



BUDAPESTI
KÖZLEKEDÉSI
KÖZPONT

**BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

**ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete**

2015. év

Budapest Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
cégjegyzékszám: 01-10-046840
ikt.szám:

cím: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21.
telefonszám: +36 30 774 1000
fax: +36 30 774 1001
web: www.bkk.hu
e-mail: bkk@bkk.hu

MOORE STEPHENS
F.S. AUDIT/KR.

Tartalomjegyzék

1.1.	A Társaság bemutatása	5
1.2.	A beszámoló közreműködői	11
1.3.	A BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek	12
2.	A TÁRSASÁG ÁLTAL KIALAKÍTOTT SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE	13
2.1.	A Társaság eredmény kimutatásának és mérlegének felépítése, tartalma	13
2.2.	Értékelési módszerek	13
2.3.	A Társaság önköltség-számítási rendje	14
2.4.	A Társaság leltározási rendje	15
2.5.	Értékvesztések elszámolásának szabályozása	15
2.6.	Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja	17
2.7.	Bevétel elszámolása	18
2.8.	Céltartalék képzése	20
2.9.	Jelentős összegű hiba	20
2.10.	A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák	20
3.	MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TARTALMA ADATAINAK ÖSSZEHASONLÍTHATÓSÁGA	21
4.	MÉRLEG EGYES TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATA	22
4.1.	Befektetett eszközök	22
4.1.1.	Immateriális javak	22
4.1.2.	Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előlegek nélkül)	23
4.1.3.	Beruházások	25
4.1.4.	Beruházásokra adott előlegek	28
4.2.	Befektetett pénzügyi eszközök	28
4.2.1.	Részesedések	28
4.3.	Forgóeszközök	30

4.3.1.	Készletek	30
4.3.2.	Követelések	31
4.3.3.	Értékpapírok.....	32
4.3.4.	Pénzeszközök.....	33
4.4.	Aktív időbeli elhatárolások.....	33
4.5.	Saját tőke.....	35
4.6.	Céltartalékok.....	35
4.7.	Kötelezettségek	36
4.7.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	36
4.7.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	37
4.8.	Passzív időbeli elhatárolás.....	39
5.	A TÁRSASÁG EREDMÉNYE ALAKULÁSÁNAK ELEMZÉSE	45
5.1.	Bevételek alakulása	45
5.1.1.	Értékesítés nettó árbevétele	45
5.1.2.	Egyéb bevételek	46
5.1.3.	Pénzügyi műveletek bevételei	47
5.1.4.	Rendkívüli bevételek.....	47
5.1.5.	Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek.....	47
5.1.6.	Aktivált saját teljesítmény értéke	48
5.2.	Ráfordítások alakulása	48
5.2.1.	Anyagjellegű ráfordítások	48
5.2.1.1.	<i>Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei</i>	<i>49</i>
5.2.1.2.	<i>Egyéb szolgáltatások.....</i>	<i>50</i>
5.2.1.3.	<i>Közvetített szolgáltatások.....</i>	<i>50</i>
5.2.2.	Személyi jellegű ráfordítások.....	51
5.2.3.	Értékcsökkenési leírás	52
5.2.4.	Egyéb ráfordítások.....	52

5.2.5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	53
5.2.6.	Rendkívüli ráfordítások	53
5.3.	Eredmény	53
6.	TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA.....	55
6.1.	A Társaság eszközei	55
6.2.	A Társaság forrásai.....	55
6.3.	Mutatószámok	56
6.3.1.	Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai	56
6.3.2.	Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai.....	56
7.	A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉVEL, GAZDÁLKODÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGŐ EGYÉB ADATOK, INFORMÁCIÓK.....	57
7.1.	Létszám és bérgazdálkodás.....	57
7.2.	Egyéb címen folyósított összegek	58
7.3.	Likviditás alakulás (cash flow).....	58
7.4.	Mérlegen kívüli tételek	58
7.5.	Környezetvédelemmel kapcsolatos információk.....	59
7.6.	2015. évi adózott eredmény felhasználása	59

MOORE STEPHEN
K 1

Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A Társaság bemutatása

A Társaság cégneve: BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (röviden BKK Zrt.)

A Társaság székhelye: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21.

A Társaság internetes honlapja: www.bkk.hu

A Társaság alapításának dátuma: 2010. november 2.

Cégbejegyzés száma: Cg. 01-10-046840

Adószám: 23028966-4-44

Csoportos adóazonosító: 17781372-5-44

Statisztikai számjele: 23028966-4931-114-01

A Társaság fő tevékenységi köre Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

TEÁOR száma: 4931'08

A Társaság egyszemélyes

tulajdonosa: Budapest Főváros Önkormányzata

A Társaság jegyzett tőkéje: 1.980.000.000 Ft

Részvények száma,

névértéke: 1.980 db 1 millió forint névértékű tőzsrészvény. Új részvények kibocsátására 2015. évben nem került sor. A jegyzett tőke növekedését a Parking Kft beolvadása okozta.

A BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. (a továbbiakban BKK Zrt.) egy összefogó, integráló, szakmai alapokon működő szervezet, amely

- közvetlenül a Fővárosi Önkormányzatnak alárendelve működik, Budapest Főváros Önkormányzatának 100%-os tulajdonában áll,

- előkészíti és végrehajtja Budapest közlekedési stratégiáját,
- érvényesíti a fenntarthatósági és esélyegyenlőségi szempontokat a budapesti közlekedés működtetésében és fejlesztésében,
- integráltan irányítja és felügyeli a budapesti közlekedési ágazatokat, különösen a közösségi és közúti közlekedést,
- megrendeli és finanszírozza a közösségi és közúti közlekedési közszolgáltatásokat,
- fejleszti a város közlekedését,
- érvényesíti a gyalogos és kerékpáros közlekedés szempontjait,
- megteremti az egyensúlyt a közlekedési rendszer működése és fejlesztése között,
- egységes finanszírozási rendszert működtet,
- ellátja a fővárosi tulajdonú közlekedési és közútkezelő szolgáltató cégek tulajdonosi felügyeletét,
- koordinálja a közúti és a közösségi közlekedést érintő kerületi önkormányzati, közmű és egyéb beruházásokat,
- aktív szerepet vállal a regionális közlekedési együttműködés terén.

Budapest Főváros Közgyűlése 2012. február 29-i ülésén megalkotta a Budapest közlekedésszervezési feladatainak ellátásáról szóló, módosított 20/2012. (III.14.) Főv. Kgy. Rendeletet (továbbiakban: Rendelet). A Rendeletben a Fővárosi Önkormányzat a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény (a továbbiakban: Személyszállítási tv.), és a vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvény (a továbbiakban: Vtv.), továbbá a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény (a továbbiakban: Kkt.) alapján közlekedésszervezővé – a 1370/2007/EK rendelet szerinti illetékes helyi hatósággá – jelölte ki a BKK-t.

A Társaság tevékenységének rövid bemutatása:

Közlekedésszervezői feladatok

A Rendelet a közlekedésszervező feladatai tekintetében részletesen meghatározza az ellátandó feladatok körét és annak felügyeletére vonatkozó szabályokat.

A Rendelet alapján a BKK Zrt. látja el az alábbi főbb feladatokat:

- a helyi közlekedésben a közforgalmú közlekedés részeként a lehető legmagasabb színvonalú menetrend szerinti autóbusz-közlekedés biztosítása az utazási igények és a rendelkezésre álló pénzügyi lehetőségek figyelembevételével,
- az önkormányzat előzetes jóváhagyásával az önkormányzat és a miniszter közötti, helyi személyszállítás helyközi (távolsági) járáttal történő lebonyolítására, helyi járáttal közigazgatási határon kívül végzett személyszállításra, valamint helyközi (távolsági) járat közös üzemeltetésére vonatkozó írásbeli szerződés megkötése,
- a közszolgáltatási feladatok és az azokkal összefüggő követelmények meghatározása adott területre (területrészre, hálózatra, vonalcsoporra, vonalra vagy járatra) és a szolgáltatóval szemben,
- a közszolgáltatási feladatok ellátására leginkább megfelelő, a legszínvonalasabb és a lakosság számára legkevésbé költséges szolgáltatást kínáló, az energetikai és környezeti hatások figyelembevételével legalkalmasabb szolgáltató kiválasztása és megbízása, közszolgáltatási szerződés megkötése,
- a szolgáltató tevékenységének folyamatos figyelemmel kísérése és ellenőrzése,
- a társadalmilag indokolt utazási igények kielégítését szolgáló, de üzleti alapon jövedelmezően nem biztosítható szolgáltatás esetén a szolgáltató közszolgáltatási feladatra kötelezése és az abból származó veszteségeinek kiegyenlítése;
- a menetdíjak beszedése, a szociálpolitikai menetdíj támogatás igénylése,
- operatív forgalomfelügyeleti feladatok a vonatkozó Rendelet szerint.

A BKK Zrt. és a Budapest Főváros Önkormányzat között 2012. április 27-én aláírt Feladatellátásról és Közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás (továbbiakban: Keretmegállapodás) biztosítja 2012. május 1-jétől, hogy a BKK Zrt. fentebb felsorolt közszolgáltatási és közlekedésszervezési feladatokat is ellásson.

A BKK és BKV között 2012. május 1-jétől közszolgáltatási szerződés van érvényben, amely egyrészt az 1370/2007/EK rendeletnek való megfelelést, másrészt az európai uniós projektek elszámolhatósága kapcsán fennálló kötelezettségek teljesítését, harmadrészt a tömegközlekedés kiszámítható és jogszerű működésének biztosítását, negyedrészt a BKV által kötött banki megállapodásokban tett vállalás teljesítését is szolgálja.

A hatályos Keretmegállapodás – a korábbiakhoz hasonlóan – mind a feladatellátásra, mind a közszolgáltatásokra kiterjed. A Keretmegállapodás hatálya az 1370/2007/EK rendelet

4. cikkének (3) bekezdésére tekintettel 2027-ig terjed, mindazonáltal az Önkormányzat pénzbeli kötelezettségvállalásai kizárólag a Keretmegállapodáshoz kapcsolódó egyes éves szerződések (függelékek) időtartamára kerülnek meghatározásra.

2013. május 1. és július 1. között új autóbusz üzemeltetési modell került bevezetésre. Az új autóbusz-üzemeltetési modell lényege, hogy a szolgáltatás nyújtásáért felelős BKK a BKV-n kívül – pályázatával – más társaságokat is megbíz autóbuszok üzemeltetésével, melyért kilométer-alapú szolgáltatási díjat fizet.

2012-ben elindított „Budapesti villamos és trolibusz járműfejlesztés I. ütem” elnevezésű 46,5 milliárd értékű projekt célja új alacsonypadlós villamosok és trolibuszok beszerzése, az új villamosokat kiszolgáló kocsiszínek részleges vagy teljes rekonstrukciója. Az új budapesti villamosok beszerzésére kiírt közbeszerzési eljárás nyertesekén a spanyol Construcciones y Auxiliar de Ferrocarriles S.A. (CAF) a 2014 márciusában megkötött szerződés szerint a 37 villamos, továbbá a kapcsolódó tartalék alkatrészek, szoftverek szállítását 87,87 millió euróért vállalta. 2014 augusztusában a rendelkezésre álló források átstrukturálásával további 10 villamos beszerzésére nyílt lehetőség az opciós mennyiség terhére. A CAF-fal kötött szerződés értelmében a BKK 2015-ben 25 rövid villamost vett át és állított forgalomba.

