

**BKK Budapesti Közlekedési
Központ Zrt.
2012. december 31-i
éves beszámolója**

Független könyvvizsgálói jelentés

a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. tulajdonosa elé terjesztett éves beszámolóról
a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2012. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **23 063 855 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **76 729 ezer Ft** nyereség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza a meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható.

Figyelem felhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a tulajdonos figyelmét az alábbiakra:

1) Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. által 2012. április 27-én aláírásra került a Feladatellátásról és Közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás, amelynek Közlekedésszervezői éves melléklete alapján a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. a közlekedésszervezői feladatok ellátásához közlekedésszervezői forrásra és a Keretmegállapodásban rögzítettek alapján közszolgáltatási kompenzációs igényre jogosult. Az éves elszámolás Budapest Főváros Önkormányzatával azonban még nem történt meg az éves beszámoló elkészítéséig, így a kompenzáció összege az elszámolás lezárásával még módosulhat. A 2012. évi beszámolóban 187.655 ezer Ft visszafizetési kötelezettség került kimutatásra ezzel összefüggésben.

2) A kiegészítő melléklet 4.6. pontjában bemutatottak szerint a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. 2,99 milliárd Ft céltartalékot képzett a BKV Zrt. alulfinanszírozottságára tekintettel. A BKV Zrt. kompenzációval történő elszámolási kötelezettségének határideje a közszolgáltatási szerződéssel összhangban 2013. augusztus 31. A tényleges elszámolással egyidejűleg állapítható meg alulfinanszírozottság pontos összege és ítéhető meg a megképzett 2,99 milliárd Ft céltartalék megfelelősége.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. mellékelt 2012. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. 2012. évi üzleti jelentése a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. április 8.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387

Nagyiné Zagyva Zsuzsanna
Ügyvezető



Baumgartner Ferenc
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955



BUDAPESTI
KÖZLEKEDÉSI
KÖZPONT

**BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete

2012. év

BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2011.12.31.	2012.12.31
A.	Befektetett eszközök	233 129	5 253 305
I.	Immateriális javak	2 828	137 226
1.	Vagyoni értékű jogok	851	28 187
2.	Szellemi termékek	1 977	109 039
II.	Tárgyi eszközök	219 001	1 180 288
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		21 323
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek		
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 562	214 217
4.	Beruházások, felújítások	205 439	944 748
5.	Beruházásokra adott előlegek		
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	11 300	3 935 791
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	11 300	3 935 791
2.	Egyéb tartós részesedés		
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön		
B.	Forgóeszközök	1 053 301	16 712 492
I.	Készletek	24 972	153 383
1.	Anyagok		142 023
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3.	Áruk	24 972	11 360
II.	Követelések	12 179	3 287 991
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		1 076 179
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		6 662
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4.	Egyéb követelések	12 179	2 205 150
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	1 016 150	13 271 118
1.	Pénztár, csekkek	26	84 412
2.	Bankbetétek	1 016 124	13 186 706
C.	Aktív időbeli elhatárolások	126 174	1 098 058
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	119 226	1 039 902
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 948	58 156
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		1 412 604	23 063 855

Budapest, 2013. május 15.

Vitézy Dávid
 vezérigazgató

Dukai Zsuzsanna

Mészáros László

BKK

BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2011.12.31.	2012. év
D.	Saját tőke	302 435	4 341 930
I.	Jegyzett tőke	300 000	1 801 000
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0
III.	Tőketartalék		2 424 491
IV.	Eredménytartalék	-6	38 923
V.	Lekötött tartalék		787
VI.	Értékelési tartalék		0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	2 441	76 729
E.	Céltartalékok	0	0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		0
F.	Kötelezettségek	300 592	10 250 326
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	7 000	43 525
1.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 000	6 000
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		37 525
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	293 592	10 206 801
1.	Rövid lejáratú hitelek		0
2.	Vevőktől kapott előlegek	30	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	153 573	2 524 334
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	62 253	4 924 159
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	77 736	2 758 308
G.	Passzív időbeli elhatárolások	809 577	8 471 599
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26 249	6 515 155
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	115 229	1 341 612
3.	Halasztott bevételek	668 099	614 832
FORRÁSOK ÖSSZESEN		1 412 604	23 063 855

Budapest, 2013. május 15.


 Vitézy Dávid
 vezérigazgató


 Dukai Zsuzsanna



 Mészáros László


BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

"A" Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2011.	2012.
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	668 449	47 627 769
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	668 449	47 627 769
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	114 577	194 377
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	114 577	194 377
III.	Egyéb bevételek	292 170	48 942 220
	ebből: visszaírt értékvesztés		0
5.	Anyagköltség	12 101	378 826
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	167 582	7 554 097
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 269	110 314
8.	Eladott áruk beszerzési értéke		38 864
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 357	82 047 705
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	186 309	90 129 806
10.	Béreköltség	629 837	4 268 541
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 468	322 990
12.	Bérijárlékok	193 086	1 306 975
V.	Személyi jellegű ráfordítások	866 391	5 898 506
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 674	179 888
VII.	Egyéb ráfordítások	13 290	538 083
	ebből: értékvesztés		237 460
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	532	18 083
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	263
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 129	97 470
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	9
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 134	97 742
2013	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	253	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	32	658
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	285	658
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 849	97 084
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	4 381	115 167
X.	Rendkívüli bevételek		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások		3 522
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	-3 522
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 381	111 645
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 940	34 916
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 441	76 729
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 441	76 729

Budapest, 2013. május 15.

Vitézy Dávid
 vezérigazgató

Dukai Zsuzsanna

Mészáros László



Tartalomjegyzék

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK A BESZÁMOLÓHOZ	5
1.1. A Társaság bemutatása.....	5
1.2. A beszámoló közreműködői.....	10
2. A TÁRSASÁG ÁLTAL KIALAKÍTOTT SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE	11
2.1. A Társaság eredmény kimutatásának felépítése, tartalma	11
2.2. Értékelési módszerek	11
2.3. A Társaság önköltség-számítási rendje	12
2.4. A Társaság leltározási rendje	12
2.5. Értékvesztések elszámolásának szabályozása	12
2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja:	14
2.7. Bevétel elszámolása	14
2.8. Céltartalék képzése.....	15
2.9. Jelentős összegű hiba.....	15
2.10. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák	15
3. MÉRLEG ÉS EREDMÉNY KIMUTATÁS TARTALMA ÉS ÖSSZEHASONLÍTHATÓSÁGA	16
4. MÉRLEG EGYES TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATA	17
4.1. Befektetett eszközök	17
4.1.1. Immateriális javak	17
4.1.2. Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előlegek nélkül)	17
4.1.2.1. Beruházások	18
4.2. Befektetett pénzügyi eszközök	20
4.2.1. Részesedések	20
4.3. Forgóeszközök.....	20
4.3.1. Készletek	20
4.3.2. Követelések	21
4.3.3. Értékpapírok	21

