



BUDAPESTI
KÖZLEKEDÉSI
KÖZPONT

BKK Zrt.

**2016. üzleti év összevont (konszolidált)
beszámolójának kiegészítő melléklete**

Budapest, 2017. május 25.

**BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

cégjegyzékszám: 01-10-046840

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

telefonszám: +36 30 774 1000

fax: +36 30 774 1001

web: www.bkk.hu

e-mail: bkk@bkk.hu

iktató szám: 1058/33-2/2014/1058

Tartalom

1	Általános információk a beszámolóhoz	4
1.1	A Társaságcsoporth bemutatása	4
1.2	Kapcsolt vállalkozások	6
1.2.1	Leányvállalatok	7
1.2.2	Társult vállalkozások	7
1.3	A beszámoló közreműködői	8
2	A Konszolidációs Számviteli Politika ismertetése	9
2.1	A társaságok konszolidáció szerinti besorolása	9
2.2	Tőkekonszolidáció	10
2.3	Adósságkonszolidáció	10
2.4	Bevétel-ráfordítás és közbenső eredmény konszolidációja	10
2.5	Értékelési eljárások	11
2.6	Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja	12
2.7	Céltartalék képzése	13
2.8	Ellenőrzések megállapításának hatása	13
2.9	Mellékletek	13
3	Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata	14
3.1	Immateriális javak	14
3.2	Tárgyi eszközök	14
3.2.1	Immateriális javak összetétele	14
3.2.2	Tárgyi eszközök összetétele	16
3.2.3	Beruházások	19
3.2.4	Beruházásokra adott előlegek	21
3.3	Befektetett pénzügyi eszközök	22
3.3.1	Részesedések	22
3.4	Forgóeszközök	24
3.4.1	Készletek alakulása	24
3.4.2	Követelések	25
3.4.3	Pénzeszközök	27
3.5	Aktív időbeli elhatárolások	27
3.6	Saját tőke	29
3.7	Céltartalék	30
3.8	Kötelezettségek	30
3.8.1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	31
3.8.2	Rövid lejáratú kötelezettségek	31
3.9	Passzív időbeli elhatárolások	33
3.10	Bevételek bemutatása	37
3.11	Aktivált saját teljesítmények értéke	41
3.12	Ráfordítások alakulása	41
3.13	Eredmény	45
4	A Társaságcsoporth vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása	46
4.1	Eszközök és források összetétele	46
4.1.1	Az eszközök összetétele	46
4.1.2	A források összetétele	46
4.2	Mutatószámok	47
4.2.1	Társaság vagyoni helyzetének alakulása	47
4.2.2	Társaság pénzügyi helyzetének alakulása	47

4.2.3 Társaság jövedelmezőségének alakulása	48
5 A Társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok.....	48
5.1 Létszám és bérigazgatás.....	49
5.2 A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések	49
5.3 Társasági adó levezetés	50
5.4 A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események	50
6 Mérlegen kívüli tételek.....	51
6.1 Biztosítékok, bankgarancia, pótdíjkövetelések.....	51
6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	51
6.3 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások	52
7 Mellékletek.....	55

1 Általános információk a beszámolóhoz

1.1 A Társaságcsoporth 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 törzsrészvény. Új részvények kibocsátására 2016. évben nem került sor.

A Társaság tevékenységének rövid bemutatása:

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. 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 (továbbiakban: Kkt.) alapján közlekedésszervezővé – a 1370/2007/EK rendelet szerinti illetékes helyi hatósággá – jelölte ki a BKK-t. A Rendelet a közlekedésszervező feladatai tekintetében részletesen meghatározza az ellátandó feladatok körét és annak felügyeletére vonatkozó szabályokat.

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. közszolgáltatási és közlekedésszervezési feladatokat is ellásson. A hatályos Keretmegállapodás, 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 pénzügyi kötelezettségvállalásai kizárólag a Keretmegállapodáshoz kapcsolódó egyes éves szerződések (függelékek) időtartamára kerülnek meghatározásra.

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 pénzügyi kötelezettségvállalásai kizárólag a Keretmegállapodáshoz kapcsolódó egyes éves szerződések (függelékek) időtartamára kerülnek meghatározásra.

A Fővárosi Közgyűlés döntése alapján a közútkezelői és közlekedéshez kapcsolódó közszolgáltatási feladatmegosztásra vonatkozó új működési modell került bevezetésre 2016. április 1-től.

A modell esetében az integrált közlekedésszervezői feladatok, a taxiállomás használat ellenőrzési, a személytaxi szolgáltatás és közvetítő szolgálat ellenőrzési feladatok, valamint a stratégiai fejlesztési feladatok továbbra is a BKK-nál maradnak. A taxiállomás üzemeltetés, a parkolási és teherforgalmi közszolgáltatások, valamint a közútkezeléshez

kapcsolódó fenntartási és felújítási feladatok pedig a Budapest Közúthoz kerülnek. A FÖRI a teherforgalom tekintetében szintén ellenőrzési feladatokat lát el.

Az integrált közlekedés szervezői modell biztosítása érdekében 2016. április 1-jét követően továbbra is a BKK-nál maradnak a klasszikus értelemben vett, a személyszállítási szolgáltatásokról szóló törvény és a Kijelölő Rendelet szerinti közlekedésszervezői feladatok, illetve a projektmenedzsment feladatok.

A feladatellátás új működési modelljének megalkotásával a Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK között 2012. április 27-én megkötött feladatellátásról és közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás 2016. március 31-jei hatállyal megszüntetésre került és jogfolytonosság mellett új Keretmegállapodás lépett hatályba.

A BKK és a BKV 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 képviselőjében 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. kapcsolódó vállalkozásként szerepel.

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.

1.2 Kapcsolt vállalkozások

A BKK Zrt. társasági portfóliója a 2016. év során változott, a Budapest Szíve Városfejlesztő NKft. végelszámolásra került. A BKK Zrt. - a Fővárosi Közgyűlés döntésének megfelelően - megvásárolta BÖK Kft. 100%-os üzletrészét.

A társaságok Társasági szerződésai által meghatározott tulajdonosi jogköröket a Fővárosi Önkormányzat (elvont hatáskörben), valamint a BKK Zrt. Igazgatósága és Vezérigazgatója

a BKK Zrt. Alapszabályában, valamint a BKK Zrt. Igazgatóságának Ügyrendjében előírtak szerint gyakorolja.

1.2.1 Leányvállalatok

Budapest Közút Zrt.

székhelye:	1115 Budapest, Bánk bán utca 8-12.
cégbejegyzés száma:	01-10-047164
jegyzett tőke:	1 500 000 ezer Ft
saját tőke:	3 878 883 ezer Ft
adózott eredmény:	77 343 ezer Ft
birtokolt részesedés aránya:	100 %

Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.

székhelye:	1134 Budapest Angyalföldi út 5/b.
cégbejegyzés száma:	01-09-681826
jegyzett tőke:	3 000 ezer Ft
saját tőke:	21 209 ezer Ft
adózott eredmény:	-12 851 ezer Ft
birtokolt részesedés aránya:	100 %

1.2.2 Társult vállalkozások

Gellérthegyi Sikló Kft.

székhelye:	1013 Budapest, Attila út 39.
cégbejegyzés száma:	01-09-862724
jegyzett tőke:	3 400 ezer Ft
saját tőke:	5 090 ezer Ft
adózott eredmény:	-4 301 ezer Ft
birtokolt részesedés aránya:	25 %

1.3 A beszámoló közreműködői

A Társaság összevont (konszolidált) éves 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: BAKER TILLY HUNGÁRIA KÖNYVVIZSGÁLÓ Korlátolt
Felelősségű Társaság. MKVK nyilvántartási száma 002455

Székhely: 1124 Budapest Jagelló út 14

Cégjegyzékszám: 01-09-880347

Könyvvizsgálatért

felelős partner: Kőszegi Lászlóné

Kamarai tagsági

száma: 003946

2 A Konszolidációs Számviteli Politika ismertetése

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

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

A hatályos jogszabályok alapján a BKK Zrt. naptári évről december 31-i fordulónappal konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett, melynek keretében „A” típusú Mérleget és „A” típusú Eredménykimutatást állít össze.

A Társaságcsoporthoz beszámolója az adatokat ezer Ft-ban tartalmazza (eFt). A könyvvizetés a kettős könyvvitel rendszerében történik. A költségelszámolás az 5-ös számlaosztályban történik.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31-e.

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

Ennek alapján a Társaság **2016. üzleti évben** harmadik alkalommal készít konszolidált éves beszámolót.

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

2.1 A társaságok konszolidáció szerinti besorolása

A BKK Zrt-vel részesedési viszonyban lévő társaságok konszolidáció szerinti besorolása:

Teljes körűen bevont leányvállalat: **BKK. Közút Zrt.**

Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.

Mentesített jelentős tulajdoni részesedésű vállalat:

Gellérthegyi Sikló Kft.

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

A konszolidációba történő bevonás időpontja:

A Budapest Közút Zrt. leányvállalatot a konszolidációba a konszolidációs körbe való bekerülés évének fordulónapján (2014.01.01) érvényes értékviszonyok alapján vontuk be. Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft. 2016. üzleti évben került először bevonásra. Az első konszolidált éves beszámoló készítést követően szerzett részesedések (Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.) a részesedés megszerzési időpont (2016.10.01) értékviszonyai alapján kerülnek bevonásra.

2.2 Tőkekonszolidáció

A BKK Zrt. a Számviteli törvény által biztosított lehetőségek közül a tőkekonszolidációs különbözet meghatározására a könyv szerinti érték módszert választotta. Az első bevonás időpontjában az anyavállalat és a teljes körűen bevont leányvállalat könyveiben szereplő részesedés könyv szerinti értéke, illetve a bevonás évének fordulónapja szerinti leányvállalati saját tőkéből a csoportra jutó rész közötti különbség aktív illetve passzív tőkekonszolidációs különbözetként került elszámolásra. A követő években az előkészítő mérleg és az eredmény kimutatás összeállítását követően az előző konszolidálásokat hatását figyelembe kell venni.

2.3 Adósságkonszolidáció

Az anyavállalat és a leányvállalat egymással szembeni követelései és kötelezettségei, valamint az időbeli elhatárolások a konszolidáció során egyező összegben kiszűrésre kerültek. Az elszámolási sajátosságokból adódóan eltérő összegben kimutatott követelések, kötelezettségek kiszűrése során keletkezett adósságkonszolidációs különbözetelek – előjelüktől függően – a konszolidált eredménykimutatásban az egyéb bevételek, illetve az egyéb ráfordítások között szerepelnek.

2.4 Bevétel-ráfordítás és közbeszámoló eredmény konszolidációja

Az anyavállalat és a konszolidációba teljes körűen bevonandó leányvállalat ráfordításainak és bevételeinek konszolidálása során kivezetésre kerül az egymással kölcsönösen elszámolt:

- értékesítés nettó árbevétele,
- egyéb bevételek,
- költségek költségnemenkénti bontásban,
- egyéb ráfordítások,
- pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai,
- kapott osztalék és részesedés,
- jóváhagyott osztalék, részesedés.

Abban az esetben, ha a leányvállalat beruházást valósít, meg vagy tárgyi eszköz felújítást végez az anyavállalat részére, akkor az értékesítés nettó árbevétele kiszűrésre kerül, valamint a konszolidált beszámolóban ez a gazdasági esemény saját előállítású eszköz aktivált értékeként önköltségen kerül kimutatásra. Az egyes eszközök önköltsége, egyedileg kerül meghatározásra, az eszközökön keletkezett nyereség kiszűrésével.

A konszolidálás miatti társaságiadó-különbözet meghatározása

Amennyiben a konszolidálásba teljes körűen bevont társaság egyedi éves beszámolójának eredménykimutatása szerint fizetendő társasági adó több mint a konszolidált eredménykimutatás szerint fizetendő társasági adó, akkor a különbséget áthúzódó adókövetelésként, fordított esetén a különbséget áthúzódó adó tartozásként kell a konszolidált mérlegben elkülönítetten kimutatni.

A konszolidált eredménykimutatásban külön kell szerepeltetni az előzőek szerinti társasági adó különbszékének összegét.