A trolibuszok beszerzésére kiírt közbeszerzési eljárás sikeres lezárása után 2014 novemberében történt meg a 24 trolibusz szállítására vonatkozó szerződés aláírása a Solaris-Skoda konzorciummal, amelynek teljes értéke a kapcsolódó képzésekkel és a kiegészítő alkatrészek szállításával együtt 12,85 millió euró. A szerződés alapján 2015-

ben 20 szóló és 16 csuklós jármű érkezett Budapestre, és az új járművek 4 kilométert képesek megtenni felsővezeték nélküli önjáró üzemmódban.

Közútkezelői feladatok

Jogszabályi módosítások alapján a Fővárosi Közgyűlés döntése értelmében a BKK 2012. január 1-jétől közútkezelői feladatokat is ellát. A BKK közútkezelői feladata a Fővárosi Önkormányzat felelősségi körébe tartozó úthálózat, műtárgyak, forgalomtechnikai eszközök folyamatos, zavartalan üzemeltetése és fenntartása, melynek körében a BKK-n belüli igazgatási feladatokon felül a BKK Közút Zrt.-n keresztül az úthálózat üzemeltetésére is szerződést kötött.

Behajtási és parkolási rendszerek működtetésével kapcsolatos feladatok

A Fővárosi Közgyűlés döntése alapján 2012. január 1-jétől a Fővárosi Önkormányzat területein a parkolással kapcsolatos közfeladatokat, így különösen a parkolás egységes rendszerbe szervezésével, kapcsolatos irányítási-stratégiai, fejlesztési, tervezési teendőket a BKK látja el. A BKK végzi a behajtási hozzájárulások és a túlsúlyos, túlméretes járművek közlekedésével kapcsolatos díjak beszedését.

A 2013. január 1-jén hatályba lépett a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, mely a parkolási tevékenységekhez kapcsolódó feladatokat új rendszerbe osztotta. A törvény rendelkezései szerint a Fővárosi Önkormányzat a felelős a főváros területén a parkolás feltételrendszerének kialakításáért, a kerületi önkormányzatok pedig a parkolás üzemeltetésért. Így a BKK az eddig általa üzemeltetett közterületi várakozóhelyeket visszaadta a Fővárosi Önkormányzatnak, amely együttműködési megállapodásokat kötött a kerületi önkormányzatokkal. A kerületi önkormányzatok közül egy önkormányzat határozatlan időre kötött feladat ellátási szerződést a BKK-val.

Taxiállomás üzemeltetési közszolgáltatások

2012. január 1-jétől a BKK látja el a Budapest főváros közterületein lévő taxiállomások létesítésével, fenntartásával, működtetésével és megszüntetésével kapcsolatos feladatokat.

2013. első félévében elfogadásra került a személytaxival végzett személyszállítási szolgáltatás és a személytaxi szolgáltatást közvetítő és szervező szolgálat működtetésének feltételeiről, a taxiállomások létesítésének és igénybevételének rendjéről és a személytaxi-szolgáltatás legmagasabb hatósági áráról szóló 31/2013. (IV. 18.) Főv. Kgy. rendeletet, amelynek értelmében a BKK Zrt. a jelenleg hatályos Keretmegállapodás szerint taxiállomás üzemeltetési feladatokon túl ellenőrzési feladatokat is ellát.

Tulajdonosi jogok gyakorlására vonatkozó megbízás

A Fővárosi Közgyűlés a Budapest Főváros vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jog gyakorlásáról szóló 22/2012. (III.14.) Főv. Kgy. rendelet módosításával lehetővé tette, hogy a BKK a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (Nvt.) rendelkezéseivel összhangban vagyonkezelői jogot szerezzen a BKV Zrt. felett. Ezzel a lépéssel a 2012. május 1-jén indult új közösségi közlekedési közszolgáltatási rendszer jogi alapjainak kiépítése befejeződött.

Az Nvt. 2012. június 30. napján hatályba lépett módosítására tekintettel a Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Zrt. között korábban fennálló Feladat-ellátásról és Közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás Második részének II/B fejezetében található vagyonkezelési szerződés megszüntetésével a felek 2012. év decemberében Megbízási szerződést kötöttek Budapest Főváros Önkormányzatának a BKV Zrt.-ben fennálló tulajdonosi részesedésével kapcsolatos egyes tulajdonosi jogok gyakorlására. 2013-2015. évben a BKK ezen Megállapodás alapján, Budapest Főváros Önkormányzata képviseletében eljárva, nevében és helyette gyakorolja az Önkormányzat BKV Zrt.-ben fennálló tulajdonosi részesedése vonatkozásában a Megállapodásban meghatározott tulajdonosi jogokat, ennek következményeként **a számviteli beszámolóban a BKV Zrt. kapcsolt vállalkozásként szerepel.**

Projektmenedzsment feladatok

A Fővárosi Közgyűlés 89/2011. (01.31.) számú határozata értelmében a Fővárosi Önkormányzatnál folyamatban lévő, európai uniós támogatással megvalósuló közlekedésfejlesztési, illetve közlekedésfejlesztési elemeket tartalmazó projektek menedzsmentjét, illetve az új indítású projekteknél a kedvezményezett feladatokat a BKK látja el.

A BKK alapfeladatai közé tartozik és ezek között elsődleges fontosságú a komplex közlekedésfejlesztési feladatok, beruházások, fejlesztési projektek szervezett átvétele, megindítása, kidolgozása, megvalósítása, tervezése, megtérülési vizsgálata, civil egyeztetése. Az európai uniós támogatások adta forrás-lehetőségek minél nagyobb arányú felhasználása érdekében a BKK összehangolja, és lebonyolítja a nagyprojekteket, illetve más, EU támogatású projekteket, ellátja azok menedzsmentjét, valamint az uniós támogatás kedvezményezettjeként előírt feladatokat. Kapcsolatot tart az illetékes európai uniós támogatási szervezetekkel, és a magyarországi közreműködő szervezetekkel.

A BKK képviseli az európai uniós fejlesztési projektekből a fővárosi mellett a régiós szempontokat, valamint koordinálja a közúti és a közösségi közlekedést érintő kerületi önkormányzati, közmű és egyéb beruházásokat.

1.2. A beszámoló közreműködői

A Társaság beszámolóját összeállította:

Neve: Hercselné Dukai Zsuzsanna

bejegyzett mérlegképes könyvelő

Nyilvántartási száma: 160894

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Neve: Dr. Dabóczi Kálmán

Lakcíme: 2030 Érd, Gyöngyvirág utca 43 B. ép

A könyvvizsgálatot végezte:

Cég neve: MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló,
Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű
Társaság. MKVK nyilvántartási száma 001587.

Székhely: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1/a.

Cégjegyzékszám: 01-09-681313

Könyvvizsgálatért

felelős partner: dr. Sugárné Kéri Anna

Kamarai tagsági

száma: 000691

1.3. A BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

Leányvállalatok bemutatása:

Budapest Szíve Városfejlesztő Nonprofit Kft.

székhelye:	1052 Budapest Városház u. 9-11.
cégbejegyzés száma:	01-09-913285
jegyzett tőke:	10 000 eFt
saját tőke:	5 000 eFt
mérleg szerinti eredmény 2015. év:	-5 477 eFt
birtokolt üzletrész aránya:	100 %

Budapest Közút Zrt.

székhelye:	1115 Budapest, Bánk bán utca 8-12.
cégbejegyzés száma:	01-10-047164
jegyzett tőke:	1 500 000 eFt
saját tőke:	3 931 084 eFt
mérleg szerinti eredmény 2015. év:	91 099 eFt
birtokolt részesedés aránya:	100 %

Társult vállalkozás bemutatása:

Gellérthegyi Sikló Kft.

székhelye:	1013 Budapest, Attila út 39.
cégbejegyzés száma:	01-09-862724
jegyzett tőke:	3 400 eFt
saját tőke:	-10 016 eFt
mérleg szerinti eredmény 2015. év:	-5 331 eFt
birtokolt részesedés aránya:	25 %

2. A Társaság által kialakított számviteli politika ismertetése

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

2.1. A Társaság eredmény kimutatásának és mérlegének felépítése, tartalma

Társaságunk az éves beszámoló mérlegeként a Sztv. 1. sz. mellékletében szereplő „A” változatú mérlegformát választotta, a beszámoló eredménykimutatása a Sztv. 2.sz. mellékletében szereplő „A” változatú eredménykimutatást készíti el. A költségek elszámolása elsődlegesen költségnevek szerint az 5. számlaosztályban összköltség eljárással történik.

A költségek felosztása tevékenységekre, szolgáltatásokra és projektekre az SAP rendszerében zajlik.

2.2. Értékelési módszerek

Társaságunk

- a tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Sztv. előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz,
- a tárgyi eszközök és immateriális javak körébe sorolandó befejezetlen projektek értékét a Projekt önköltségszámítási és az Önköltség számítási szabályzatban foglaltak szerint, tényleges bekerülési értéken értékeli.
- 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 visszaírását is.
- követeléseken belül
 - ⇒ a vevő követeléseket az elismert, elfogadott értéken,
 - ⇒ az egyéb követeléseket, pénzeszközöket, aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken szerepeltetjük az eszközök között.

- forráselemek
 - ⇒ a tőketartalékot, eredménytartalékot, mérleg szerinti eredményt, céltartalékot forintban, könyv szerinti értéken,
 - ⇒ a jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, az alapító okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.
- valuta és devizatételeket
 - ⇒ a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított Ft értéken kell kimutatni.

2.3. A Társaság önköltség-számítási rendje

A BKK Önköltség-számítási rendje biztosítja, hogy a BKK megfeleljen a Keretmegállapodás által meghatározott feltételeknek, mely alapján el kell különíteni egymástól az egyes tevékenységek, szolgáltatások és projektek költségeit.

Az Önköltség-számítási Szabályzat által meghatározott költség-számítási rendszer biztosítja az elkülönítés révén annak ellenőrizhetőségét, hogy a Társaság maradéktalanul megfelel a keresztfinanszírozás tilalmára vonatkozó előírásoknak.

A költségfelosztás rendszere a BKK minden felmerült költségét kimutatja és felosztja, a számviteli törvényi előírásokkal összhangban. A költségfelosztási rendszerrel kimutathatóak az egyes feladatokra, szolgáltatási tevékenységekre, beruházásokra, projektekre jutó közvetlen és közvetett költségek, valamint elvégezhető a vállalati általános költségek arányos felosztása, a szabályzatban meghatározott utókalkulációval.

A BKK önköltség-számítási rendszere a közszolgáltatási tevékenységcsoportokra illetve az egyes projektekre jutó ténylegesen felhasznált erőforrások összetevőit és mértékét költségnemekre bontva meghatározza, majd felosztja azokat az adott tevékenység forrásszerkezetének megfelelő forrásokra.

A költségfelosztás rendszere a 2013. év során leprogramozásra került az SAP vállalatirányítási rendszerben. A hatályos önköltség-számítási és projekt önköltség-számítási szabályzatban lefektetett költségfelosztási elvek mentén az SAP CO (Kontrolling) moduljának standard funkcióin keresztül valósul meg a tevékenységi önköltség számítása, valamint a projektekre a központi irányítási költségek felosztása.

2.4. A Társaság leltározási rendje

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

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

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

2.5. Értékvesztések elszámolásának szabályozása

Részesedés értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti (veszteségjellegű) különbséget összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Jelentős összegű a különbség, ha az egyedileg értékelt befektetés a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbséget két egymást követő évben meghaladja a könyvszerinti érték 20%-át.

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

- a gazdasági társaság saját tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát,
- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdéi, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját,
- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget.