4.3.4.	Pénzeszközök.....	21
4.4.	Aktív időbeli elhatárolások.....	22
4.5.	Saját tőke.....	23
4.6.	Kötelezettségek	24
4.6.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	24
4.6.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	24
4.7.	Passzív időbeli elhatárolás	25
5.	A TÁRSASÁG EREDMÉNYE ALAKULÁSÁNAK ELEMZÉSE	27
5.1.	Bevételek alakulása	27
5.1.1.	Értékesítés nettó árbevétele.....	27
5.1.2.	Egyéb bevételek	27
5.1.3.	Pénzügyi műveletek bevételei.....	28
5.1.4.	Rendkívüli bevételek	28
5.1.5.	Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek	28
5.2.	Ráfordítások alakulása	29
5.2.1.	Anyagjellegű ráfordítások.....	29
5.2.1.1.	<i>Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei</i>	<i>29</i>
5.2.1.2.	<i>Egyéb szolgáltatások.....</i>	<i>30</i>
5.2.1.3.	<i>Közvetített szolgáltatások.....</i>	<i>30</i>
5.2.2.	Személyi jellegű ráfordítások	31
5.2.3.	Értékcsökkenési leírás	31
5.2.4.	Egyéb ráfordítások	31
5.2.5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	32
5.2.6.	Rendkívüli ráfordítások	32
5.3.	Eredmény	32
6.	A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA	33
6.1.	A Társaság eszközei.....	33
6.2.	A Társaság forrásai	33
6.3.	Mutatószámok.....	34
6.3.1.	Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai	34
6.3.2.	Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai	34

7. A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉVEL, GAZDÁLKODÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGŐ EGYÉB ADATOK, INFORMÁCIÓK	35
7.1. Kapott Támogatások	35
7.2. Létszám és bérigazgatás	36
7.3. Egyéb címen folyósított összegek (eFt)	37
7.4. CASH-FLOW	37
7.5. Gazdálkodással összefüggő egyéb információk	37
7.6. Mérlegen kívüli tételek	37
7.7. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	37
7.8. Üzletrészek	37
7.9. 2012. évi adózott eredmény felhasználása	38

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 internet címe: www.bkk.hu

A Társaság alapításának dátuma: 2010. november 2.

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-046840

Adószám: 23028966-4-41

Csoportos adóazonosító: 17781372-5-44

A Társaság egyszemélyes tulajdonosa: Budapest Főváros Önkormányzata

A Társaság jegyzett tőkéje: 1.801.000.000 Ft

Részvények száma, névértéke: 1.801 db 1 millió forint névértékű törzsrészvény

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.

A beszámolási időszak legjelentősebb feladatát a közlekedési intézményrendszer átalakításának újabb állomásaként a tömegközlekedési intézményrendszer átalakítása jelentette a BKK számára.

2012-től a BKK látja el a Főváros közútjain a közútkezelői feladatokat, illetve a Főváros tulajdonában álló útszakaszok parkolás-üzemeltetési feladatait, a teherforgalmi behajtással, a taxiállomás-üzemeltetéssel és a P+R parkolók fenntartásával kapcsolatos feladatokat.

Budapest Főváros Közgyűlése 2012. február 29-i ülésén megalkotta a Budapest közlekedésszervezési feladatainak ellátásáról szóló 20/2012. (III.14.) Főv. kgy. rendeletet (továbbiakban: Rendelet). A Rendelet az autóbusszal végzett menetrend szerinti személyszállításról szóló 2004. évi XXXIII. törvény, továbbá a vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvény alapján közlekedésszervezővé – a 1370/2007/EK rendelet szerinti illetékes helyi hatósággá – jelölte ki a BKK-t.

Közlekedésszervezői feladatok

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

A Rendelet alapján a BKK 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 köz számára legkevésbé költséges szolgáltatást kínáló, az energetikai és környezeti hatások figyelembevételével legalkalmasabb szolgáltató kiválasztása és megbízása, a 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 fogyasztói árkiegészítés igénylése,
- operatív forgalomfelügyeleti feladatok a Rendelet szerint.

A Rendelet 2012. április 1-jén lépett hatályba. A BKK ezen időponttól köteles a Rendeletben meghatározott feladatok ellátására. A Rendelet 17. § (7) bekezdése alapján a BKK feladatellátás keretében végzett tevékenysége tekintetében a BKV Zrt. által korábban (a rendelet hatálybalépése előtt) végzett azonos tevékenység, míg a Rendeletben szereplő egyéb feladatok tekintetében pedig a Fővárosi Önkormányzat által korábban (a Rendelet hatálybalépése előtt) végzett azonos tevékenység jogtódjának tekintendő.

A Fővárosi Önkormányzat és a BKK között korábban „Feladat-ellátási és közszolgáltatási szerződés” volt hatályban, amely 2012. április 30-án került megszüntetésre, ezzel egyidejűleg lejárt a BKV Zrt. korábbi, 2004-ben megkötött szolgáltatási szerződése. A 2012. május 1-jével változó feladatokra tekintettel a Fővárosi Önkormányzat a BKK-val új keretmegállapodást kötött, amely az eddigiekben általa ellátott feladatok és nyújtott közszolgáltatások mellett a közlekedésszervezői feladatokat is tartalmazza. Ez alapján a BKK és BKV között megkötésre került az új közszolgáltatási szerződését, 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.

Az új 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 pénzübeli kötelezettségvállalásai kizárólag a Keretmegállapodáshoz kapcsolódó egyes éves szerződések (függelékek) időtartamára kerülnek meghatározásra.

A BKK fejlesztési-beruházási tevékenységéhez kapcsolódóan a fejlesztések, beruházások megvalósításához szükséges források biztosítására az eddigi pénzeszköz-átadási megállapodásokat új konstrukció váltotta fel, amely egyértelműen rögzíti a BKK projektek megvalósításával kapcsolatos feladatait és a források biztosításának rendjét.

Közútkezelői feladatok

Az Országgyűlés által a 2011. év nyári ülészaka végén elfogadott jogszabály módosítások lehetővé tették, hogy a közútkezelői feladatok ellátására a BKK kijelölhetővé váljon. A BKK és a Főpolgármesteri Hivatal közötti feladatmegosztásra vonatkozó javaslatot a Fővárosi Közgyűlés 2011. október 21-i ülése tárgyalta és fogadta el. 2012. január 1-jétől – Főpolgármesteri Hivatal létszámából 24 fő munkavállaló átvétele mellett – a BKK látja el a közútkezelői feladatokat. 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 Parking Kft. feladatai átvételével – a BKK látja el a Fővárosi önkormányzat területein a parkolással kapcsolatos közfeladatokat, így különösen a parkolás egységes rendszerbe szervezésével kapcsolatos irányítási-stratégiai, fejlesztési, tervezési teendőket. A BKK végzi a behajtási hozzájárulások és a túlsúlyos, túlméretes járművek közlekedésével kapcsolatos díjak beszedését.