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

2.5 Értékelési eljárások

A Társaságcsoport (az anyavállalat és a teljes körűen bevont leányvállalat)

- a tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Számviteli törvény előírásait követve egyedi értékelés történik,
- a vásárolt készleteket súlyozott átlagos beszerzési áron tartjuk nyilván,
- a saját termelésű készleteket a Számviteli törvény előírásainak megfelelően közvetlen önköltségen értékeljük,

- a követelések az elismert, elfogadott, értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek az eszközök között, forintkövetelés esetén az elismert, számlázott, általános forgalmi adót is tartalmazó összegben, devizában teljesítendő követelés esetén az elismert, számlázott deviza, forintra átszámított összegében szerepelnek a mérlegben,
- a jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben,
- a forintban felvett hitelek értéke a ténylegesen folyósított és a törlesztésekkel csökkentett összegben, a devizában felvett hitelek értéke a ténylegesen folyósított és a törlesztésekkel csökkentett deviza, forintra átszámított összegében szerepelnek a mérlegben,
- a szállítói kötelezettségek értéke forintkötelezettség esetén az elismert, számlázott, általános forgalmi adót is tartalmazó összegben, devizában teljesítendő kötelezettség esetén az elismert, számlázott deviza, forintra átszámított összegében szerepelnek a mérlegben,
- a valutában és devizában nyilvántartott eszközeit és forrásait a Magyar Nemzeti Bank által hivatalosan közzétett árfolyamon értékeli,

2.6 Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

A Társaságcsoport 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	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 %

Megnevezés	Leírási kulcs
Karsan midibusz	6,66 %
Bubi	10 %

A 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szellemi termékeit, tárgyi eszközeit a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenésként kerül elszámolásra.

2.7 Céltartalék képzése

A Társaságcsoport 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.

2.8 Ellenőrzések megállapításának hatása

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja - a Sztv. előírásai alapján - az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió forint.

2.9 Mellékletek

A Társaságcsoport konszolidált beszámolójának összeállításánál BKK Zrt. és a Budapest Közút Zrt. mérlegéből és eredménykimutatásából kell kiindulni, valamint ki kell szűrni az egymás közötti gazdasági események hatását (előkészületi lépések, tőkekonszolidáció, adósságkonszolidáció, bevétel-ráfordítás konszolidáció, társasági adó különbözet elszámolása), melynek részletes mérleg adatait az **1. számú melléklet**, az eredménykimutatásra vonatkozó adatokat a **2. számú melléklet** tartalmazza. A tárgyi eszközök mozgástábláját a **3. számú melléklet tartalmazza**. A konszolidált cashflow kimutatás a **4. számú mellékletben** található.

3 Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

3.1 Immateriális javak

Az immateriális javak záró állománya 2 084 820 e Ft.

Az immateriális javak záró állományának megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
BKK Zrt.	1 913 181	1 646 191	-266 990
Budapest Közút Zrt.	673 978	437 365	-236 613
BÖK Kft	0	1 264	1 264
Összesen	2 587 159	2 084 820	-502 339

Az immateriális javak állományváltozását a 3.sz. melléklet tartalmazza.

3.2 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök záró állománya 132 318 987 e Ft.

A tárgyi eszközök záró állományának megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
BKK Zrt.	109 756 573	129 560 191	19 803 618
Budapest Közút Zrt.	2 387 883	2 754 370	366 487
BÖK Kft	0	4 426	4 426
Összesen	112 144 456	132 318 987	20 174 531

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

3.2.1 Immateriális javak összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.
FUTÁR szoftver licenc	695 042
TVM központi szoftver	276 066
BUBI szoftver licenc	191 252
Microsoft Enterprise Agreement	167 071
Crocodile projekt	110 671
Üzemviteli Támogató Rendszer A	80 044
EasWay Forgalmi menedzsment rendszer	66 887
Lézerszkennő - mérő műszer	58 363

Megnevezés	2016.
FUTÁR fejlesztésben mobil utastájékoztató szoftver	43 170
IBM QRadar infrastruktúra	40 754
FusionR pótdíj nyilv. rendszer	28 086
SAP (Fujitsu HANA projekt)	24 726
TOBI szoftver továbbfejlesztése	23 879
ArcGIS for Server Enterprise Standard (up to 4 cores) license	19 746
Központi forgalomirányító rendszerhez kiegészítő szoftvermodulok	18 992
GPS alapú flottakövető rendszer	17 140
Workflow rendszer	15 015
Angol E-learning	14 360
SAP Business One HANA rendszer	13 703
e-Per kommunikátor és pernyilvántartó modul	12 662
Veem Backup & Replication Enterprise for Hyper-V	10 982
Útmester szerződésnyilvántartó modul kifejlesztése (TR-Soft)	8 862
IKSZR rendszer	8 643
Project Server szoftver	8 065
Jegyellenőri tevékenység követő monitoring	7 392
Teherforgalmi behajtások ellenőrzési rendszerének fejlesztése	7 392
ESRI ArcGIS for Desktop szoftver	7 030
Jegyellenőri pótdíj applikáció	7 019
TR-SOFT Szoftverlicenc	6 924
Egyéb	6 842
Digitális utcatérképek	6 452
Kezelői nyilatkozat kiadását támogató ügyviteli rendszer	6 234
BKK Info mobil applikáció	5 800
ARIS folyamatmodellező szoftver	5 778
FUTÁR környezet mentési rendszer korszerűsítés	5 562
Tableau Desktop és Server licence, support	5 421
Műszaki ügyviteli rendszer (jelcsop ügyviteli modul)	5 127
Taxi vizsgáztatási időpont foglalási rendszer	4 851
Taxi nyilvántartási program	4 134
Közlekedés fejlesztési terv	3 291
FME Server Engine szoftver	3 240
Forgalmi menedzsment szolgáltatások - műszaki ellenőrzés, rendszerintegráció	2 986
Weboldal szerkesztés	2 841
MISAPT web service fejlesztés	2 755
Hídmérleghez ügyviteli szoftver	2 547
Sharepoint 2010	2 450
ZTV rendszer	2 274
BKK védjegyek	2 130
Távfelügyeleti rendszer	1 784
TOBI rendszer	1 531
Egyéb	1 264
Műszaki ügyviteli rendszer (üzemzavar és burkolatbontások modul)	1 069

Megnevezés	2016.
Energiamenedzsment rendszer	1 063
SafeQ nyomtat menedzsment szoftver	1 048
Taxi védjegyek	1 044
JDolber bér programmodulok	964
Adatkapcsolat létrehozás Szabó E. tér	935
E-Clamis rendszer fejlesztése	786
HunForg forgalomtechnikai program	699
e-FMH modul	613
Parkolási Nyilvántartó Rendszer	497
Adobe szoftverek	358
CorelDraw Képszerkesztő szoftver 976058	161
IQDOC szofver bevezetés	130
Technomotor Socio 500 szoftver	89
Geoverse MDM szoftver	66
Mikrohullámú összeköttetés kiépítése Etele tér - Bánk bán utca	22
Adobe Photoshop CC License	22
Photoshop CC licence	22
Összesen	2 084 820

3.2.2 Tárgyi eszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.
CAF villamosok	30 558 914
FUTÁR eszközök	6 586 947
Trollino trolibuszok és egyéb berendezései	5 738 826
TVM automaták	2 686 367
Karsan ATAK midibusz	819 323
BUBI gyűjtő állomások	531 390
Szoc. Épület, Iroda /2-11.13./-Bihari u.	436 936
IT eszközök	312 819
BUBI kerékpárok	262 437
Teherszállító járművek és tartozékai	256 117
Oktatási szimulációs berendezés	236 792
Iroda Épület - Bánk Bán u.	188 671
FUTÁR Szabó Ervin téri diszpécserközpont	182 070
Ügyfélközpontok	177 434
Informatikai eszközök	171 741
Szolgáltatóház - Bihari út	139 333
Emelőberendezés villamoshoz	129 544
Műhely, Iroda /2./ - Attila u.	117 544
Crocodile projekt	113 745
Egyéb	101 872

Megnevezés	2016.
Hintőanyagtároló - Bihari u.	88 379
Iroda Ép.Átalakítási Munkái - Szabó Ervin	86 449
Aluljáró Térfigyelő Kamera Rendszer	80 371
Telek (X. Bihari út 4.)	79 000
Gerely utca - Műhely	72 744
Személygépjárművek	70 453
Mobil önjáró homoktöltő berendezés	51 034
Bosnyák tér jegy-és bérlet ell.helyiségeinek felúj.	46 182
Telek (XI.Bánk bán u. 8-10)	44 896
Kerítés Gerely utca 1.	38 335
Kiépítési munkák Bartók Udvar	37 958
Útburkolatfestő gépek	37 460
Üdülő épület - Sopron	33 198
Irodai berendezések	33 133
Szoc Épület /1./- Attila u.	32 385
Közdarabok villamos csatlakozáshoz	32 024
Baross u.22.	30 790
Bihari u. építmények	29 729
FUTÁR KIOSZK PC	29 182
TVM rendszer infrastruktúrája	28 613
BUBI területfigyelő kamera rendszer	28 071
Konténer	27 959
Iroda - Gerely u.	26 554
CATERPILLAR	23 376
HÉV utastájékoztató vitrin	22 100
Kátyúzó berendezés	22 035
Telek (XVIII. Gerely u. 1.)	22 000
Szabó Ervin tér forgalom irányító helységek felúj.	21 906
Thermoplasztik festék melegítő berendezés Strassmayr RWK 1200/1000	21 463
Telek (XX. Attila u. 62.)	21 455
Klíma	20 071
Egyéb műszaki berendezések	19 935
Mobil Változtatható jelzéseképű tábla	19 672
BUBI karbantartó kerékpárok, utánfutók	19 363
Provizórium legyártása	18 635
Hálózat kialakítás, bővítés	17 448
Légkondicionáló rendszer bővítése, átalakítása	14 497
BUBI szállító járművek	13 673
Járdafiniser	13 063
Rakodógépek	12 935
Aruba hálózati eszközök - Rumbach Center	12 796
Kazánház automatika kialakítása Bihari út	12 069
UNIMOG adapter a villamosok vontatásához	11 844
Egyéb berendezések (irodai bútorok)	11 305

Megnevezés	2016.
Iroda kialakítás	9 838
Díjfizető automata előtetővel, ügyfélvilágítással	9 558
Bánk Bán u. építmények	8 753
Tömörítőgépek	8 191
Fénymásolók	7 845
Térburkolat	7 768
Beléptető rendszer	7 243
Kompresszorok	7 033
Területfigyelő rendszer	6 668
Vibrációs henger	6 595
Biztonságvédelmi rendszerek	6 466
Telek (Sopron Mikovényi u. 28-30)	5 599
Ügyfélhívó rendszer	5 341
Emelők	4 991
Villástargonca	4 908
Multifunkcionális másoló	4 502
Hídmérleg	4 181
UTV forgalomfigyelő kamerarendszer	4 147
Thermoplasztik festék előmelegítő üst	4 109
Informatikai eszközök	4 059
Rendszámfelismerő kamera	3 799
Portaépület /1./ - Bihari u.	3 444
Troli diagnosztikai berendezések	3 429
Egyéb építmény	3 287
Karsan ATAK midibusz diagnosztikai berendezések	3 156
BUBI szerver	3 072
Szivárgó - Sopron	2 681
GNSS üzemkész hálózati rover vevő	2 655
Karsan ATAK midibusz célszerszámok	2 646
Salgó polcrendszer	2 561
Szerverhelység kivitelezési munkái Szabó E. tér 2. EasyWay II.	2 434
Konica Minolta	2 382
Margit-híd korlát	2 282
Szintbehelyező	2 245
Aszfaltmarógép	2 224
Forgalomfigyelő kamera rendszer	2 192
Video megfigyelő rendszer	1 969
Gépkocsi mosó berendezés	1 889
Power Gate bejártai terminál	1 857
KARCHER nagynyomású mosó,	1 856
Iroda kialakítása Erzsébet híd	1 838
Szikkasztó rendszer	1 659
Troli akkumulátor töltő berend.	1 603
Gyémánt fúrókészülék	1 344

Megnevezés	2016.
Körvágógép	1 321
BUBI térfigyelő kamera rendszer	1 282
BUBI scanner, kártyaolvasó	1 132
Videórendszer bővítés	1 131
Könnyűszerkezetes mobil kisépület	1 121
Parkoló automaták	1 013
Salgópolc rendszer	716
Borítékoló gép	542
Telefonközpont FIXVoIP	241
Összesen	51 380 158

3.2.3 Beruházások

A beruházások tárgyévi záró állománya 75 864 400 e Ft.