Követelések értékvesztése

Társaságunk a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseinél értékvesztést számol el akkor, ha a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés mérlegfordulónapi könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege között veszteség jellegű a különbség, és ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Jelentős összegű értékvesztés, ha a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő értéke közötti veszteség jellegű különbség meghaladja a bekerülési érték 20%-át. Kivételt képeznek a kilépett munkavállalói tartozások és lakáshitel tartozások, melyeknél összeghatárra tekintet nélkül – ha a tartozást legalább egy éve nem törlesztették – értékvesztést kell elszámolni.

Vevőnként, adósonként kisösszegű (200 ezer Ft-ot meg nem haladó) követelések elkülönített csoportjára az értékvesztés összege a nyilvántartási érték százalékában is meghatározható.

Társaságunk a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések együttes minősítése alapján a nyilvántartási értékre az alábbiakban meghatározott mértékű értékvesztést számol el.

61 – 180 nap közötti követelésekre	0 %
181 – 360 nap közötti követelésekre	50 %
361 napon túli követelésekre	100 %

Terven felüli értékcsökkenés

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenést a BKK Zrt. 2015. évben nem számolt el.

2.6. 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. A bruttó érték részét képezi azon tartalék alkatrészek értéke, amelyek a tárgyi eszköz beszerzésével azonos időben kerülnek Társaságunkhoz. Épületek, építmények és járművek kivételével maradványértékkel nem számolunk.

Eszközcsoportok leírási kulcsai

adatok %-ban

Megnevezés	Leírási kulcs
épületek, építmények	1-6 %
idegen (bérelt ingatlanon végzett beruházás)	6 %
infrastrukturális eszközök	4-8 %
gépek, berendezések, felszerelések	10-14,5 %
személygépkocsi	20 %
számítástechnikai eszközök	33,33 %
TVM automaták	10 %
Futár eszközök	10 %
CAF villamos	3,33 %
Trollino trolibusz	5 %
Karsan midibusz	6,66 %
Bubi	10 %

Társaságunk a 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szellemi termékeit, tárgyi eszközeit a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenésként írja le.

2.7. Bevétel elszámolása

Társaságunk árbevételének legjelentősebb hányadát a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel adta 2015. évben.

Az eladott jegyek és bérletek értékét, mint árbevételt, az értékesítés időpontjában számoljuk el. Azon bérletek esetében, ahol érvényességi időszak van meghatározva és az időszak áthúzódik a következő évre, a bérletek értéke – tanuló, nyugdíjas bérleteknél a bérlet értéke és a kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj támogatás – arányosan megosztásra kerül. A törvényi előírásoknak megfelelően a szociálpolitikai menetdíj támogatás összegét a nettó árbevételben számoljuk el.

Árbevételként kerül továbbá kimutatásra

- a Keretmegállapodás szerint kiszámlázott parkolási és behajtási-, projektmenedzsment, valamint taxi ellenőrzési közszolgáltatási feladatokból származó bevétel,
- a taxi droszthasználati díjak,
- a behajtási hozzájárulás,
- Megvalósítási megállapodások alapján végzett projektek esetén a Fővárosi Önkormányzat részére kiszámlázott közvetített szolgáltatások továbbszámlázott értéke,
- a BKK Közút részére végzett bérszámfejtési tevékenység és egyéb üzleti szolgáltatások ellenértéke,
- tömegközlekedési, forgalomfelügyeleti, forgalomszervezési tevékenységből származó árbevételek (pl. agglomerációs tömegközlekedési tevékenység miatti árbevételek, megállóhelyek üzemeltetéséből származó bevételek, mérnöki szolgáltatások stb.).

Az egyéb bevételek között kerülnek elszámolásra a Fővárosi Önkormányzattól a költségek, ráfordítások ellentételezésre kapott támogatások összegei, a fejlesztési támogatásból megvalósult befektetett eszközök elhasználódási ideje alatt az elszámolt értékcsökkenés arányában feloldott halasztott bevétel, továbbá egyéb bevételek értéke.

A jegyellenőrzés során kiszabott pótdíj bírság jellegű tételnek minősül, ezért a bevételek között a pótdíj összege a pénzügyi rendezéskor kerül elszámolásra. Az alkalmazott gyakorlat szerint a BKK Zrt. a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg mutatja ki a bevételt a könyveiben. A BKK Zrt. a pótdíj összegét 2012-2014 évi beszámolóiban értékesítés nettó árbevételeként mutatta ki, a számviteli törvénytől való eltérést a beszámolóknak a kiegészítő melléklet 2.7 pont Bevétel elszámolása fejezetben mutatta be.

A beszámoló összeállítása során a számviteli törvény előírásaitól való eltérésre a törvény 4. § (4) bekezdése ad lehetőséget, azonban minden eltérést be kell mutatni a kiegészítő mellékletben kitérve annak indokára és hatásaira.

A BKK Zrt. 2015. évben a könyveiben és az éves beszámolójában is, az eddigi gyakorlattól eltérően az egyéb bevételek között mutatja be a pótdíjbevételeket.

2.8. Céltartalék képzése

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

- jövőbeni költségekre, várható kötelezettségekre,
- korengedményes nyugdíjra,
- peres ügyek várható kiadásaira,
- végkielégítésre.

2.9. Jelentős összegű hiba

Társaságunk **jelentős összegű hibának** minősíti, ha a feltárt hibák és hibahatások együttes értéke a számviteli törvény előírásai alapján meghaladja az üzleti év mérleg főösszegének 2%-át. Jelentős összegű hibát 2015. évben nem tárt fel a Társaság.

2.10. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák, amelyek összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20%-kal megváltoztatja. Ilyen jellegű hibahatás 2015. évben Társaságnál nem volt.

3. Mérleg és eredménykimutatás tartalma adatainak összehasonlíthatósága

A 2015. évi beszámolási és a 2014. évi bázis időszak mérleg és eredmény kimutatásának adatai összehasonlíthatók, melyet az egyes mérleg sorok részletezésénél a „változás” oszlopban mutatunk ki.

A Társaság éves beszámoló készítésére kötelezett, melynek fordulónapja tárgyév december 31-e. Társaságunknál az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérlegkészítés pénzneme forint. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

A beszámolóban szereplő adatok és a táblázatok adatai ezer forintban értendők.

4. Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

4.1. Befektetett eszközök

4.1.1. Immateriális javak

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.
FUTÁR szoftver licenc	825 091
TVM központi szoftver	311 781
Microsoft Enterprise Agreement	239 766
BUBI szoftver licenc	215 935
SAP (Fujitsu HANA projekt)	89 165
FusionR pótdíj nyilv. rendszer	48 523
Workflow rendszer	30 655
GPS alapú flottakövető rendszer	21 428
Angol E-learning	19 287
Veem Backup & Replication Enterprise for Hyper-V	18 152
Jegyellenőri tevékenység követő monitoring	15 444
Egyéb	13 984
Project Server szoftver	13 114
TOBI szoftver továbbfejlesztése	9 819
Taxi vizsgáztatási időpont foglalási rendszer	9 697
Közlekedés fejlesztési terv	8 607
Sharepoint 2010	5 659
MISAPT web service fejlesztés	4 497
Adobe szoftverek	3 885

Megnevezés	2015.
BKK Info mobil applikáció	2 855
BKK védjegyek	1 853
SafeQ nyomtat menedzsment szoftver	1 673
e-FMH modul	1 267
Taxi védjegyek	1 044
Összesen	1 913 181

Az Énekes utcai ingatlanra a Fővárosi Önkormányzattal kötött vagyonkezelési szerződés 2015.12.31. hatállyal felmondásra került, melyet a Fővárosi Közgyűlés jóváhagyott azzal, hogy a BKV részére történő átadásról döntött. Ennek megfelelően a BKK könyveiből kivételre került mind a vagyoni értékű jogok, mind a hosszú lejáratú kötelezettségek közül.

4.1.2. Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előlegek nélkül)

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.
CAF villamosok	14 221 786
FUTÁR eszközök	7 362 144
Trollino trolibuszok	6 042 446
TVM automaták	2 989 899
Karsan ATAK midibusz	878 061
BUBI gyűjtő állomások	598 468
BUBI kerékpárok	296 240
Oktatási szimulációs berendezés	280 372
Ügyfélközpontok	238 688
Informatikai eszközök	215 525

Megnevezés	2015.
FUTÁR Szabó Ervin téri	193 694
Emelőberendezés villamoshoz	156 013
Mobil önjáró homoktöltő berendezés	60 053
Egyéb	49 669
Bosnyák tér jegy-és bérletell.helyiségeinek felúj.	49 240
Irodai berendezések	46 276
Közdarabok villamos csatlakozáshoz	37 516
FUTÁR KIOSZK PC	33 478
TVM rendszer infrastruktúrája	32 319
BUBI területfigyelő kamera rendszer	31 410
HÉV utastájékoztató vitrin	26 788
Gépjárművek	25 175
Szabó Ervin tér forgalom irányító helységek felúj.	23 359
BUBI karbantartó kerékpárok, utánfutók	21 865
Hálózat kialakítás, bővítés	18 758
BUBI szállító járművek	15 441
Légkondicionáló rendszer bővítése, átalakítása	15 423
Iroda kialakítás	10 645
Beléptető rendszer bővítése	8 146
Rendszámfelismerő kamera	8 084
Területfigyelő rendszer	7 857
Biztonságvédelmi rendszerek	6 964
Troli diagnosztikai berendezések	5 754

Megnevezés	2015.
Ügyfélhívó rendszer	5 656
Karsan ATAK midibusz diagnosztikai berendezések	4 831
BUBI szerver	3 469
Karsan ATAK midibusz célszerszámok	3 106
BUBI térfigyelő kamera rendszer	1 434
BUBI scanner, kártyaolvasó	1 279
Összesen	34 027 331

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

4.1.3. Beruházások

A Társaságnál 2015. évben beszerezett eszközök közül az alábbi jelentősebb beruházások szerepelnek a befejezetlen beruházások között.

Beruházások jelentősebb tételei

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.
Projekt befejezetlen beruházások	67 530 528
BFŐ-s eszközök, szoftverek	9 013
Elite bus stops - új típusú megállók	25 192
TOBI fejlesztések	12 680
Mintamegálló	10 069
Hőpapír nyomtatók	10 023

Megnevezés	2015.
BKK.hu weboldal	22 929
Margitszigeti parkoló bővítés, vízelvezetés	7 100
Ügyfélközpokhoz beszerzések	1 351
Informatikai eszközök	5 548
Egyéb	7 379
Irodabútorok	2 365
Összesen	67 644 177

A projekt befejezetlen állomány az alábbi tételekből tevődik össze

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Az 1-es és 3-as villamosvonalak továbbfejlesztése, I. ütem	32 275 358	41 620 703	9 345 345
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítás	105 698	10 518 391	10 412 693
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	135 958	5 234 403	5 098 445
Elektronikus jegyrendszer előkészítése és kivitelezése	806 801	3 562 286	2 755 485
Budapesti villamos és trolibusz járműbeszerzés	308 225	1 576 721	1 268 496
Az M3 metróvonal rekonstrukciója és É-i meghosszabb. megvalósíthatósági tanulmány	32 969	933 477	900 508
Görgey-Kossuth L. u.	9 378	855 060	845 682
Az M1 Milleniumi Földalatti Vasút korszerűsítése, északi meghosszabbítása	595 144	687 029	91 885
Jegyautomata rendszer (TVM automata rendszer telepítése)	107 008	394 663	287 655
Az M2 metró és a Gödöllői HÉV összekötés, a rákoskeresztúri szárnyvonal megval.tan.	299 956	347 012	47 056

