



BUDAPESTI
KÖZLEKEDÉSI
KÖZPONT

**Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2018. üzleti év összevont (konszolidált) beszámolójának
kiegészítő melléklete**

Budapest, 2019. április

2019.05.07-i IG
által elfogadva

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 konszolidált beszámolóhoz	4
1.1	A Társaságcsoport bemutatása	4
	Az anyavállalat cégneve: BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (BKK Zrt.)	4
1.1.	A konszolidált beszámoló közreműködői:	6
1.2.	Az anyavállalat, BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek	7
1.3.	Közszolgáltatási költségtérítés elszámolása	8
2	A Konszolidációs Számviteli Politika ismertetése	11
2.1	A társaságok konszolidáció szerinti besorolása	12
2.2	Az egységes értékelés	13
2.3	Tőkekonszolidáció	13
2.4	Adósságkonszolidáció	13
2.5	Bevétel-ráfordítás és közbenső eredmény konszolidációja	14
3	A konszolidálás miatti társaságiadó-különbözet meghatározása	15
3.1	Értékelési eljárások	15
3.2	Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja	16
3.3	Céltartalék képzése	18
3.4	Ellenőrzések megállapításának hatása	18
3.5	Mellékletek	18
4	Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata	18
4.1	Immateriális javak	18
4.2	Tárgyi eszközök	21
	Tárgyi eszközök összetétele (beruházások nélkül)	21
4.2.1	Beruházások	25
4.2.2	Beruházásokra adott előlegek	29
4.3	Befektetett pénzügyi eszközök	30
4.3.1	Részesedések	30
4.4	Forgóeszközök	33
4.4.1	Készletek alakulása	33
4.4.2	Követelések	34
4.4.3	Pénzeszközök	37
4.5	Aktív időbeli elhatárolások	37
4.6	Saját tőke	39
4.7	Céltartalék	40
4.8	Kötelezettségek	40
4.8.1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	41
4.8.2	Rövid lejáratú kötelezettségek	41
4.9	Passzív időbeli elhatárolások	43
4.10	Bevételek bemutatása	49
4.11	Aktivált saját teljesítmények értéke	53
4.12	Ráfordítások alakulása	53
4.13	Eredmény	57
5	A Társaságcsoport vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása	58
5.1	Eszközök és források összetétele	58
5.1.1	Az eszközök összetétele	58
5.1.2	A források összetétele	59
5.2	Mutatószámok	59
5.2.1	Társaság vagyoni helyzetének alakulása	59
5.2.2	Társaság pénzügyi helyzetének alakulása	60

5.2.3 Társaság jövedelmezőségének alakulása	60
6 A Társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok	61
6.1 Létszám és bérgazdálkodás	61
6.2 A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések	62
6.3 A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események	64
7 Mérlegen kívüli tételek.....	64
7.1 Biztosítékok, bankgarancia, pótdíjkövetelések	64
7.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	65
7.3 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások	65
8 Mellékletek	66

1 Általános információk a konszolidált beszámolóhoz

1.1 A Társaságcsoporth bemutatása

Az anyavállalat cégneve:	BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (BKK Zrt.)
Az anyavállalat székhelye:	1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21.
Az anyavállalat internetes honlapja:	www.bkk.hu
Az anyavállalat alapításának dátuma:	2010. november 2.
Cégbejegyzés száma:	Cg. 01-10-046840
Adószám:	23028966-4-44
Csoportos Áfa adóazonosító:	17781372-5-44
Statisztikai számjele:	23028966-4931-114-01
Az anyavállalat fő tevékenységi köre	Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
TEÁOR száma:	4931'08
A Társaság egyszemélyes tulajdonosa:	Budapest Főváros Önkormányzata
Az anyavállalat jegyzett tőkéje:	1 980 millió Ft (továbbiakban MFT)
Az anyavállalat részvényeinek száma, névértéke:	1 980 db 1 MFT névértékű törzsrészvény. Új részvények kibocsátására 2018. évben nem került sor.