A befejezetlen beruházás állományának összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016
Projekt befejezetlen beruházások	75 748 542
Elite bus stops - új típusú megállók	25 192
BKK.hu weboldal	22 929
Videokonferencia rendszer	10 917
Mintamegálló	10 069
Informatikai eszközök	9 298
Transmodel-szolgáltatás csatlakozási díj	7 650
Bánk bán utca kiviteli tervek	7300
Bánk bán utca tervezés	5215
Kerékpáros forgalomszámláló berendezések	5 128
Egyéb	3 985
Automatikus ügyfélhívó rendszer	2 073
Ügyfél központokhoz beszerzések	1 828
Bővítés kiviteli terv Szabó Ervin tér	1168
Növénytelepítés	952
Irodabútorok	900
Defibrillátor Saver One PAD automata 200	759
Statikai tanulmányterv	495
Összesen	75 864 400

A projekt befejezetlen állomány az alábbi tételekből tevődik össze

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Az 1-es és 3-as villamosvonalak továbbfejlesztése, I. ütem	41 620 703	41 635 827	15 124
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítás	10 518 391	10 527 328	8 937
Elektronikus jegyrendszer előkészítése és kivitelezése	3 562 286	5 971 828	2 409 542
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	5 234 403	5 301 333	66 930
Budapesti villamos és trolibusz járműbeszerzés	1 576 721	4 034 406	2 457 685
Az M3 metróvonal rekonstrukciója és É-i meghosszabb. megvalósíthatósági tanulmány	934 294	2 260 605	1 326 311
Görgey-Kossuth L. u.	855 060	1 324 913	469 853
Az M1 Milleniumi Földalatti Vasút korszerűsítése, északi meghosszabbítása	687 029	687 464	435
Jegyautomata rendszer (TVM automata rendszer telepítése)	394 663	523 554	128 891
Egységes utastáj. és forgalomir.rendszer FUTÁR	142 421	395 292	252 871
Újpalotai villamos vonal tervezése	55 968	371 604	315 636
Az M2 metró és a Gödöllői HÉV összekötés, a rákoskeresztúri szárnyvonal megval.tan.	347 012	358 056	11 044
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	122 732	305 920	183 188
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	20 210	244 251	224 041
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	192 176	191 824	-352
2-es villamos vonal felújítása	161 487	164 198	2 711
Széll Kálmán tér tervezés	145 269	145 268	-1
Fogaskerekű vasút fejlesztésének előkészítése	0	143 331	143 331
Széll Kálmán tér megvalósítás	77 063	126 909	49 846
A fővárosi villamoshálózat és trolibuszhálózat egységes fejlesztési koncepciója	305 502	120 388	-185 114
Az Észak-Déli regionális gyorsvasút déli szakaszának megvalósíthatósági tanulmánya	111 701	111 724	23
Külső bécsi úti villamos v. tervezése	60 906	100 584	39 678
BUBI II. ütem	0	100 535	100 535
Budai fonódó Bem rakparti ág előkészítés	91 652	91 300	-352
Személyforgalmi behajtási díj bevezethetőségének megvalósíthatósági tanulmánya	72 597	72 597	0
Fogaskerekű vasút fejlesztése	28 150	28 150	0
Főváros stratégiai fejlesztési feladatai	24 419	27 742	3 323
Bp.XI.ker Bartók Béla út keresztmetszete	0	27 075	27 075
Közlekedés szerv. Beruházások	0	26 496	26 496
Budai fonódó Külső Bécsi út előkészítése	25 352	24 999	-353

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Káposztásmegyer intermodális csomópont	24 816	24 816	0
BKK jegypénztárak kialakítása	24 105	24 105	0
Fenntartható városi mobilitás tervezés	0	23 066	23 066
Hajózás átfogó fejlesztése	20 216	20 216	0
M3 aluljárók rekonstrukció - előkészítés	0	19 999	19 999
FSZKT-KSZT módosítás	14 228	16 008	1 780
X. ker Fehér út fejlesztés engedélyezés	15 698	15 698	0
IKOP 3,1,0-15 V1 hosszabbítás Etele térig	0	14 534	14 534
BKRFT felülvizsgálat	13 955	13 955	0
Bp.rakpartok komplex közter.megújítása	0	13 480	13 480
2017-2018. felújítandó útvonalak tervezése	0	11 145	11 145
Könyves Kálmán körút – Gyáli út fejl.	0	8 324	8 324
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	4 139	8 250	4 111
Bp. XI. ker.Újbuda	0	7 247	7 247
Citilogisztika	0	6 869	6 869
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztésének elők.	0	6 807	6 807
TKD bevétel beszedés	0	6 763	6 763
1-2 számjegyű M5 0 jelű híd felújítása	0	6 621	6 621
Carsharing	0	6 481	6 481
Balatoni úti csomópontok közlekbizt.fejl.	0	6 311	6 311
Parkolási- és tefo behajt beruházás	0	5 149	5 149
Király utca és környezetének forgalomtechn.fejl.	0	4 381	4 381
Hídfelújítások tervezés és előkészítés	0	3 453	3 453
Egyéb	4 904	3 342	-1 562
Egy és két számjegyű 2014.évi támogatása	0	2 934	2 934
Ferihegy gyorsforgalmi út átalakítása	2 828	2 828	0
Útfelújítások döntés-előkész tanulmány	0	2 787	2 787
Közlekedési hálózatfejlesztés	0	2 759	2 759
XIII.RóbertK és Árpád híd pest FINA	0	2 536	2 536
P+R PARKOLÓK	0	1 921	1 921
Közbringa és infra fejl	0	1 864	1 864
XIII.ker, Népfürdő u.és Vizafogó FINA	0	1 743	1 743
A BKK infokom infrastruktúra 2013	0	1 610	1 610
V.Apáczai u.és XXI.Kossuth kiviteli terv	0	1 512	1 512
IV. Görgey A. utca tervezés, kivitelezés	0	1 432	1 432
EMPOWER	0	1 185	1 185
Átfogó koncepció a Dunai partszakaszok rendezésére és fejlesztésére	910	910	0
TOBI fejlesztés	37 380	0	-37 380
Összesen	67 531 346	75 748 542	8 217 196

3.2.4 Beruházásokra adott előlegek

A Társaságcsoporton belül beruházásokra adott előlegek záró értéke 5 074 429 eFt, mely a projektekre a szállítóknak adott előlegeket tartalmazza.

Adott előlegek záró állományának részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
BKK Zrt.	8 804 107	5 074 429	-3 729 672
Budapest Közút Zrt.	0	0	0
BÖK Kft	0	0	0
Összesen	8 804 107	5 074 429	-3 729 672

3.3 Befektetett pénzügyi eszközök

3.3.1 Részesedések

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

Részesedések bemutatása cégek szerint

adatok ezer Ft-ban

Cég neve	Névérték	Részesedés %-a	Könyv szerinti érték
Gellérthegyi Sikló Kft.	850	25	850
Jelentős részesedések összesen	850		850

Egyéb tartósan adott kölcsönök

Az egyéb tartósan adott kölcsön záró állománya 52 890 e Ft, mely Budapest Közút Zrt dolgozóinak lakás kölcsönéből még fennálló hitelállomány (275 ezer Ft) A következő évben esedékes törlesztés 3 292 ezer Ft értéke átkerült a rövid lejáratú kölcsönök közé. Ide került átsorolásra a bank garancia 51 515 ezer Ft összege, melyből 1 640 ezer Ft összegnek a lejáratára 2018.01.22-e, a fennmaradó 49 875 ezer Ft-nak pedig 2019.12.06.

A Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft. egyéb tartós követelésként tartja nyilván a Társaság székhelyét biztosító Immo Regio Kft-nek kifizetett kauciót, melynek összege 1100 eFt

Aktív tőkekonszolidációs különbözet

A társaság csoport 621 825 eFt aktív tőkekonzolidációs különbözetet mutat ki a konszolidálás első évében, a második évtől elkezdtük az értékcsökkenési leírás elszámolását, mely 2015. és 2016. évben 248 730 eFt volt.

A 2015-ös nyitó konszolidált saját tőke 173 553 eFt-tal magasabb értéket mutat, a valós konszolidált saját tőke értékénél, amelynek okai az alábbiakban foglalhatóak össze:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	2014.évi adózott eredmény	Értékcsökkenés	Összesen
Budapest Közút saját tőke	-1 500 000	-1 355 879	-98 028	-227 240	-121 519	0	-3 302 666
BKK részesedés	1 500 000	2 424 491	0	0	0	0	3 924 491
Értékcsökkenés	0	0	0	0	0	-248 730	-248 730
Aktív tőke konszolidációs különbözet	0	1 068 612	-98 028	-227 240	-121 519	-248 730	373 095

A BKK 2016-ban 100%-os tulajdonrészrel rendelkezett a Budapest Szíve Városfejlesztő NKft.-ben.

2016-ban alapítói jogkörben a Fővárosi Közgyűlés 2 db, a BKK Zrt. Igazgatósága 16 db – a Budapest Szíve Városfejlesztő NKft.-re vonatkozó – határozatot hozott. Ezek a tevékenység lezárásához, a végelszámolás lefolytatásához és zárásához kapcsolódtak.

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 Cégbírószág a végelszámolásról szóló határozatot 2016. február 18-án jelentette meg. Ennek megfelelően a részesedés kivezetésre került a BKK Zrt részesedései közül.

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 változatlanlansága mellett – ázsios tőkeemelés végrehajtásáról döntött 41.306.000,- Ft értékben. A Cégbírószág 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 2016-ban nem folytatott, kizárólag a Sikló beruházás előkészítését. A Sikló projektben a tervezés és

előkészítés kapcsán eddig felmerült költségeket a többségi tulajdonos Sikló Beruházó Kft. finanszírozta tagi kölcsön formájában.

A jelentkező – cégfenntartással összefüggő – költségek következtében saját tőkéje -10 millió Ft alá csökkent. A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolót elfogadó taggyűlés felkérést adott az ügyvezető számára a tőke megfeleléség helyreállítására vonatkozó javaslat kidolgozására.

A társaság taggyűlése a 2016.07.06-án megtartott ülésén a tőkerendezésre vonatkozólag 2/2016.07.06. sz. határozatával a Gellérthegyi Sikló Kft. veszteségének a fedezéséhez 20.000.000,- Ft összegű pótbefizetési kötelezettséget írt elő.

A Gellérthegyi Sikló Kft. vagyonát jelenleg alapvetően a megkezdett beruházás (elkészült tervek) adja.

3.4 Forgóeszközök

3.4.1 Készletek alakulása

A Társaságcsoport 2016. december 31-i készletállománya 317 000 eFt.

Készletek megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.		Összesen
	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	
Anyagok	206 464	60 902	267 366
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	1 798	1 798
Késztermékek	0	9 180	9 180
Áruk	805	37 851	38 656
Összesen	207 269	109 731	317 000

A készletek összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Menetjegyek, hőpapír	194 878	192 434	-2 444
BUIBI kártya,kupon készlet	8 538	6 835	-1 703
Próbajegy, biztonsági fólia	5 213	7 195	1 982

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Táblagyártás készterméke	7 007	9 180	2 173
Projekt befejezetlen termelés	37 851	1 798	-36 053
Áruk	3 330	38 656	35 326
Egyéb anyagok	58 135	60 902	2 767
Összesen	314 952	317 000	2 048

3.4.2 Követelések

A követelések záró állománya 4 819 331 e Ft.

Követelések megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
BKK Zrt.	4 997 618	3 550 641	-1 446 977
BKK Közút Zrt..	275 887	1 233 624	957 737
BÖK Kft	0	2 940	2 940
Konszolidációból adódó TAO különbözet	0	32 126	32 126
Összesen	5 273 505	4 819 331	-454 174

3.4.2.1 Vevőkkel szembeni követelések

A vevőkkel szembeni követelések záró állománya 725 103 e Ft.

Vevőállomány megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Összes vevő követelésállomány	865 009	859 353	-5 656
Elszámolt értékvesztés	139 436	134 250	-5 186
Összesen	725 573	725 103	-470

3.4.2.2 Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 1 615 248 e Ft.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés	1 144 441	1 182 223	37 782
BKV –val szembeni ügynöki elszámolásból eredő követelés	0	79 522	79 522

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
BKV –val szembeni vevő követelés	0	6 537	6 537
BKV-val szembeni vevő követelés	139 153	325 244	186 091
BKV-val szembeni (tartozik egyenlegű szállító)	0	168	168
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	0	346	346
Fővárosi Vízművek Zrt.	0	2 847	2 847
Főkert Nonprofit Zrt.	0	1 005	1 005
Főtáv Zrt.	0	3 175	3 175
FKF Nonprofit Zrt.	0	4 766	4 766
FCSM Mélyépítő Kft.	0	9 415	9 415
Összesen	1 283 594	1 615 248	331 654

A Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés csökkenésének oka, hogy a projektek továbbszámlázása 2017. januárban történt.

3.4.2.3 Egyéb követelések

Az egyéb követelések záró állománya 2 446 854 e Ft, amelyek az alábbi tételek:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Szociálpolitikai menetidj támogatás	2 498 903	1 680 881	-818 022
Jegypénztári egyeztetések	33 796	25 566	-8 230
JNT által elszállított pénz	161 364	195 310	33 946
Ügynöki elszámolási számla	129 946	19 692	-110 254
Óvadék	10 451	41 284	30 833
Társasági adó túlfizetés	23 540	11 017	-12 523
ÁFA visszaigénylés	87 103	103 351	16 248
ÁFA miatti követelés	0	7 102	7 102
OEP kifizetések elszámolása	25 660	26 898	1 238
Munkavállalókkal szembeni követelés	27 166	17 229	-9 937
Egyéb követelés	5 282	548	-4 734
Előleg technikai és előleg ÁFA	382		-382
Letéti elszámolás FMH költségekre	2 102	0	-2 102
Szállítóknak fizetett előlegek	191 658	140 517	-51 141
Tartozik egyenlegű szállítók	10 437	8 674	-1 763
MÁK kifizetések elsz számla	1 606	906	-700
Innovációs járulék túlfizetés	8 934	13 097	4 163
Helyi adók túlfizetés	41 844	75 519	33 675
Egyéb adó túlfizetés	3 134	3 974	840
Technikai rendezési	0	36 686	36 686
Készlet technikai számla	0	28 564	28 564
Bank átvezetési számla	0	6 340	6 340
Dolgozónak adott kölcsön köv.évben esed.része	0	3 292	3 292

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Illeték előleg	0	127	127
Kártériytés miatti követelés	0	280	280
Összesen	3 263 308	2 446 854	-816 454

Az egyéb követelések 25,0%-os csökkenésének fő oka a szociálpolitikai menetdíj támogatás 32,7 %-os csökkenése, amely az agglomerációs menetdíj bevétel 2016. 11. hónaptól történt átadásából származik. Ettől az időponttól nem a BKK, hanem a MÁV HÉV Zrt és a Volán Zrt igényli a támogatást.