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
A fővárosi villamoshálózat és trolibuszhálózat egységes fejlesztési koncepciója	241 339	305 502	64 163
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	132 512	192 176	59 664
2-es villamosvonal felújítása	104 048	161 487	57 439
Széll Kálmán tér tervezés	144 917	145 269	352
Egységes utastáj. és forgalomir.rendszer FUTÁR	5 289 992	142 421	-5 147 571
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	62 320	122 732	60 412
Az Észak-Déli regionális gyorsvasút déli szakaszának megvalósíthatósági tanulmánya	111 409	111 701	292
Budai fonódó Bem rakparti ág előkészítés	52 881	91 652	38 771
Széll Kálmán tér megvalósítás	39 431	77 063	37 632
Személyforgalmi behajtási díj bevezethetőségének megvalósíthatósági tanulmánya	72 441	72 597	156
Külső bécsi úti villamos v.tervezése	0	60 906	60 906
Újpalotai villamos vonal tervezése	0	55 968	55 968
TOBI fejlesztés	0	37 380	37 380
Fogaskerekű vasút fejlesztése	27 217	28 150	933
Budai fonódó Külső Bécsi út előkészítése	25 050	25 352	302
Káposztásmegyer intermodális csomópont	24 816	24 816	0
Főváros stratégiai fejlesztési feladatai	19 939	24 419	4 480
BKK jegypénztárak kialakítása	0	24 105	24 105
Hajózás átfogó fejlesztése	18 510	20 216	1 706
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	14 643	20 210	5 567
X. ker Fehér út fejlesztés engedélyezés	0	15 698	15 698
FSZKT-KSZT módosítás	0	14 228	14 228

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
BKRFT felülvizsgálat	13 955	13 955	0
Egyéb	25 937	4 904	-21 032
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	1 586	4 139	2 553
Ferihegy gyorsforgalmi út átalakítása	24 556	2 828	-21 728
Átfogó koncepció a Dunai partszakaszok rendezésére és fejlesztésére	40 392	909	-39 483
Összesen	41 164 386	67 530 528	26 366 142

4.1.4. Beruházásokra adott előlegek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.
FŐMTERV	305 321
Eco-Tec	7 381
Utiber	7 381
Construcciones Y Auxiliar	5 322 570
KÉSZ Építő Zrt	160 068
Solaris	2 130 406
MOKK	56 221
Colas Alterra	94 900
Összesen	8 084 248

4.2. Befektetett pénzügyi eszközök

4.2.1. Részesedések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	Tőkeemelés	Értékvesztés	2015.
BKK Közút Zrt.	3 924 491	0	0	3 924 491
Budapest Szíve Kft.	10 000	0	0	10 000
Rác Sikló Kft.	850	0	0	850
Összesen	3 935 341	0	0	3 935 341

A Fővárosi Közgyűlés 4001/2011. (XII.14) határozatával döntött a BKK Közút Zrt.-ben lévő 100 %-os tulajdonrészének BKK Zrt.-be történő apportálásáról. A tőkeemelés eredményeként a BKK Közút Zrt. saját tőkéjének az apportértékelés során megállapított vagyonértékéből (3.924.491 eFt) a BKK Közút Zrt. alaptőkéjének megfelelő összeg (1.500.000 eFt) BKK Zrt. alaptőkéjébe, míg az alaptőkét meghaladó rész a BKK Zrt. alaptőkén felüli vagyonába (tőketartalékba) került 2012-ben a cégbírósági bejegyzéssel egyidejűleg. A cég neve 2015-ben Budapest Közút Zrt.-re változott.

A Budapest Közút Zrt. évek óta eredményesen gazdálkodik, tulajdonosi beavatkozásra nincs szükség.

A Társaság 2011. évben 11.300 eFt-ért megvásárolta a Fővárosi Önkormányzattól a Budapest Szíve Kft.-ben lévő 100%-os tulajdonrészét. A Budapest Szíve Kft. a saját tőke/jegyzett tőke aránya jelentős romlást mutatott 2013. évre. A befektetés értéke után értékvesztés elszámolására került sor, amelynek eredményeként a befektetés könyv szerinti értéke 10.000 eFt névértéket mutat.

A Budapest Szíve Városfejlesztő NKft. a 2014. évet pozitív Mérleg szerinti eredménnyel zárta (3.666 ezer Ft). 2015-ben a Fővárosi Önkormányzat a 823/2015.(VI.23.) számú határozatával döntött a társaság által végzett feladatok átvételéről, így a vonatkozó Keretszerződés 2015. július 31-ével megszüntetésre került. Az elszámolás megtörténte után az időarányos kompenzációt az Önkormányzat megfizette. A Budapest Szíve Városfejlesztő NKft. 2015. évi negatív mérleg szerinti eredménye mellett a BKK által átutalt pótbefizetés társaságnál maradó része biztosította a tőke megfelelőséget, így tulajdonosi intézkedések megtételére jelenleg nincs szükség. A BKK Zrt. Igazgatóságának kezdeményezésére a Fővárosi Közgyűlés az 57/2016.(I.27.) számú határozatával döntött a Budapest Szíve Városfejlesztő NKft. 2016. február 15-i kezdettel történő végelszámolásáról. A Cégbíróság a végelszámolásról szóló határozatot 2016. február 18-án jelentette meg.

A Rác Sikló Kft. üzletrészének megvásárlásával kapcsolatban hozott 951/2013.(V.29.) Főv.Kgy. számú határozat alapján 2013 novemberében került aláírásra a BKK Zrt. és a BGYH Zrt között a társaság 25%-os üzletrésze névértéken, azaz 750.000,- Ft vételáron történő megvásárlásáról a szerződés. 2013-ban módosításra került továbbá a Rác Sikló Kft. társasági szerződése, aminek részeként a Társaság neve Gellérthegyi Sikló Kft.-re

módosult. a Gellérthegyi Sikló Kft. 2014.02.28-i taggyűlése – a tulajdoni arányok változatlansága mellett – ázsios tőkeemelés végrehajtásáról döntött 41.306.000,- Ft értékben. A Cégbíróság a tőkeemelést 2014-ben bejegyezte. A társaság törzstőkéje így 3.400 ezer Ft-ra, míg a BKK Zrt. 25%-os részesedésének értéke 850 ezer Ft-ra nőtt. A társaság ellen 2015-ben egy hitelezője felszámolási eljárást kezdeményezett. Az eljárás megindításáról hozott döntést a Gellérthegyi Sikló Kft. a bíróságon megtámadta, és végül az visszavonásra került. A társaság érdemleges, bevételszerző tevékenységet 2015-ben nem folytatott, de a jelentkező költségek következtében saját tőkéje -10 millió Ft alá csökkent. Az ügyvezető március végéig dolgozza ki a tőke megfeleléség helyreállítására vonatkozó javaslatát.

4.3. Forgóeszközök

4.3.1. Készletek

A Társaság 2015. december 31-i készletállománya egyrészt a jegy- és bérletértékesítéshez beszerzett készletek tényleges beszerzési áron számított értékét, és a táblakészletek értékét tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Menetjegyek, bérletek	208 553	143 782	-64 771
Hó papír	74 308	51 096	-23 212
Táblakészlet	22 817	0	-22 817
BUBI kártya készlet	8 538	8 538	0
Bizományosi áruk	8 377	3 330	-5 047
Próbajegy, biztonsági fólia, csekk, elismervény	3 187	5 213	2 026
Összesen	325 780	211 959	-113 821

A táblakészlet csökkenésének oka, hogy a számviteli politika módosulása következtében ezen készleteket beérkezéskor egy összegben elszámoljuk költségként.

A bizományosi áruk készletének csökkenését az magyarázza, hogy megszűnt a bérlet tokok bizományosi értékesítése, azokat saját készletként vásároljuk és tartjuk nyilván.

4.3.2. Követelések

A Társaság követelés állománya 4 996 588 eFt volt 2015. évben, amely 2014. évihez képest 36,3%-os csökkenést jelent.

A követelés állomány jogcímek szerinti megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	906 285	665 337	-240 948
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 279 212	1 143 526	-3 135 686
Egyéb követelések	2 662 666	3 187 725	519 187
Összesen	7 848 163	4 996 588	-2 857 447

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben megoszlása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés	2 269 341	1 143 526	-1 125 815
BKV –val szembeni követelés (tartozik egyenlegű szállító)	2 004 871	0	-2 004 871
BKV-val szembeni pótdíj követelés	5 000	0	-5 000
Összesen	4 279 212	1 143 526	-3 135 686

A BKV felé 2014. év nem szállítói kötelezettség, hanem követelés állt fenn, a 2015.01. havi előre fizetés miatt (2.004.871 eFt-ot). 2015. évben , mivel előre fizetés nem történt a BKV felé ezért a BKV felé szállítói kötelezettséget mutatunk.

Egyéb követelések jogcímek szerinti megoszlása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	1 991 912	2 498 903	506 991
Szállítónak fizetett előlegek	0	191 658	191 658
JNT által elszállított pénz	92 504	161 364	68 860
Ügynöki elszámolási számla	84 415	129 946	45 531
ÁFA visszaigénylés	25 585	87 103	61 518
Társasági adó túlfizetés	43 974	18 492	-25 482
Jegypénztári egyeztetések	255 425	33 796	-221 629
OEP kifizetések elszámolása	22 710	23 680	970
Munkavállalókkal szembeni követelés	21 940	20 453	-1 487
Tartozik egyenlegű szállítók	10 567	10 419	-148
Óvadék	62 593	5 301	-57 292
Egyéb követelés	3 298	2 520	-778
Letéti elszámolás FMH költségekre	5 742	2 102	-3 640
MÁK kifizetések elsz számla	1 863	1 606	-257
Előleg technikai	14 869	382	-14 487
ÁFA miatti követelés	25 269	0	-25 269
Összesen	2 662 666	3 187 725	525 059

Az egyéb követelések 20%-os növekedésének fő oka a szociálpolitikai menetdíj támogatás 25 %-os növekedése.

4.3.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

4.3.4. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állományát az alábbi táblázat mutatja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Pénztár	317 433	376 946	59 513
Bankbetét	16 440 858	23 624 053	7 183 195
Összesen	16 758 291	24 000 999	7 242 708

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok eFt-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2014.	2015.	Változás
Közlekedés szervezés 2015. évi alufinanszírozottság	142 651	1 478 277	1 335 626
Továbbszámlázott szolgáltatások	66 950	222 598	155 648
Helyi önkormányzati támogatások	0	59 678	59 678
BKV –tól kötbér követelés	72 475	57 370	-15 105
Taxi 2015. évi alufinanszírozottság	0	40 450	40 450
MÁV START	0	42 000	42 000
Egyéb menetdíj bevételek elhatárolása	22 199	19 028	-3 171
Kötbér (VT-Arriva, T&J, VOLÁN)	9 621	10 139	518
VOLÁNBUSZ 12. havi elhat.	0	7 919	7 919
T-Systems kötbér	0	6 590	6 590
Egyéb időbeli elhatárolások	3 495	4 944	1 449
BKV ésszerű nyereség miatti követelés BFÖ-vel szemben	5 500 000	0	-5 500 000
BKV ügynöki bevétel	36 810	0	-36 810

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2014.	2015.	Változás
BKV által kirótt pótdíjkezelésből származó bevétel	242 556	0	-242 556
BKV bónus, malus	290 747	0	-290 747
BKK Közút 11. havi bérszámfejtés	1 532	0	-1 532
Tárgyévre elszámolt, be nem folyt bankkamat	710	0	-710
Összesen	6 389 746	1 948 993	-4 440 753

adatok eFt-ban

Költségek aktív időbeli elhatárolása	2014.	2015.	Változás
Budapest KÖZÚT túlfinanszírozottság	0	95 800	95 800
WSH vírusvédelmi szoftver licenc meghosszabbítása		11 990	11 990
VOLÁN részesedésből 2016. évre jutó rész	0	8 606	8 606
BKV biztonságvédelmi rendszer	0	5 605	5 605
2016. évi éves bérletek anyag költsége	5 550	5 585	35
Bihari utca ép. üzemeltetési költség	0	4 662	4 662
Előfizetések (Jogtár, Önadózó, Magyar Közlöny)	2 859	2 520	-339
Biztosítások	7 350	2 268	-5 082
Gépkocsi bérleti díjak	0	2 202	2 202
Konténer bérleti díj	996	496	-500
Szerver megújítás	0	254	254
Egyéb tárgyévet követő évet terhelő költségek	91	163	72
CASCO önrész	0	150	150
BKV 2015. januári kompenzáció előleg	2 700 000	0	-2 700 000
BKV 1-3 villamos próbaüzem miatti kompenzáció csökkenés	935 002	0	-935 002
Hirdetési költség	1 158	0	-1 158
Tagdíjak	190	0	-190
Összesen	3 653 196	140 301	-3 512 895

A költségek aktív elhatárolása nagymértékű csökkenésének fő oka egyrészt a BKV részére nem volt 2016. évre vonatkozó előfinanszírozás és az 1-3 villamosra sem lett már 2015-ben elszámolva próbaüzemi költség.