A Budapesti Közlekedési Központot a Fővárosi Közgyűlés 2010. október 27-i döntésével hozta létre.

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 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.

Társaságcsoporthoz tartozó tevékenységének rövid bemutatása:

A Rendelet a közlekedésszervező feladatai tekintetében részletesen meghatározza az ellátandó feladatok körét és annak felügyeletére vonatkozó szabályokat. A BKK Zrt. és a Budapest Főváros Önkormányzata 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 – 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 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.

Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Zrt. 2012. év decemberében Megbízási szerződést kötöttek a Budapest Főváros Önkormányzatának a BKV Zrt.-ben fennálló tulajdonosi részesedésével kapcsolatos egyes tulajdonosi jogok gyakorlására. A BKK Zrt. meghatározott tulajdonosi jogokat ezen Megállapodás alapján, Budapest Főváros Önkormányzata képviseletében eljárva, nevében és helyette gyakorolja.

A Fővárosi Közgyűlés döntése alapján a közútkezelői és közlekedéshez kapcsolódó közszolgáltatási feladatmegosztásra vonatkozó új működési modell került bevezetésre 2016. április 1-jétől. 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 Zrt.-nél maradtak. A taxiállomás üzemeltetés, a parkolási és teherforgalmi közszolgáltatások, valamint a közútkezeléshez kapcsolódó fenntartási és felújítási feladatok pedig a 100%-os tulajdonban lévő leányvállalat, a Budapest Közút Zrt.-hez kerültek. A Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság a teherforgalom tekintetében szintén ellenőrzési feladatokat lát el.

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 Fővárosi Közgyűlés 2016. október 26-ai ülésén tárgyalta és fogadta el a Budapest közlekedési intézményrendszerének továbbfejlesztésére vonatkozó javaslatot a Fővárosi Közgyűlés a 1399/2016. (10.26.) Főv. Kgy. határozatában egyetértett azzal, hogy az integrált közlekedésszervezés stratégiai feladatai továbbra is a BKK által kerüljenek ellátásra.

A tervezett új struktúra alapján a stratégiai integrált közlekedésszervezői feladatok a BKK által, bizonyos operatív jellegű feladatok döntően a BKK Zrt. leányvállalataiban kerülnek ellátásra, főszabály szerint a BKK megrendelői és tulajdonosi kontrolljának érvényesülése, és szakmai irányítása alatt.

A struktúraváltás nem érintette a BKK alaptevékenységeként meghatározott közlekedésszervezői és a személyszállítási szolgáltatások megrendelésével kapcsolatos feladatait, ideértve az ehhez kapcsolódó fejlesztési és felújítási feladatokat is, hanem azok hatékonyabb ellátását szolgálja.

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

A BKÜ Zrt. 2017. március 2-án bejegyzésre került. A BKÜ Zrt. közreműködőként került bevonásra bizonyos – a Budapest közlekedésszervezési feladatainak ellátásáról szóló 20/2012. (III. 14.) Főv. Kgy. rendelet (a továbbiakban: „Kijelölő rendelet”) 5. § (1) bekezdése, és a Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Zrt. közötti feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás 5.1 pontja szerinti – Közlekedésszervezői Feladatok (ügyfélszolgálat, ügyföltájékoztató, értékesítés, jegy- és bérletellenőrzés) teljesítésének ellátásába, illetve támogató feladatokat lát el.

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

1.1. A konszolidált beszámoló közreműködői:

A Társaság konszolidált beszámolóját összeállította:

Neve:	Zalavári Katalin (regisztrált mérlegképes könyvelő)
Nyilvántartási száma:	202369

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Neve: Nemesdy Ervin Péter
Lakcíme: 1112 Budapest, Rákó utca 38.