Követelésekre elszámolt értékvesztés részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.			Összesen
	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft	
Vevő követelésre	133 639	594	17	134 250
Egyéb követelésre	107 255	0	0	107 255
Összesen	240 894	594	17	241 505

3.4.3 Pénzeszközök

A Társaságcsoport pénzeszközeinek záró állománya 19 370 250 e Ft.

Pénzeszközök megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Pénztár	377 249	418 445	41 196
Bankbetét	24 603 138	18 951 805	-5 651 333
Összesen	24 980 387	19 370 250	-5 610 137

3.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások záró állománya 2 361 693 e Ft.

Megnevezés	2016.			
	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft	Összesen
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 835 565	449 337	2 756	2 287 658
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44 509	29 397	129	74 035
Összesen	1 880 074	478 734	2 885	2 361 693

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti megbontása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2015.	2016.	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 959 124	2 287 658	328 534
Éves elszámolás BFÖ-vel közlek szerv.	1 518 727	1 186 546	-332 181
Éves elszámolás közút kezelés	0	208 737	208 737
Egyéb menetdíj bevételek elhatárolása	19 028	0	-19 028
BKV –tól kötbér követelés	57 370	74 395	17 025
Kötbér	10 139	33 152	23 013
Stratégiai közútkezelői feladatok alulfinanszírozottság 2016.évi	0	48 682	48 682
FUTÁR eszközök átszerelési költségének áterhelése BKV felé	0	35 600	35 600
Hírszolgáltatás árbevétele	0	4 863	
Továbbszámlázott szolgáltatások	222 598	448 313	225 715
Egyéb időbeli elhatárolások	5 470	2 602	-2 868
Aluljáró díjak bevételei	2 154	2 154	0
Időszaki teljesítésű bevételek elhatárolása	3 476	75	-3 401
Bp.VII. ker. Ö parkolási bevétel	0	22 726	22 726
Fővárosi Önkormányzattal kötött vis major megállapodás alapján	3 975	0	-3 975
M4 metró miatti többlet munkák miatt	0	120 629	120 629
IKSZR fejlesztési feladatok	0	40 700	40 700
Fővárosi Önkormányzat megvalósítási megállapodás	0	53 769	53 769
Apa nap meg nem térített összege	0	457	457
Közmunkások fogl.járó támogatás	0	90	90
VOLÁNBUSZ 12. havi elhat.	7 919	0	-7 919
T-Systems kötbér	6 590	0	-6 590
Helyi önkormányzati támogatások	59 678	1 625	-58 053
Pótdíj	0	1424	1 424
Ügyvédi munkadíj	0	277	277
FMH illeték eljárási díj	0	192	192
Ügyviteli díj	0	148	148
Végrehajtási költség	0	277	277
Végrehajtási díj	0	225	225
MÁV START	42 000	0	-42 000

Költségek aktív időbeli elhatárolása	70 598	74 035	3 437
WSH vírusvédelmi szoftver licenc meghosszabbítása	11 990	0	-11 990
BKV biztonságvédelmi rendszer	5605	0	-5 605
IT infrastruktúra üzemeltetési költsége	0	23 850	23 850
BHÉV elszámolás különbözet	0	11 894	11 894
Volánbusz elszámolás különbözet	0	703	703
MÁV, VOLÁN részesedésből 2014. évre jutó rész	8 606	0	-8 606
Biztosítások	2 268	4 568	2 300
2016. évi éves bérletek anyag költsége	5 585	0	-5 585
Előfizetések (Jogtár, Önadózó, Magyar Közlöny)	2 708	3 972	1 264
Egyéb bérleti díjak	496	13 567	13 071
Gépkocsi bérleti díjak	2 202		-2 202
Szoftver követés	4 285	12 729	8 444
Szabó Ervin tér biztonságvédelmi rendszer	5 619	2 507	-3 112
Tagdíjak	0	110	110
Egyéb tárgyévet követő évet terhelő költségek	21 234	135	-21 099
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 029 722	2 361 693	331 971

3.6 Saját tőke

A Társaságcsoport saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 4 949 985 e Ft, melynek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Jegyzett tőke	1 980 000	1 980 000	0
Tőketartalék	2 436 594	2 436 594	0
Eredménytartalék	72 586	204 754	132 168
Lekötött tartalék	120 287	120 287	0
Adózott eredmény	68 292	231 644	163 352
Leányvállalati saját tőke változás	149 599	87 817	-61 782
Konszolidáció miatti változások	0	-111 111	-111 111
Összesen	4 827 358	4 949 985	122 627

A 2015-ös nyitó konszolidált saját tőke 173 553 eFt-tal magasabb értéket mutat, a valós konszolidált saját tőke értékénél, amelynek okai az alábbiakban foglalhatóak össze:

A Budapest Közút első éves (2014) konszolidálása során a vállalkozás 2014 eredménye nem került kivételre a BKK részesedésével szemben. Az említett eredmény 2015-ben

átvezetésre került a leányvállalati saját tőke változásra, aminek következményeként a saját tőke 121 519 eFt-tal növekedett. További 28 080 eFt növekedést eredményezett a saját tőkén belül a leányvállalati saját tőke változásban, hogy egy előző éveket érintő eredmény ellenkező előjellel ezen sorra került átvezetésre a konszolidálásból adódó saját tőke változás helyett.

Az ellenkező előjellel történő feladásból fakadóan, nem került feladásra csökkentő tételként 26 616 eFt konszolidációból származó eredményt csökkentő tétel, illetve ennek halasztott adó vonzata 2 662 eFt adó követelés.

3.7 Céltartalék

A Társaság csoport 2016. évben 52 693 eFt céltartalékot oldott fel és 108 747 eFt-ot képzett a volt munkavállalók részére munkaügyi perben várhatóan kifizetendő kötelezettségek, valamint egyéb kártérítések fedezetére. Előbbiek együttes hatásaként a céltartalék záró állomány 359 493 eFt.

A céltartalék záró állományának megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
BKK Zrt	254 077	316 614	62 537
Budapest Közút Zrt	49 362	42 879	-6 483
BÖK Kft	0	0	0
Összesen	303 439	359 493	56 054

3.8 Kötelezettségek

A Társaságcsoporthoz kötelezettségeinek záró állománya 21 333 328 eFt., melyből a hosszú lejáratú kötelezettségek 4 496 833 eFt-ot, hátrasorolt kötelezettség 21 422 eFt, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 16 815 073 eFt-ot képviselnek.

Kötelezettségek jogcímei szerinti megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Beruházási, fejlesztési hitelek	2 090 768	4 496 833	2 406 065
Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 000	0	-3 000
Hátrasorolt kötelezettségek	0	21 422	21 422

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Vevőktől kapott előlegek	490 334	143 579	-346 755
Szállítói kötelezettségek	12 999 128	12 947 535	-51 593
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9 660 885	561 917	-9 098 968
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 650 652	3 156 295	505 643
Konszolidációból adódó	0	5 747	5 747
Összesen	27 894 767	21 333 328	-6 561 439

3.8.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 4 496 833 eFt, mely az elektronikus jegyrendszer finanszírozása érdekében igénybevett EBRD hitel. 2016. évben visszafizetésre került egy összegben a BUSZI üzletrész megvásárlásából származó kötelezettség. A Társaság kötelezettség állományának csökkenését döntően a beruházási fejlesztési hitelek állományának növekedése (2 406 065 eFt), illetve a rövid lejáratú kötelezettségek a kapcsolt vállalkozással szemben csökkenése okozza. Az EBRD hitelen kívül a társaság birtokában nincs olyan kötelezettség, melynek hátralévő futamideje több mint 5 év, vagy olyan, amelyet zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosítanak.

3.8.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 16 815 073 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2015.	Változás
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség parkolás gazdálkodási és behajtási tevékenységgel kapcsolatosan	275 001	404 839	129 838
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség ÁFA finanszírozás miatt	53 682	8 455	-45 227
Szállítói kötelezettség BKV Zrt. felé	9 322 992	144 660	-9 178 332
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	0	228	228
Fővárosi Vízművek Zrt.	0	505	505
FŐTÁV Zrt.	0	1 874	1 874
Enviroduna	0	742	742
FKF Nonprofit Zrt.	0	464	464
BKV Panoráma Kft.	0	150	150
BKV Zrt.-vel szembeni kötelezettség pótdíj	148	0	-148

Megnevezés	2015.	2015.	Változás
Egyéb szállítói kötelezettség Fővárosi Önkormányzat felé	6 908	0	-6 908
Menetjegy utalvány miatti kötelezettség	1 154	0	-1 154
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség BUSZI üzletrész megvásárlása miatt	1 000	0	-1 000
Összesen	9 660 885	561 917	-9 098 968

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 bónusa (290 838 eFt), a 2015. évet illető alulkompensációja (205 665 eFt), továbbá kötelezettség csökkenésként számoltuk el a 2015. 9-12 .havi BKV üzleti terv módosítás miatti kompenzáció csökkenést (351 591 eFt), valamint a 25+25 db autóbusz üzemeltetésének megszűnése miatti költség csökkenést (664 800 eFt). Ezen számlák kifizetése 2016. januárban megtörtént a BKV felé. 2016. év végén a BKV alulkompensációja és bónusa a passzív elhatárolások között szerepel, melynek következményeként 97,4 %-kal csökkent a szállítói kötelezettség a BKV felé. A Budapest Közúttal szembeni nagymértékű kötelezettség csökkenése oka, hogy 2016.04.01-től megszűnt a közszolgáltatási szerződése a BKK Zrt-vel egyúttal megkötésre került a Fővárosi Önkormányzattal a Szolgáltatási szerződés, így már nem a BKK felé történik a számlázás, hanem a Fővárosi Önkormányzat felé.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Nem számlázott szállítók	40	109 525	109 485
Teljesítési biztosíték	765 004	779 075	14 071
Jótállási biztosíték	224 225	215 741	-8 484
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	222 961	528 077	305 116
TB befizetési kötelezettség	556 296	489 729	-66 567
Társasági adó	0	13 463	13 463
Behajtási hozzájárulás	0	64	64
KKP letéti díj	0	1 495	1 495
Függő tételek	0	1 040	1 040
Személyi jövedelemadó kötelezettség	253 580	142 049	-111 531
Microsoft licenc megvásárlása miatti kötelezettség	152 688	0	-152 688
Le nem vonható ÁFA miatti kötelezettség	1 205	0	-1 205
Egyéb költségvetési kötelezettség	160 874	101 223	-59 651

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Ajánlati biztosíték	50 699	57 295	6 596
Szállítóknak fizetett előleg ÁFA	68 049	8 310	-59 739
Helyi adó befizetési kötelezettség	23 832	682	-23 150
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20 190	24 117	3 927
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb kötelezettség	5 884	12 024	6 140
Követel egyenlegű vevők	40 887	3 138	-37 749
MÁV START-tal, VOLÁN-nal szembeni kötelezettség	10 728	16 539	5 811
Óvadék	350	350	0
Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár	4 931	4 047	-884
ÁFA fizetési kötelezettség	88 229	648 312	560 083
Összesen	2 650 652	3 156 295	505 643

3.9 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolás záró állománya 135 056 110 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.		
	bevétel	költség	halasztott bevétel
BKK Zrt.	4 612 517	4 660 190	125 098 319
Budapest Közút Zrt.	219 039	92 780	372 711
BÖK Kft	0	554	0
Összesen	4 831 556	4 753 524	125 471 030

A bevétel passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti megbontása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Éves bérlet bevétel elhatárolás	5 139 143	4 579 264	-559 879
Közút felülfinanszírozottság BFÖ felé elszámolás	0	219 039	219 039
Teherforgalom és parkolás felülfinanszírozottság elhatárolása	94 293	11 675	-82 618
Taxi ellenőrzési feladatok kompenzáció elhatárolás	22 091	11 149	-10 942
BUBI bevétel elhatárolás	11 232	3 447	-7 785
Projektmenedzsment felülfinanszírozottsága	3 058	3 187	129