Taxiállomás üzemeltetési közszolgáltatások

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

Vagyonkezelői feladatok

A BKK 100%-os tulajdonrészrel rendelkezik a BKK Közút Zártkörűen Működő Részvénytársaságban (továbbiakban BKK Közút Zrt.) és a Budapest Szíve Városfejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban (továbbiakban Budapest Szíve Városfejlesztő Kft.). A társaságok Alapító Okiratai által meghatározott alapítói jogköröket a BKK igazgatósága gyakorolja.

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 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.

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI törvény (Nvt.) 2012. június 30. napján hatályba lépett módosítása alapján a Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK 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. 2013-2014. évben a BKK ezen Megállapodás alapján, Budapest Főváros Önkormányzata képviselőjeként eljárva, nevében és helyette gyakorolja az Önkormányzat BKV Zrt.-ben fennálló tulajdonosi részesedése vonatkozásában a Megállapodásban meghatározott tulajdonosi jogokat.

Projektmenedzsment feladatok

A Fővárosi Közgyűlés 89/2011. (01.31.) számú határozatával döntött arról, hogy a Fővárosi Önkormányzatnál folyamatban lévő, európai uniós támogatással megvalósuló közlekedésfejlesztési, illetve közlekedésfejlesztési elemeket hangsúlyosan tartalmazó projektek esetében az operatív projektmenedzsmentet, illetve az új indítású projekteknel a kedvezményezett feladatokat a BKK lássa el.

A BKK projektek jobb menedzsmentje következményeként ma már a rendelkezésre álló források kihasználtsága sokkal kedvezőbb képet mutat, az uniós támogatások jobban kihasználásra kerülnek, a Főváros abszorpciós képessége növekedett és érvényesíteni tudjuk az integrált közlekedésfejlesztés szempontjait a közbeszerzési kiírásokban.

Budapesti Közlekedési Központ az elmúlt évben fokozatosan haladt előre a létrehozását megalapozó BKK Konceptió megvalósításában. A Társaság 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, így a Nemzeti Fejlesztési Ügynökséggel, a KIKSZ-szel, és a Pro Regio közreműködő szervezetekkel.

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

A BKK létrejötté óta több mint 100 milliárd forint összeértékű támogatási szerződést kötött, melynek keretében vissza nem térítendő európai uniós forrásokból kerülhet sor a közlekedési alpinfrastruktúra fejlesztésére.

A BKK közlekedési kompetenciaközpontként fontosnak tartja, hogy nemzetközi partnerekkel, szervezetekkel, illetve az uniós projektek révén más társszervekkel kialakított együttműködésekön keresztül közvetlenül is megismerje, illetve sajátítsa el az aktuális közlekedésfejlesztési és üzemeltetési trendeket, nemzetközi gyakorlatot, szemléletet és tapasztalatokat. Az európai trendek követése megtakarítást jelenthet, ha sikerül a fejlettebb országok által már túlhaladott technológiákon átlépni, bizonyos – zsákutcának minősülő – fejlődési lépcsőket kihagyni. E nemzetközi „szoft-projektjek” kapcsán a BKK a külföldi tapasztalatok és jó gyakorlatok megismerésén túl hasznosítja a projekt során létrejövő, vagy azzal kapcsolatos kutatási eredményeket, nem utolsósorban a projektben részt vevő

munkatársak munkabérének egy részét támogatásként megkapva a BKK működési költségei is csökkenthetők.

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: Vitézy Dávid László

Lakcíme: 1125 Budapest, Óra út 18/c.

A könyvvizsgálatot végezte:

Cég neve: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 1103 Budapest, Kőér u. 2/A

Cégjegyzékszám: 01-09-867785

Könyvvizsgálatért felelős partner: Baumgartner Ferenc, bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági száma: 002955

2. A Társaság által kialakított számviteli politika ismertetése

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

2.1. A Társaság eredmény kimutatásának felépítése, tartalma

A Számviteli Törvény a vállalkozásoknak az eredmény kimutatási módszer alkalmazásában és a költségek elszámolási rendjében választási lehetőséget biztosít.

Társaságunk 2010. november 2-ától mérlegét és eredmény kimutatását a Számviteli Törvény 1. és 2. sz. melléklete szerinti „A” változat alapján állítja össze. Költségelszámolása elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

A költségek felosztása tevékenységekre, szolgáltatásokra és projektekre a kontrolling rendszerben történik.

2.2. Értékelési módszerek

Társaságunk

- a tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Számviteli Törvény előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz,
- Készletek
 - ⇒ a vásárolt készleteket év közben tényleges beszerzési áron, a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki,
 - ⇒ a saját tevékenységi körben eladásra, továbbadásra kerülő projektek állományba vétele az Önköltség számítási szabályzatban meghatározott önköltségen történik.
- követeléseken belül
 - ⇒ a vevő követelések az elismert, elfogadott értéken,
 - ⇒ az egyéb követelések, pénzeszközök, aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéken szerepelnek az eszközök között.
- forráselemek
 - ⇒ a tőketartalék, eredménytartalék, mérleg szerinti eredmény, céltartalék 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

Társaságunk önköltség-számítási rendszerének célja, hogy a BKK Zrt. megfeleljen a Feladatellátásról és Közszolgáltatásokról szóló Keretmegállapodás által meghatározott feltételeknek, és ennek alapján el lehessen különíteni egymástól az egyes tevékenységek, szolgáltatások és projektek költségeit.

A költségfelosztás célja adott tevékenységre vagy projektre a teljes BKK ráfordítás önköltség alapú összes megállapítása. A költségfelosztás rendszere a BKK Zrt. minden felmerült költségét kimutatja és felosztja, a számviteli törvény előírásaival összhangban. A költségfelosztási rendszerrel kimutathatók az egyes feladatokra, szolgáltatási tevékenységekre, beruházásokra, projektekre jutó közvetlen és közvetett költségek, valamint elvégezhető a vállalati általános költségek arányosítása.

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 – különbség összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Jelentős összegű a különbség, ha az egyedileg értékelt befektetés a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbség két egymást követő évben meghaladja a könyvszerinti érték 30 %-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 tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját,
- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget.

Követelések értékvesztése

Társaságunk a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseinek értékvesztést számol el akkor, ha a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege között veszteség 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 – akkor 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 értékcsökkentését 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. 2012. évben nem számolt el.

2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja:

Társaságunk az **immateriális javainak és tárgyi eszközeinek** értékcsökkenését a mindenkor bruttó érték, illetve értéknövelő felújítás esetén a felújítási ráfordítással növelt bruttó érték alapján lineáris 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

Megnevezés	adatok %-ban	
	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 %	

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

Társaságunknál 2012. évben az árbevétel legjelentősebb része a BKV Zrt.-től 2012. május 1-jétől átvett feladatok nyomán befolyó jegy- és bérletértékesítésből származik. 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 árkiegészítés – arányosan megosztásra kerül. A törvényi előírásoknak megfelelően a szociálpolitikai menetdíj támogatás összegét a nettó árbevételben számoljuk el. A jegyellenőrzés során kiszabott pótdíj bírság jellegű tételnek minősül, ezért a bevételek között a pótdíj összege a pénzügyi rendezéskor kerül elszámolásra, azonban a tevékenységünkhöz szorosan kapcsolódik, ezért árbevételként mutatjuk ki.

