenes közterületi parkolások állnak.

Üzemi, üzleti tevékenység bevételének megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2020.				
	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	BKÜ Zrt.	BÖK Kft.	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	57 544	9 574	14	53	67 185
Egyéb bevételek	135 962	3 836	4	17	139 819
Összesen	193 506	13 410	18	70	207 004

Üzemi, üzleti tevékenység bevételének részletezése

adatok MFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2019.	2020.	változás
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	67 333	42 005	- 25 328
Szociálpolitikai menetidj támogatás	14 847	12 003	- 2 844
Közszolgáltatási bevétel	4 769	5 230	461
Keretmegállapodás szerinti árbevétel	533	2 646	2 113
Közvetített szolgáltatás	8 770	2 262	- 6 508
Aszfaltozás, lámpázás árbevétele	1 782	999	- 783
Metro bevétele	634	757	123
Közlekedésszervezési tevékenység	839	577	- 262
Közösségi kerékpáros rendszer	60	252	192
Közút nem közlekedéscélú igénybevétele	239	132	- 107
Túlsúly, túlméret bevétele	83	73	- 10
Térinformatikai alkalmazások	-	60	60
ESMA-reklámcélú eszk. bevétele	65 892	50	- 65 842
Egyéb (nem közszolgáltatási) árbevétel	393	46	- 347
Üzemeltetési és karbantartási feladatok	-	28	28
Bérleti díjak bevétele	22	22	-
KAPU használat	19 469	20	- 19 449
Parkolás üzemeltetés VII. kerület	57	16	- 41

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2019.	2020.	változás
Értékesítés, anyag eladás	6	3	- 3
Szakértői díjak	1	2	1
Üdülő használat	2	2	-
Összesen	100 370	67 185	- 33 185

Egyéb bevételek	2019.	2020.	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások	99 494	126 870	27 376
Fejlesztési támogatás	2 517	8 001	5 484
Pótdíj	2 652	1 947	- 705
Saját beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része	406	1 644	1 238
Céltartalék felhasználás	154	687	533
Kapott kötbér, késedelmi kamat, bírság	259	526	267
Egyéb bevétel	453	63	- 390
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	71	51	- 20
Egyéb támogatások	8 082	18	- 8 064
Eszközértékesítés	21	7	- 14
Értékvesztés visszaírása	1	5	4
Költségtérítésből származó bevétel	1	-	- 1
Összesen	114 110	139 819	25 709

A BKK Zrt. közlekedésszervezői tevékenységhez kapcsolódó saját bevételei menetdíj bevételekből, szociálpolitikai menetdíj-támogatásból, valamint a piaci megrendelések egyéb bevételeiből tevődik össze. A Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások közel 30%-kal nőttek a tavalyi évhez viszonyítva, így próbálva ellensúlyozni a covid-19 negatív hatását a bevételekre. A bevételek beszedését célozta még az ellenőrzés volumenének és hatékonyságának növelése.

Nagymértékben csökkent a 2020.évben a jegy és bérletértékesítés, a közvetített szolgáltatások árbevétele, a pótdíjbevételek, valamint a szociálpolitikai menetdíj támogatás bevétele a járványhelyzet következtében. Az előző években tett üzletpolitikai intézkedések, ideértve különösen az ellenőrzés hatékonyságának javítása, a jegy vásárlási lehetőségek bővítése (jegyeladó automaták további üzembe helyezése) nem tudtak érvényre jutni.

Budapest Közút Zrt. árbevételeinek jelentős részét a közszolgáltatás keretében – utakon, hidakon, aluljárókban – végzett építőipari szolgáltatások és a Fővárosnak továbbszámlázott beruházások bevétele teszi ki, mely az idei évben közel 38%-os csökkenést mutat az előző évhez képest kiemelten a pandémia építőipari munkákra gyakorolt hatása miatt.

A BÖK Kft. a BKK Zrt.-vel megkötött szerződés alapján végzi a pótdíjkövetelések nem peres eljárások keretében való behajtását. A megbízási szerződés értelmében a BÖK Kft. a feladat ellátásáért adminisztrációs díjra, illetve sikerdíjra jogosult, ami a bevételeinek 88%-át teszi ki. A covid-19 ezen a területen is érezteti hatását. A BKK által a BÖK részére kifizetett megbízási díjak közel 30%-kal csökkentek az előző évhez képest, a Társaság által kezelt ügyek száma évről évre csökken.

5.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok Mft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	17	20	3
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	294	194	-100
Aktivált saját teljesítmények értéke	311	214	-97

A saját előállítású eszközök aktivált értékében a BKK Zrt. esetében a projektekre aktivált saját teljesítmény értéke jelenik meg, a Közút esetében a TOBI rendszer és a Crocodile projekt. A saját termelésű készletek állományváltozásában a Budapest Közút Zrt. táblagyár 2020. évi csökkenése, valamint a befejezetlen projektek volumenének növekedése jelenik meg. A BÖK Kft. és a BKÜ Zrt. 2020-ban aktivált saját teljesítményt nem számolt el.

5.3 Ráfordítások alakulása

A Társaságcsoporthoz 2020. évi ráfordításainak (anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítások, pénzügyi műveletek ráfordításai) és az aktivált saját teljesítmények egyenlege 210 720 Mft.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft.	BKÜ Zrt.	Összesen
Anyagköltség	453	1 183	4	64	1 704
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 632	987	136	320	8 075
Egyéb szolgáltatások értéke	873	87	6	10	976
Eladott áruk beszerzési értéke	26	-	-	-	26
Eladott (közvetített) szolgáltatások értékesítése	165 964	4 537	36	271	170 758
Összesen	173 898	6 794	182	665	181 539

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 2019. évről a 2020. évre minimális mértékben változott. Ennek oka az igénybevett és közvetített szolgáltatások csökkenése, mely a BKÜ integrációjának és a Fővárosi Önkormányzattal kötött megvalósítási megállapodás keretében végzett munkák csökkenésének a következménye.

A személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok Mft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
BKK Zrt.	5 257	8 330	3 073
Budapest Közút Zrt.	5 339	5 583	244
BÖK Kft	205	170	-35

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
BKÜ Zrt.	5 158	2 540	-2 618
Összesen	15 959	16 623	664

A személyi jellegű ráfordítások előző évhez viszonyítva 664 MFt-tal nőttek, melyet a BKK Zrt. utaskoordinátori állományaának bővítése és a BKÜ beolvadása indokol.

Az egyéb ráfordítások részletezése

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Adókötelezettségek	765	489	- 276
Egyéb ráfordítások	106	443	337
Terven felüli értékcsökkenés	5 401	329	- 5 072
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	1 241	240	- 1 001
Kártérítések, büntetések	13	127	114
Értékesített tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	18	117	99
Le nem vonható áfa	81	93	12
Káreseménnyel kapcsolatos kiadások	41	21	- 20
Bírságok, késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	19	10	- 9
Adott támogatás	28	5	- 23
Követelések értékvesztése	7	2	- 5
Kötbérek	8	-	- 8
Összesen	7 728	1 876	- 5 852

Az egyéb ráfordítások jelentős csökkenését a terven felüli értékcsökkenés leírásának volumene okozta a BKK Zrt-nél. A hatályos számviteli szabályok szerint amennyiben a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált és rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni. A befejezetlen projekt állomány felülvizsgálata megtörtént és a hivatkozott számviteli szabályok szerint maradéktalanul elszámolta.

Eredmény

A Társaságcsoport az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét 2 799 MFt veszteséggel zárta. A veszteség alapvetően két tényező következménye: egyrészt a pandémia okozta bevételkiesés, másrészt a Fővárosi Önkormányzat az anyavállalat számára az idei évben az alulkompenzáció összegének megtérítését nem hagyta jóvá.

Az eredmény levezetését az alábbi összefoglaló tábla mutatja

adatok MFt-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-3 775	-2 799	976
Pénzügyi műveletek eredménye	-537	747	1 284

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Adózás előtti eredmény	-4 312	-2 052	2 260
Adófizetési kötelezettség	12	11	-1
Halasztott adó	0	0	0
Adózott eredmény	-4 324	-2 063	2 261

Adózott eredmény megoszlása Társaságonként

adatok MFT-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
BKK Zrt. adózott eredmény	- 4 693	- 1 962	2 731
Budapest Közút Zrt. adózott eredmény	359	-	359
BÖK Kft. adózott eredmény	53	27	- 26
BKÜ Zrt. adózott eredmény	13	-128	- 141
Konszolidáció előtti eredmény	- 4 268	- 2 063	2 205
Tőkekonszolidációs eredmény	- 60	-	60
Adósságkonszolidációs eredmény	-	-	-
Közbenső eredmény	4	-	- 4
Hozam ráfordítás eredmény	-	-	-
Konszolidált eredmény	- 4 324	- 2 063	2 261

6 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulását bemutató mutatószámok

6.1 Eszközök és források összetétele

6.1.1 Az eszközök összetétele

Megnevezés	2019.		2020.	
	(MFt)	(%)	(MFt)	(%)
Befektetett eszközök	123 938	78,29%	125 035	84,72%
Forgóeszközök	23 060	14,57%	21 698	14,70%
Aktív időbeli elhatárolások	11 315	7,15%	860	0,58%
Összesen	158 313	100,00%	147 594	100,00%

6.1.2 A források összetétele

Megnevezés	2019.		2020.	
	(MFt)	(%)	(MFt)	(%)
Saját tőke	2 865	1,81%	802	6,37%
Kötelezettségek	24 215	15,30%	22 360	13,70%
Céltartalékok	2 824	1,78%	2 378	1,62%
Passzív időbeli elhatárolás	128 409	81,11%	122 054	78,31%
Összesen	158 3 13	100,00%	147 594	100,00%