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Egyéb 2016. évet érintő bevételek	4 402	2 849	-1 553
Taxi ellenőrzési feladatok felülfinanszírozottsága	0	946	946
Közútkezelői tevékenység túlkompensációs elhatárolása	122 522	0	-122 522
Taxiállomás-használati díj bevétel	113 130	0	-113 130
Teherforgalom és parkolás kompenzáció elhatárolás	101 253	0	-101 253
Projektmenedzsment kompenzáció elhatárolás	1549	0	-1 549
Közvetített szolgáltatás bevételek	235	0	-235
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 612 908	4 831 556	-781 352

A költségek passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti megbontása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
BKV 9-12. havi alulfinanszírozottság	0	3 152 294	3 152 294
Teljesítménybér és járulékai	635 601	488 295	-147 306
FUTÁR üzemeltetés	0	177 308	177 308
BKV SAP üzemeltetés	40 439	160 616	120 177
Jegyautomata üzemeltetés	590 536	109 846	-480 690
Volán részére fizetett átalány	0	90 126	90 126
tárgyévet érintő bejövő számlák	116 474	66 107	-50 367
BKV részére fizetendő bónusz	0	61 686	61 686
BHÉV átalány	0	50 609	50 609
EBRD hitel kamata	1 627	50 200	48 573
VT Arriva szolgáltatási díjkülönbözet	0	47 362	47 362
Pótdíj nyilv.rendszer karbantartási költség	24 790	29 748	4 958
Karbantartási költségek	3 126	29 019	25 893
PQS IT infrastruktúra üzemeltetés	3 350	27 935	24 585
BHÉV átalány	0	24 616	24 616
EBRD rendelkezésre tartási jutalék	30 813	22 968	-7 845
Közvetített szolgáltatás	1 843	21 300	19 457
aluljáró bérleti díjak	19 001	19 001	0
Invitel szerver bérlet	12 324	17 663	5 339
Egyéb szakértői szolgáltatás	7 760	16 985	9 225
Kerékpár rendszer üzemeltetés	42 060	13 558	-28 502
Ingatlan üzemeltetés	2 000	12 709	10 709
MÁV részesedés	0	12 393	12 393
Tábla költség	42 450	10 006	-32 444
Egyéb elhatárolás	10 323	6 045	-4 278
VOLÁN részesedés	2 425	5 311	2 886
Jogi tanácsadás	933	5 024	4 091
Könyvvizsgálat	4 329	4 953	624
Hirdetés, reklám	0	4 695	4 695
Oktatás	0	3 063	3 063
Szoftver karbantartás	32 947	2 672	-30 275
Ingatlan bérleti díjak	0	2 006	2 006

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Egyéb anyag költségek (takarítás, áram, irodaszer)	3 531	1 837	-1 694
Takarítási költség	0	1 660	1 660
Ügyvédi sikerdíj	0	941	941
Rumbach pénztár bérleti díj	0	846	846
Rendezvény költsége	8 125	720	-7 405
Egyéb bérleti díjak	1 186	430	-756
Formaruha	0	373	373
Szoftver bérleti díj	0	360	360
Média figyelés	640	230	-410
Külföldi utazási ktg.	843	8	-835
FMH díjak	46 407	0	-46 407
Újpest-Városkapu autóbusz pu. (VOLÁN)	13 520	0	-13 520
Ügynöki jutalékok	12 240	0	-12 240
Jelzőlámpa üzemeltetés	11 379	0	-11 379
Porsche részére bónus, malus	7 244	0	-7 244
Nyomdai szolgáltatások	6 985	0	-6 985
Eszköz bérleti díj (BFŐ)	5 621	0	-5 621
Gépjármű bérleti díjak	5 301	0	-5 301
Összesen	1 748 173	4 753 524	3 005 351

A passzív időbeli elhatárolások 3 005 mrd Ft-os növekedése döntően abból adódik, hogy 2015. évben nem került elhatárolásra a BKV 2015.9-12. havi alulfinanszírozottsága, hanem mérlegen kívüli tételként szerepeltettük. 2016. évben elhatároltuk 3 152 mrd Ft értékben a BKV 2016.9-12. havi alulfinanszírozottságát, mivel 2017-től megszűnik a közlekedésszervezés menetrendi éves elszámolása és naptári éves elszámolásra térünk át.

A halasztott bevételek összefoglalását az alábbi táblázat tartalmazza

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Villamos és trolibusz projekt	28 196 010	41 928 284	13 732 274
1-3-as villamos vonalak fejlesztése támogatása	41 644 637	41 046 147	-598 490
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítása	11 056 699	10 601 952	-454 747
Egységes utas tájékoztatási rendszer (FUTÁR)	7 849 377	7 277 919	-571 458
Saját teljesítmény és működésből fedezett rész elhat.	3 128 684	4 804 889	1 676 205
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	4 999 605	4 588 964	-410 641
Jegyautomata rendszer (TVM)	3 576 160	3 145 464	-430 696
Az M3 metróvonal rekonstrukciója	1 161 591	2 247 870	1 086 279
Görgey A., Kossuth L., Apáczai CsJ. utca	923 284	1 232 184	308 900
Rákos patak mentii ökoturisztikai folyosó	0	1 000 000	1 000 000
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	1 049 767	986 845	-62 922
Dízel midibusz járműtender		834 179	834 179
M1 milleniumi földalatti korszerűsítése, meghosszabbítása	582 243	654 023	71 780
Elektronikus alapú jegyrendszer támogatása	606 971	630 145	23 174
Közbringa és infra fejl (VEKOP)	0	345 530	345 530

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
M2 metró és gödöllői HÉV összekötése	243 076	333 690	90 614
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	286 136	328 664	42 528
KERÉKPÁROSBARÁT INFRA X ker	0	304 593	304 593
Fővárosi villamoshálózat fejlesztési koncepció	218 501	286 471	67 970
Easyway projekt halasztott bevétele	212 549	223 156	10 607
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2013 (FM700)	605 505	211 982	-393 523
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	7 900	189 105	181 205
Közlek biztonság XX ker	0	159 030	159 030
KERÉKPÁROSBARÁT INFRA XIX ker	0	154 174	154 174
A 2-es villamosvonal felújításának előkészítése	124 805	150 556	25 751
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	136 161	126 755	-9 406
Széll Kálmán tér tervezés	132 685	124 357	-8 328
Budai Fonódó Bem rakparti ág előkészítés	116 677	117 047	370
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2014-2015	457 114	116 363	-340 751
Crocodile projekt halasztott bevétele	126 327	110444	-15 883
Fogaskerekű vasút fejlesztése	23 114	100 170	77 056
É-D regionális gyorsvasút tanulmány	82 249	99 870	17 621
BUBI II. ütem	4 386	95 583	91 197
XV.BUDAPEST-FÓT KERÉKPÁRÚT	0	93 970	93 970
Egységes utastájékoztatói rendszer fejlesztése	0	83 400	83 400
Külső Bécsi út villamos vonal megtervezése	56 520	75 360	18 840
Teher forg. behajtás ell korsz (TOBI)	39 404	61 075	21 671
Astoria - Újpalota villamos vonal	48 950	48 950	0
Közlek biztonság XI ker	0	45 373	45 373
Személyforgalmú behajtási díj tervezés támogatás	57 152	44 706	-12 446
CATCH MR	-11 658	42 795	54 453
IKSZR fejlesztési megállapodás	0	39 111	39111
Infokommunikációs infrastruktúra továbbfejlesztése	82 055	35 444	-46 611
Tömegközlekedési bevételbeszedéshez kapcsolódó beruházások	70 949	33 887	-37 062
Közlekszerv beruházások (FM1,249)	35 561	31 901	-3 660
BKK saját beruházásokra kapott támogatás	0	28 062	28 062
Ferihegyi gyorsforg út átalakítás terv F	24 223	24 223	0
BKK Jegypénztárak kialakítása	23 662	23 662	0
Fogaskerekű vasút fejlesztése	0	23 114	23 114
Káposztásmegyeri intermodális csomópont	19 066	19 066	0
Budai Fonódó Külső Bécsi út előkészítés	28 271	16 719	-11 552
Parkolási- és teherforgalmi behajtáshoz kapcs. beruházások	17 129	15 836	-1 293
X. ker. Fehér út fejlesztés engedélyezés	5 957	14 006	8 049
Hajózás átfogó fejlesztése	12 478	13 818	1 340
Parkolási- és teho behajt beruházás	12 298	12 971	673
Bpi rakpartok komplex közter. megújítása	0	11 417	11 417
SUMPs-UP	0	10 593	10 593

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Budapest főváros XI. kerület (Újbuda) városközpont közlekedésfejlesztési koncepciója	7 840	7 840	0
Fenntartható városi mobilitástervezés	4 254	7 703	3 449
Könyves Kálmán körút – Gyáli út és Könyves Kálmán körút – Üllői út csomópontrendszer fejlesztési lehetőségének vizsgálata	6 275	6 275	0
Citylogisztika	5 973	5 973	0
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztése	1 596	5 412	3 816
BKRFT felülvizsgálat	5 394	5 394	0
KÖZLEKBIZTONSÁG&KERÉKPÁROSBARÁT XVI	0	4 858	4 858
Carsharing	4 460	4 460	0
Balatoni úti csomópontok közlekedésbizto	4 156	4 156	0
KERÉKPÁROSBARÁT INFRA IV ker	0	2 687	2 687
Király utca és környezetének forgalomtec	2 464	2 464	0
Közlekedés stratégia, tervezési támogatás	1 535	1 948	413
Szell Kálmán tér rendezési koncepciójána	0	1 523	1 523
DÉL-BUDAPESTI KERÉKPÁROSBARÁT FEJLES	0	1 492	1 492
P+R Parkolók	886	886	0
Szell Kálmán tér megvalósítása	883	883	0
Városnéző és turista busz koncepció	585	585	0
2014-2017 évi közúti forgalomirányítás	280	280	0
Közlek biztonság XIII ker	0	200	200
Margit hídhöz kapcsolódó további felújít	122	122	0
SKV Készítés	1 973	25	-1 948
Bp. belső városrész kerékpáros barát fejlesztése	33 543	0	-33 543
TIDE projekt támogatása	11 658	0	-11 658
2012-2014es útfelújítások	6	0	-6
Több projekt értékcsökk. visszaforgatása	-509 122	0	509 122
BKK saját beruházások	-1 059 352	0	1 059 352
Projektre felhasználható kötbér	701 916	0	-701 916
Tagi hitel nem levonható ÁFA rész	250 498	0	-250 498
1-2 számjegyű 2015 M5 0 jelű híd felújít	13 480	0	-13 480
Átfogó koncepció a Dunai partszakaszok rendezésére és fejlesztésére	8 825	0	-8 825
Halasztott bevételek összesen	107 574 358	125 471 030	17 896 672

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok

3.10 Bevételek bemutatása

A Társaságcsoport 2016. évben 189 444 338 ezer Ft bevételt (értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevétel, pénzügyi műveletek bevétele) realizált.

Üzemi, üzleti tevékenység bevételeinek megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.			Összesen
	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft.	
Értékesítés nettó árbevétele	89 304 070	4 796 474	39 200	94 139 744
Egyéb bevételek	92 505 615	2 691 765	7 059	95 204 439
Összesen	181 809 685	7 488 239	46 259	189 344 183

Üzemi, üzleti tevékenység bevételének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2015.	2016.	változás
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	61 768 255	63 714 942	1 946 687
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	16 980 794	16 761 890	-218 904
Keretmegállapodás szerinti árbevétel	990 926	554 215	-436 711
Közlekedésszervezési tevékenység	787 624	774 765	-12 859
Közszolgáltatási bevétel	0	2 953 867	2 953 867
Közvetített szolgáltatás	12 797 598	7 145 817	-5 651 781
Pótdíj bevételek	-54 872	0	54 872
Taxiállomások üzemeltetése	189 473	59 380	-130 093
Közútkezelési hozzájárulás	183 561	42 810	-140 752
Közösségi kerékpáros rendszer	91 598	83 519	-8 079
Aszfaltozás, lámpázás árbevétele	335 996	395 807	59 811
Taxi egyéb bevétele	0	5 047	5 047
Közút nem közlekedéscélú igénybevétel.	0	91 118	91 118
Túlsúly, túlméret bevétele	0	37 967	37 967
Parkolás üzemeltetés VII.kerület	0	35 119	35 119
Táblagyártás árbevétele	674	36	-638
Szakértői díjak	1 220	1 568	348
Üdülő használat	2 249	1 666	-583
Metro 4 bevétele	480 111	462 484	-17 627

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2015.	2016.	változás
Bérleti díjak bevétele	31 385	28 305	-3 080
Továbbszámlázás árbevétele	18 086	771 222	753 136
Értékesítés, anyag eladás	4 688	1 303	-3 385
Vis major elszámolás		18 468	18 468
Sikerdíj	0	39 000	39 000
Egyéb árbevételek	196 625	159 429	-37 197
Mindösszesen	94 805 991	94 139 744	-666 247

adatok ezer Ft-ban

Egyéb bevételek	2015.	2016.	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások	89 554 810	86 687 647	-2 867 163
Saját beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része	481 440	992 685	511 245
Kapott kötbér, késedelmi kamat	329 360	452 879	123 520
Kapott malus (BKV) busz vállalkozótól	-290 747	0	290 747
Uniók fejlesztési támogatás	419 537	2 204 055	1 784 518
Egyéb támogatások	740 727	709 393	-31 334
Pótdíj	970 977	1 514 926	543 948
Költségtérítésből származó bevétel	7 559	7 682	124
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	11 331	13 400	2 069
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	8 627	4 890	-3 737
Céltartalék felhasználás	56 977	52 694	-4 284
Értékvesztés visszairása	1 122	1 833	711
Kapott pénzeszköz átadás	0	2 491 613	2 491 613
Eszközértékesítés	2 250	13 060	10 810
Egyéb bevétel	27 742	57 684	29 942
Összesen	92 321 712	95 204 439	2 882 727

A 2016. évben több jelentős változás befolyásolta a BKK működését és gazdálkodását, ami kihatással volt a 2016. évi közútkezelői és közszolgáltatási feladatok ellátásához szükséges támogatások biztosítására is. 2016. áprilistól megvalósult új működési modell, valamint a menetrendi év kivezetése különböző időszakokra vonatkozó megbontások alkalmazását tették szükségessé. A közlekedésszervezői feladatellátás keretében nyújtott támogatást a BKK Zrt. 2015-16. menetrendi évre vonatkozó közlekedésszervezői éves mellékletének elfogadásával biztosította a Közgyűlés (a Fővárosi Közgyűlés 822/2015.