Árbevételként kerül továbbá kimutatásra

- a közlekedésszervezési tevékenységből származó bevétel
- a Budapest Főváros Önkormányzatával kötött Feladatellátásról és Közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás (továbbiakban: Keretmegállapodás) szerint kiszámlázott parkolási és behajtási-, valamint projektmenedzsment közszolgáltatási feladatokból származó bevétel,

- a taxi droszthasználati díjak
- a közútkezelési hozzájárulás,
- Megvalósítási megállapodások alapján végzett projektek esetén a Budapest Főváros Önkormányzata részére kiszámlázott közvetített szolgáltatások továbbszámlázott értéke,
- a BKK Közút részére végzett bérszámfejtési tevékenység és egyéb üzleti szolgáltatások ellenértéke.

Az egyéb bevételek között kerülnek elszámolásra a Budapest Főváros Önkormányzatától a költségek, ráfordítások ellentételezésre kapott támogatások összegei, a fejlesztési támogatásból megvalósult befektetett eszközök elhasználódási ideje alatt feloldott halasztott bevétel, továbbá egyéb bevételek értéke.

2.8. Céltartalék képzése

Társaságunk a Számviteli Törvény 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 hibahatások együttes értéke a számviteli törvény előírásai alapján meghaladja az üzleti év mérleg főösszegének 2%-át, illetve ha a mérleg főösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor **az 500 millió Ft-ot**. Jelentős összegű hibát 2012. 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 2012. évben Társaságunknál nem volt.

3. Mérleg és eredmény kimutatás tartalma és összehasonlíthatósága

A beszámolási és a bázis időszak mérleg és eredménykimutatásának tartalma nem összehasonlítható, mivel a Társaság tevékenysége 2012 év folyamán jelentősen kibővült.

- a) A Fővárosi Közgyűlés 2011. november 30. napján döntött a 3507/2011. (XI.30.) Főv. Kgy. számú határozatában arról, hogy a Parking Kft. által addig ellátott behajtási és parkolás-gazdálkodási feladatokat 2012. január 1-jétől a BKK Zrt. látssa el.
- b) Társaságunk 2012. május 1-jétől közlekedésszervező, és ennek keretében vette át a BKV Zrt.-től a jegy- és bérletértékesítési, ellenőrzési és tömegközlekedés-szervezési tevékenységet.

A fent leírtak következtében a 2011. és 2012. év adatai tartalmilag nem összehasonlíthatóak.

A táblázatok adatai ezer forintban értendők.

4. Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

4.1. Befektetett eszközök

4.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyvszerinti értéke 137.226 eFt, melynek 80%-a 2012. évben került beszerzésre.

Jelentősebb tételek

Megnevezés	adatok eFt-ban
	2012. év
Microsoft licencek	113.626
BKSZ tanulmányterv	26.578
TOBI rendszer fejlesztés	7.800
Taxis nyilvántartó program	5.655
GSL office integrátor	2.645

Az immateriális javak állományváltozását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

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

Társaságunk vagyonában a használatba vett tárgyi eszközök bruttó értéke 368.798 eFt, amely 94,4%-ban 2012. évi beszerzés. A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 2012.12.31-én 235.540 eFt. A két érték különbsége az elszámolt értékcsökkenés, illetve a kivezetett eszközök nettó értéke. A 2012. évi értékcsökkenés 179.888 eFt volt, melynek 43,9%-át a kisértékű tárgyi eszközök (100 eFt alatti) egy összegben elszámolt értékcsökkenése jelentette.

Jelentősebb aktiválások	adatok eFt-ban
	2012.
Számítógépek	80.805
BKV-tól megvásárolt bérletpénztárak pénztárgép és számítógép konfigurációja, szünetmentes tápegység	54.105
Szerver	42.878
Hálózati eszközök	28.573
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	22.045
Taxi Kft.-től megvásárolt személygépkocsik	8.270
FPE parkoló automaták	2.612

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

4.1.2.1. Beruházások

A Társaságnál 2012. évben beszerzett eszközök közül az alábbi jelentősebb beruházások szerepelnek a befejezetlen beruházások között.

Beruházások jelentősebb tételei

Megnevezés	adatok eFt-ban
	2012. év
Hálózati eszközök	15.882
Asztali számítógépek, laptopok	13.000
Szoftverek	8.521
Irodabútor	8.854
Táblák, oszlopok, vitrinek	2.594
Szerver	7.298
Egyéb eszközök	1.761
Projekt befejezetlen beruházások	886.838
Összesen	944.748

A projekt befejezetlen állomány az alábbi tételekből tevődik össze

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.	2012.
Az 1-es és 3-as villamos vonalak továbbfejlesztése, I. ütem	27.170	426.170
Budai fonódó villamoshálózat Széll Kálmán téri ág előkészítés	14.058	105.814
Elektronikus jegyrendszer	20.584	81.422
Budai fonódó villamoshálózat Bem rakparti ág előkészítés		48.711
Budai fonódó villamoshálózat Széll Kálmán téri ág megvalósítás		45.279
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	5.365	35.793
Budapesti villamos és trolibusz járműbeszerzés		31.829
Személyforgalmi behajtási díj tervezése	1.298	26.932
Az M1 Millenniumi Földalatti Vasút korszerűsítése, északi meghosszabbítása		21.759
Egységes utas tájékoztatási és forgalomirányítási rendszer	267	12.163
Széll Kálmán tér rendezési koncepció	11.474	11.128
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése		7.996
Széll Kálmán tér rekonstrukciója		7.421
Budai fonódó villamoshálózat Külső Bécsi út előkészítés		4.590
Fővárosi villamos- és trolibuszhálózat egységes fejlesztési koncepció		3.811
É-D-i reg. gyorsvasút déli szakasz megvalósíthatósági tanulmánya		3.704
Káposztásmegyeri intermodális csomópont		3.019
M2 metró és a Gödöllői HÉV összekötése		2.598
Fogaskerekű vasút fejlesztése		1.894
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás		1.501
Bp. közlekedési rendszere fejlesztési tervének felülvizsgálata		1.391
Stratégiai környezeti vizsgálat készítése		1.162
Egyéb projektek	17.414	751
Összesen	97.630	886.838

Beruházásra adott előlegek

A Társaság beruházásra 2012. évben nem fizetett előleget.

4.2. Befektetett pénzügyi eszközök

4.2.1. Részesedések

A Társaság 2011. évben 11.300 eFt-ért megvásárolta a Fővárosi Önkormányzattól a Budapest Szíve Kft.-ben lévő 100%-os tulajdonrészét.

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.