4.5. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 18 584 eFt-tal növekedett.

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	jegyzett tőke	tőke-tartalék	eredmény tartalék	lekötött tartalék	mérleg szerinti eredmény	saját tőke
Nyitó állomány	1 801 000	2 424 491	346 758	787	150 467	4 723 503
2014. évi eredmény átvezetése			150 467		-150 467	0
BUSZI pótbefizetés			-5 025			-5 025
Parking beolvadás	179 000	12 103	-419 614	119 500		-109 011
2015. évi eredmény					132 620	132 620
Záró állomány	1 980 000	2 436 594	72 586	120 287	132 620	4 742 087

4.6. Céltartalékok

A Társaság 2015. évben 29 076 eFt céltartalékot oldott fel és 93 814 eFt-ot képzett a volt munkavállalók részére munkaügyi perben várhatóan kifizetendő kötelezettségek fedezetére (5 644 eFt) és a taxi használati megállapodások azonnali hatályú felmondása miatt várható kártérítések és perköltségek fedezetére (88 170 eFt). A Parking Kft beolvadáskori céltartalék állománya 142 038 eFt volt. Előbbieket együttes hatásaként a céltartalék záró állomány 254.077 eFt.

4.7. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állománya 27 502 112 eFt.

Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Budapest Szíve üzletrészvásárlásból származó kötelezettség halasztott fizetés egy éven túli része	4 000	3 000	-1 000
BFÖ-től vagyonkezelésbe vett eszköz miatti kötelezettség	2 934	0	-2 934
Microsoft licenc megvásárlása miatti kötelezettség	136 484	0	-136 484
Beruházási fejlesztési hitelek	0	2 090 768	2 090 768
Szállítói kötelezettségek	20 093 261	12 000 878	-8 092 383
Vevőktől kapott előlegek	393 631	490 334	96 703
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 106 671	10 620 070	9 513 399
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3 393 016	2 297 062	-1 095 954
Összesen	25 129 997	27 502 112	2 372 115

4.7.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 2 093 768 eFt, melyből 3.000 eFt a Budapest Szíve Kft. üzletrészvásárlásból származó egy éven túli kötelezettség.

A Fővárosi Önkormányzattal a Budapest Szíve Kft. üzletrészvásárlásról 2011. szeptemberben kötött szerződés szerint a 11.300 eFt vételárból 3.300 eFt megfizetésével a BKK Zrt. megszerezte a Kft. üzletrész tulajdonjogát, a további 8.000 eFt-ot nyolc év alatt egyenlő részletekben köteles megfizetni a Fővárosi Önkormányzat részére. 2015. évben hosszú lejáratú kötelezettségként 3.000 eFt-ot, egy éven belül megfizetendő kötelezettségként 1.000 eFt-ot tart nyilván a Társaság.

A Fővárosi Önkormányzat által a BKK vagyonkezelésébe adott 2.934 eFt értékű Énekes utcai ingatlan 2015. év végével kivezetésre került mind az immateriális javak, mind a hosszú lejáratú kötelezettségek közül a szerződés felmondása miatt.

Az MS licencekre kötött szerződések értelmében a megvásárolt licencek három év elteltével válnak a BKK Zrt. tulajdonává, évenkénti fizetési kötelezettségek mellett. 2015. évben még fennálló kötelezettség a hosszú lejáratú kötelezettségekből átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mivel kifizetése 2016-ben válik esedékessé.

A Társaság kötelezettség állományának növekedését döntően a beruházási fejlesztési hitelek állományának növekedése okozza (2 090 768 eFt), amelyet az elektronikus jegyrendszer projekt szállítói számláinak finanszírozására került lehívásra.

4.7.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 25 408 344 eFt, melyből szállítói kötelezettség 12 000 878 eFt, vevőktől kapott előlegek 490 334, kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség 10 620 070 eFt, egyéb rövid lejáratú kötelezettség 2 297 062 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Teljesítési biztosíték	757 895	750 004	-7 891
TB befizetési kötelezettség	357 030	519 518	162 488
Jótállási biztosíték	58	224 225	224 167
Személyi jövedelemadó kötelezettség	140 767	219 607	78 840
Microsoft licenc megvásárlása miatti kötelezettség	136 484	152 688	16 204
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	403 169	111 528	-291 641
Egyéb költségvetési kötelezettség	60 339	103 894	43 555
Szállítóknak fizetett előleg ÁFA	26 665	68 049	41 384
Ajánlati biztosíték	60 521	50 699	-9 822
Követel egyenlegű vevők	8 171	40 641	32 470
Helyi adó befizetési kötelezettség	15 443	23 267	7 824
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 333	11 891	1 558
MÁV START-tal, VOLÁN-nal szembeni kötelezettség	0	10 728	10 728

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Munkavállalókkal kapcsolatos köt	10 654	5 002	-5 652
Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár	1 243	4 931	3 688
Óvadék	5 540	350	-5 190
Nem számlázott szállítók	416 951	40	-416 911
Összesen	2 411 263	2 297 062	-114 201

A teljesítési biztosíték legnagyobb tételei:

- Synergon Zrt 151 015 eFt
- VT Arriva Zrt 368 680 eFt
- T&J Projekt Busz Kft 91 105 eFt

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Szállítói kötelezettség BKV Zrt felé	0	9 276 390	9 276 390
Szállítói kötelezettség BKK Közút Zrt felé	665 975	1 005 787	339 812
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség parkolás gazdálkodási és behajtási tevékenységgel kapcsolatosan	259 346	275 001	15 655
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség ÁFA finanszírozás miatt	0	53 682	53 682
Egyéb szállítói kötelezettség Fővárosi Önkormányzat felé	0	6 908	6 908
Menetjegy utalvány miatti kötelezettség	0	1 154	1 154
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség BUSZI üzletrész megvásárlása miatt	1 000	1 000	0
BKV Zrt-vel szembeni kötelezettség pótdíj	180 350	148	-180 202
BKV által 1-3 villamos próbaüzem nem számlázott	981 753	0	-981 753
Összesen	2 088 424	10 620 070	8 531 646

A BKV felé 2014. év nem szállítói kötelezettség, hanem követelés állt fenn a 2015.01. havi előre fizetés miatt. A követelést a „Követelések kapcsolt vállalkozással szemben”

mérleg soron mutattuk ki (2.004.871 eFt-ot). 2015. évben kötelezettség keletkezett a BKV felé, mivel a BKV által kiszámlázásra került a 2012-2015. évi ésszerű nyereség (4 391 000 eFt), a 2014/2015 menetrendi év alulkompensációja (5 279 870 eFt) és bónusza (290 838 eFt). Ezen számlák kifizetése 2016. januárban megtörtént a BKV felé.

A Budapest Közút Zrt felé 51 %-kal megnövekedett a szállítói kötelezettség az útfelújítási projektek év végén kiszámlázott munkái miatt.

4.8. Passzív időbeli elhatárolás

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázatok részletezik.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
2015. évi bérlet bevétel elhatárolás	5 437 309	5 139 143	-298 166
Közútkezelői tevékenység túlkompensációs elhatárolása	0	122 522	122 522
Taxiállomás-használati díj bevétel elhatárolás	83 422	113 130	29 708
Teherforgalom és parkolás 2016/01 havi kompenzáció elhat	90 803	101 253	10 450
Teherforgalom és parkolás felülfinanszírozottság elhat	102 411	94 293	-8 118
Taxi ellenőrzési feladatok túlfinsz. elhat	6 796	0	-6 796
Taxi ellenőrzési feladatok kompenzáció elhat	16 886	22 091	5 205
BUBI bevétel elhatárolás	25 060	11 232	-13 828
Egyéb 2016. évet illető bevételek	0	5 859	5 859
Projektmenedzsment felülfinanszírozottsága	2 960	3 058	98
Projektmenedzsment kompenzáció elhatárolás	1 685	1 549	-136
Közvetített szolgáltatás bevételeinek elhatárolása	38 936	235	-38 701
Synergon kifizetett kötbér elhatárolása	226 233	0	-226 233
Saját projekt kötbér elhatárolás	173 161	0	-173 161
Közlekedés szervezés felülfinanszírozottsága	17 851	0	-17 851
Agglomerációs bevétel elhat.	2 587	0	-2 587
Kerületi parkolási bevétel elhatárolása	1 422	0	-1 422
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 227 522	5 614 365	-613 157

A bevételek passzív időbeli elhatárolásában szerepeltettük 2014-ben a projektekhez kapcsolódó kötbér elhatárolást (399 394 eFt). 2015. évben ezen összegek átvezetésre kerültek a halasztott bevételek közé.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása mérleg sor részletei az alábbiak.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Jegyautomata üzemeltetés	55 549	590 536	534 987
2015 évi teljesítménybér és járulécai	545 421	577 898	32 477
FMH díjak	0	46 407	46 407
Tábla költség	0	42 450	42 450
Kerékpár rendszer üzemeltetés	22 393	42 060	19 667
BKV SAP üzemeltetés	120 250	40 439	-79 811
Szoftverkarbantartás	16 567	32 947	16 380
EBRD rendelkezésre tartási jutalék	0	30 813	30 813
Pótdíj nyilv.rendszer karbantartási költség	0	24 790	24 790
Újpest-Városcapu autóbusz pu. (VOLÁN)	0	13 520	13 520
Invitel szerver bérlet	0	12 324	12 324
Ügynöki jutalékok	1 087	12 240	11 153
Jelzőlámpa üzemeltetés	37 289	11 379	-25 910
Egyéb elhatárolás	37 550	10 323	-27 227
Rendezvény költsége	0	8 125	8 125
Egyéb szakértői szolgáltatás	16 523	7 760	-8 763
Porsche részére bónus, malus	0	7 244	7 244
Nyomdai szolgáltatások	0	6 985	6 985
Eszköz bérleti díj (BFÖ)	0	5 621	5 621
Gépjármű bérleti díjak	11 332	5 301	-6 031
Éves könyvvizsgálat	4 958	4 329	-629
Egyéb anyag költségek (takarítás, áram, irodaszer)	0	3 531	3 531
PQS IT infrastruktúra üzemeltetés	0	3 350	3 350
Karbantartási költségek	0	3 126	3 126
VOLÁN részesedés	17 418	2 425	-14 993
Ingatlan üzemeltetés	12 540	2 000	-10 540
Közvetített szolgáltatás	108 490	1 843	-106 647
EBRD hitel kamata	0	1 627	1 627