(VI. 23) sz. határozata), melyet egy alkalommal BKK 2016. évi üzleti tervének elfogadásával egyidőben 789/2016. (06.08.) számú határozatával módosított. Az így lehívott támogatások összege 2.867.163 eFt-tal marad el a tavalyi bázishoz képest. Az egyéb bevételek között jelentős összegekkel jelenik meg 2015 évhez képest a különböző támogatások értékcsökkenés arányos része, amely a tavalyi évben aktivált projektek 2016.évben elszámolt értékcsökkenési leírásának fedezetét biztosítja. Jelentősen emelkedett a befolyt pótdíjbevételek összege is 2016 évben, 2015 évhez képest 538.834 eFt-tal. 2015-ös évhez képest a helyszíni pótdíjfizetések 33,7%-os és az utólagos pótdíjbefizetések 70,4%-os emelkedésének köszönhetően, összességében 55,49%-kal volt magasabb a pótdíjbevétel.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Fővárosi Önkormányzat	90 545 736	97 976 629	7 430 893
BKV Zrt.	684 304	742 703	58 399
FCSM Mélyépítő Kft.		55 801	55 801
Főtáv Zrt.		4 487	4 487
Főkert Nonprofit Zrt.		1 263	1 263
Fővárosi Vízművek Zrt.		3 097	3 097
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.		1 855	1 855
FKF Nonprofit Zrt.		694	694
Összesen	91 230 040	98 786 529	7 556 489

A kapcsolt vállalkozásoktól kapott értékesítés nettó árbevétele a BKV Zrt. –nél a FUTÁR eszközökkel kapcsolatos továbbszámlázás összegét valamint a kapott kötbér összege jelenik meg. A Fővárosi Önkormányzat esetében a továbbszámlázásra kerülő projektek értéke kerül az értékesítés nettó árbevételébe, míg a kapott támogatások az egyéb bevétel kategóriába kerülnek.

A pénzügyi műveletek bevételének bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.			Összesen
	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft.	
Szabad pénzeszközök lekötésének kamata	83 036	356	1	83 393
Egyéb pénzügyi bevétel	16 551	56	155	16 762
Összesen	99 587	412	156	100 155

3.11 Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.
	Saját termelésű készletek állományváltozása	6 413
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	475 171	567 650
Aktivált saját teljesítmények értéke	481 584	569 823

Saját termelésű készletek aktivált értékének részletezése

Itt kerül kimutatásra a táblagyártás adott évi készletváltozása, amely 2 173 ezer Ft, valamint a befejezetlen projektek állomány változása.

3.12 Ráfordítások alakulása

A Társaságcsoporthoz 2016. évi költségeinek és ráfordításainak (anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítások, pénzügyi műveletek ráfordításai, és az aktivált saját teljesítmények értéke) összege 189 203 011 ezer Ft.

Ráfordítások megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft.	összesen
Bruttó ráfordítás	180 600 839	9 135 297	36 698	189 772 834
Aktivált teljesítmények értéke	565 852	3 971	0	569 823
Nettó ráfordítás	180 034 987	9 131 326	36 698	189 203 011

Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft.	Összesen
Anyagköltség	830 891	955 952	959	1 787 802
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 262 566	770 629	11 226	8 044 421
Egyéb szolgáltatások értéke	944 814	98 251	856	1 043 921
Eladott áruk beszerzési értéke	65 030	3 016	0	68 046
Eladott (közvetített) szolgáltatások ért.-e	156 107 180	2 312 707	0	158 419 887
Összesen	165 210 481	4 140 555	13 041	169 364 077

Az igénybevett szolgáltatások

adatok ezer Ft-ban

Igénybevett szolgáltatások	2015.	2016.	változás
Közúti tevékenység le nem vonható ÁFA	1 288 389	399 839	-888 549
Őrzés-védés költségei (bejárati ell., jegyell., stb.)	1 829 725	1 902 970	73 245
IT infrastruktúra működtetése	1 788 461	2 500 160	711 699
Bérelti díjak	566 466	547 579	-18 887
Viszonteladóknak fizetett jutalékok	112 460	114 994	2 534
Gépek, berendezések, szoftverek karbantartása	319 382	508 312	188 930
Pénzszállítás és érmeszámlálás	74 259	45 011	-29 248
Jogi, közjegyzői szolgáltatások díja	12 458	16 823	4 365
Ingatlanüzemeltetési díj	246 819	195 975	-50 845
Posta, telefon, internet költség	197 061	213 230	16 169
Munkaerő kölcsönzés	18 135	19 541	1 406

Igénybevett szolgáltatások	2015.	2016.	változás
Egyéb szakértői tevékenység költsége	142 239	178 867	36 628
Fénymásolás, sokszorosítás költsége	59 249	81 397	22 148
Hirdetés, reklám költségek	78 026	53 056	-24 969
Sikerdíj (pótdíj behajtás miatt)	-957	104 407	105 364
Kiküldetési költségek	22 063	25 149	3 086
Oktatás, továbbképzés, tréning, konferencia	51 079	76 143	25 065
Számviteli, könyvvizsgálati díjak	4 930	7 869	2 940
Tagsági díjak	11 877	17 906	6 029
Folyóirat, szakkönyv, média	9 713	8 892	-821
Taxi ellenőrzés költsége	12 086	1 980	-10 106
Üzemorvosi szolgáltatás költsége	11 465	12 302	837
Szállítás, rakodás költségei	48 364	47 471	-893
Takarítás	18 374	34 527	16 153
Egyéb igénybevett szolgáltatások	130 319	126 232	-4 087
Üzemeltetési költség	145 125	150 910	5 785
Tanácsadás, szakvélemény	78 979	47 223	-31 757
Support díj	105 333	139 900	34 567
Jelzőlámpa üzemeltetés költsége	767 125	185 648	-581 477
Kerékpár rendszer üzemeltetés költsége	253 727	279 142	25 415
Piackutatás	7 551	965	-6 586
Összesen	8 410 282	8 044 421	-365 860

A személyi jellegű ráfordítások részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft	összesen
Béreköltség	7 085 251	2 715 715	9 260	9 810 226
Személyi jellegű egyéb kifizetések	775 059	432 723	1 003	1 208 786
Bérfelrakások	2 141 303	825 808	2 570	2 969 681
Összesen	10 001 613	3 974 246	12 833	13 988 692

Az egyéb ráfordítások részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Iparüzési adó	511 741	460 483	-51 258
BKV bónus-malus	290 838	281 398	-9 440
Értékesített t. eszk-ök könyv.sz. értéke	3 980	37 834	33 854
Előző éveket érintő változások	30 323	0	-30 323
Innovációs járulék	76 776	70 018	-6 758
Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	32 150	12 521	-19 629
Adott támogatás	0	15 175	15 175
Bírságok, késedelmi kamat, önellenőrzési pótl	19 057	10 381	-8 676
Tárgyévi Áfa-arányosítás különbözete	-18 721	0	18 721
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	107 318	108 748	1 430
Követelések értékvesztése	1 097	10 439	9 342
Behajthatatlan követelés	102	2 006	1 904
Káreseménnyel kapcsolatos kiadások	26 283	23 310	-2 973
Kártérítések, büntetések	37 388	65 909	28 521
Kötbérek	60 829	85 407	24 578
Gépjármű adó	10 526	11 329	803
Reklámadó	5 012	4 437	-575
Önkormányzatnak fizetett egyéb adó	19 544	25 181	5 637
BHÉV költségtérítési hozzájárulás	0	658 963	658 963
Volánbusz költségtérítési hozzájárulás	0	360 000	360 000
Le nem vonható áfa	0	74 123	74 123
Előző éveket érintő adóalap növ. TAO hiány	0	2 262	2 262
Egyéb	1 701	6 884	5 183
Összesen	1 215 944	2 326 814	1 110 870

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.			
	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft.	összesen
Fizetendő kamatok	68	0	0	68
Egyéb pénzügyi ráfordítások	20 529	1 096	0	21 625
Összesen	20 597	1 096	0	21 693

3.13 Eredmény

A Társaságcsoport az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét 162 865 ezer Ft nyereséggel zárta.

Az eredmény levezetését az alábbi összefoglaló tábla mutatja

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-150 353	162 865	313 218
Pénzügyi műveletek eredménye	229 266	78 462	-150 804
Rendkívüli eredmény	-8 598		8 598
Adózás előtti eredmény	70 315	241 327	171 012
Adófizetési kötelezettség	2 023	23 625	21 602
Halasztott adó		-13 942	-13 942
Adózott eredmény	68 292	231 644	163 352

Adózott eredmény megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
BKK Zrt. adózott eredmény	132 620	282 996	150 376
Budapest Közút Zrt. adózott eredmény	87 817	77 343	-10 474
BÖK Kft .adózott eredmény		-3 213	-3 213
Konszolidáció előtti eredmény	220 437	357 126	136 689
Tőkekonszolidációs eredmény	-153 992	-111 928	42 064
Közbenső eredmény	1 847	-13 554	-15 401
Konszolidált eredmény	68 292	231 644	163 352

4 A Társaságcsoporthoz vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

4.1 Eszközök és források összetétele

4.1.1 Az eszközök összetétele

Megnevezés	2015 (ezer Ft)	2015 (%)	2016 (ezer Ft)	2016 (%)
Befektetett eszközök	115 362 437	78%	134 830 642	83,38%
Forgóeszközök	30 568 844	21%	24 506 581	15,16%
Aktív időbeli elhatárolások	2 029 722	1%	2 361 693	1,46%
Összesen	147 961 003	100%	161 698 916	100%

Az eszközök összetételében a legnagyobb arányt a befektetett eszközök állománya képviseli, mindkét társaság esetében a tárgyi eszközök állománya a legmagasabb.

4.1.2 A források összetétele

Megnevezés	2015 (ezer Ft)	2015 (%)	2016 (ezer Ft)	2016 (%)
Saját tőke	4 827 358	3,30%	4 949 985	3,06%
Kötelezettségek	27 894 767	18,80%	21 327 581	13,19%
Céltartalékok	303 439	0,20%	359 493	0,22%
Passzív időbeli elhatárolás	114 935 439	77,70%	135 056 110	83,52%
Összesen	147 961 003	100,00%	161 693 169	100,00%

A források összetételében a passzív időbeli elhatárolások értéke a halasztott bevételek összege miatt kiemelkedően magas a források között.