6.2 Mutatószámok

6.2.1 Társaság vagyoni helyzetének alakulása

Mutató	Mutató számítása	2019.	2020.
Tőkeerősség	<u>Adózott eredmény</u>	0,96%	-1,40%
	Összes forrás		
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u>	845,29%	2787,78%
	Saját tőke		
Vagyonfedezeti mutató	<u>Saját tőke</u>	2,31%	0,64%
	Befektetett eszközök		
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök értéke</u>	77,45%	83,88%
	Összes eszköz értéke		
Saját tőke mutatója	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	144,69%	40,51%

6.2.2 Társaság pénzügyi helyzetének alakulása

Mutató	Mutató számítása	2019.	2020.
Gyors ráta	Pénzeszközök + Követelések	0,81	0,8
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök	0,95	0,99
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likvid eszközök aránya	Pénzeszközök	0,52	0,60
	Forgóeszközök		

6.2.3 Társaság jövedelmezőségének alakulása

Mutató	Mutató számítása	2019.	2020.
Árbevétel arányos eredmény	<u>üzemi eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele+ egyéb bevétel	-1,76%	-0,01%
Tőkearányos eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-150,94%	-2,57%
Eszközhatékonyság	Adózás előtti eredmény Eszközök összesen	-2,72%	-0,01%
ROE Tőkehatékonyság	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	1,81%	0,05%

7 A Társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok

7.1 Létszám alakulása

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám		
	2019.	2020.	index %
szellemi	1 230,02	1 131,99	92,03%
fizikai	628,32	517,86	82,42%
Összesen	1 858,34	1 649,85	99,89%

7.2 A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések

- A Társaságcsoporthoz tartozó Igazgatósági és Felügyelőbizottsági tagjainak kifizetett tiszteletdíj és járulékok összege 2020 évben összesen 93 MFt volt.
- A vezető tisztségviselő, felügyelő bizottsági tagok részére előleg, kölcsön folyósítás nem történt.
- A Társaságcsoporthoz tartozó könyvvizsgálók által végzett szolgáltatások ellenértéke nettó 16 MFt volt.

7.3 Lekötött tartalék részletezése

adatok MFt-ban

Bizonylatdátum	Összeg	Szöveg
2012.12.31	1	Lekötött tartalék - migrált nyitó tétel
2015.12.01	119	Parking beolvadás nyitó lekötött tartalék
	120	

Társasági adó levezetés

adatok MFt-ban

Megnevezés	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft	BKÜ Zrt
Adózás előtti eredmény	-1 962	298	30	-128
Sztv. szerinti terv szerinti értékcsökkenés, és kivezetett eszközök könyv szerinti értéke TAO tv. 8 § (1) b)	9 466	619	6	3
Terven felüli ÉCS összege TAO tv. 8. § (1) b)	329	292	-	-
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, az adóévben elszámolt ráfordítás TAO tv. 8. § (1) a)	229	6	5	-
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, adóhiány TAO tv. 8. § (1) e)	72	-	-	-
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség TAO tv. 3. sz. melléklet A) 13. pont	102	-	-	-
Tárgyévben könyvelt, előző évet érintő tételek TAO tv. 8. § (1) p)	33	-	-	-
Egyéb adóalapot növelő tételek	-	2	2	-
Adóalap növelő tételek összesen:	10 231	919	13	3
TAO tv. szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés, és a kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke TAO tv. 7. § (1) d.)	14 780	623	6	3
Céltartalék felhasználása TAO tv. 7. § (1) b)	683	1	2	-
Adomány TAO tv. 7. § (1) z)	1	-	-	-
értékvesztés visszavezetése	-	5	3	-
korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasznált összeg	-	-	-	-
Egyéb adóalapot csökkentő tételek	-	-	-	-
Adóalap csökkentő tételek összesen	15 464	629	11	3
Adóalap	- 7 195	299	32	- 128
Tárgyévi felhasznált elhatárolt veszteség	-	-	-	-
Számított társasági adó	-	27	3	-
Adókedvezmény	-	19	-	-
Társasági adó	-	8	3	-

7.4 A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események

A Társaságcsoporthnál a fordulónapot követően a beszámoló adatait vagy a valós helyzetet jelentősen befolyásoló gazdasági esemény nem következett be.

8 Mérlegen kívüli tételek

8.1 Biztosítékok, bankgarancia, pótdíjkövetelések

- A Társaság 2020. december 31-én az alábbi *biztosíték* állománnyal rendelkezik.

Megnevezés	2019.		2020.	
	MFt	M EUR	MFt	M EUR
Ajánlati biztosíték	85	-	56	-
Biztosítás fedezeti biztosíték	810	-	1 310	-
Teljesítési, hibás teljesítési biztosíték	2 063	8	2 118	8
Jótállási biztosíték	4 890	-	3 044	-
Összesen	7 848	8	6 528	9

- A Társaság *pótdíjkövetelésének* állományát 2020. december 31-én az alábbi táblázat mutatja be.

Követelés keletkezés éve	Követelés MFt	Változás előző évhez	Esetszám db	Változás előző évhez
2020	1 892	69,43%	64 308	73,90%
2019	2 725	78,60%	87 026	81,14%
2018	3 467	146,66%	107 254	144,42%
2017	2 364	93,14%	74 265	91,81%
2016	2 538	79,44%	80 890	80,00%
2015	3 195	93,56%	101 111	94,30%
2014	3 415	-	107 228	-

8.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaságcsoporthoz 2020. évben a járműparkjában szereplő eszközök a környezetvédelmi előírásoknak megfelelnek, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozását az alábbi táblázat mutatja be:

2020											adatok MFI-ban	
Megnevezés	Bekerülési érték					Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Karsan ATAK midibusz	878	0	0	0	878	231	58		0	289	647	589
CAF URBOS 3/9 típusú alacsonypadlós villamos	11 622	5 244	0	0	16 866	1 437	423	0	0	1 860	10 185	15 005
CAF URBOS 3/5 típusú alacsonypadlós villamos	21 259	5 939	0	0	27 198	2 779	733	0	0	3 512	18 480	23 686
Trollino 12 - trolibuszok	4 721		0	0	4 721	656	236	0	0	891	4 066	3 830
Trollino 18 - trolibuszok	5 161	208	0	0	5 369	641	263	0	0	904	4 520	4 465
Mindösszesen	43 641	11 391	0	0	55 032	5 744	1 713	0	0	7 457	37 899	47 575

8.3 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A Társaságcsoport a tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat nem számolt el.

Mellékletek

- 1. sz. melléklet Konszolidált mérleg kiszűrések
- 2. sz. melléklet Konszolidált eredménykimutatás kiszűrések
- 3. sz. melléklet Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása
- 4. sz. melléklet Konszolidált cash flow

Budapest, 2021. május 17.



Dr. Walter Katalin

vezérigazgató



DR. WALTER KATALIN
VEZÉRIGAZGATÓ
BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

306.



1. sz. melléklet Konszolidált mérleg kiszűrések

Megnevezés	Egyesítő adatok (Egységszámlák)		Kiszűrések				Közbizottság eredmény kiszűrés	Kiszűrés összesen	Kontrollált adatok
	BKK Zrt. (Anyvállalat)	BKK Kft. Zrt.	BKK Zrt. BÜV Vt.	BKK Kft. BÜV Vt.	Hozam-Ráfordítás konszolidáció melyből felvétel	Hozam-Ráfordítás konszolidáció melyből felvétel			
A. BEFEKTETÉSEK	125 027 337	4 587 403	20 772	0	128 079 366	-3 927 491	0	-3 927 491	255 955 443
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	774 464	39 957	13 575	0	1 181 996	0	0	-9 247	1 172 750
1. Alapítás-üzemeltetés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Készfelkészítés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyon értékű jogok	628 384	204 914	13 575	0	846 673	0	0	0	846 673
4. Szellemi termékek	146 280	189 044	0	0	335 324	0	0	-9 247	326 077
5. Ujlet vagy cégek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékelvessége	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRSASÍVSZÉKESÍTÉS	120 334 532	4 140 949	5 796	0	123 814 994	0	0	-7 984	123 807 010
1. Magtársak és a kapcsolódás vagyon értékű jogok	55 610 660	1 811 137	608	0	57 622 605	0	0	451	57 623 056
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 719 525	621 068	0	0	2 340 593	0	0	1 966	2 338 627
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 014 558	860 577	1 705	0	53 876 840	0	0	-9 056	53 867 784
4. Termékszálítók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	5 641 167	201 900	3 383	0	5 846 450	0	0	0	5 846 450
6. Beruházásokra adott előlegek	4 148 422	0	0	0	4 148 422	0	0	0	4 148 422
7. Tervezett eszközök értékelvessége	0	666 247	0	0	666 247	0	0	0	666 247
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 928 341	51 497	1 441	0	3 980 279	-3 927 491	0	-3 927 491	54 788
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	3 927 491	0	0	0	3 927 491	-3 927 491	0	-3 927 491	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	850	0	0	0	850	0	0	0	850
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részvétel nélküli vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részvétel nélküli vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	52 497	1 441	0	53 938	0	0	0	53 938
8. Tartós hitelesítést megvásárolt értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelvessége	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiv üvekkonszolidációs különbözetre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- leányvállalattól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- társult vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORDOSÍTÁSOK	18 399 693	3 156 018	158 669	0	21 692 720	71 362	0	71 362	21 692 720
I. KÉSZLEGEK	4 145 384	159 952	0	0	4 304 769	0	0	0	4 304 769
1. Anyagok	4 028 311	91 437	0	0	4 095 578	0	0	0	4 095 578
2. Befizetetlen termékek és felkészül termékek	0	64 312	0	0	64 312	0	0	0	64 312
3. Nyomtatási, kiadvány- és egyéb anyagok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	3 737 043	0	0	0	3 737 043	0	0	0	3 737 043
5. Árnyak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	3 504 022	790 215	67 452	0	4 361 669	71 362	0	71 362	4 365 802
1. Követelések áruzállásból és szolgáltatásból (vevők)	289 659	68 617	0	0	358 276	0	0	0	358 276
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1 68 392	540 759	99 150	0	768 291	0	0	-49 288	699 003
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részvétel nélküli vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Vállalkozásfelek	3 045 951	359 848	8 302	0	3 414 101	0	0	0	3 414 101
6. Egyéb követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Követelések értékelési különbözetre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Származékosítványok pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Konszolidációs adósság (származékosítványok) árszámíró adó követelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saját részvények, saját üzletészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megteremtő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 749 847	2 186 218	91 217	0	13 027 282	0	0	0	13 027 282
1. Pénztár, csekkek	26 770	4 501	203	0	31 474	0	0	0	31 474
2. Bankbetétek	10 723 077	2 181 717	91 014	0	12 995 808	0	0	0	12 995 808
C. AKTÍV DÖBÉSI ELMÁRTÁSOK	412 080	446 641	2 366	0	861 087	0	-740	-740	860 347
1. Bevételre alapított elhatárolás	296 220	301 383	1 976	0	599 579	0	0	-740	598 839
2. Költségek, ráfordítások aktív dőbési elhatárolás	115 860	145 258	390	0	261 508	0	0	0	261 508
3. Hálacsoport ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVUM) ÖSSZESEN	145 848 450	8 170 063	181 907	0	151 534 078	-3 856 125	0	-3 856 125	147 677 953