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Egyéb bérleti díjak	0	1 186	1 186
Jogi tanácsadás	5 045	933	-4 112
Külföldi utazási ktg.	0	843	843
Média figyelés	0	640	640
BKV ésszerű nyereség és alulfinanszírozottság finanszírozása	8 028 000	0	-8 028 000
BKV ésszerű nyereség finanszírozása	5 500 000	0	-5 500 000
BKK Közút Zrt alulfinanszírozottság	108 651	0	-108 651
MÁV részesedés	34 984	0	-34 984
2013 évi ÁFA levonási arány változás	20 000	0	-20 000
Telefon költség	2 937	0	-2 937
Szoftver bérleti díj	2 888	0	-2 888
Munkaerő kölcsönzés	2 870	0	-2 870
IT költségek	2 335	0	-2 335
Gépjárművek karbantartása	1 666	0	-1 666
Forgalomirányító és utastáj.r. üz. ktg.	1 570	0	-1 570
Késedelmi kamat	100	0	-100
Pénzszállítás	65	0	-65
BKV-n kívüli autóbusz szolgáltatók díjai	28	0	-28
Ingatlan bérleti díjak	10 417	0	-10 417
Formaruha	9 257	0	-9 257
Fénymásolás, sokszorosítás	3 824	0	-3 824
Hirdetés, reklám	1 297		-1 297
Oktatás	13 736		-13 736
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	14 757 037	1 554 995	-13 202 042

A passzív időbeli elhatárolások 13,2 mrd Ft-os csökkenése abból adódik, hogy 2014. évben elhatárolásra került a Fővárosi Közgyűlés által jóváhagyásra került BKV Zrt 2012-2014. évi ésszerű nyereség és a 2014. évi alulkompensáció, 2015. évben ilyen elhatárolás nem történt.

A halasztott bevételek összefoglalását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
1-3-as villamos vonalak fejlesztése támogatása	23 104 182	41 644 637	18 540 455
Villamos és trolibusz projekt	8 555 085	28 196 010	19 640 925
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítása	107 496	11 056 699	10 949 203
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	1 010	4 999 605	4 998 595
Egységes utas tájékoztatási rendszer (FUTÁR)	4 930 132	4 993 255	63 123
Jegyautomata rendszer (TVM)	468 599	3 502 779	3 034 180
BKV ingyenes átvétel FUTÁR	0	2 856 122	2 856 122
Saját teljesítmény elhat.	1 347 962	1 779 975	432 013
Beruházások működésből fedezett része	732 924	1 348 709	615 785
Az M3 metróvonal rekonstrukciója	310	1 161 591	1 161 281
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	796 015	1 049 767	253 752
Görgey A., Kossuth L., Apáczai CsJ. utca	0	923 284	923 284
Projektre felhasználható kötbér	179 800	701 916	522 116
Elektronikus alapú jegyrendszer támogatása	577 027	606 971	29 944
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2013 (FM700)	0	605 505	605 505
M1 milleniumi földalatti korszerűsítése, meghosszabbítása	274 435	582 243	307 808
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2014-2015	0	457 114	457 114
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	259 691	286 136	26 445
Tagi hitel nem levonható ÁFA rész	389 164	250 498	-138 666
M2 metró és gödöllői HÉV összekötése	189 643	243 076	53 433
Fővárosi villamoshálózat fejlesztési koncepció	40 504	218 501	177 997
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	67 771	136 161	68 390
Széll Kálmán tér tervezés	132 685	132 685	0
A 2-es villamosvonal felújításának előkészítése	14 700	124 805	110 105
Budai Fonódó Bem rakparti ág előkészítés	68 281	116 677	48 396
É-D regionális gyorsvasút tanulmány	12 229	82 249	70 020

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Infokommunikációs infrastruktúra továbbfejlesztése	0	82 055	82 055
Mastercard támogatás TVM	4 455	73 381	68 926
Tömegközlekedési bevételbeszedéshez kapcsolódó beruházások	70 949	70 949	0
Személyforgalmú behajtási díj tervezés támogatás	57 152	57 152	0
Külső Bécsi út villamos vonal megtervezése	0	56 520	56 520
Astoria - Újpalota villamos vonal	0	48 950	48 950
Teher forg. behajtás ell korsz (TOBI)	24 444	39 404	14 960
Közlekszerv beruházások (FM1,249)	10 386	35 561	25 175
Bp. belső városrész kerékpáros barát fejlesztése	33 543	33 543	0
Budai Fonódó Külső Bécsi út előkészítés	28 271	28 271	0
Ferihegyi gyorsforg út átalakítás terv F	10 964	24 223	13 259
BKK Jegypénztárak kialakítása	0	23 662	23 662
Fogaskerekű vasút fejlesztése	23 114	23 114	0
Káposztásmegyeri intermodális csomópont	19 066	19 066	0
Parkolási- és teherforgalmi behajtáshoz kapcs. beruházások	17 129	17 129	0
1-2 számjegyű 2015 M5 0 jelű híd felújít	0	13 480	13 480
Hajózás átfogó fejlesztése	12 338	12 478	140
Parkolási- és teho behajt beruházás	1 803	12 298	10 495
TIDE projekt támogatása	11 658	11 658	0
Átfogó koncepció a Dunai partszakaszok rendezésére és fejlesztésére	14 184	8 825	-5 359
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	2 900	7 900	5 000
Budapest főváros XI. kerület (Újbuda) városközpont közlekedésfejlesztési koncepciója	7 840	7 840	0
Könyves Kálmán körút – Gyáli út és Könyves Kálmán körút – Üllői út csomópontrendszer fejlesztési lehetőségének vizsgálata	6 275	6 275	0
Citylogisztika	0	5 973	5 973
X. ker. Fehér út fejlesztés engedélyezés	150	5 957	5 807
BKRFT felülvizsgálat	5 394	5 394	0

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Carsharing	4 014	4 460	446
BUBI II. ütem	0	4 386	4 386
Fenntartható városi mobilitástervezés	4 254	4 254	0
Balatoni úti csomópontok közlekedésbizto	0	4 156	4 156
Király utca és környezetének forgalomtec	0	2 464	2 464
SKV Készítés	1 973	1 973	0
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztése	1 596	1 596	0
Közlekedés stratégia, tervezési támogatás	1 535	1 535	0
P+R Parkolók	0	886	886
Széll Kálmán tér megvalósítása	883	883	0
Városnéző és turista busz koncepció	585	585	0
2014-2017 évi közúti forgalomirányítás	280	280	0
Margit hídhoz kapcsolódó további felújít	0	122	122
2012-2014es útfelújítások	3	6	3
BKK saját beruházásokra kapott támogatás	859 888	0	-859 888
Bankkamat projektekre	890	0	-890
CATCH MR	0	-11 658	-11 658
Több projekt értékcsökk. visszaforgatása	-40 287	-509 122	-468 835
BKK saját beruházások	-311 134	-1 059 351	-748 217
Halasztott bevételek összesen	43 136 140	107 235 482	64 099 342

5. A Társaság eredménye alakulásának elemzése

5.1. Bevételek alakulása

5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság 2015. évben összesen 186 316 269 eFt bevételt realizált, melyből 93 900 096 eFt belföldi értékesítés nettó árbevétele, 92 169 723 eFt az egyéb bevétel, 246 450 eFt a pénzügyi műveletekből származó bevétel. A menetdíj bevételek emelkedése 2014. évről 2015 évre 2 674 millió forint, amely az egyéb bevételek között szereplő közlekedésszervezői tevékenység forrásigényének csökkenését eredményezte 2015 évben.

adatok eFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2014.	2015.	változás
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	59 093 751	61 768 255	2 674 504
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	16 894 433	16 980 794	86 361
Keret megállapodás szerinti árbevétel ebből:	794 456	990 926	196 470
<i>Behajtási és parkolási rendszerek működtetése</i>	668 367	765 991	97 624
<i>Projektmenedzsment feladatok</i>	9 110	15 903	6 793
<i>Személyszállítási szolgáltatás és a szolgáltatást közvetítő szolgálatok ellenőrzése</i>	116 979	209 032	92 053
Közlekedésszervezési tevékenység bevétele	1 275 383	787 624	-487 759
Közvetített szolgáltatás	8 135 584	12 797 598	4 662 014
Pótdíj bevételek:	1 051 091	-54 872	-1 105 963
<i>Pótdíj bevétel (tömegközlekedés)</i>	1 050 396	0	-1 050 396
<i>Pótdíj kezelés árbevétele (BKV)</i>	695	-54 872	-55 567
Taxiállomások üzemeltetése	206 739	189 473	-17 266
Közútkezelési hozzájárulás	123 657	183 561	59 904
Budapest Közút Zrt. részére bérszámfejtés	6 649	251	-6 398
Közösségi kerékpáros rendszer árbevétele	27 142	91 598	64 456
Egyéb árbevételek	57 388	164 888	107 500
Összesen	87 666 273	93 900 096	6 233 823

5.1.2. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

Egyéb bevételek	2014.	2015.	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások	93 715 460	89 554 810	-4 160 650
Beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része	428 415	481 440	53 025
Kapott kötbér, késedelmi kamat	130 359	329 360	199 001
<i>ebből: busz vállalkozótól (BKV) kapott kötbér</i>	43 760	24 725	-19 035
<i>ebből: egyéb busz vállalkozótól kapott kötbér</i>	61 090	72 572	11 482
<i>ebből: projektekre kapott kötbér</i>	15 137	81 917	66 780
Kapott malus (BKV) busz vállalkozótól	290 747	-290 747	-581 494
Unió fejlesztési támogatás	35 414	419 537	384 123
Egyéb támogatások, agglomerációban érintett önkormányzatoktól kapott támogatás	23 123	638 495	615 372
Előző éveket érintő, fel nem használt elhatárolás	135 383	0	-135 383
Költségtérítésből származó árbevétel	7 441	7 559	118
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	3 241	1 645	-1 596
Céltartalék felhasználás	0	29 076	29 076
Eszközértékesítés	0	1 100	1 100
Pótdíj bevétel (tömegközlekedés)	0	970 977	970 977
Vagyonkezelésből visszaadott ingatlan értékcsökkenés kivezetése	0	590	590
Egyéb bevétel	10 385	25 881	15 496
Összesen	94 779 968	92 169 723	-2 610 245

A BKK Zrt. 2015. évben a főkönyvi kimutatásában és az éves beszámolójában is az eddigi gyakorlattól eltérően az egyéb bevételek között mutatja ki a tömegközlekedés pótdíjbevételeit. A BKV részére végzett pótdíjkövetelés kezelésből származó bevételek, az elszámolások elhúzódása miatt, 2015 évben véglegesedtek, így az elszámolás és az ügyletre elhatárolt összeg között eltérés mutatkozott a feloldott elhatárolás összege - 54 872 eFt. A BKK Zrt. és BKV Zrt. menetrendi éves (2014. szeptember - 2015. augusztus) elszámolását érintő 2014. évben elhatárolt kapott malus összege feloldásra került (-290 747 eFt). 2014. évben az agglomerációs körzetben érintett önkormányzatok a BKK szolgáltatásait a közlekedésszervezési tevékenység keretén belül vették igénybe. 2015 évben az önkormányzatokkal kötött szerződések alapján, az önkormányzatok részéről támogatások fizetésére került sor a közlekedés színvonalának emelése

érdekében, ezért ezt az összeget 638 008 eFt, az egyéb bevételek között szerepelteti a Társaság.