4.2 Mutatószámok

4.2.1 Társaság vagyoni helyzetének alakulása

Mutató	Mutató számítása	2015.	2016.
Tőkeerősség	<u>Adózott eredmény</u>	0,05%	0,14%
	Összes forrás		
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u>	577,85%	430,98%
	Saját tőke		
Vagyonfedezeti mutató	<u>Saját tőke</u>	4,18%	3,67%
	Befektetett eszközök		
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök értéke</u>	75,79%	81,83%
	Összes eszköz értéke		
Saját tőke mutatója	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	243,81%	250,00%

4.2.2 Társaság pénzügyi helyzetének alakulása

Mutató	Mutató számítása	2015.	2016.
Gyors ráta	<u>Pénzeszközök+Követelések</u>	1,173	1,439
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök</u>	1,185	1,457
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likvid eszközök aránya	<u>Pénzeszköz</u>	0,817	0,790
	<u>Forgóeszköz</u>		

4.2.3 Társaság jövedelmezőségének alakulása

Mutató	Mutató számítása	2015.	2016.
Árbevétel arányos eredmény	üzemi eredmény	-0,08%	0,09%
	értékesítés nettó árbevétele+ egyéb bevétel		
Tőkearányos eredmény	Adózott eredmény	1,46%	4,68%
	Saját tőke		
Eszközhatékonyság	Adózás előtti eredmény	0,05%	0,15%
	Eszközök összesen		
ROE Tőkehatékonyság	Saját tőke	3,26%	3,06%
	Összes forrás		

5 A Társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok

5.1 Létszám és bérgazdálkodás

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

Állománycsoport	Átlagos állományi		
	2015.	2016.	index %
szellemi	1219	1295	106,23
fizikai	918	725	78,98
Összesen	2137	2020	94,53

Béreköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen
szellemi	7 692 225	869 925	8 562 150
fizikai	2 118 001	338 861	2 456 862
Összesen	9 810 226	1 208 786	11 019 012

5.2 A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések

- A Társaságcsoporthoz igazgatósági és Felügyelőbizottsági tagjainak kifizetett tiszteletdíj és járulékok összege 2016 évben összesen 62 767 ezer Ft volt.
- A vezető tisztségviselő, felügyelő bizottsági tagok részére előleg, kölcsön folyósítás nem történt.
- A Társaságcsoporthoz a könyvvizsgálók által végzett szolgáltatások ellenértéke 13 814 ezer Ft volt.

5.3 Társasági adó levezetés

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft
Adózás előtti eredmény	282 996	100 498	-2 743
Sztv. szerinti terv szerinti értékcsökkenés	3 180 414	775 427	1 420
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, az adóévben elszámolt ráfordítás	86 592	22 155	0
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság	46 867	92	7
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	1 019 026	7 300	
Követelések értékvesztése	642	1 072	8725
Behajthatatlan követelés	0	2 006	0
Selejt, hiány	0	1 120	0
Tárgyi eszköz ért.miatti kivezetések	0	468	0
Egyéb adóalapot növelő tételek	0	0	53
Adóalap növelő tételek összesen:	4 333 541	809 640	10 205
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés TAO tv. 7. § (1) d.)	8 168 775	559 253	1 037
Céltartalék felhasználása TAO tv. 7. § (1) b)	24 056	28 639	0
Adomány TAO tv. 7. § (1) z)	1 100	0	0
Tárgyi eszköz ért.miatti kivezetések	0	339	0
Fejlesztési tartalék	0	50 249	0
Értékvesztés visszavezetése	0	110	1 722
Adóalap csökkentő tételek összesen	8 193 931	638 590	2 759
Adóalap	-3 577 394	271 548	4 703
Számított társasági adó	0	27 155	470
Adó csökkentő tételek	0	4 000	0
Társasági adó	0	23 155	470

5.4 A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események

A Társaságcsoportnál a fordulónapot követően nem történt olyan gazdasági esemény, amely a beszámoló adatait vagy a valós helyzetet jelentősen befolyásolná.

6 Mérlegen kívüli tételek

6.1 Biztosítékok, bankgarancia, pótdíjkövetelések

- A Társaság 2016. december 31-én az alábbi *biztosíték* állománnyal rendelkezik.

adatok eFt-ban/ezer EUR-ban

Megnevezés	2015.		2016.	
	ezer Ft	ezer EUR	ezer Ft	ezer EUR
Ajánlati biztosíték	28 580	3 600	0	0
Biztosítás fedezeti biztosíték	682 576	0	961 890	0
Előleg visszafizetési biztosíték	6 206 530	6 916	172 761	6 398
Teljesítési biztosíték	13 317 974	18 037	1 994 927	12 040
Jótállási biztosíték	8 141 454	967	7 929 726	967
kezesi nyilatkozat	0	0	17 250	0
Összesen	28 377 114	29 520	11 076 554	19 405

- A Társaság *pótdíjkövetelésének* állományát 2016. december 31-én az alábbi táblázat mutatja be.

Követelés ideje	Nyitott esemény (ezer db) 2015.	Nyitott esemény (ezer db) 2016.	Változás bázis évhez viszonyítva	Pótdíjkövetelés (ezer Ft) 2015.	Pótdíjkövetelés (ezer Ft) 2016.	Változás bázis évhez viszonyítva
2012.	134	80	-40,30	4 385 000	6 075 645	38,56
2013.	198	117	-40,91	6 378 000	5 252 686	-17,64
2014.	275	176	-36,00	8 628 000	5 654 517	-34,46
2015.	261	164	-37,16	8 194 028	3 765 818	-54,04
2016.	0	198	0,00	0	2 561 298	0,00
Összesen	868	735	-15,32	27 585 028	23 309 964	-15,50

6.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A BKK Zrt.-nek 2016. évben a járműparkjában szereplő eszközök környezetvédelmi előírásoknak megfelelőek, a hozzákapcsolódó költségeket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Bekerülési érték					Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Karsan ATAK midibusz	881 943	-	-	-	881 943	3 882	58 737	-	-	62 619	878 061	819 324
CAF URBOS 3/9 típusú alacsonypadlós villamos	-	10 572 376	-	424 932	10 997 308	-	261 443	-	-	261 443	-	10 735 865
CAF URBOS 3/5 típusú alacsonypadlós villamos	14 302 349	5 825 457	-	318 770	20 446 576	80 563	542 967	-	-	623 530	14 221 786	19 823 046
Trollino 12 - trolibuszok	3 085 640	-	-	-	3 085 640	16 109	154 282	-	-	170 391	3 069 531	2 915 249
Trollino 18 - trolibuszok	2 986 766	-	-	-	2 986 766	13 850	149 338	-	-	163 188	2 972 916	2 823 578
Mindösszesen	21 256 698	16 397 833	-	743 702	38 398 233	114 404	1 166 767	-	-	1 281 171	21 142 294	37 117 062

6.3 Végrehajtási költségelőleg

A végrehajtási költségelőleg pénzügyi elszámolása 2016. évben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összeg eFt
Kifizetett költségelőleg 2012.	154 682
Kifizetett költségelőleg 2013.	191 281
Kifizetett költségelőleg 2014.	6 582
Kifizetett költségelőleg 2015.	4 000
Kifizetett költségelőleg 2016.	4 173
Megtérülés 2012.	-41 823
Megtérülés 2013.	-104 278
Megtérülés 2014.	-35 714
Megtérülés 2015.	-15 840
Megtérülés 2016.	-7 612
Értékvesztés 2012.	-62 073
Értékvesztés 2013.	-66 469
Értékvesztés 2014.	-15 633
Értékvesztés 2015.	-33 850
Értékvesztés 2016.	-34 901
Értékvesztés visszairás 2013.	18 617
Értékvesztés visszairás 2014.	24 105
Értékvesztés visszairás 2015.	9 504
Értékvesztés visszairás 2016.	6 890
Behajthatatlan követelés 2014.	-1 641
Összesen	0

A végrehajtási költségelőleg nyilvántartott állománya 2012-2016. években (eFt):

Időszak	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
2012.	0	173 300	103 896	69 404
2013.	69 404	191 281	170 747	89 938
2014.	89 938	30 686	52 989	67 635
2015.	67 635	13 505	49 690	31 450
2016.	31 450	11 062	42 512	0

6.4 A parkolási tevékenység követelés állományának alakulása

Társaságunk a parkolási tevékenység nyújtásához a Jusztícia rendszert alkalmazta korábban és napjainkban is ezt a rendszert használja a cég.

Az „élő” követelés állomány értékének meghatározás érdekében számba vettük a korábbi jogi képviselőtől, dr. Németh László Alajos Ügyvédi Irodától (továbbiakban NÜI) visszakapott információk alapján az egyes ügyekre vonatkozó adatokat.

Minden olyan ügycsoport aktáit tételesen átvizsgáltuk, ahol az ügyvédtől kapott információ alapján még várható megtérülés (részbeni vagy teljes megtérülés)

Az alábbi táblázatban a NÜI akta átadása során alkalmazott csoportosítások szerint az érintett ügyek száma található.

Az akták ellenőrzése során 4 olyan ügycsoport átvizsgálására került sor, ahol még megtérülés várható.

Az alábbi táblázat a bevizsgált csoportokra a NÜI táblázatai alapján az ügyek számából és az ügyértékekből számolt átlagos ügyérték meghatározását tartalmazza.

Átadás neve, dátuma	Ügyek száma	Zárt	Nyitott	Ügyérték összesen	Átlagos ügyérték
#05#PERES VH. ELJÁRÁSOK.2013.06.13	1 571	499	1 072	134 107 697 Ft	85 365 Ft
#08#FOLYAMATBAN VH. 1-20000.13.07.15	5 333	598	4 735	214 444 808 Ft	40 211 Ft
#10A#FOLYAMATBAN VH. 20001-27000	2 719	265	2 454	110 699 164 Ft	40 713 Ft
#10B#FOLYAMATBAN VH. 27001-VÉGIG	16 954	5 042	11 912	1 092 782 849 Ft	64 456 Ft
Bevizsgált csoportok összesen (5,8,10A,10B):	26 577	6 404	20 173	1 552 034 518 Ft	58 397,66 Ft

A táblázatból, illetve a kapott adatokból látható, hogy a 2015-ös induló követelésállomány 20.173 db követelés. A NÜI-től kapott adatszolgáltatás alapján az egy ügyre eső átlagos ügyérték 58.398 Ft

2016-ban 700 db követelésünk zárult le.

A következő táblázat a bevizsgált csoportoknak a Jusztíciában még nyitott ügyeivel számolva mutat egy becsült vagyoneértéket.

Átadás neve, dátuma	Ügyek száma	Nyitott (2015)	Lezárult (2016)	Nyitott	Becsült ügyérték
#05#PERES VH. ELJÁRÁSOK.2013.06.13	1 571	935	35	900	52 557 300 Ft
#08#FOLYAMATBAN VH. 1- 20000.13.07.15	5 333	4 452	121	4 1	252 917 407 Ft
#10A#FOLYAMATBAN VH. 20001- 27000	2 719	2 315	37	2 278	133 028 366 Ft
#10B#FOLYAMATBAN VH. 27001- VÉGIG	16 954	10 543	507	10 036	586 072 292 Ft
Bevizsgált csoportok összesen (5,8,10A,10B):	26 577	18 245	700	17 545	1 024 575 365 Ft
Átlagos ügyérték az előző táblázat alapján:					58 397 Ft

A becsült névleges vagyoneérték a 17.545 db nyitott ügyre vonatkozóan 1.024.575.365 Ft.

A követelésállomány valós értékének bemutatása

A BÖK Kft követelésállományának valós érték meghatározása során az alábbiakat kell figyelembe venni:

- A társaság vagyonát képező összes követelés már eljutott a legvégső szakaszba, a végrehajtási eljárás szakaszába.
- A vagyon értékelése során figyelembe kell vennünk a végrehajtási eljárások során előforduló sajátosságokat.

Számos esetben „passzív” eljárásokról, passzív vagyonról beszélünk, az alábbiak szerint:

Szünetelő eljárás

A szünetelésnek számos oka lehet, de a legfőbb ok az, hogy a követelés behajthatatlan.

Letiltás van folyamatban

Ha az adósnak több tartozása is van, akkor az egyes követeléseket „előjegyzik” a végrehajtók. Több esetben is pl.2018, vagy 2019-re vagyunk előjegyezve.

Ingatlanra történt meg a VH jog bejegyzése

Adósnak nincs más egyéb vagyona, mint egy ingatlanja, vagy egy ingatlan tulajdonrésze.

Ekkor, jelentős költség fejében kérhetjük a VH jog bejegyzését és elvileg akár az ingatlan árverezését is. Ez azonban nem gyakori megoldás és számos problémát is hordoz magában.

Ingóságok kerültek lefoglalásra.

Adósnak nincs más egyéb vagyona, mint ingóságai (bútor, kocsi, ékszer stb. a tapasztalataink szerint jellemzően nehezen mobilizálható értékek).

A lefoglalt ingóságok értékesítéséből remélhetünk valamikor a jövőben megtérülést.

Ezekben az esetekben a teljes vagy részleges megtérülés ideje előre nem látható, illetve bizonytalan.

A fentiekben részletezett sajátosságok figyelembevételével a társaság már 2014-ben is elvégezte a pótdíj állomány „valós” értékének kalkulációját.

A valós érték kalkulációja során figyelemmel voltunk a teljes pótdíj állományunk összetételére, valamint a végrehajtási eljárások jellemzőire is.

A pótdíjállomány valós értékének meghatározása és a várható megtérülések alapján kapott együtttható 12%.

A pótdíj állomány névleges értékének alapján, a pótdíj állomány (2016.évi záró) valós értéke 122.949.044 Ft.