3. sz. melléklet Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Megnevezés	Beterülési érték				Halmazotti értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás (+/-)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás (+/-)	Nyitó	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 091	143	243	0	2 992	227	150	0	2 145	1 011
Szellemi termékek	2 337	159	0	0	2 496	128	0	0	2 161	273
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értéknyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	5 429	302	243	0	5 488	355	150	0	4 306	1 283
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	77 230	3 563	0	0	80 794	17 463	5 708	0	23 172	59 167
Miszaki berendezések, felszerelések, járművek	5 912	131	608	0	5 435	2 847	863	0	3 115	3 064
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58 256	11 805	121	0	69 940	12 803	3 371	111	16 062	45 451
Beruházások, felújítások saját	121	756	629	0	248	0	0	0	0	121
Beruházások, felújítások projekt	7 084	1 997	3 482	0	5 599	0	0	0	0	7 084
Beruházásokra adott előlegek	7 118	0	2 960	0	4 158	0	0	0	0	7 118
Tárgyi eszközök értéknyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	155 721	18 253	7 800	0	166 174	33 113	9 942	707	42 349	122 606
Mindösszesen	161 150	18 555	8 043	0	171 663	37 215	10 297	687	46 655	123 889
										124 981

4. számú melléklet Konszolidált cashflow

				adatok M Ft-ban	
Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	
a		b	c	d	
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-15. sorok)	2 104	5 294	
2	1a.	Adózás előtti eredmény +	-4 312	-2 052	
3		ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0	
4	1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-1 149	-6 270	
5	1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-5 461	-8 322	
7	2	Elszámolt amortizáció +	9 583	9 979	
8	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	5 407	620	
9	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	869	-446	
10	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0	
11	6	Szállítói kötelezettség változása +	-2 469	-2 105	
12	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-1 809	-851	
13	8	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-14 213	-6 355	
14	9	Vevőkövetelés változása +	-101	463	
15	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 292	1 867	
16	11	Aktív időbeli elhatárolások változása +	11 602	10 455	
17	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-12	-11	
19	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	
20	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 16-18. sorok)	-5 515	-10 599	
21	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-5 515	-10 599	
22	15	Befektetett eszközök eladása +	0	0	
23	16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0	
24	17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	
25	18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0	
26	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-3 360	0	
27	19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0	
28	20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0	
29	21	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0	
30	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0	
31	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	
32	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	
33	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-3 360	0	
34	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0	
37	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) +	-6 771	-5 305	
38	31	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	1 149	6 270	
39	V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV±27. sorok) +	-5 622	965	



BUDAPESTI
KÖZLEKEDÉSI
KÖZPONT

A BKK Zrt.

2020. évi konszolidált üzleti jelentése

Budapest, 2021. május 17.

BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
cégjegyzékszám: 01-10-046840

cím: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén utca
19-21.

telefonszám: +36 30 774 1000
fax: +36 30 774 1001
web: www.bkk.hu
e-mail: bkk@bkk.hu
iktató szám:

Tartalom

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
1.1. A BKK Zrt. vállalatcsoport 2020. évi gazdálkodása	4
1.1.1. A BKK Zrt vállalatcsoport 2020. évi konszolidált eredménye, bevételei és ráfordításai	4
1.1.2. Vagyoni helyzet, tőkestruktúra	6
1.1.3. Cash-flow pénzügyi helyzet.....	8
1.1.4. Likviditás és fizetőképesség.....	8
1.1.5. Foglalkoztatáspolitiká.....	10
1.1.6. Beruházások.....	11
1.1.7. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett események.....	14
1.2. A konszolidációba be nem vont, de kezelt Társaságok	14
1.2.1. BKV Zrt.	14
1.2.2. Gellérthegyi Sikló Kft. 2020. évi gazdálkodása.....	15
1.3. Környezetvédelem.....	15
1.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés	17
1.5. Kockázatkezelés	18
1.6. Társadalmi felelősségvállalás	21
1.7. Telephelyek bemutatása	22

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A BKK Zrt. jelenleg az alábbi társaságokban rendelkezik részesedéssel:

- Budapest Közút Zrt. - a BKK tulajdonrészének mértéke 100%,
- Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft. (BÖK) – a 2016 szeptemberében megvásárolt társaságban a BKK tulajdonrészének mértéke 100%
- Gellérthegyi Sikló Kft. – a BKK tulajdonrészének mértéke 25%
- BKÜ Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zrt. – 2017 márciusában bejegyzett társaságban a BKK tulajdonrészének mértéke 100%. A BKÜ Zrt. 2020. június 30-ig látta el szerződéses feladatait, ezt követően megkezdődött az integrációja a BKK Zrt.-be. A Cégbíróság a 2020. szeptember 16-i végzésével 2020. szeptember 30. nappal bejegyezte a BKÜ Zrt. BKK-ba történő beolvadását.

A Számviteli törvény 119.§ (2) bekezdése szerint „a leányvállalatot nem kell az összevont (konszolidált) éves beszámolóba bevonnai, ha a beszámoló e nélkül is megbízható és valós képet ad az anyavállalat és egyéb leányvállalatai vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. Amennyiben több leányvállalat megfelel ennek az előfeltételnek, akkor együttesen kell elbírálni, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámolóból való kihagyásuk sem torzítja az anyavállalat és egyéb leányvállalatai együtteséről kialakuló megbízható és valós összképet.”, ezért a Gellérthegyi Sikló Kft. mentesül a konszolidáció alól.

A konszolidációba bevont társaságok a 2020. évet összességében negatív adózott eredménnyel (-2.063 millió Ft) zárták, melynek oka a BKK Zrt. 2020. évi 1.962 millió Ft-os vesztesége, mert a Közlekedésszervezői tevékenység alulkompenzáltóságának kiegyenlítésére várhatóan nem kerül sor a Tulajdonos által.

A Fővárosi Önkormányzattól megkapott forrással (mely az Éves Szerződésben megjelölt 106.111 millió Ft-on felül a likviditás fenntartásához szükséges 17.000 millió Ft-os pótlólagos forrásösszeget is tartalmazza) sikerült stabilan biztosítani a BKK Zrt. likviditását, azonban nem volt elegendő, hogy megakadályozza a saját tőke elvesztését 2020 évben.

A leányvállalatok esetében sem volt szükség tulajdonosi beavatkozásra, hitellel, valamint egyéb hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkeztek.

A BKK Zrt. Igazgatósága a 2020. évi éves beszámoló adatait megismerve 2021. április 26-án a tőkehelyzet rendezésére a 78/2021. (IV.26.) számú határozatával az alábbi határozatokat hozta:

A Társaság saját tőkéje a megelőző években keletkezett veszteség folytán nem érte el az alaptőkéhez viszonyított kétharmados arányt. A Ptk. 3:270. § (1) bekezdése alapján a BKK Zrt.

Igazgatósága a tőkehelyzet rendezése érdekében a vezérigazgató útján az Alapítónál a szükséges intézkedések megtételét kezdeményezte, és a tőkehelyzet rendezése érdekében javasolta, hogy az Alapító, Budapest Főváros Önkormányzata 1.500 millió Ft összegű alapítói pótbefizetést eszközöljön a Társaság részére.

1.1. A BKK Zrt. vállalatcsoport 2020. évi gazdálkodása

1.1.1. A BKK Zrt vállalatcsoport 2020. évi konszolidált eredménye, bevételei és ráfordításai

A Társaságcsoport 2020. évi konszolidált adózott eredménye - 2.063 millió Ft.