A könyvvizsgálatot végezte:

Cég neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
MKVK nyilvántartási száma: 001165
Székhely: 1132 Budapest, Váci út 20.
Cégjegyzékszám: 01-09-267553
Könyvvizsgálatért felelős partner: Kujbus Attila
Kamarai tagsági száma: 007370

1.2. Az anyavállalat, BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

Leányvállalatok bemutatása:

Budapest Közút Zrt.

székhelye: 1115 Budapest, Bánk bán utca 8-12.
cégbejegyzés száma: 01-10-047164
jegyzett tőke: 1 500 MFt
saját tőke: 4 372 MFt
adózott eredmény: 97 MFt
birtokolt részesedés aránya: 100 %

Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.

székhelye: 1134 Budapest Angyalföldi út 5/b.
cégbejegyzés száma: 01-09-681826
jegyzett tőke: 3 MFt
saját tőke: 115 MFt
adózott eredmény: 76 MFt
birtokolt részesedés aránya: 100%

Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zrt.

székhelye: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21.
cégbejegyzés száma: 01-10-049238
jegyzett tőke: 15 MFt
saját tőke: 132 MFt
adózott eredmény: 80 MFt
birtokolt részesedés aránya: 100%

Társult vállalkozás bemutatása:

Gellérthegyi Sikló Kft.

székhelye: 1013 Budapest, Attila út 39.

cégbejegyzés száma: 01-09-862724

jegyzett tőke: 3 MFt

saját tőke: 3 MFt

adózott eredmény: -3 MFt

birtokolt részesedés aránya: 25 %

1.3. Közszolgáltatási költségtérítés elszámolása

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

1.3.1. BKK Közszolgáltatási és feladatellátási kompenzáció elszámolása

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

A Fővárosi Közgyűlés 2018. április 25-ei ülésén a BKK Zrt-t érintően a 293/2018. (IV.25.) számú határozatával elfogadta a feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló keretmegállapodáshoz kapcsolódó 2018. évi Közlekedésszervezői Éves Mellékletet és a 294/2018. (IV.25.) számú határozatával elfogadta a feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló keretmegállapodáshoz kapcsolódó 2018. évi Éves Szerződést.

A BKK Zrt. a 2018. évi éves beszámolójában a keretmegállapodással összhangban az alábbi kompenzációs egyenlegeket szerepelteti

adatok MFt-ban

KÖZLEKEDÉSSZERVEZÉS	2017. tény	2018. tény
Lehívott közlekedésszervezői szolgáltatói díj	65 950	79 903
Közlekedésszervező saját bevételek	83 708	100 962
1.Menetdíjbevétel	64 919	66 366

KÖZLEKEDÉSSZERVEZÉS	2017. tény	2018. tény
2. Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	15 472	15 135
3. Egyéb bevételek (piaci megrendelések, agglomerációs bevételek stb.)	3 316	19 461
MOL BUBI bevétel	326	356
Egyéb bevételként elszámolt költségtérítés	76 756	85 903
Alul/Felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	10 806	6 000

STRATÉGIAI KÖZÚTKEZELÉS	2017. tény	2018. tény
Fővárosi kompenzáció	232	192
Egyéb bevételek	117	86
Alul/Felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	-81	-9
Alul/Felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	-102	-12

TAXI ELLENŐRZÉS	2017. tény	2018. tény
Fővárosi kompenzáció	149	137
Egyéb bevételek	4	3
Alul/felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	-10	1
Alul/felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	-13	1,2

PROJEKTMENEDZSMENT	2017. tény	2018. tény
Fővárosi kompenzáció	4	7
Egyéb bevételek	0	0
Alul/felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	10	-1,8
Alul/felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	13	-2,2

A BKK Zrt. közlekedésszervező tevékenységének 2017. évi elszámolása a Fővárosi Önkormányzat által 2018.május 30-i Közgyűlésén elfogadásra került, melynek pénzügyi rendezése 2018. júliusban megtörtént.