6.5 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

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

7 Mellékletek

- | | |
|------------------|---|
| 1. sz. melléklet | Konzolidált mérleg kiszűrések |
| 2. sz. melléklet | Konzolidált eredménykimutatás kiszűrések |
| 3. sz. melléklet | Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása |
| 4. sz. melléklet | Konzolidált cashflow |

Budapest, 2017. május 25 .



a vállalkozás vezetője (képviselője)



BUDAPESTI
KÖZLEKEDÉSI
KÖZPONT



55/61

BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2016. december 31.
Konszolidált mérleg "A" Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	BKK Zrt	BKK közút	BÖK	Összesen	Előkészítés konszolidáció	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	Hozam rafordítás kiszűrése	Közbenso eredmény kiszűrése	Konszolidált mérleg	I. számú melléklet
												adatok ezt Ft-ban
A.	Befektetett eszközök	135 159 849	3 679 262	6 790	138 845 901	-123 548	-3 841 088	0	0	-50 623	134 830 642	
1.	Immateriális javak	1 646 191	444 639	1 264	2 092 094	0	0	0	0	-7 274	2 084 820	
	Vagyoni értékű jogok	1 321 647	174 723	1 264	1 497 634						1 497 634	
	Szellemi termékek	324 544	269 916	0	594 460					-7 274	587 186	
II.	Tárgyi eszközök	129 585 317	3 182 833	4 426	132 772 576	817	-411 057	0	0	-43 349	132 318 987	
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 068 726	1 564 877	90	2 633 693					61	2 633 754	
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 948 803	489 729	0	3 438 532						3 438 532	
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 617 216	699 242	4 336	45 320 794					-12 922	45 307 872	
4.	Beruházások, felújítások	75 876 143	17 928	0	75 894 071	817				-30 488	75 864 400	
5.	Beruházásokra adott előlegek	5 074 429	0	0	5 074 429						5 074 429	
6.	Tárgyi eszközök értékvesztése	0	411 057	0	411 057		-411 057				0	
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 928 341	51 790	1 100	3 981 231	-124 365	-3 430 031	0	0	0	426 835	
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	3 928 341			3 928 341	-850	-3 927 491	0	0	0	0	
2.	Tartó jelentős tulajdonú részesedés					850					850	
3.	Egyéb tartós részesedés											
4.	Egyéb tartósan adott kölcsön		51 790	1 100	52 890						52 890	
5.	Tőkekonszolidációs különbózet leányvállalatoktól					-124 365	497 460				373 095	
B.	Forgóeszközök	21 635 565	3 014 238	77 413	24 727 216	12 437	12 437	-245 258	0	-251	24 506 581	
I.	Készletek	214 772	109 731	0	324 503	0	0	0	0	-7 503	317 000	
1.	Anyagok	206 464	60 902	0	267 366						267 366	
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	1 798	0	1 798						1 798	
3.	Késztermékek	0	9 180	0	9 180						9 180	
4.	Áruk	8 308	37 851	0	46 159					-7 503	38 656	
II.	Követelések	3 580 383	1 421 425	30 655	5 032 463	12 437	12 437	-245 258	0	7 252	4 819 331	
1.	Követelések áruszállásból és szolgáltatásból (nevők)	687 272	67 160	671	725 103						725 103	
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	702 631	1 134 255	27 715	1 864 601			-249 353			1 615 248	
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0						0	
4.	Egyéb követelések	2 220 480	220 010	2 269	2 442 759			4 095			2 446 854	
5.	Konszolidációból adódó (számitott) társasági adó követelés	0	0	0	0	12 437	12 437			7 252	32 126	
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	Pénzeszközök	17 840 410	1 483 082	46 758	19 370 250	0	0	0	0	0	19 370 250	
1.	Pénztár, csekk	413 855	4 338	252	418 445						418 445	
2.	Bankbetétek	17 426 555	1 478 744	46 506	18 951 805						18 951 805	
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 920 202	525 781	2 885	2 448 868	0	0	-72 580	0	-14 595	2 361 683	
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 875 693	496 190	2 756	2 374 639	0	0	-72 580	0	-14 401	2 287 658	
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44 509	29 591	129	74 229					-194	74 035	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN												
		168 715 616	7 219 281	87 088	166 021 985	-111 111	-3 828 681	-317 838	0	-65 469	161 698 916	

BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2016. december 31.

Konszolidált mérleg "A" Források (passzívák)

1. számú melléklet

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	BKK Zrt	BKK között	BÖK	Összesen	Előkészítés	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	Hozam ráfordítás kiszűrése	Közbenso eredmény kiszűrése	Konszolidált mérleg
D.	Saját tőke	5 024 631	3 878 883	21 209	8 924 723	-111 111	-3 850 073	0	0	-13 554	4 949 985
I.	Jegyzett tőke	1 980 000	1 500 000	3 000	3 483 000		-1 503 000				1 980 000
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0						0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0						0
III.	Tőketartalék	2 436 584	1 355 879	0	3 792 473		-1 355 879				2 436 584
IV.	Eredménytartalék	204 754	257 115	21 422	483 291		-278 537				204 754
V.	Lekötött tartalék	120 287	277 489	0	397 776		-277 489				120 287
VI.	Értékelési tartalék	0	411 057	0	411 057		-411 057				0
VII.	Adózott eredmény	282 996	77 343	-3 213	357 126		-111 928	0	0	-13 554	231 644
VIII.	Leányvállalat saját tőke változása	0	0	0	0		87 817	0	0		87 817
IX.	Konszolidáció miatti változások	0	0	0	0	-111 111		0	0	0	-111 111
	- Adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0	0	0						0
	- Közbenso eredmény különbözetéből	0	0	0	0	-111 111		0	0		-111 111
E.	Céltartalékok	316 614	42 879	0	359 493	0	0	0	0	0	359 493
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	316 614	42 879	0	359 493	0	0	0	0	0	359 493
F.	Kötelezettségek	18 978 396	2 554 199	26 325	21 558 920	0	21 422	-252 761	0	5 747	21 333 328
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0		21 422	0	0	0	21 422
1.	Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	0	0	0	0		21 422	0	0	0	21 422
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 496 833	0	0	4 496 833	0	0	0	0	0	4 496 833
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	4 496 833			4 496 833						4 496 833
2.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0			0						0
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0			0						0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 481 563	2 554 199	26 325	17 062 087	0	0	-252 761	0	5 747	16 815 073
1.	Rövid lejáratú hitelek	0			0						0
2.	Vevőktől kapott előlegek	136 463	2 116	5 000	143 579						143 579
3.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 387 805	1 556 580	3 150	12 947 535						12 947 535
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	378 535	436 143	0	814 678			-252 761			561 917
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 578 760	559 360	18 175	3 156 295						3 156 295
7.	Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0	0	0					5 747	5 747
G.	Passzív időbeli elhatárolások	134 395 975	743 320	39 554	135 178 849	0	0	-55 077	0	-57 662	135 056 110
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 612 517	237 701	39 000	4 889 218						4 831 556
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 685 139	132 908	554	4 818 601			-55 077			4 753 524
3.	Hajszított bevételek	125 098 319	372 711	0	125 471 030						125 471 030
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	158 715 616	7 219 281	87 088	166 021 985	-111 111	-3 828 651	-317 838	0	-65 469	161 698 916

Konszolidált "A" Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

Sor-szám	A tétel megnevezése	BKK Zrt	BKK Közit	BŐK	Összesen	Előkészítés	Tőke konszolidáció	Adósság konszolidáció	Hozam ráfordítás kiszűrése	Közbenő eredmény	Konszolidált eredmény
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	89 309 939	6 545 524	26 740	95 882 203				-1 679 993	-62 466	94 139 744
2.	Export értékesítés nettó árbevétele										
I.	Értékesítés nettó árbevétele	89 309 939	6 545 524	26 740	95 882 203	0	0	0	-1 679 993	-62 466	94 139 744
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása		2 173		2 173						2 173
4.	Saját előállítási eszközök aktívált értéke	527 309	1 798		529 107					38 543	567 650
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	527 309	3 971	0	531 280	0	0	0	0	38 543	569 823
III.	Egyéb bevételek	92 541 693	2 691 765	7 059	95 240 517					-36 078	95 204 439
	ebből: visszatart értékesítés		110	1 723	1 833						1 833
III/A.	Adósságkonszolidálás miatt keletkezett - eredményt növelő - konszolidációs különbözet										
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	166 913 604	4 146 432	13 041	171 073 077	0	0	0	-1 679 993	-29 007	169 364 077
V.	Személyi jellegű ráfordítások	10 001 613	3 974 246	12 833	13 988 692		0	0	0	0	13 988 692
VI.	Értécsökkenési leírás	3 179 330	775 427	1 420	3 956 177		124 365			-8 984	4 071 558
VII.	Egyéb ráfordítások	2 080 388	243 973	9 404	2 333 765					-6 951	2 326 814
	ebből: értékesítés		1 072	8 725	9 797						9 797
VII/A.	Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet										
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	204 006	101 182	-2 899	302 289	0	-124 365	0	0	-15 059	162 865
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	99 587	412	156	100 155	0	0	0	0	0	100 155
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 597	1 096	0	21 693	0	0	0	0	0	21 693
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	78 990	-684	156	78 462		0	0	0	0	78 462
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	282 996	100 498	-2 743	380 751	0	-124 365	0	0	-15 059	241 327
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	23 155	470	23 625						23 625
	Halasztott adó						-12 437				-13 942
D	ADÓZOTT EREDMÉNY	282 996	77 343	-3 213	357 126	0	-111 928	0	0	-13 554	231 644

3.számú melléklet

Megnevezés	Behatárolás érték						Halmozott értékszámlák						Nettó érték 2016.	
	Nyitó	BÜK bevonás	Növekedés	Csökkenés	Átszámítás (+/-)	Záró	Nyitó	BÜK bevonás	Növekedés	Csökkenés	Átszámítás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Alapítás-átvétel értéke														
Késlelt fejlesztés átvett értéke														
Vagyon értékű jogok	1 627 582	20 896	186 042	0	1 015 316	2 843 836	224 405	3 078 254	724 336	1 346 203	1 397 177	1 497 634		
Szakmai juttatások	2 890 886	0	132 007		-1 016 940	2 005 953	1 700 904	443 225	-725 362	1 418 767	1 189 992	587 186		
Utólagos egyeztetések						0								
Immateriális javakra adott előlegek						0								
Immateriális javak értékelési módja														
Immateriális javak értékelési módja														
Immateriális javak összesen	4 512 468	20 896	318 049	0	-1 624	4 849 789	1 925 309	621 479	0	-1 026	2 764 570	2 587 159	2 084 620	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 642 655	113	296 039	646		2 938 461	172 242	132 567	122	304 707	2 470 613	2 633 754		
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	4 490 057	594	294 936	1 172		4 744 415	816 884	469 438	833	1 305 883	3 683 372	3 438 832		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 145 696	17 770	17 365 252	93 576	1 624	49 656 766	1 866 982	2 483 710	55 265	1 026	4 348 684	30 246 714	45 307 872	
Berendezések, felújítások saját	126 163		927 208	937 514		116 867	0				0	126 163	115 867	
Berendezések, felújítások projekt	67 531 346		8 217 197			75 748 543	0				0	67 531 346	75 748 543	
Berendezésekre adott előlegek	8 094 248			3 008 819		5 074 429					0	8 094 248	5 074 429	
Tárgyi eszközök értékelési módja														
Tárgyi eszközök értékelési módja														
Tárgyi eszközök összesen	115 020 365	18 477	27 290 732	4 042 727	1 624	138 278 471	2 875 908	3 125 715	56 220	1 026	5 659 484	412 144 456	132 218 987	
Mindösszesen	119 532 833	39 373	27 590 781	4 042 727	0	143 128 260	4 801 217	3 947 193	56 220	0	8 724 454	114 731 615	134 403 907	

Megjegyzés:

A tárgyi értékszámlák növekedés 124 306 Ft-tal az eredménykimutatásban szereplő értékszámlákhoz, amely a részletek aktív mérlegének növekedéséből adódik.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2016.december 31

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		2015.	2016.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)			
		64 541 337	15 609 323
1	Adózás előtti eredmény ±	68 292	241 327
2	2015. évi saját tőke eltérés	0	-114 876
3	Elszámolt amortizáció +	2 237 113	4 071 558
4	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	32 482
5	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	192 379	56 054
6	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-24 774
7	Szállítói kötelezettség változása ±	-7 451 030	-9 150 561
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	8 165 966	164 635
9	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	50 354 150	20 120 671
10	Vevőkövetelés változása ±	195 330	-341 797
11	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2 593 354	771 893
12	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	8 187 806	-331 971
13	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	2 023	9 683
15	Aktív tőkekonszolidációs különbözet amortizációja	0	124 365
16	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-58 770 112	-23 594 609
17	Befektetett eszközök beszerzése -	58 770 112	23 607 669
18	Befektetett eszközök eladása +	0	13 060
19	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		1 836 314	2 375 149
20	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-109 011	0
21	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	Hitel és kölcsön felvétele +	2 090 768	2 406 065
23	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,	0	-47 786
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	1 100
29	Véglegesen átadott pénzeszköz -	5 025	452
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-140 418	-3 000
31	Passzív tőkekonszolidációs különbözet	0	21 422
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		7 607 539	-5 610 137