Konszolidált adózott eredmény

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2019. évi	2020. évi egyedi beszámolók				2020. évi	2020. évi	Eltérés
	Konszolidált adatok	BKK Zrt. (Anyavállalat)	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft	BKÜ Kft	Halmazott adatok összesen	Konszolidált adatok	2020 Tény-2019 Tény
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	100 370	57 838	9 653	396	3 575	71 461	67 185	-33 185
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	311	150	64	0	0	214	214	-98
III. EGYÉB BEVÉTELEK	114 110	135 962	3 836	16	4	139 819	139 819	25 708
Ebből: visszaírt értékvesztés	4	0	0	2	0	3	3	-2
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	185 295	177 882	6 796	185	952	185 815	181 539	-3 757
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	15 959	8 330	5 583	170	2 540	16 623	16 623	664
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9 583	9 351	619	6	3	9 979	9 979	395
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 728	1 095	546	23	212	1 876	1 876	-5 853
Ebből: értékvesztés	5 407	329	292	0	0	622	622	-4 785
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 775	-2 708	9	29	-129	-2 799	-2 799	976
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	201	1 447	2	1	1	1 452	1 452	1 251
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	738	702	3	0	0	705	705	-34
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-537	746	-1	1	1	747	747	1 284
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4 312	-1 962	8	30	-128	-2 052	-2 052	2 260
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	11	0	8	3	0	11	11	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 324	-1 962	0	27	-128	-2 063	-2 063	2 261

Konszolidációs tételként 4.277 millió Ft egymással kölcsönösen elszámolt értékesített nettó árbevétel és anyagjellegű ráfordítás kiszűrésére került sor, melynek

-
- legjelentősebb része a BKÜ Zrt.-nél jelentkező szolgáltatói és közszolgáltatási díj árbevétele (3.561 millió Ft), további tételek;
 - a BÖK Kft adminisztrációs és sikerdíja (343 millió Ft), valamint
 - a Budapest Közút Zrt. közreműködésével végzett megvalósítási megállapodásokban foglalt feladatok ellentételezése került (79 millió Ft) és
 - a BKK Zrt. nettó árbevételei közül a leányvállalatok felé számlázott ingatlan, gépjármű és eszköz bérleti díjak (294 millió Ft)

A Társaságcsoport 2020. évi **konzolidált értékesítés nettó árbevétele** 67.185 millió Ft, ami 33%-os visszaesést jelent a 2019. évi árbevételekhez képest.

A jegy- és bérletértékesítés a pandémia okozta veszélyhelyzet következtében jelentősen visszaesett, a menetdíjbevételek 25.332 millió Ft-tal, a szociálpolitikai menetdíjtámogatás pedig 2.845 millió Ft-tal marad el a 2019-es tény értékesítésekhez képest. A március közepétől közel 2 hónapig tartó lezárások idején a tömegközlekedést igénybe vevők száma 80-85%-kal volt kevesebb, mint egy pandémiával nem terhelt időszakban. A veszélyhelyzet második, őszi-téli hulláma, illetve a kapcsolódó intézkedések nem okoztak a tavaszihoz hasonló, nagymértékű kiesést, átlagosan 40%-45%-os csökkenést okoztak az előző év azonos időszakához képest.

A pandémia építőipari munkákra gyakorolt hatása és az építőipari munkák tervezési nehézségei további 1.031 millió Ft bevételkiesés okozott a Társaságcsoport számára. A Budapest Közút Zrt. nem közszolgáltatási tevékenységei esetében az útfelújítások megvalósításának teljesítése több esetben 2021. évre tolódott át, valamint több projekt esetében a megvalósítandó feladatok köre csökkent, illetve a BKV Zrt. részére végzett munkák volumene is alacsonyabb volt 2019. évhez képest.

A Társaságcsoport 2020. évi **konzolidált egyéb bevételei** 139.819 millió Ft-ot tettek ki, ami a 2019. évi tény 25.708 millió Ft-tal haladja meg.

A menetdíjbevételek kiesés kompenzálására a Fővárosi Önkormányzat a 2019. évi közlekedésszervezői forrásnál 28%-kal magasabb összegben folyósított támogatást a feladatok ellátására. Az egyéb bevételek növekedéséhez, kisebb mértékben a Budapest Közút Zrt közszolgáltatási tevékenységének feladataira kapott Önkormányzati forrás emelkedése is hozzájárult.

A 2020. évi **konzolidált anyagjellegű ráfordítások** 181.539 millió Ft-ot tettek ki, a 2019. évi tény adatokhoz képest 3.757 millió Ft-tal csökkentek. A változás oka az igénybevett szolgáltatások és közvetített szolgáltatások csökkenése. Az őrzés-védelmi szolgáltatást 2020. júniusától a BKK Zrt. belső munkavállalói látják el, ezért az igénybevett szolgáltatásokon megtakarítás képződött az előző évhez képest. A Budapest Közút Zrt. Fővárosi Önkormányzattal

kötött megvalósítási megállapodás keretében végzett munkáinak továbbszámlázott értéke is csökkent.

A Társaságcsoport **konzolidált személyi jellegű ráfordítások** 2020-ban 16.623 millió Ft-ot tettek ki, a 2019. évi tényhez képest 664 millió Ft-tal magasabb értékben. A növekedés oka az őrzés-védelmi szolgáltatás beszerzésével járó létszámtöbblet költségeinek megjelenése a személyi jellegű ráfordításokon.

A Társaságcsoport **konzolidált egyéb ráfordításai** 2020-ban 1.876 millió Ft, mely a 2019. évi ténynél 5.853 millió Ft-tal kevesebb. A jelentős eltérés oka, hogy 2019. évben az elektronikus jegyrendszer projekt eszközeinek kivezetése, a terven felüli értékcsökkenési leírás növekedésével, megtörtént.

A Társaságcsoport a 2020. évet 2.063 millió Ft **veszteséggel** zárta, melynek oka a pandémia okozta bevételkiesés. A Fővárosi Önkormányzat az alulkompensáció összegének megtérítését várhatóan nem hagyja jóvá.

1.1.2. Vagyoni helyzet, tőkestruktúra

A 2020. évi összevont konszolidált mérlegfőösszeg 147.594 millió Ft.

Konzolidált Mérleg (Aktívák)

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2019.évi konszolidált adatok	BKK Zrt. (Anyavállalat)	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft	BKÜ Kft	Előkészítés	Halmazott adatok összesen	2020.évi konszolidált adatok	Eltérés 2020 Tény-2019 Tény
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	123 938	125 037	4 587	21	0	-666	128 979	125 035	1 097
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 323	774	394	14	0	0	1 182	1 173	-150
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	122 613	120 335	4 141	6	0	-666	123 815	123 808	1 195
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2	3 928	52	1	0	0	3 982	55	52
B FORGÓESZKÖZÖK	23 060	18 399	3 136	159	0	0	21 694	21 698	-1 362
I. KÉSZLETEK	3 423	4 145	160	0	0	0	4 305	4 305	882
II. KÖVETELÉSEK	7 575	3 504	790	67	0	0	4 362	4 366	-3 209
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 062	10 750	2 186	91	0	0	13 027	13 027	965
C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11 315	412	447	2	0	0	861	860	-10 455
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	158 313	143 848	8 170	182	0	-666	151 534	147 594	-10 719

Befektetett eszközök jelentős növekedése (1.097 millió Ft) cégcsoport szinten a CAF villamosok, dél-budai peronok és az 1. villamos Etele térig történő meghosszabbításának üzembehelyezése,

továbbá új DMS iktatórendszer, taxi nyilvántartórendszer, útmester modul fejlesztése, telebusz alkalmazás, weboldal fejlesztés, Flowmon hálózati monitorozó bevezetésének eredménye.

Forgóeszközök jelentős csökkenése a készletek növekedésének (882 millió Ft) és a követelések csökkenésének (3.209 millió Ft) együttes hatása. Készlet növekedését indokolják azok a beruházások, amelyek nem a cégcsoport könyveiben kerülnek kimutatásra. Követelések csökkenése egyrészt a BKÜ Zrt. 2020. szeptember 30-i beolvadása az anyavállalatba, másrészt a teherforgalmi behajtási díjak visszaesésével magyarázható, a gazdaság részleges leállása miatt.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős csökkenését (10.455 millió Ft) bevételek tekintetében a pandémia okozta árbevétel kiesése, továbbá a Tulajdonos által biztosított kompenzáció visszaszorítása eredményezi. Költségek tekintetében nagymértékű csökkenést ért el a cégcsoport BKÜ Zrt. szeptember 30-ai beolvadása következményeként.