A BKK Zrt. közlekedésszervező tevékenységét érintően a BKV Zrt-vel érvényben lévő Közszolgáltatási szerződés szerint 2019. február 28-án zárult le a 2018. évi indokolt költség megállapításának eljárása, melynek eredményeképpen 12.914 MFt alulkompenzációs összeget, valamint 383 MFt malust állapított meg a BKK Zrt. A Fővárosi Önkormányzat Városigazgatósági Főosztályával történt szakmai egyeztetés alapján azonban a BKK 2018. évre vonatkozóan várhatóan 6.000 MFt alulkompenzációt érvényesíthet. A teljes BKK alulfinanszírozottság az alábbi tételek eredőjeként alakult:

adatok MFt-ban

BKV alulfinanszírozottság	5 052
BKV malus	-383
BKV elmaradt szolgáltatás miatt ki nem fizetett összeg felhasználása alulkompensáció megtérítésére	-851
BKV részére jóváhagyott többlet forrásigény	3 818
Mol Bubi	174
BKV további likvid alapon le nem hívott, Főváros által biztosított forrás	2 008
BKK részére jóváhagyott többlet forrásigény	2 182
BKK jóváhagyott alulfinanszírozottság	6 000

A Fővárosi Közgyűlés az Éves elszámolásról szóló döntését várhatóan a 2019. május 29-i Közgyűlésen hozza meg Budapest Főváros Önkormányzat Városigazgatósági Főosztály által tett javaslat alapján, melynek mértéke 6.000 millió Ft. Ennek megfelelően az indokolt költségek felülvizsgálata és a 2018. évi költségtérítés összegének jóváhagyása a Budapest Főváros Önkormányzata által a jelen beszámoló összeállításáig nem történt meg, így a társaság beszámolójában szereplő 85.903 millió Ft, egyéb bevételként elszámolt tárgyévi költségtérítés értéke és ennek következtében a 6.000 millió Ft alulkompensáció a Közgyűlés döntésének függvényében változhat.

1.3.2. Budapest Közút közszolgáltatási kompenzáció elszámolása

A Budapest Közút tevékenysége három pilléren nyugszik: Fővárosi Önkormányzattal kötött keretmegállapodás szerinti közszolgáltatási-feladatellátási feladatok; szintén önkormányzati megrendelése, MM-ek alapján végzett projektszervezési feladatok; több megrendelővel kötött szerződések alapján végzett kivitelezői, mérnöki, stb. feladatok.

A Budapest Közút a közszolgáltatási feladatainak ellátására a Fővárosi költségvetésben számára meghatározott keret alapján havonta kapja a kompenzációt. Az éves finanszírozásra bruttó 9.468 millió Ft kompenzációt kapott, míg a költségei bruttó 8.860 millió Ft-ot tettek ki, azaz éves szinten az alulfinanszírozottsága bruttó 608 millió Ft.

A Társaság az Önkormányzattal negyedévente elszámol. A 2018. évi évközi elszámolások alapján az első háromnegyed évben túlf finanszírozott volt (bruttó 727 millió Ft), visszafizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzat felé. Az év utolsó negyedévében alulfinanszírozottságot mutatott ki bruttó 119 millió Ft összegben, az Éves elszámolásában ezen összeg megfizetését jelzi az Önkormányzat felé.

A tevékenység költségének 2018. évi összege 8 860 millió Ft volt. A Fővárosi Közgyűlés az Éves elszámolásról szóló döntését várhatóan a 2018.05.29. Közgyűlésen hozza meg. Ennek megfelelően az indokolt költségek felülvizsgálata és a 2018. évi költségtérítés összegének jóváhagyása a Budapest Főváros Önkormányzata által a jelen beszámoló összeállításáig nem

történik meg, így a társaság beszámolójában szereplő bruttó 8.860 millió Ft, árbevételként és egyéb bevételként elszámolt tárgyévi költségtérítés mértéke és ennek következtében a bruttó 119 millió Ft alulkompensáció mértéke a Közgyűlés döntésének függvényében változhat.

2 A Konzolidációs Számviteli Politika ismertetése

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

A Társaságcsoport beszámolója az adatokat millió Ft-ban tartalmazza (M Ft). A könyvvizetés a kettős könyvvitel rendszerében történik. A költségelszámolás az 5-ös számlaosztályban történik.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

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

A konszolidált beszámoló legfőbb részei:

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

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

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

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

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

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

Ennek alapján a Társaság **2018. üzleti évben** ötödik alkalommal készít konszolidált éves beszámolót.