5.1.3. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Pénzügyi műveletek bevétele	2014.	2015.	változás
Szabad pénzeszközök kamata	123 508	189 142	65 634
Egyéb pénzügyi bevétel	615	57 308	56 693
Összesen	124 123	246 450	122 327

A Közlekedés Operatív Program (a továbbiakban: KÖZOP) végrehajtása 2015. december 31-i dátummal lezárult. A BKK kedvezményezettségével megvalósuló, a KÖZOP forrásból finanszírozott fejlesztésekhez kapcsolódó pénzügyi teljesítések év végéig megtörténtek, a KÖZOP előleg 2015. december 31-ig történő felhasználásával összesen 88,387 Mrd Ft EU-s támogatás került lehívásra. A projektzárásoknak köszönhetően 2015 évben a jelentősebb bankszámlaforgalmat bonyolított le a Társaság. Így a látra szóló kamatokból a pénzforgalom után járó kamatbevétel, és a főként EUR –ban átutalt beruházási előlegek nem realizáltak, az év végi átértékelésből adódó árfolyamnyeresége az előző évnél jelentősebb pénzügyi bevételt eredményezett.

5.1.4. Rendkívüli bevételek

A Társaság 2014, 2015. években rendkívüli bevétellel nem rendelkezett.

5.1.5. Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Budapest Közút Zrt.	6 649	251	-6 398
Fővárosi Önkormányzat	794 456	990 926	196 470
BKV Zrt.	696	-54 872	-55 568
Értékesítés nettó árbevétele	801 801	936 305	134 504
Budapest Közút Zrt.	0	0	0
Fővárosi Önkormányzat	93 715 460	89 554 810	-4 160 650
BKV Zrt.	334 507	24 725	-309 782
Egyéb bevétel	94 049 967	89 579 535	-4 470 432
Mindösszesen	94 851 768	90 515 840	-4 335 928

A kapcsolt vállalkozásoktól kapott értékesítés nettó árbevétele a Budapest Közút Zrt. esetében lecsökkent, mivel a BKK által nyújtott bérszámfejtési szolgáltatás szerződése 2015. évben nem került meghosszabbításra. A BKV Zrt. –nél a már említett pótdíj kezelési szolgáltatás végső elszámolásából -54 872 e Ft adódik, ahol az előző évben képzett elhatárolás került feloldásra. A kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek közül BKV Zrt. által a menetrendi éves elszámoláskor a kötbér elhatárolás feloldásának és a kifizetett kötbér különbözete található .

5.1.6. Aktivált saját teljesítmény értéke

A BKK Zrt. 2014. évben a projektekre elszámolt saját teljesítményének értékével szemben, mely 544 589 e Ft összeg 615 394 e Ft saját teljesítmény csökkenést mutatott ki. Így a 2014. évi saját teljesítmény értéke -70 805 e Ft volt. 2015 évben a projektekre elszámolt saját teljesítményének értéke 453 218 e Ft.

5.2. Ráfordítások alakulása

A Társaság 2015. évi bruttó és nettó ráfordítása a következők szerint alakult.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.
Bruttó ráfordítás	182 333 440	186 636 867
Aktivált teljesítmények értéke	70 805	-453 218
Nettó ráfordítás	182 404 245	186 183 649

5.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.	változás
Anyagköltség	702 100	982 533	280 433
Igénybevett szolgáltatások értéke	11 357 366	12 563 915	1 206 549
Egyéb szolgáltatások értéke	438 336	435 729	-2 607
Eladott áruk beszerzési értéke	34 236	62 995	28 759
Eladott (közvetített) szolgáltatások	156 963 866	158 951 842	1 987 976
Összesen	169 495 904	172 997 014	3 501 110

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 2014. évről 2015 évre 3 501 110 e Ft-tal emelkedtek. Jelentősen az igénybevett szolgáltatások értéke és a közvetített szolgáltatások mértéke emelkedett.

5.2.1.1. Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei

Az igénybevett szolgáltatások értéke 2015. évhez képest 1 206 549 e Ft-tal nőtt, mely a kihelyezett TVM automaták számának növekedésével és a 2014. évhez képest már egy teljes évi üzemeltetési díj, valamint a FUTÁR rendszer 8 havi üzemeltetési díjának elszámolása miatt emelkedett a bázishoz képest. A pótdíjkezelési tevékenység ügyvédi sikerdíja a 2014. évi elhatárolás feloldása miatt fordult át ellenkező előjelűvé.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	változás
BKK Közút Zrt. kompenzációs díja	5 771 800	6 060 199	288 399
Őrzés-védés költségei (bejárati ell., jegyell., stb.)	1 805 562	1 834 670	29 108
IT infrastruktúra működtetése ebből:	770 976	1 788 461	1 017 485
SAP rendszer üzemeltetés és karbantartás	16 536	12 077	-4 459
Jegyautomaták működtetési költsége	161 448	450 472	289 024
Forgalomjrányító- és utastájékoztató rendsz.szolg.	64 480	882 731	818 251
Bérleti díjak	625 196	529 383	-95 813
Viszonteladóknak fizetett jutalékok	154 490	112 460	-42 030
Gépek, berendezések, szoftverek karbantartása	102 648	246 834	144 186
Pénzszállítás és érmeszámlálás	126 607	74 259	-52 348
Jogi, közjegyzői szolgáltatások díja	52 505	12 458	-40 047
Ingatlanüzemeltetési díj	213 459	246 819	33 360
Posta, telefon, internet költség	124 310	165 269	40 959
Munkaerő kölcsönzés	87 844	18 135	-69 709
Egyéb szakértői tevékenység költsége	129 547	131 601	2 054
Fénymásolás, sokszorosítás költsége	33 217	59 249	26 032
Hirdetés, reklám költségek	73 594	78 026	4 431
Ügyvédi siker díj (pótdíj behajtás miatt)	61 115	-957	-62 072
Kiküldetési költségek	30 549	18 266	-12 283

Megnevezés	2014.	2015.	változás
Oktatás, továbbképzés, tréning, konferencia	54 863	40 360	-14 503
Számviteli, könyvvizsgálati díjak	7 701	4 930	-2 772
Tagsági díjak	7 122	11 877	4 754
Folyóirat, szakkönyv, média	9 374	9 713	339
Taxi ellenőrzés költsége	20 550	12 086	-8 464
Üzemorvosi szolgáltatás költsége	10 870	11 465	595
Szállítás, rakodás költségei	5 382	5 211	-171
Takarítás	25 138	28 419	3 281
Egyéb igénybevett szolgáltatások	155 936	43 870	-112 066
Jelzőlámpa üzemeltetés költsége	874 618	767 125	-107 493
Kerékpár rendszer üzemeltetés költsége	22 393	253 727	231 334
Összesen	11 357 366	12 563 915	1 206 549

5.2.1.2. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014	2015	változás
Hatósági díj, illeték	111 566	212 223	100 657
Bankköltség	303 258	197 213	-106 045
Biztosítási díj	23 512	26 293	2 781
Összesen	438 336	435 729	-2 607

A 2015. évben a BKK pótdíjbehajtási tevékenységében a fizetési meghagyások kibocsátására irányuló eljárások illetve emelkedett meg jelentősen, azonban összességében a tavalyi szinten maradtak az egyéb szolgáltatások költségei.

5.2.1.3. Közvetített szolgáltatások

Értéke 158 951 842 e Ft volt, melynek megoszlása az alábbi

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	változás
BKV Zrt. szolgáltatása	130 090 818	121 824 679	-8 266 139
BKV-n kívüli autóbusz szolgáltatók díjai	18 284 125	23 793 892	5 509 767
Fővárossal kötött Megvalósítási megállapodás alapján közvetített szolgáltatás	8 092 865	12 724 486	4 631 621

Megnevezés	2014.	2015.	változás
MÁV Budapest bérlet részesedés	312 729	380 996	68 267
Volán Budapest bérlet részesedés	140 611	154 678	14 067
Egyéb projekt közvetített szolgáltatás	42 718	73 111	30 393
Összesen	156 963 866	158 951 842	1 987 976

A Fővárosi közgyűlés BKK Zrt. 2014. évi éves elszámolásának elfogadásakor 899/2015.(06.23.) Főv. Kgy. határozatával úgy döntött, hogy a 2014. évi beszámolóban a közlekedésszervezői feladatellátás vonatkozásában beállításra került összegek – a 2015. január-augusztusi időszakra vonatkozó alul-, vagy túlfinanszírozottság összegével együtt – legkésőbb december 15-ig – kerülnek elszámolásra a feladat-ellátóról és közszolgáltatásról szóló keretmegállapodás 39. pontja alapján. A közvetített szolgáltatások 8 026 mFt-os csökkenése abból adódik, hogy a BKV 2013-2014. menetrendi évre vonatkozó alulfinanszírozottsága, valamint a Közgyűlés által jóváhagyott ésszerű nyereség 2012-2014. évekre jutó összege (8.028 millió Ft) 2014. évben elhatárolásra került, mely összegek feloldása 2015. évben megtörtént és a BKV kiszámlázta ezen tételeket. A BKV- n kívüli autóbusz szolgáltatónál a 2014. évi áthúzódo tenderek (Volánbusz agglomerációs körzetben való elindulása) és a 2015 évben induló 75 db szóló és 75 db csuklós busz szolgáltatások beindulásának hatása jelentkezik. A Megvalósítási megállapodások számlázásai az év végi KÖZOP zárás következtében emelkedett meg.

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Béreköltség	7 674 586	7 832 938	158 352
Személyi jellegű egyéb kifizetések	746 982	899 867	152 885
Bérfeladások	2 329 595	2 416 445	86 849
Összesen	10 751 163	11 149 249	398 086

5.2.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás alakulását a következő táblázat mutatja. Az értékcsökkenési leírás a 2015 évi növekedését a TVM automaták, a FUTÁR projekt, és a járművek (trolli, villamos midi busz) aktiválása indokolja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Értékcsökkenési leírás	502 204	1 415 667	913 463
ezen belül: immateriális javak	245 064	425 077	180 013
tárgyi eszközök	257 140	990 590	733 450
100 e Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	108 483	20 665	-87 818
ezen belül: immateriális javak	368	95	-273
tárgyi eszközök	108 115	20 569	-87 546
Összesen	610 687	1 436 332	825 645

5.2.4. Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Iparüzési adó	382 547	422 250	39 703
BKV bónus-malus	806 356	290 838	-515 518
Értékesített t. eszk-ök könyv.sz. értéke	0	3 420	3 420
Előző éveket érintő változások	9 658	30 323	20 665
Innovációs járulék	57 382	63 337	5 955
Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	74 493	31 986	-42 507
BFKF részére adott támogatás	200	0	-200
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	7 647	11 178	3 531
Tárgyévi Áfa-arányosítás különbözete	11 480	-18 721	-30 201
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	41 109	93 814	52 705
Behajthatatlan követelések leírása	0	197	197
Kártérítések, büntetések	6 547	37 388	30 841
Kötbérek	28 825	60 829	32 004
Gépjármű adó	667	1 082	415
Reklámadó	141	5 012	4 871
Egyéb	645	562	-83
Összesen	1 427 697	1 033 495	-394 202

Az egyéb ráfordítások között a legjelentősebb tétel a BKV. Zrt- részére 2014-2015. menetrendi évre kimutatott bónusz összege 290 838 eFt, a 2015. 9-12 havi bónusz összege mérlegben kívüli tételek között mutatjuk be.

5.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2015.	változás
Fizetendő kamatok	0	0	0
Követelések és kötelezettségek árfolyamváltozása	1 295	20 099	18 804
Összesen	1 295	20 099	18 804

A társaságnak 2015. évben nem keletkezett kamatfizetési kötelezettsége, a 2015 év végén a kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége a KÖZOP projektzárásokhoz kapcsolódóan a szállítói számlák kifizetéseiből adódik.