Konzolidált Mérleg (Passzívák)

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2019.évi konzolidált adatok	BKK Zrt. (Anyavállalat)	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft	BKÜ Kft	Előkészítés	Halmazott adatok összesen	2020.évi konzolidált adatok	Eltérés 2020 Tény- 2019 Tény
D SAJÁT TŐKE	2 865	427	4 798	135	0	-666	4 694	802	-2 063
I. JEGYZETT TŐKE	1 980	1 980	1 500	3	0	0	3 483	1 980	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TÖKETARTALÉK	2 437	2 437	1 356	0	0	0	3 792	2 437	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 543	-2 148	1 048	105	128	0	-866	-2 080	-4 623
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	120	120	227	0	0	0	348	120	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	666	0	0	-666	0	0	0
VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 324	-1 962	0	27	-128	0	-2 063	-2 063	2 261
VIII. LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS (+)	799	0	0	0	0	0	0	1 094	295
IX. KONZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK (+)	-690	0	0	0	0	0	0	-686	4
X. KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESEDÉSE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E CÉLTARTALÉKOK	2 824	2 353	16	9	0	0	2 378	2 378	-446
F KÖTELEZETTSÉGEK	24 215	19 743	2 602	33	0	0	22 378	22 360	-1 856
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	21	0	0	0	0	0	0	21	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	550	0	0	0	0	550	550	550
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 194	19 192	2 602	33	0	0	21 828	21 788	-2 406
G PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	128 409	121 326	754	4	0	0	122 084	122 054	-6 355
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	158 313	143 848	8 170	182	0	-666	151 534	147 594	-10 719

A Társaságcsoport konszolidált saját tőkéje 802 millió Ft, jelentős mértékű csökkenésének összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok millió Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Eltérés 2020 tény-2019 tény
Eredménytartalék	2 543	-2 080	- 4 623
Korrigált Adózott Eredmény	- 4 324	-2 063	2 261
Leányvállalati saját tőke változás (+)	799	1 094	295
Konzolidáció miatti változások (+)	- 690	-686	4
Összesen	2 865	802	- 2 063

Budapest Közút Zrt tekintetében (295 millió Ft) tőkekonzolidációs különbözet meghatározására került sor, amely érték az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenése.

Céltartalékok cégcsoport szintű csökkenése (446 millió Ft) a megképzett és feloldott jövőbeli kötelezettségek, munkaügyi perek, illetve egyéb kártérítések együttes hatásával indokolható.

A Társaságcsoport kötelezettségei jelentősen csökkentek (1.856 millió Ft), a BKÜ Zrt. beolvadásának hatására, a szállítókkal szembeni kötelezettségek átrendeződtek.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős mértékű csökkenését indokolja (6.355 millió Ft), a BKV Zrt. által kimutatott alulfinanszírozottság Tulajdonos által nem került megtérítésre, melyet ellentételez a projekthez kapcsolódó halasztott bevételek növekedése.

A BKK Zrt. vállalatcsoport konszolidált mérleg adatait a konszolidált kiegészítő melléklet részletesen tartalmazza.

1.1.3. Cash-flow pénzügyi helyzet

A Konszolidált kiegészítő melléklet 4. számú melléklete tartalmazza.

1.1.4. Likviditás és fizetőképesség

Budapest Főváros integrált közlekedési rendszerének irányításával és működtetésével összefüggésben a Társaság finanszírozását – a Budapest Főváros Önkormányzata valamint a BKK Zrt. között létrejött, feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló keretmegállapodás (a továbbiakban: Keretmegállapodás) alapján – a közlekedésszervezői feladatellátás tekintetében, valamint a stratégiai közútkezelői feladatellátás, továbbá a taxiállomás használat, a taxi szolgáltatás és taxi szolgáltatást közvetítő szolgálat ellenőrzésére irányuló feladatok, és a biztosított projektmenedzsment tevékenységeket érintően- havi likviditási előrejelzéseken alapuló kifizetések biztosították.

A 2020. évi humánjárványügyi veszélyhelyzetre tekintettel a Felek 2020. április 21. napján a közlekedésszervezői forrás átmeneti biztosításáról szóló szerződést kötöttek (továbbiakban: "Átmeneti Szerződés"), melyben 2020. június 30. napjáig kívánták rendezni a közlekedésszervezői forrás átmeneti időszakra és likvid finanszírozás mellett történő rendelkezésre bocsátását. Ezen Átmeneti Szerződés keretein belül megállapodtak abban, hogy 2020. május 31. napjáig egyeztetnek a szerződés felülvizsgálata és a további feladatellátás feltételrendszerének meghatározása, valamint a 2020. évi Közlekedésszervezői Éves Melléklet megkötése kérdésében.

A Felek 2020. június 16-án aláírták a közlekedésszervezői feladat-ellátásról szóló 2020. évi Éves Melléklet, valamint Közzolgáltatásról szóló Keretmegállapodás 2020. évi éves szerződését (továbbiakban Éves Megállapodás). Ebben kifejezetten rögzítik, hogy mind a Közlekedésszervezői forrást-, mind a Közzolgáltatási díjakat a Főváros likvid alapon biztosítja a BKK részére.

Az Éves Megállapodás szerint Önkormányzat 2020. január.1-je és december 31. közötti időszakra Közlekedésszervezői Forrásként 106.111.060 ezer forintot biztosít, míg Közzolgáltatási díjakra mindösszesen 445.743 ezer forintot.

A Fővárosi Közgyűlés a 1243/2020. (09.30) sz. határozatával elfogadta a BKK Zrt. 2020. évi üzleti tervét. A 2020. I. féléves tényadatok alapján aktualizált, egyben éves várható gazdálkodási kitekintést is jelentő 2020. évi BKK Zrt. üzleti tervvel összefüggésben, illetőleg a működést alapjaiban meghatározó, 2020. évi kialakult járványhelyzet következtében szükségessé vált a BKK Zrt. közlekedésszervezői forrásigény 2020. évi összegének módosítása.

Az Éves Megállapodás 2020. november 19-én aláírt módosítása 17 milliárd forinttal megemelt összegben, mindösszesen 123.111.060 ezer forintban rögzítette a Közlekedésszervezői Forrást.

A BKK Zrt. – a Fővárosi Önkormányzattal folyamatosan egyeztetve – 2020. évben kiemelt figyelmet fordított likviditásának folyamatos biztosítására. Tárgy évben sorban álló tételei nem voltak. A BKV Zrt.-vel külön megállapodás keretében egyeztetett arról, hogy 2020. decemberi teljesítésű kompenzációs számlájának ellenértékéből 3,5 milliárd forintot 2021. januárjában fizet ki.

Működési hitelfelvételre 2020. évben nem került sor.

A **Budapest Közút Zrt.**, a **BÖK Kft.**, a **BKÜ Zrt.** pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott volt, folyamatosan megőrizte likviditását, kifizetéseinek folyamatosan eleget tudott tenni. Működési hitelfelvételre nem került sor.

1.1.5. Foglalkoztatáspolitikai

A 2020. év legfontosabb HR kihívásait a pandémia kezelése, a BKK-BKÜ beolvadása és az utaskoordinátori rendszer kiépítése jelentette. 2020. év a humán erőforrás tekintetében az elmúlt évek után stabilizációs évnak tekinthető; a hangsúly a működési hatékonyság megteremtésén, az ügyfélfókuszot előtérbe helyező szervezeti működés és a szervezetre valódi hatással bíró HR szervezet kialakításán van.

Vállalati kultúra - közösségépítés

Együttműködő, nyitott, bizalmat közvetítő, felhatalmazottságon alapuló vállalati kultúra megteremtése a célunk. Ennek érdekében a képzés-fejlesztésben - a kötelező szakmai képzéseken túlmutatóan - nagyobb szerepet kap a vezetői szerep fejlesztése, az egyéni felelősség, a gazdálkodási szemlélet erősítése, az üzleti célokat támogató egyéni kompetenciák fejlesztése. Fentiek elmélyítésére változáskezelési programokat indítunk. Közösségi digitális információs teret alakítunk ki a belső kommunikáció, tudásmegosztás, kollaboráció hatékony támogatására. Az intranet platform a kötetlen tartalmakon, fórumokon, blogokon keresztül elősegíti a közösségépítést. A Társaság sikerének kulcsa, a humán stratégia helyes irányának visszajelzése, ha a BKK munkavállalók jól érzik magukat a vállalati kultúrában, közösségben.

Munkaköri rendszer – teljesítményfókuszú javadalmazás – munkavállalói élmény

Standardizált munkaköri rendszer bevezetését tervezzük, amely a vállalat számára fontos dimenziók mentén tükrözi az egyes munkakörök értékét. A bevezetéssel célunk, hogy pontos képet kapjunk munkavállalóink munkaerőpiaci környezetben történő elhelyezkedéséről, ezáltal egyes munkaköri csoportokra célzott HR eszközöket, akciókat, fejlesztési, képzési irányokat határozhatunk meg. Az empirikus adatok ismeretében költséghatékonyan, versenyképes javadalmazási rendszert működtethetünk, amely munkavállalóink elégedettségének következtében a fluktuációt is kedvezően befolyásolja.

Vonzó munkáltatói márka – onboarding - utánpótlásprogram

A vonzó munkáltatói márka kialakítása elengedhetetlen a Társaság munkaerőpiaci versenyképességéhez. Megújítjuk karrier oldalunkat, toborzási eszközeinket felülvizsgáljuk, az új belépő kollégák részére onboarding folyamatot alakítunk ki. Középtávon célunk olyan együttműködések kialakítása hazai felső – és középiskolákkal, melyek utánpótlásul szolgálhatnak a Társaság erőforrásának.

Létszám

A BKK Zrt. 2020. január 1-i nyitó statisztikai létszáma 507 fő, a december 31-i záró, statisztikai létszám 1562 fő. Az év során 1344 fő belépő és 238 fő kilépő volt. A BKÜ beolvadásával 707 fő munkavállaló került a BKK Zrt. állományába 2020.07.01-ével, valamint az év második felében

megkezdődött az utaskoordinátorok felvétele is, mely a belépések számát 435 fővel növelte. Az utaskoordinátorok közül 107 fő lépett ki év közben. A jogi állomány mértéke a havi záró adatok alapján az év folyamán 90 fő és 97 fő között mozgott.

A Budapest Közút Zrt. záró létszáma 675 fő, az év során 38 fő belépő és 29 fő kilépő volt, a BÖK Kft 2020.12.31-i záró létszám 26 fő.