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

2.1 A társaságok konszolidáció szerinti besorolása

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

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

Teljes körűen bevont leányvállalat:

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

Mentesített jelentős tulajdoni részesedésű vállalat:

- **Gellérthegyi Sikló Kft.**

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

A konszolidációba történő bevonás időpontja:

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

- A Budapest Közút Zrt. leányvállalat 2014.01.01-jétől,
- A BÖK Kft. 2016.10.01-jétől,
- A BKÜ Zrt. 2017.03.02-i időponttól.

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

2.2 Az egységes értékelés

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

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

2.3 Tőkekonszolidáció

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

2.4 Adósságkonszolidáció

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

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

Az elszámolási sajátosságokból adódóan eltérő összegben kimutatott követelések, kötelezettségek kiszűrése során keletkezett adósságkonszolidációs különbségek – előjelüktől

függően – a konszolidált eredménykimutatásban az egyéb bevételek, illetve az egyéb ráfordítások között szerepelnek.

2.5 Bevétel-ráfordítás és közbenső eredmény konszolidációja

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

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

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

3 A konszolidálás miatti társaságiadó-különbözet meghatározása

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

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

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

3.1 Értékelési eljárások

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

- tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Sztv. előírásait követve eszközcsoportonkénti egyedi értékelés történik, az ebbe a körbe sorolandó befejezetlen projektek a tényleges bekerülési értéken kerülnek figyelembe vételre.
- készletek:
 - a vásárolt készleteket év közben tényleges beszerzési áron értékeljük, a készletcsökkenések elszámolása mérlegelt átlagáron történik, a mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra, amely tartalmazza az értékvesztések elszámolását és visszaírását is.
 - a saját termelésű készletek a Számviteli törvény előírásainak megfelelően közvetlen önköltségen kerülnek elszámolásra,
- követelések:
 - a vevő követeléseket az elismert, elfogadott, számlázott, általános forgalmi adót is tartalmazó összegben, adott esetben értékvesztéssel csökkentett értéken,
 - az egyéb követelések, pénzeszközök, aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra az eszközök között.
- kötelezettségek:
 - a forintban felvett hitelek értéke a ténylegesen folyósított és a törlesztésekkel csökkentett összegben, a devizában felvett hitelek értéke a ténylegesen folyósított és a törlesztésekkel csökkentett deviza, évvégi árfolyamon átszámított forint összegben,
 - a szállítói kötelezettségek az elismert, számlázott, általános forgalmi adót is tartalmazó összegben kerülnek kimutatásra a források között

- az egyéb forráselemek:
 - a tőketartalékot, eredménytartalékot, adózott eredményt, céltartalékot forintban, könyv szerinti értéken,
 - a jegyzett tőke értékét a cégbíróságon bejegyzett, az alapító okiratban meghatározott összegben szerepeltetjük a mérlegben.
- valuta és devizatételeket
 - a Magyar Nemzeti Bank által 2018. december 31-én közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított Ft értéken mutatjuk ki.

3.2 Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

A Társaságcsoport az immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értékcsökkenését a mindenkori bruttó érték, illetve értéknövelő felújítás esetén a felújítási ráfordítással növelt bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel határozza meg. A bruttó érték részét képezi azon tartalék alkatrészek értéke, amelyek a tárgyi eszköz beszerzésével azonos időben kerülnek Társaságunkhoz. Épületek, építmények és járművek kivételével maradványértékkel nem számolunk. A leírási kulcsok a várható hasznos élettartam alapján kerülnek meghatározásra.