4.3. Forgóeszközök

4.3.1. Készletek

A Társaság 2012. december 31-i készletállománya egyrészt a jegy- és bérletértékesítéshez beszerzett készletek tényleges beszerzési áron számított értékét, és a táblakészletek értékét, másrészt a Fővárosi Önkormányzat részére átadásra kerülő folyamatban lévő befejezetlen projektek értékét tartalmazza. A jegy- és bérletértékesítési tevékenységet a Társaság 2012. május 1-jétől végzi, így 2011. évben készlettel nem rendelkezett.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2012.év	
Menetjegyek, bérletek	135.963	
Táblakészlet	4.129	
Próbajegy, biztonsági fólia	1.931	
Összesen	142.023	

2011. évben a befejezetlen projekteket az áruk között mutatta ki a Társaság 24.972 eFt összegben. 2012. december 31-én a Társaságnál aktiválható projektek értéke 10.160 eFt-ot tesz ki, melyet az előző évnek megfelelően az áruk mérlegsoron szerepeltet a Társaság. Itt mutat ki továbbá 1.200 eFt összegben a projektekkel kapcsolatos, továbbszámításra kerülő tételeket is..

4.3.2. Követelések

Belföldi vevő követelések állománya 2012. december 31-én 1.076.179 eFt, mely az év végi bérletértékesítés hatása, a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés záró állománya 6.662 eFt volt.

A belföldi vevő követelésekre 130.205 eFt értékvesztés került elszámolásra a FREAR Szolgáltató Kft. tartozása miatt.

Az egyéb követelések záró állománya 2.205.150 eFt.

adatok eFt-ban

Egyéb követelések	2011.	2012.
Szociálpolitikai menedíj támogatás	0	1.779.185
ÁFA-val kapcsolatos követelések	5.814	291.169
Ügynöki elszámolási számla	0	73.372
Munkavállalókkal szembeni követelés	1.877	19.604
Helyi iparüzési adó miatti követelés	920	13.053
OEP kifizetések elszámolása	0	10.404
2011. decemberi visszaigényelhető ÁFA	3.395	0
2011. évi TAO miatti követelés	72	0
Egyéb követelés	101	18.363
Összesen	12.179	2.205.150

Az egyéb követelések között nyilvántartott, ügynökökkel szembeni követelésre 2012. évben 107.255 eFt értékvesztést számoltunk el a FREAR Szolgáltató Kft. tartozása miatt.

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	2011. év	2012. év
Pénztár	26	84.412
Bankbetét	1.016.124	13.186.706
Összesen	1.016.150	13.271.118

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

A BKK Zrt. 2012. évre 1.039.902 eFt bevételt, 2012. évről 58.156 eFt költséget határolt el. Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok eFt-ban

Bevételek időbeli elhatárolása	2011.	2012.
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások	0	843.845
Menetdíj bevételek elhatárolása	0	48.708
BKV pótdíjak beszedéséből származó bevétel	0	38.111
Időszaki elszámolású 2012. évet érintő vevő számlák bevételeinek elhatárolása	0	75.584
Tárgyévre évre elszámolt, be nem folyt bankkamat	2.043	17.871
BKV 2012.12. havi ügynöki bevétel elhatárolása	0	12.301
Kötbér (VT-Transman-tól és BKK Közút-tól)	0	2.904
BKK Közút apport könyvvizsgálat Fővárosi Önkormányzat felé történő továbbszáml. árbev.	2.100	0
Fővárosi Önkorm-tól 2011.12. havi kompenzáció	115.083	0
Egyéb elhatárolás	0	578
Összesen	119.226	1.039.902

adatok eFt-ban

Költségek időbeli elhatárolása	2011.	2012.
MÁV, VOLÁN részesedésből 2013. évre jutó rész	0	40.488
BKFKF támogatás 2013.01-03. hó	0	7.987
Szakmai felelősségbiztosítás	4.950	4.951
Előfizetések (Jogtár, Önadózó, Magyar Közlöny)	1.462	2.353
Egyéb biztosítások (csop. élet, KGFB)	0	1.162
Tagdíjak	308	38
Egyéb tárgyévet követő évet terhelő költségek	228	1.177
Összesen	6.948	58.156

4.5. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 4.039.495 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	300.000	0	-6	0	2.441	302.435
2011. évi eredmény átvezetése	0	0	2.441	0	-2.441	0
BKK Közút apport	1.500.000	2.424.491	0	0	0	3.924.491
2012. évi FPE beadvány	1.000	0	36.488	787	0	38.275
2012. évi eredmény	0	0	0	0	76.729	76.729
Záró állomány	1.801.000	2.424.491	38.923	787	76.729	4.341.930

A Fővárosi Közgyűlés 4001/2011 (XII.14.) határozatával apportálta a Társaságba a BKK Közút Zrt. 100%-os részesedését, melyet a Cégbíróság 2012. április 2-án jegyzett be.

A tőkeemelés végrehajtására úgy került sor, hogy a BKK Közút Zrt. saját tőkéjének az apportértékelés során megállapított vagyonértékéből (3.924.491 eFt) a Társaság alaptőkéjének, illetve jegyzett tőkéjének megfelelő összeg (1.500.000 eFt) a BKK Zrt. alaptőkéjébe, míg az alaptőkét, illetve jegyzett tőkét meghaladó része (2.424.491 eFt) a BKK Zrt. alaptőkén felüli vagyonába (tőketartalékba) került.

A Fővárosi Közgyűlés 1159-1160/2012 (VI.20.) határozatával döntött a Fővárosi Parkolási Eszközkezelő Kft. BKK Zrt.-be történő beadványáról, melyet a Cégbíróság 2012. október 10-i hatállyal jegyzett be. Ennek hatására a Társaság jegyzett tőkéje 1.000 eFt-tal emelkedett. A 787 eFt összegű lekötött tartalék képzésére folyamatban lévő munkaügyi perből fakadó kötelezettségek miatt került sor.

4.6. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állománya 10.250.326 eFt.

Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2011.	2012.
Budapest Szíve üzletrésztulajlásból származó kötelezettség halasztott fizetés egy éven túli része (8 év alatt)	7.000	6.000
Microsoft licenc megvásárlása miatti kötelezettség	0	37.525
Szállítói kötelezettségek	153.573	2.524.334
Vevőktől kapott előlegek	30	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	62.253	4.924.159
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	77.736	2.758.308
Összesen	300.592	10.250.326

4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 43.525 eFt, mely a Budapest Szíve Kft. üzletrésztulajlásból származó egy éven túli 6.000 eFt kötelezettségből és a Microsoft licencek megvásárlása miatti kötelezettségből (37.525 eFt) tevődik össze.

A Fővárosi Önkormányzattal a Budapest Szíve Kft. üzletrésztulajlásról 2011. szeptemberben kötött szerződés szerint a 11.300 eFt vételárból 3.300 eFt megfizetésével a BKK Zrt megszerezte az Kft. üzletrész tulajdonjogát, a további 8.000 eFt-ot nyolc év alatt egyenlő részletekben köteles megfizetni a Fővárosi Önkormányzat részére. 2012. évben hosszú lejáratú kötelezettségként 6.000 eFt-ot, egy éven belül megfizetendő kötelezettségként 1.000 eFt-ot tart nyilván a Társaság.