1.1.6. Beruházások

A **BKK Zrt.** feladatai minél magasabb színvonalú ellátása érdekében közpénzekkel való felelős gazdálkodás szem előtt tartásával tervezte meg beruházásait 2020. évre. A Társaság saját beruházásai az értékcsökkenési leírás terhére kerültek megvalósításra.

Az értékcsökkenési leírás terhére megvalósult beruházások

adatok millió Ft-ban

Beruházás megnevezése	2020. évi terv	2020. évi számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	Tény-terv eltérés	Tény/Terv%
Immateriális javak	54	65	11	120%
Vagyoni értékű jogok	54	27	- 27	50%
Szellemi termékek	-	38	38	0%
Tárgyi eszközök	225	307	82	136%
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	15	15	0%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	216	203	- 13	94%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9	89	80	989%
Kisértékű eszközök	48	36	- 12	75%
Összesen	327	408	81	125%

A Társaság aktivált saját eszközeinek 2020. évi számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírása 408 millió Ft, melyet forrásként biztosított a tárgyévi új beruházások finanszírozására. BKK Zrt. 2020. évben 165 millió Ft értékű új, saját beruházást végzett. Az egyéb forrásból megvalósult beruházásokat a kiegészítő melléklet mutatja be részletesen.

Központi hálózati infrastruktúra bővítése

A BKK informatikai infrastruktúrája és rendszerei – a korábbi években elmaradt fejlesztések és működtetési feladatok okán – jelentős mértékben elavultak, az egyre nagyobb számban

jelentkező hibák már az üzleti folyamatokat veszélyeztetik. A Társaság a korszerűsítések megvalósítására 99 millió Ft-ot fordított.

2020. évben többek között megvalósult:

- Adóügyi ellenőrző egység beszerzése a pénztári rendszer megújításával kapcsolatban (12 millió Ft)
- Új mentési rendszer tárhelykapacitásának bővítése (7,5 millió Ft)
- BKK pénztárgéprendszerének megújulása végett ELO Touch PC-k beszerzése (4 millió Ft)
- Notebookok, projektorok beszerzés (17 millió Ft)
- BKÜ Üzletág átruházással aktivált eszközök értéke (3 millió Ft)

Szoftver fejlesztések, beszerzések, licencek

- Projekt és portfóliókezelési folyamatokat támogató PPM alkalmazás kialakítása (13,5 millió Ft)
- Hálózati monitorozó - Flowmon (18 millió Ft)
- BKK honlapjának és a kapcsolódó online megjelenési felületek megújítása megvalósítása (11 millió Ft)
- KÖVET - Közlekedési Változások Egységes Támogató rendszer továbbfejlesztése (4 millió Ft)
- Check Point VPN licencek (9 millió Ft)

Bérelt ingatlanon végzett beruházás

A preventív ellenőrzéshez kapcsolódó feladatok zavartalan ellátása végett, a Gvadányi úton kiépítésre került a biztonságvédelmi rendszer, illetve az informatikai hálózat (5 millió Ft).

Egyéb berendezések

A Társaság 2020. évben egyéb gépekre és berendezésekre 25 millió Ft értékben indított beszerzést, melyek az alábbiakban kerülnek bemutatásra:

- Klímaberendezések személyes értékesítési pontokra (4 millió Ft)
- Megkülönböztető jelzést adó fényhidak (6 millió Ft)
- Irodabútor (12 millió Ft)
- Tetra kézi rádiók (2 millió Ft)
- Testhőmérséklet mérő és arcmaszka ellenőrző kiosk (1 millió Ft)

Kisértékű eszközök

A Társaság egyéb kisértékű eszközbeszerzéseire 36 millió Ft-ot fordított (LENOVO laptopokhoz dokkolók, monitorok, adatkazetták, blokknyomtatók, irodabútorok, állványos kézfertőtlenítő adagoló, paravánfal átadónyilással, stb.)

A **BÖK Kft** 4 millió Ft összegben valósított meg beruházásokat. INDECS rendszer fejlesztésre 3,4 millió Ft-ot, számítástechnikai eszközös és irodaberendezésekre 0,7 millió Ft költött.

A **Budapest Közút Zrt.** 2020. évi beruházásai között szerepel az új DMS iktatórendszer, a taxi nyilvántartás, valamint az útmester modul fejlesztése, több licensze beszerzés összességében 84 millió Ft összegben, illetve közút figyelő alkalmazás került aktiválásra 87 millió Ft értékben. Munkagépek beszerzésére 117 millió Ft-ot, számítástechnikai eszközre 146 millió Ft-ot, 5 db gépjármű beszerzésére 46 millió Ft-ot költött a Társaság. Aktiválásra került továbbá 8 db elektromos töltőállomás (14 millió Ft), ingatlanra telepített napelemes rendszer (14,5 millió Ft). Egyéb kisértékű eszközök további 9 millió Ft-ért kerültek beszerzésre.

A beruházások részletes bemutatását a konszolidált kiegészítő melléklet tartalmazza.

1.1.7. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett események

Mérleg fordulónapja után a Konszolidált Üzleti Jelentést befolyásoló eseményeket részletesen a Konszolidált Kiegészítő melléklet tartalmazza.

1.2. A konszolidációba be nem vont, de kezelt Társaságok

1.2.1. BKV Zrt.

A BKK Zrt. a Fővárosi Önkormányzattal 2012. december 21-i hatállyal Megbízási Szerződést kötött a Budapest Önkormányzatának a BKV Zrt-ben fennálló egyes tulajdonosi jogok gyakorlására, amely alapján a BKK Zrt. a Fővárosi Önkormányzat képviseletében eljárva, nevében és helyette gyakorolja az Önkormányzat BKV Zrt-ben fennálló tulajdonosi részesedése vonatkozásában a meghatározott tulajdonosi jogokat.

A BKV Zrt. 2020. évi gazdálkodása

millió Ft-ban

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi terv	2020. évi tény	Változás	
				2019 tény	Terv
Üzemi bevételek	155 955	157 702	158 401	2 446	699
- ebből: Közszolgáltatási díj	132 284	136 229	136 763	4 479	534
Aktivált saját teljesítmény értéke	844	939	1 151	307	212
Üzemi ráfordítások	-160 629	-170 202	-166 093	5 464	-4 109
Üzemi (üzleti) tevékenység	-3 830	-11 561	-6 541	-2 711	5 020
Pénzügyi műveletek eredménye	36	-36	-47	-83	-11
Adózás előtti eredmény	-3 794	-11 597	-6 588	-2 794	5 009
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	-3 794	-11 597	-6 588	-2 794	5 009

A Társaság üzemi eredménye 2020. évben 6 541 millió Ft veszteség, amely a 2020. évi Üzleti Tervhez képest — amely 11 561 millió Ft veszteséget prognosztizált — 5 020 millió Ft-tal kedvezőbb, amelynek oka döntően a 2020. évi megtakarítások és a BKV Zrt. részére fizetendő Bonus.

A Társaság forgalmi teljesítménye 0,4%-kal magasabb 2019. évhez viszonyítva, a 2020. évi tényleges férőhelykilométer 2%-kal, alacsonyabb a tervhez képest, amely egyrészt a pandémiás

helyzetéhez és az ehhez kapcsolódó kormányzati intézkedésekhez kapcsolódik, valamint egyéb okok eredménye: M3-as rekonstrukció miatti pótlási igény tervezettnél alacsonyabb értéke és a vágányzárak tervtől eltérő ütemezése.

A pandémia idején a Társaság biztosította a közösségi szolgáltatást, miközben a járványügyi vészhelyzet miatti különleges igényeknek megfelelően zajlottak a napi közlekedést támogató műszaki és egyéb háttér folyamatok. Az alapfeladat ellátása mellett folytatódott az M3 metróvonal infrastrukturális rekonstrukciója, és 58 db MB Conecto 2 szóló és csuklós korszerű autóbuszszal bővült az autóbusz állomány. A Társasági beruházások összesen 11,8 MrdFt összegben valósultak meg, a járműállomány megújítását célzó beruházások aránya jelentősen meghaladta az infrastrukturális fejlesztéseket.

A Társaság saját tőke helyzete stabil. A saját tőke összege 6.588 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Mivel a 2020. évre kimutatott alufinanszírozottság nem kerül ellentételezésre, ezért vagyonvesztés állt be a társaságnál, de a saját tőke és jegyzett tőke aránya 194,6%, amely a jelentősen meghaladja a törvény által megkövetelt 2/3-os arányt.

1.2.2. Gellérthegyi Sikló Kft. 2020. évi gazdálkodása

A Társaság könyveinek könyvvizsgálata nem fejeződött be 2021. május 05-ig, ezért a további adatok tájékoztató jellegűek.

A BKK Zrt. 25%-os részesedéssel rendelkezik a Gellérthegyi SIKLÓ Beruházó és Szolgáltató Kft-ben.

A Társaság hasonlóan 2019. évhez 2020. évben sem végzett üzleti tevékenységet, árbevétele nem volt, összes kötelezettsége 859 millió Ft, amelyből a többségi tulajdonossal szemben fennálló tartozása 421 millió Ft. A devizában fennálló kötelezettségek ártértékeléséből származó nem realizált árfolyamvesztés 37 millió Ft volt.

A Társaság saját tőkéjét 2018. évben elvesztette, a 2020. évet hasonlóan a 2019. évhez veszteséggel zárta, 2020-ban 45 millió Ft-tal, ezzel saját tőkéje -63 millió Ft volt 2020. december 31-én.