5.2.6. Rendkívüli ráfordítások

2014. évben a rendkívüli ráfordítások összege 46.694 e Ft, melyből 46.598 e Ft a látvány-csapatsportok (labdarúgás, vízilabda) támogatásokból tevődött össze. 2015 évben a Társaságnak nem volt lehetősége hasonló támogatásban részesíteni egy szervezetet sem. Az elszámolt 678 e Ft a szakmai szervezeteknek nyújtott támogatásból áll.

5.3. Eredmény

A Társaság 2015. évi tevékenységét 132 620 eFt adózás előtti eredménnyel zárta. 2015 évben a BKK mérleg szerinti eredménye 132 620 eFt volt, mely a Keretmegállapodásban rögzítettek szerint számított ésszerű nyereség, valamint a közlekedésszervezői feladatok kapcsán érvényesített kötbér összege. A BKK társasági adóalapja negatív, és a bevallásban az Art. 91/A. §-ának (1) bekezdése szerint nyilatkozik, ezért nem keletkezik társasági adó fizetési kötelezettsége.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2015. év
Adózás előtti eredmény	132 620
Sztv. szerinti terv szerinti értékcsökkenés TAO tv. 8 § (1) b)	1 436 332
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, az adóévben elszámolt ráfordítás TAO tv. 8. § (1) a)	93 814
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság TAO tv. 8. § (1) e)	8 233
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség TAO tv. 3. sz. melléklet A) 13. pont	67
Követelések értékvesztése TAO tv. 8.§ (1) gy)	197
Kapcsolt vállalkozások miatti módosítás TAO tv. 18. § (1) b)	0
Adóalap növelő tételek összesen:	1 538 643
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés TAO tv. 7. § (1) d.)	2 675 100
Céltartalék felhasználása TAO tv. 7. § (1) b)	29 076
Adomány TAO tv. 7. § (1) z)	250
Adóalap csökkentő tételek összesen	2 704 426
Adóalap	-1 033 163
Számított társasági adó	0
Fizetendő társasági adó	-

6. Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

6.1. A Társaság eszközei

Eszközök összetételének bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2014.	2015.	2015.
	Ft	%	Ft	%
Befektetett eszközök	59 046 324	62,80%	115 604 278	78,70%
Forgóeszközök	24 932 234	26,52%	29 209 546	19,88%
Aktív időbeli elhatárolások	10 042 942	10,68%	2 089 294	1,42%
Összesen	94 021 500	100,00%	146 903 118	100,00%

Az eszközök értékében 2014. évhez képest 56,2%-os növekedés következett be a befektetett eszközök 95,79%-os, a forgóeszközök 17,2%-os növekedésének, továbbá az aktív időbeli elhatárolások 79,2%-os csökkenésének köszönhetően.

6.2. A Társaság forrásai

Források összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.	2014.	2015.	2015.
	Ft	%	Ft	%
Saját tőke	4 723 503	5,02%	4 742 087	3,23%
Kötelezettségek	25 129 997	26,73%	27 502 112	18,72%
Céltartalékok	47 301	0,05%	254 077	0,17%
Passzív időbeli elhatárolás	64 120 699	68,20%	114 404 842	77,88%
Összesen	94 021 500	100,00%	146 903 118	100,00%

A források összetételében a tavalyi évhez képest jelentős változás következett be. A passzív időbeli elhatárolások értéke 78,4 %-os növekedése a halasztott bevételek 148,6%-os növekedésének valamint a bevételek és költségek passzív elhatárolások 65,5 %-os csökkenésének köszönhető.

6.3. Mutatószámok

6.3.1. Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2014.	2015.	Változás
Gyors ráta /Likviditási mutató I/	<u>Pénzeszközök+Követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	0,985	1,141	0,156
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,998	1,150	0,152
Likvid eszközök aránya	<u>Pénzeszközök</u> Forgóeszközök	0,672	0,822	-1,494

6.3.2. Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2014.	2015.	Változás
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök értéke</u> Összes eszköz értéke	0,573	0,747	0,174
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök értéke</u> Összes eszköz értéke	0,265	0,199	-0,066
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	0,05	0,032	-0,018
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	5,32	5,800	0,480
Készletek aránya a forgó- eszközökön belül	<u>Készletek</u> Forgóeszközök	0,013	0,007	-0,006
Tárgyi eszközök elhasználódási foka	<u>Tárgyi eszk értékcsökk</u> Tárgyi eszk bruttó értéke	0,007	0,029	0,022
Tárgyi eszközök nettó és bruttó érték aránya	<u>Tárgyi eszk nettó értéke</u> Tárgyi eszk bruttó értéke	0,988	0,961	-0,027
Vagyonfedezeti mutató	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,08	0,041	-0,039
Forgótőke alakulása	Forgóeszközök értéke – Rövidlejáratú kötelezettségek	-54 345	3 801 202	3 855 547
Saját tőke mutatója	Saját tőke	2,623	2,395	-0,228

7. A társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk

7.1. Létszám és bérgazdálkodás

A létszám alakulása

adatok fő-ben

Állománycsoport (fő)	Átlagos állományi			Időponti	
	2014.	2015.	Index %	nyitó	záró
szellemi	957	1036	108%	1029	1013
fizikai	754	659	87%	733	603
Összesen	1711	1695	99%	1762	1616
teljes munkaidős	1711	1695	99%	1762	1616
nem teljes munkaidős	40	30	76%	35	30
Mindösszesen	1751	1725	98%	1797	1646

Társaságunk bérköltségének állománycsoportonkénti alakulása

adatok eFt-ban

Állománycsoport	2014.	2015.	Változás
szellemi	5 525 285	5 778 368	253 083
fizikai	2 149 301	2 054 570	- 94 731
összesen	7 674 586	7 832 938	158 352
teljes munkaidős	7 595 323	7 749 166	153 843
nem teljes munkaidős	79 263	83 772	4 509
Mindösszesen	7 674 586	7 832 938	158 352

7.2. Egyéb címen folyósított összegek

- a Társaság igazgatósági és FB tagjai részére kifizetett 54 481 eFt
- Könyvvizsgáló által végzett szolgáltatások ellenértéke 14 741 eFt
 - ebből: könyvvizsgálati díj 4 930 eFt
 - egyéb szolgáltatás 9 811 eFt

7.3. Likviditás alakulás (cash flow)

A bázis és a beszámolási időszakra vonatkozó cash-flow kimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza.

7.4. Mérlegen kívüli tételek

- A Társaság 2015. december 31-én az alábbi *biztosíték* állománnyal rendelkezik.

adatok eFt-ban/ezer EUR-ban

Megnevezés	2014.		2015.	
	ezer Ft	EUR	ezer Ft	EUR
pénznem				
előleg-visszafizetési biztosíték	2 568 569	544 254	2 790 291	6 890
jótállási biztosíték	2 132 849	0	3 022 368	967
teljesítési biztosíték	4 028 540	12 626 567	70 639 723	12 945
Összesen	8 729 958	13 170 821	76 452 382	20 801

- A Társaság *pótdíjkövetelésének* állományát 2015. december 31-én az alábbi táblázat mutatja be.

Kiemelten fontos megjegyezni, hogy a 2015. volt az első olyan év, amikor a pótdíjkövetelések darabszáma és volumene is csökkent a bázis évhez viszonyítva. Ennek a javuló tendenciának két fő oka volt 2015-ben: az egyik a pótdíjkezelési folyamatok racionalizálása és a jogi eljárások tömeges megindítása, másrészt az ellenőrzési tevékenységek folyamatos fejlesztése és optimalizálása.

Követelés ideje	Nyitott esemény (ezer db)	Növekmény bázis évhez viszonyítva	Pótdíjkövetelés (ezer Ft)	Növekmény bázis évhez viszonyítva
2012.	134		4 385 000	
2013.	198	48%	6 378 000	45%
2014.	275	39%	8 628 000	35%
2015.	261	-6%	8 194 028	-5%
Összesen	868		27 585 028	

- A BKK Zrt 2015. évben a BKV Zrt-vel egyezően a mérlegen kívüli tételek között szerepelteti a BKV Zrt-vel érvényben lévő Közszolgáltatási Szerződés keretén belül a 2015/2016 menetrendi év lezárásakor elszámolásra kerülő 2015. 9-12. havi alulkompenzációt, malust és kötbért.

Alulkompenzáció	2 346 012 eFt
BKK malus követelés	54 600 eFt
BKV részéről fizetendő kötbér	12 600 eFt


7.5. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaságnak 2015. évben környezetvédelemmel kapcsolatos költségei, ráfordításai nem merültek fel.

7.6. 2015. évi adózott eredmény felhasználása

A Társaság 2015. évi mérleg szerinti eredménye 132 620 eFt, melyet az eredménytartalékba javasolunk helyezni.

Budapest, 2016. május 12.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Melléletek

- | | |
|------------------|--|
| 1. sz. melléklet | Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozás |
| 2. sz. melléklet | Cash flow |

1. számú melléklet

Tárgyi eszközök és immateriális javak mozgás táblája

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bekerülési érték				Halmozott értéksökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés és	Átso. rolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso. rolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Alapítás-átnevezés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	313 930	933 023	0	315 946	1 562 899	56 759	89 212	0	40 037	186 008	257 171	1 376 891
Szellemi termékek	1 327 639	164 035	0	-315 946	1 175 728	343 513	335 962	0	-40 037	639 438	984 126	536 290
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 641 569	1 097 058	0	0	2 738 627	400 272	425 174	0	0	825 446	1 241 297	1 913 181
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	798 050	479 022	2 934	0	1 274 138	25 285	78 770	590	0	103 465	772 765	1 170 673
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	2 700 209	951 545	0	0	3 651 754	93 946	271 669	0	0	365 615	2 606 263	3 286 139
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	970 777	29 801 121	3 538	0	30 768 360	537 240	660 719	118	0	1 197 841	433 537	29 570 519
Beruházások, felújítások saját	88 629	25 020	0	0	113 649	0	0	0	0	0	88 629	113 649
Beruházások, felújítások projekt	41 164 385	26 366 143	0	0	67 530 528	0	0	0	0	0	41 164 385	67 530 528
Beruházásokra adott előlegek	8 804 107	0	719 859	0	8 084 248	0	0	0	0	0	8 804 107	8 084 248
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	54 526 157	57 622 851	726 331	0	114 422 677	656 471	1 011 158	708	0	1 666 921	53 869 686	109 755 756
Mindösszesen	56 167 726	58 719 909	726 331	0	114 161 304	1 056 743	1 436 332	708	0	2 492 367	55 110 983	111 668 937

2. számú melléklet

23028966 4931 114 01

Statisztikai számjel

01-10-046840

Cégjegyzék száma

CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014	2015
1	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	13 455 755	63 400 679
2	Adózás előtti eredmény ±	111 645	132 620
3	Elszámolt amortizáció +	179 888	1 436 332
4	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	237 460	0
5	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	206 776
6	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
7	Szállítói kötelezettség változása ±	2 370 760	-8 092 383
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7 542 449	8 514 147
9	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	7 662 021	50 284 143
10	Vevőkövetelés változása ±	-1 313 639	240 948
11	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 328 044	2 724 448
12	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-971 869	7 953 649
13	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	34 916	0
14	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-5 200 061	-57 994 285
16	Befektetett eszközök beszerzése -	5 200 061	57 994 285
17	Befektetett eszközök eladása +	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	3 999 274	1 836 314
20	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	3 962 750	-109 011
21	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	Hitel és kölcsön felvétele +		2 090 768
23	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	5 025
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	36 524	-140 418
31	Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±	12 254 968	7 242 708