Az MS licencekre kötött szerződések értelmében a megvásárolt licencek három év elteltével válnak a BKK Zrt. tulajdonává, évenkénti fizetési kötelezettségek mellett.

4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 10.206.801 eFt, melyből szállítói kötelezettség 2.524.334 eFt, kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek 4.924.159 eFt, egyéb rövid lejáratú kötelezettség 2.758.308 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése
adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.	2012.
ÁFA fizetési kötelezettség	0	1.930.588
2012. évi társasági adó fizetési kötelezettség	0	5.819
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	30.335	285.987
TB befizetési kötelezettség	26.110	228.459
Követel egyenlegű vevők	0	127.252
Személyi jövedelemadó kötelezettség	13.577	90.945
Ajánlati biztosíték	0	45.153
Egyéb költségvetési kötelezettség	4.659	26.887
Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár befizetés	3.055	12.923
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	4.295
Összesen	77.736	2.758.308

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek
adatok eFt-ban

Megnevezés	2012.
Szállítói kötelezettség BKK Közút Zrt. felé	310.565
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség parkolás gazdálkodási tevékenységgel kapcsolatosan	273.884
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség 2012. évi elszámolás alapján	3.985.944
Szállítói kötelezettség BKV Zrt. felé	262.204
BKV Zrt.-vel szembeni kötelezettség pótdíj	85.475
Egyéb szállítói kötelezettség Fővárosi Önkormányzat felé	5.087
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettségi BUSZI üzletrész megvásárlása miatt	1.000
Összesen	4.924.159

4.7. Passzív időbeli elhatárolás

A BKK Zrt. 2012. évről 6.515.155 eFt bevételt, 2012. évre pedig 1.341.612 eFt költséget és ráfordítást határolt el. A Társaság halasztott bevételeinek záró állománya 614.832 eFt.

A passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat részletezi.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.	2012.
2013. évi bérlet bevétel elhatárolás	0	6.431.156
Taxiállomás-használati díj bevétel elhatárolás	0	83.999
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26.249	6.515.155
BKV SAP üzemeltetés	0	585.118
2012. évi prémium és járuléakai	0	573.356
BKK Közút Zrt. alulfinanszírozás		102.681
BKFK 2012. évi működési célú támogatás	0	33.469
Jogi tanácsadás	4.647	14.380
2011. évi még ki nem fizetett prémium és járuléakai	109.000	7.320
2012. évi bérköltség (2013. januárban elszámolt)	0	7.728
Parking Kft. eszköz bérleti díj	0	6.280
BKV 2012.12. havi ügynöki jutalék	0	2.253
BDO éves könyvvizsgálat	1.009	1.375
Jusztíciaprogram bérleti díj	0	1.331
Egyéb	573	6.321
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	115.229	1.341.612
1-3-as villamosvonalak fejlesztése támogatása	173.565	225.813
BKK saját beruházásokra kapott támogatás	157.552	107.233
Elektronikus jegyrendszer támogatása	65.457	65.000
Személyforgalmú behajtási díj tervezés támogatás	65.457	65.000
Budapest Szíve Reprezentatív Kaputérség II. ütem támogatása	50.305	50.000
Közlekedés stratégia, tervezési támogatás	45.466	48.132
Nyugati pu-hoz kapcsolódó közterület rendezése	18.318	18.192
Széll Kálmán tér rendezése	9.944	16.680
TIDE projekt támogatása	0	11.658
Dózsa Gy. út Thököly út felújítás támogatása	6.025	6.000
Kerékpáros fejlesztés támogatása	76.010	1.124
Halasztott bevételek összesen	668.099	614.832

5. A Társaság eredménye alakulásának elemzése

5.1. Bevételek alakulása

5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság 2012. évben összesen 96.667.731 eFt bevételt realizált, melyből 47.627.759 eFt a belföldi értékesítés nettó árbevétele, 48.942.220 eFt az egyéb bevétel, 97.741 eFt a pénzügyi műveletekből származó bevétel.

	<i>adatok eFt-ban</i>	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2011.	2012.
Jegy- és bérletértékesítés bevétele		34.698.578
Szociálpolitikai menetidj támogatás		9.909.802
Keretmegállapodás szerinti árbevétel	664.251	1.300.429
<i>ebből: parkolási és behajtási feladat</i>		1.127.895
<i>projektmenedzsment feladat</i>		172.534
Közlekedésszervezési tevékenység bevétele		702.104
Közvetített szolgáltatás	2.357	396.367
Pótdíj bevételek		365.243
Taxiállomás üzemeltetés		146.185
Közútkezelési hozzájárulás		56.420
BKK Közút Zrt. részére bérszámfejtés	1.841	7.155
Egyéb árbevételek		45.486
Összesen	668.449	47.627.769

5.1.2. Egyéb bevételek

	<i>adatok eFt-ban</i>	
Egyéb bevételek	2011.	2012.
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások	283.482	48.825.332
Saját beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része	8.674	50.319
Kapott kötbér, késedelmi kamat	0	39.372
Költségtérítésből származó árbevétel	0	4.487

Egyéb bevétel	14	22.710
Összesen	292.170	48.942.220

5.1.3. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Pénzügyi műveletek bevétele	2011.	2012.
Szabad pénzeszközök lekötésének kamata	4.129	97.470
Egyéb pénzügyi bevétel	5	272
Összesen	4.134	97.742

5.1.4. Rendkívüli bevételek

A Társaság 2012 évben rendkívüli bevétellel nem rendelkezett.

5.1.5. Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.	2012.
BKK Közút Zrt.	1.841	7.155
Fővárosi Önkormányzat	664.251	1.300.429
BKV Zrt.		6.137.794
Értékesítés nettó árbevétele	666.092	7.445.378
BKK Közút Zrt.		65
Fővárosi Önkormányzat		48.825.332
BKV Zrt.		9.095
Egyéb bevétel		48.834.492
Mindösszesen	666.092	56.279.870

5.2. Ráfordítások alakulása

A Társaság 2012. évi bruttó és nettó ráfordítása a következők szerint alakult

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2011.	2012.
Bruttó ráfordítás	1.076.889	96.944.841
Aktivált teljesítmények értéke	-114.577	-194.377
Nettó ráfordítás	962.312	96.750.464

5.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2011.	2012.
Anyagköltség	12.101	378.826
Igénybevett szolgáltatások értéke	167.582	7.554.097
Egyéb szolgáltatások értéke	4.269	110.314
Eladott áruk beszerzési értéke	0	38.864
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.357	82.047.705
Összesen	186.309	90.129.806