1.3. Környezetvédelem

A BKK Zrt. közlekedésszervezői tevékenysége során kiemelt szempont a fővárosi közösségi közlekedés olyan irányú fejlesztése, ami által a társaság érdemben járul hozzá a környezet védelem alapvető céljához, olyan versenyképes közösségi közlekedés megvalósításához,

melyben a környezetbarát közlekedési módok előnybe részesítése, és a környezetbarát közlekedés utasok által is egyre nagyobb értéként való elfogadása valósul meg.

A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, az ezzel összefüggő támogatások

Összeállításra és a Főváros általi jóváhagyásra került a fővárosi autóbusz-állomány megújítására vonatkozó BKK-BKV közös stratégia, mely 2024-re mintegy 540 korszerű, új autóbusz beállítását tűzte ki célul, vonzóbbá téve az utasélményt és javítva a közlekedés környezeti terhelését, az új korszerű autobuszok által a kedvezőtlen környezeti jellemzőkkel bíró, előregedett járművek kerülnek kiváltásra, ezáltal jelentősen csökkentve a lokális környezetterhelést.

Az állomány korszerűsítési program megvalósításához társaságunk, illetve a belső szolgáltatója élni kíván az erre a célra kedvező feltételekkel igénybe vehető támogatási forrásokkal.

A környezetvédelmi intézkedések és azok végrehajtásának alakulása

Az autóbusz flotta megújítására vonatkozó stratégiai program részeként, 2020. évben már mintegy 80 db új, Euro6-os emissziós besorolású autóbusz jármű került üzembe állításra, mellyel egyidőben azonos darabszámú, korszerűtlen autóbusz kerülhetett ki az állományból. Ennek hatásaként megközelítőleg 250 tonnával csökken évente a kalkulálható lokális károsanyag (CO, NMHC, NOx, PM) kibocsátás. Ezen túlmenően az év folyamán megrendelt további 32 db korszerű autóbusz érkezik 2021. év I. negyedévében, aminek hatásaként tovább csökkenthető a környezeti terhelés.

A BKK a Fővárossal kötött Feladatellátási Keretmegállapodás alapján évente értékeli a közösségi közlekedési közszolgáltatás környezeti indikátorát, ami fajlagos mutatókkal kifejezve képet ad a közszolgáltatás ellátásában részt vevő autobuszok által kibocsátott károsanyagok mennyiségéről. A 2020. évi értékeket a 2019. évi adatokhoz viszonyítva átlagosan mintegy 10 %-kal csökkent a fajlagos teljesítményre vetített környezeti terhelés, mely egyértelmű javulást mutat az üzemeltetett autóbusz állomány környezetre gyakorolt hatása vonatkozásában.

Az előző évekhez viszonyítva 2020. évben nőtt a kötöttpályás (villamos hajtású) járművek teljesítmény részaránya is, mely tovább csökkenti a környezetbe jutó szennyezőanyagok szintjét.

Budapest Közút Zrt.-nél a Környezetközpontú Irányítási rendszerrel integrált Minőségirányítási rendszer a nemzetközi tanúsításnak megfelelően felülvizsgálat után 2020. évben is működött. A Társaság környezetgazdálkodási stratégiája nem változott.

A **BÖK Kft.** esetében a tevékenység jellegéből adódóan a környezetre nem jár fokozott terheléssel, környezetvédelmi eszközök beszerzése nem válik szükségessé.

1.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A BKK jelenleg több mint 80 projekt megvalósításán dolgozik, amelyek az előkészítés, a tervezés vagy már a kivitelezés szakaszában járnak.

A gyorsan változó közegben óriási a szerepük a **nemzetközi és hazai közlekedésszakmai együttműködéseknek**, illetve az úgynevezett kutatás-fejlesztési pilotprojekteknek, amelyek az egyes új megoldások kipróbálását teszik lehetővé. A K+F pilotprojektek olyan kisebb fejlesztések, amelyekkel nagyobb ráfordítások nélkül kipróbálhatunk egy javasolt rendszert. Ha mindez sikeres, akkor a pilotban megszerzett tapasztalatokat jól felhasználhatjuk az éles beszerzés és a megvalósítás során.

A BKK négy nagy közlekedésszakmai szervezetben rendelkezik tagsággal: UITP (Közösségi Közlekedési Világszövetség), EMTA (Európai Nagyvárosok Közlekedési Hatóságai), Polis (Európai városok és régiók hálózata az innovatív közlekedési megoldásokért) és EUROCITIES (Európai nagyvárosok hálózata).

Aktívan részt veszünk ennek a négy szervezetnek a munkájában. Figyelemmel kísérjük a nemzetközi jó gyakorlatokat és tapasztalatokat, illetve javaslatot teszünk azok beépítésére a hazai megoldásokba. Követjük az Európai Unió és az egyes tagállamok szabályozási gyakorlatát. Előzetesen véleményezzük a várhatóan Magyarországra is vonatkozó előírásokat, szabályokat, ajánlásokat. Figyeljük a kutatás-fejlesztési témákban kiírt pályázatokat, a hálózatokon keresztül keressük a pályázatra alakuló legerősebb konzorciumot. Pályázunk, az elnyert támogatásokkal pedig K+F projekteket valósítunk meg. (Budapest az elmúlt 10 évben több mint 2 millió euró forrást nyert K+F projektekre, többségében 100 százalékos vissza nem térítendő támogatás formájában).

A megszerzett ismereteket és tudást nemcsak alkalmazzuk, hanem a cégcsoporton belül és azon kívül is egyaránt megosztjuk a szakmai szervezetekkel, az oktatási intézményekkel és a civil társadalommal.

Megalakulása óta a BKK aktívan részt vesz számos nemzetközi kutatás-fejlesztési-innovációs (K+F+I) projektben, amelyek eredményeiből a hazai és nemzetközi közlekedési szakma egyaránt profitálhat. Az Európai Unió támogatásával zajló K+F+I projektek fő célja, hogy elősegítse a városok közötti tudástranszfert, és hozzájáruljon az új, innovatív technológiák és közlekedési megoldások elterjedéséhez. Az együttműködésnek két fő formája létezik:

- projektpartnerként a BKK aktuális fejlesztési, innovációs munkája összekapcsolódik az adott projekt célkitűzéseivel, és a nemzetközi együttműködés kapcsán átfogó megoldások születhetnek;
- szakmai támogatóként pedig a BKK munkatársai más európai projekteken külső szakértőként, közreműködőként vehetnek részt.

1.5. Kockázatkezelés

A Társaságnál számos olyan peremfeltétel van, amelyek teljesülése, mértéke 100%-os bizonyossággal előre nem határozható meg, így ezek önmagukban bizonytalansági tényezőket jelentenek. A kockázatok léte minden üzleti vállalkozás természetes velejárója, amelyeknek elkerülése nem reális elvárás egy köztulajdonban lévő gazdasági társaság működésében. A kockázatkerülés helyett a kockázatok azonosítása, illetve a kockázatkezelésen keresztül a hatásuk minimalizálása az, amely megteremti a kiegyensúlyozott működés keretfeltételeit.

A kockázatkezelés érdekében jelen fejezetében ismertetjük a BKK Zrt. 2020.évi működésére ható legfontosabb kockázati tényezőket, bizonytalanságokat.

1. Likviditási kockázat

A BKK 2020. évben kockázatként nevesítette és számszerűsítette a pandémia következtében felmerülő likviditási kockázatot, miszerint a Főváros és a BKK Zrt. közötti, finanszírozásra vonatkozó 2020. évi Éves Melléklet és Éves Szerződés által rögzített 106.111 millió Ft-os közlekedési forrás nem nyújtott fedezetet a felmerülő indokolt költségek ellentételezésére. A működés biztosításához további források bevonására volt szükség.

BKK Zrt. a humánegészségügyi veszélyhelyzet miatti menetdíjbevétel, mint forráskiesés ellentételezésére vonatkozóan folyamatos egyeztetéseket folytatott Fővárosi Önkormányzattal annak érdekében, hogy fizetőképességét ezen időszakban is fenntartsa. A likviditás folyamatos mitorozása alátámasztotta BKK Éves Megállapodáson túli további 17 Mrd forintos forrásigényét 2020-ra, amelyről a Fővárossal megállapodás született, lehívására 1+16 Mrd Ft bontásban 2020. november-december hónapokban került sor.

A 2020. évi szűkös források ellenére az év folyamán BKK-nak sorban álló tételei nem voltak. BKV-val egyeztetetten december havi a kompenzációs számla összegéből 3,5 Mrd Ft kifizetését 2021. januárra ütemezte át.

A BKK Zrt. a járványhelyzet második hulláma esetén bekövetkezett keresletcsökkenéssel nem számolt, mely a saját bevételek újabb, jelentős mértékű visszaesését okozta, ezzel tovább növelve a közösségi közlekedés finanszírozásában keletkezett hiányt.

2. Közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatos kockázatok

A Társaság köztulajdonban álló gazdasági társaságként a közbeszerzési törvény hatálya alá tartozik minden olyan árubeszerzés, szolgáltatás megrendelés, továbbá építési beruházás tekintetében, amely eléri a közbeszerzési értékhatárt, és jellegénél, vagy a szállító vállalkozás tulajdoni viszonyainál fogva a Kbt. nem mentesíti a közbeszerzési eljárás lefolytatása alól.

A közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatosan felmerülő kockázatok:

A közbeszerzési eljárások alapvetően is időigényesebbek, mint a nem Kbt. alá tartozó beszerzési eljárások lebonyolítási ideje, ezen kívül jelentős csúszást okozhat a közbeszerzési eljárásokat lezáró döntések megtámadása, amely a hazai közbeszerzési gyakorlatban az eljárásban alulmaradó fél részéről gyakori. Mivel a Társaság számos olyan projektet, tevékenységet végez, amely valamilyen formában külső határidőhöz kötött, így az ilyen téren jelentkező csúszások kritikusak lehetnek a határidő tartása szempontjából. Mivel a határidő leggyakrabban a finanszírozó szervezet részéről támasztott szerződéskötési, teljesítési, vagy elszámolási határidőt jelent, a határidő csúszása (elmulasztása) komoly kockázatot jelent a projektek megvalósítása és finanszírozása szempontjából.

3. Makrogazdasági kockázatok

A BKK tevékenysége szempontjából kritikus jelentőségű a kamatkörnyezet (a jelenlegi csökkenő jegybanki alapkamat emelkedőre válthat), a devizaárfolyamok alakulása és az infláció (jelenlegi alacsony mérték emelkedik), míg a szolgáltatói díjakon és a BKV költségein keresztül ezeken kívül az üzemanyag és energiaárak alakulásának van komoly jelentősége.

4. M3 metróvonal rekonstrukció

A Főváros közlekedésére jelentős befolyást gyakorol az M3-as metró infrastruktúra felújítása, valamint a felújítással járó közlekedésszervezői feladatok megvalósítása. A felújítás tervezett időbeli ütemezéstől eltérő megvalósítása közlekedésszervezési és gazdálkodási kockázatot jelent.

5. Projektek megvalósítási kockázata

A Társaság által végzett projektekkel vonatkozásában nem csupán a közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatban merülnek fel kockázatok, de nem lehet figyelmen kívül hagyni a projektek megvalósítási kockázatát sem.

A projektek megvalósítási kockázata egyrészt a kapacitásokkal kapcsolatosan jelentkező kockázati tényező, mivel a BKK a közpénzekkel felelősen gazdálkodó vállalkozás, így a feladatok bővülése kapcsán elsősorban a meglévő kapacitások kihasználtsági szintjének növelésével válaszol, és csak ennek elégtelensége esetén kerül sor a kapacitások óvatos bővítésére. Ez a stabil üzletmenettel rendelkező tevékenységek, szervezetek esetében megfelelő válaszreakció, azonban olyan területeken, ahol a feladatok nem előre ütemezetten, hanem mérföldkövekhez kötődően merülnek fel, ez a reakció jelentős kockázatot jelent a feladatok határidőben történő elvégzése szempontjából. Emellett sok esetben előre nem látható módon, halmozottan nem csak mérföldkövekhez kötődő feladatok is jelentős kapacitásokat igényelnek (pl. előre nem látható szakértői feladatok; ad hoc jelentéstételi kötelezettségek). Ennek minimalizálását részben a

feladatok belső erőforrással történő ellátásával, részben speciális, egyedi szakértelemmel bíró külső partnerekkel kívánjuk megoldani.

A projektekkel kapcsolatos másik kockázati tényező a projektek megvalósításában közreműködő külső partnerek – különös tekintettel a közbeszerzési tevékenységre – teljesítési képességéből és készségéből eredő kockázat. Az ebből eredő számszerűsíthető károk ugyan megfelelő ajánlati bíráló és teljesítési biztosítékrendszerrel minimalizálhatók, ugyanakkor a csúszásból eredő, és a határidők lekéséséből eredő károkat ilyen eszközökkel már nem minden esetben tudjuk teljes mértékben elkerülni.

Az építőipari és kivitelezői piacot átfogóan érintő jelentős árnövekedés komoly kockázatot jelent mind kivitelezői, mind tervezői oldalon; ami pedig évek óta növeli a BKK által megvalósított projektek költségeit.

Hatósági eljárások, tulajdonosi engedélyezési folyamatok és önkormányzati szakbizottság, testületek bizonytalan, gyakran elhúzódó döntési folyamatai jelentős időbeli és így pénzbeli kockázatot hordoznak.

6. Szabályozói kockázat

A BKK-ra is vonatkozik mindazon szabályozói környezetből eredő kockázati tényező, amely minden Magyarországon működő gazdasági társaság sajátja, ezen kívül azonban – mivel a Társaság a feladatainak egy részében közszolgáltató, másik részében pedig hatósági jogkört gyakorló szereplő – ezért érintik azok a szabályozások is, amelyek a hatósági magatartásra irányulnak.

7. A projektek saját teljesítményét övező finanszírozási kockázat

A Társaság a közlekedésfejlesztési projektek megvalósítására külön finanszírozási megállapodást köt a finanszírozó szervezetekkel. Ezek a megállapodások rendelkeznek arról, hogy a projekt megvalósítása érdekében felmerült külső vállalkozásoktól igénybe vett teljesítményeket, azaz a projektek szállítói részét milyen jogcímenek, és milyen mértékben fogadják el a projekt forrás terhére elszámolható költségeknek. Ez a projektek megvalósítása érdekében felmerülő költségek nagyobbik részét jelenti, ugyanakkor a projektek kapcsán minden esetben felmerül olyan belső erőforrás-felhasználás, amely a projekt forrás terhére nem számolható el. (Ezek a belső erőforrás-felhasználások általában a projektvezetéssel, közbeszerzésekkel, jogi eljárásokkal kapcsolatos projektekre jutó feladatok ellátását jelentik, amelyeket a projekten dolgozó munkavállalók osztott munkaidő-nyilvántartás alapján mutatnak ki a projekten, de ritkábban előfordulnak olyan szállítói kifizetések is, amelyek vagy költségfajtájukat tekintve, vagy a rendelkezésre álló keret alapján nem számolhatók el a projekt források terhére. Ezeket összefoglalva a projektek saját teljesítményének nevezzük).

A projektszerződések rendelkeznek arról, hogy a projektek saját teljesítményét melyik, a Keretmegállapodásban definiált feladatellátáshoz kapcsolódóan finanszírozzák, azaz a saját teljesítmények finanszírozása likviditási szempontból nem jelent kockázatot.

A projektek saját teljesítményét is a projektek bekerülési érték részeként kell számvitelileg elszámolni, azaz a projekt megvalósítási fázisa alatt a költségeket időről-időre a befejezetlen eszközök mérlegképezek közé kell sorolni, és ezzel párhuzamosan a saját teljesítmény finanszírozásra a Keretmegállapodás keretén belül kapott forrást át kell sorolni a Fővárosi Önkormányzat költségvetésében a működési célú pénzeszköz átadás sorról a felhalmozási célú pénzeszköz átadás sorra. Kockázatot jelent, hogy az átsorolás konstrukciója jelenleg nem kidolgozott. A BKK Zrt. több alkalommal jelezte a Fővárosi Önkormányzatnak azt, hogy ezzel kapcsolatban további megoldandó feladatok merülnek fel, ugyanakkor az üzleti tervekészítés időpontjában nem mondható ki, hogy ez a kérdés megnyugtatóan lezárásra került.

8. Működéskritikus informatikai fejlesztések finanszírozási kockázata

A Társaságcsoporthoz az általa ellátott feladatok keretében számos informatikai rendszert használ, üzemeltet. Ezen informatikai rendszerekkel kapcsolatban évről évre komolyabb mértékű fejlesztési igények merülnek fel annak érdekében, hogy a rendszerek igazodjanak a megváltozott működési feltételekhez, vagy a rendszerekben rejlő fejlesztési lehetőségek kihasználásra kerüljenek, illetve az életciklusuk végét elért eszközök cseréje megtörténhessen. Az informatikai infrastruktúra fejlesztéseinek elmaradása komolyan veszélyeztette a BKK által eddig elért eredmények fenntarthatóságát, illetve komoly kockázatot jelent a jelenlegi korszerű szoftverkörnyezet elavulása. E kockázatok elhárítása érdekében az előző évben a Társaság megkezdte az informatikai környezet teljeskörű átvilágítását és megújítását, amelynek eredményeként egy stabil és korszerű informatikai környezet alakítható ki.

1.6. Társadalmi felelősségvállalás

A társadalmi felelősségvállalás a BKK működési filozófiájának és vállalati kultúrájának meghatározó része. A társaság – a törvényi előírásokon túl, önkéntesen – etikus, szolidáris magatartást tanúsít, és elkötelezett az esélyegyenlőség mellett.

Fontosnak tartjuk, hogy civil szervezetekkel együttműködve fontos társadalmi és szociális problémákra hívjuk fel a figyelmet. Megalakulása óta a BKK számos kampányban és rendezvényen részt vett, hogy támogassa partnereit.

1.7. Telephelyek bemutatása

A **BKK Zrt.** telephelyeinek és egyéb bérleményeinek nagy száma a közlekedésszervezői feladatok ellátáshoz köthető. A telephelyek listáját a 1. számú melléklet tartalmazza.

Budapest Közút székhelye/telephelyei/fióktelepe:

Székhely: 1115 Budapest, Bánk bán u. 8-12.

Telephelyek:

- 1088 Budapest, Szabó Ervin tér 2.
- 1107 Budapest, Bihari út 2-4.
- 1183 Budapest, Gerely u. 1.
- 1201 Budapest, Attila u. 62.
- 1115 Budapest, Bartók Béla út 105-113.
- 1087 Budapest, Asztalos Sándor utca 16.
- 1085 Budapest, Baross utca 22-26.

A Társaság fióktelepe: 9400 Sopron, Mikoviny u. 28.

BÖK Kft. székhelye/telephelyei:

Székhelye: 1134 Budapest, Angyalföldi út 5/b 3. emelet
Telephelye: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21



DR. WALTER KATALIN
VEZÉRIGAZGATÓ
BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

306