5.2.1.1. Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2011.	2012.
BKK Közút Zrt. kompenzációs díja	0	3.829.464
Őrzés-védés költségei (bejárati ell., jegyell., stb.)	0	1.093.082
IT infrastruktúra működtetése	12.871	746.125
Bérleti díjak	65.499	489.331
2012.évi éves bérletértékesítés költségei – BKV	0	461.914
Viszonteladóknak fizetett jutalékok	0	194.141
Gépek, berendezések, szoftverek karbantartása	4.674	155.070
Pénzszállítás és érmeszámlálás	0	130.422
Jogi, közjegyzői szolgáltatások díja	38.614	109.895
Ingatlanüzemeltetési díj	0	87.352
Posta, telefon, internet költség	6.638	59.018
Munkaerő kölcsönzés	0	36.442
Egyéb szakértői tevékenység költsége	0	22.764
Hirdetés, reklám költségek	2.079	15.679

Ügyvédi siker díj (pótdíj behajtás miatt)	0	14.423
Kiküldetési költségek	7.634	8.707
Oktatás, továbbképzés, tréning, konferencia	5.224	6.979
Számviteli, könyvvizsgálati díjak	5.580	6.605
Tagsági díjak	0	6.367
Folyóirat, szakkönyv, média	4.454	6.101
Üzemorvosi szolgáltatás költsége	0	5.183
Szállítás, rakodás költségei	0	5.081
Takarítás	0	4.140
Egyéb igénybevett szolgáltatások	14.315	59.812
Összesen	167.582	7.554.097

5.2.1.2. Egyéb szolgáltatások

Értéke 110.314 eFt, melyből 31.391 eFt bankköltség, 12.482 eFt biztosítási díj, 66.441 eFt hatósági díj, illeték.

5.2.1.3. Közvetített szolgáltatások

Értéke 82.047.705 eFt volt, melynek megoszlása az alábbi

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2011.	2012.
BKV Zrt. szolgáltatása		78.875.397
VT-Transman buszszolgáltató		2.547.318
MÁV Budapest bérlet részesedés		160.448
Volán Budapest bérlet részesedés		68.806
Fővárossal kötött Megvalósítási megállapodás alapján közvetített szolgáltatás		395.736
BKK Közút apport értékelés könyvvizsgálati díja	2.357	
Összesen	2.357	82.047.705

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2011.	2012.	Változás %
Béreköltség	629.837	4.268.541	677,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	43.468	322.990	743,05
Bérráulékok	193.086	1.306.975	676,89
Összesen	866.391	5.898.506	680,81

A Társaság személyi jellegű ráfordításainak több mint hatszorosára emelkedése teljes egészében a létszám növekedéséből származik, mely az átvett feladatokból ered. Az átlagos állományi létszám 1.255,81%-kal növekedett 2011-ről 2012-ra.

5.2.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás alakulását a következő táblázat mutatja

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2011. év	2012. év
Értékcsökkenési leírás	4.607	98.309
<i>ezen belül: immateriális javak</i>	<i>292</i>	<i>54.417</i>
<i>tárgyi eszközök</i>	<i>4.315</i>	<i>43.892</i>
100 e Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	4.067	81.579
<i>ezen belül: immateriális javak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>tárgyi eszközök</i>	<i>4.067</i>	<i>81.579</i>
Összesen	8.674	179.888

5.2.4. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2011.	2012.
BFKF részére adott támogatás	0	262.195
Követelések értékvesztése	0	237.460
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	21	32.758
Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	0	4.551
Hiányzó, megsemmisült eszk. kivezetése értéke	131	878
Önkormányzati adók	13.088	183
Egyéb	50	58
Összesen	13.290	538.083

5.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2011.	2012.
BFÖ tagi hitel kamata	253	0
Követelések és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamváltozása	32	658
Összesen	285	658

5.2.6. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítás összege 3.522 eFt, melyből a Parking-Telenor-BKK közötti háromoldalú megállapodás alapján keletkezett 3.482 eFt tartozás átvállalás és 40 eFt térítés nélkül adott jegy és bérlet került könyvelésre.

5.3. Eredmény

A Társaság 2012. évi tevékenységét 111.645 eFt adózás előtti eredménnyel zárta, a mérleg szerinti eredmény 76.729 eFt, mely a Keretmegállapodásban rögzítettek szerint számított ésszerű nyereség, valamint a közlekedésszervezői feladatok kapcsán érvényesített kötbér összege.

A társasági adó számításánál adóalap az alábbi növelő és csökkentő tényezőket vettünk figyelembe.

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	2012. év	
Adózás előtti eredmény	111.645	
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés TAO tv.8 § (1) b.)	179.888	
Számviteli törvény szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke TAO tv.8 § (1) b.)	878	
Követelésre elszámolt értékvesztés TAO tv.8 § (1) gy.)	237.460	
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság TAO tv.8 § (1) e.)	50	
Adóalap növelő tételek összesen:	418.276	
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés TAO tv. 7.§ (1) d.)	179.888	
Társasági adó törvény szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke TAO tv. 7.§ (1) d.)	878	
Adóalap csökkentő tételek összesen	180.766	
Fizetendő társasági adó	34.916	

6. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

6.1. A Társaság eszközei

Eszközök összetételének bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011. Ft	2011. %	2012. Ft	2012. %
Befektetett eszközök	233.129	16,5	5.253.305	22,8
Forgóeszközök	1.053.301	74,6	16.712.492	72,4
Aktív időbeli elhatárolások	12.174	8,9	1.098.058	4,8
Összesen	1.412.604	100,0	23.063.855	100,0

6.2. A Társaság forrásai

Források összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011. Ft	2011. %	2012. Ft	2012. %
Saját tőke	233.129	16,5	4.341.930	18,9
Kötelezettségek	1.053.301	74,6	10.250.326	44,4
Passzív időbeli elhatárolás	126 174	8,9	8.471.599	36,7
Összesen	1.412.604	100,0	23.063.855	100,0

6.3. Mutatószámok

6.3.1. Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2011.	2012.
Gyors ráta /Likviditási mutató I/	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$	3,503	1,622
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,588	1,637
Likvid eszközök aránya	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	0,965	0,794

6.3.2. Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2011.	2012.
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	0,155	0,051
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	0,745	0,725
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,214	0,188
Kötelezettségek aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,994	2,361
Készletek aránya a forgó- eszközökön belül	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Forgóeszközök}}$	0,024	0,009
Tárgyi eszközök elhasználódási foka	$\frac{\text{Tárgyi eszk. értékcsökk.}}{\text{Tárgyi eszk. bruttó értéke}}$	0,0366	0,096
Tárgyi eszközök nettó és bruttó érték aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszk. nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszk. bruttó értéke}}$	0,963	0,899
Vagyonfedezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	1,297	0,827
Forgótőke alakulása	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke} - \text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$	759.709 eFt	6.505.690 eFt
Saját tőke mutatója	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	1,008	2,411

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

7.1. Kapott támogatások

<i>adatok eFt-ban</i>			
Megnevezés	2011	2012	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatás feladatellátáshoz		48.825.332	48.825.332
Fővárosi Önkormányzattól kapott működési támogatás	315.467		-315.467
Működési támogatások összesen:	315.467	48.825.332	48.509.865
Elektronikus jegyrendszer, személyforgalmi behajtási díj, intermodális csomópontok, (Széll Kálmán tér, Nyugati tér) fejlesztése, BKK működési feltételek bizt.	323.402	6.805	-316.597
Budapest Szive II. ütem Reprezentatív kaputérség kiépítése	50.000		-50.000
Közlekedés stratégiai tervezés	45.000		-45.000
VII. Thököly út Hernád utca-Dózsa György út közötti szakasz felújítás előkészítése	6.000		-6.000
Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás:	424.402	6.805	-417.597
1-3-as villamosvonalak fejlesztése	172.429	53.384	-119.045
CATCH MR projekt		3.132	3.132
TIDE projekt		11.658	11.658
EU támogatás	172.429	68.174	-104.255
Fejlesztési támogatások összesen:	596.831	74.979	-521.852
Kapott támogatás mindösszesen:	912.298	48.900.311	47.988.013

7.2. Létszám és bérgazdálkodás

Létszám alakulása

2012. év végére a Társaság záró létszáma 1.522 fő volt, amely 1.394 fővel több, mint az év eleji nyitó létszám, tekintettel a jelentős, több ütemű feladatbővülésre.

A létszám alakulása

adatok fő-ben

Állománycsoport	Átlagos állományi			Időponti	
	2011.	2012.	Index %	nyitó	Záró
szellemi	77	562	729,87	115	755
fizikai	0	487		0	744
Összesen	77	1.013	1.315,58	115	1.450
nem teljes munkaidős	6	36	600,00	10	49
szakmunkástanuló	0	0	0	0	0
nyugdíjas	3	31	1033,33	3	23
Mindösszesen	86	1.080	1.255,81	128	1.522

Bérgazdálkodás

A bérköltség nagymértékű növekedése teljes egészében a létszámbővülésből ered. A Társaság 2012. januárban a Parking Kft és Taxi Kft. feladatok átvételével, valamint a Fővárosi Önkormányzattól a közútkezelési feladatok átvételével az ott dolgozó munkavállalók is a BKK- hoz kerültek, majd 2012. május 1-jétől a BKV Zrt.-től szintén feladat átvétel kapcsán, munkajogi jogutódlással átvételre kerültek a jegy- és bérletértékesítés, forgalomszervezés, forgalomfelügyelet munkatársai.

Társaságunk bérköltségének állománycsoportonkénti alakulása

adatok eFt-ban

Állománycsoport	2011.	2012.
szellemi	584.796	2.988.293
fizikai	0	1.184.419
összesen	584.796	4.172.712
teljes munkaidős	584.796	4.115.930
nem teljes munkaidős	19.897	56.782
nyugdíjas	25.144	95.829
Mindösszesen	629.837	4.268.541

7.3. Egyéb címen folyósított összegek

- | | |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| • a Társaság igazgatósági és FB tagjai részére kifizetett | 33.752 eFt |
| • BDO által végzett szolgáltatások ellenértéke | 6.605 eFt |
| <i>ebből: könyvvizsgálati díj</i> | <i>6.401 eFt</i> |
| <i>egyéb szolgáltatás</i> | <i>204 eFt</i> |

7.4. Likviditás alakulás (cash flow)

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

7.5. Gazdálkodással összefüggő egyéb információk

A Társaság 2012. évben bankgaranciát nem adott és nem kapott.

7.6. Mérlegen kívüli tételek

A BKK Zrt. mérlegen kívüli tételei 2012-ben.

Követelések:

- | | |
|------------------------------------------|-------------|
| • BKV Zrt.-vel szembeni kötbér követelés | 111.270 eFt |
| • BKV Zrt.-vel szembeni bónusz-malus | 351.970 eFt |

7.7. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaságnak 2012. évben környezetvédelemmel kapcsolatos költségei, ráfordításai nem merültek fel.

7.8. Üzletrészek

A számviteli törvény 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 aránya) közül bármelyik kettő nem haladja meg a törvényben meghatározott határértékeket. Ennek alapján a Társaság 2012. üzleti évben nem készít konszolidált éves beszámolót.

Leányvállalatok

Budapest Szíve Városfejlesztő Nonprofit Kft.

székhelye:	1052 Budapest Városház u. 9-11.
cégbejegyzés száma:	01-09-913285
jegyzett tőke:	10.000 eFt,
saját tőke:	11.047 eFt,
mérleg szerinti eredmény 2012. év:	-231 eFt,
birtokolt részesedés aránya:	100 %

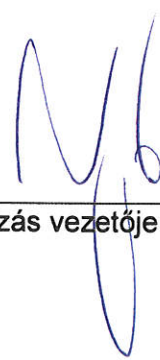
BKK Közút Zrt.

székhelye:	1115 Budapest, Bánk bán utca 8-12.
cégbejegyzés száma:	01-10-047164
jegyzett tőke:	1.500.000 eFt
saját tőke:	4.013.198 eFt
mérleg szerinti eredmény 2012. év:	82.896 eFt
birtokolt részesedés aránya:	100 %

7.9. 2012. évi adózott eredmény felhasználása

A Társaság 2012. évi mérleg szerinti eredménye 76.729 eFt, melyet az eredménytartalékba javasolunk helyezni.

Budapest, 2013. május 15.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Mészáros László



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

Megnevezés	Bekerülési érték				Halmazott értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés és Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés és Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Alapítás-átaszervezés aktívált értéke				0				0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke				0				0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 067	39 497		40 564	216	12 161		12 377	851	28 187
Szellemi termékek	2 129	149 318		151 447	152	42 256		42 408	1 977	109 039
Üzleti vagy cégérték				0				0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek				0				0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése				0				0	0	0
Immateriális javak összesen	3 196	188 815	0	192 011	368	54 417	0	54 785	2 828	137 226
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	22 045		22 045	0	722		722	0	21 323
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek				0				0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 880	325 810	878	346 812	8 318	124 749	531	132 536	13 562	214 276
Beruházások felújítások saját	107 809	511 236	561 135	57 910				0	107 809	57 910
Beruházások felújítások projekt	97 630	989 929	200 721	886 838					97 630	886 838
Beruházásokra adott előlegek				0				0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0				0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	227 319	1 849 020	762 734	1 313 605	8 318	125 471	531	133 258	219 001	1 180 347
Mindösszesen	230 515	2 037 835	762 734	1 505 616	8 686	179 888	531	188 043	221 829	1 317 573

2. számú melléklet
adatok ezer Ft-ban

CASH FLOW KIMUTATÁS

szám	A tétel megnevezése	2011	2012
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	966 607	13 455 755
1	Adózás előtti eredmény ±	4 381	111 645
2	Elszámolt amortizáció +	8 674	179 888
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	237 460
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása ±	152 503	2 370 760
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	127 781	7 542 449
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	806 179	7 662 021
9	Vevőkövetelés változása ±	0	-1 313 639
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-36 782	-2 328 044
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-94 189	-971 869
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	1 940	34 916
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-291 803	-5 200 061
14	Befektetett eszközök beszerzése -	291 803	5 200 061
15	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	257 000	3 999 274
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	250 000	3 962 750
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 000	36 524
IV.	Pénzeszközök változása	931 804	12 254 968