Eszközcsoportok leírási kulcsai:

adatok %-ban

Megnevezés	Leírási kulcs
Immateriális javak:	
vagyoni értékű jogok	16,67%
szellemi termékek	20,00%
szoftverek	33,33%
BUBI, FUTÁR, TVM, AFC projekt szoftverei	10,00%
HootSuite rendszer	50,00%
alapítás-átstruktúrázás aktivált értéke	20,00%
kutatás-fejlesztés aktivált értéke	20,00%
Épületek (kivéve: műemlék)	2,00%
Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6,00%
BUBI gyűjtőállomások	10,00%
FUTÁR projekthez kapcsolódó beruházások	10,00%
Építmények	
közúti villamosvasút felsővezeték	6,00%
villamos vasút vágány	6,00%
elektromos és távközlési vezeték, földkábel, közvilágítás	6,00%

Megnevezés	Leírási kulcs
forgalomtechnikai és peron villamos berendezések	14,50%
idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6,00%
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	
TVM eszközök	10,00%
BUBI ügyfélkerékpárok	10,00%
Egyéb járművek	
személygépkocsi, szervizes autók	20,00%
BUBI szállító gépjárművek	10,00%
CAF villamosok	3,33%
Trolibuszok	5,00%
Midibuszok	6,66%
Gépek, berendezések, felszerelések, egyéb eszközök	
műszerek, szerszámok	33,33%
egyéb felszerelések és használt cikkek, egyéb üzemi gépek, berendezések	14,50%
számítástechnikai gépek, berendezések a szoftverrel együtt	33,33%
irodai műszaki berendezések	33,33%
irodai berendezések, bútorok	14,50%
hír-és távközlési berendezések	14,50%
BUBI projekt eszközei	10,00%
FUTÁR projekt eszközei	10,00%
TVM projekt eszközei	10,00%
CAF projekt eszközei	10,00%

Az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Terven felüli értékcsökkenés a konszolidálásba bevont társaságoknál nem került elszámolásra a 2018. évben.

A 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szellemi termékek, tárgyi eszközök a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenésként kerülnek elszámolásra.

3.3 Céltartalék képzése

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

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

3.4 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.

3.5 Melléletek

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

4 Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

4.1 Immateriális javak

Az immateriális javak záró állománya 1 447 MFt.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
BKK Zrt.	1 311	1 134	-177
Budapest Közút Zrt.	315	303	-12
BÖK Kft	12	9	-3
BKÜ Zrt	0	0	0
Összesen	1 638	1 447	-191

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

Az immateriális javak összetétele:

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
FUTÁR szoftver licenc	614	531	- 83
TVM központi szoftver	240	205	- 35
BUBI szoftver licenc	167	139	- 28
Crocodile projekt	85	119	34
Üzemviteli Támogató Rendszer	71	71	0
FUTÁR fejlesztésben mobil utastájékoztató szoftver	38	66	28
Microsoft Enterprise Agreement	56	20	- 36
Lézerskenner - mérő műszer	39	21	- 18
Projekt kezelő keretrendszer	0	20	20
Log gyűjtő és log elemző szoftverrendszer	31	16	- 15
IBM QRadar infrastruktúra	27	14	- 13
Egyéb	18	18	0
SAP Business One HANA rendszer	18	11	- 7
Fluenta -Elektronikus beszerzést támogató szoftver	16	10	- 6
Útmester szerződésnyilvántartó modul kifejlesztése (TR-Soft)	7	10	3
ADAP II.-Személyes ért. és ügyf.szolg.autom beoszt	0	10	10
ESRI ArcGIS for Desktop szoftver	15	11	- 4
ArcGIS for Server Enterprise Standard (up to 4 cores) license	13	7	- 6
GPS alapú flottakövető rendszer	13	9	- 4
Komplex behajtási rendszer	12	7	- 5
TOBI szoftver	11	3	- 8
Indecs pótdíjnyilvántartó program	11	9	- 2
TOPdesk licence/hibajegykezelő szoftver	9	7	- 2
Jegyellenőri és HÉV beosztáskészítő	9	7	- 2
Angol E-learning	9	5	- 4
FusionR pótdíj nyilv. rendszer	8	0	- 8
e-Per kommunikátor és pernyilvántartó modul	8	4	- 4

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Kezelői nyilatkozat kiadását támogató ügyviteli rendszer	8	3	- 5
KÖVET - Közlekedési Változások Egységes Tám. rendszer	0	8	8
Transmodel-szolgáltatás	0	7	7
FUTÁR 2C realCytí replay	0	7	7
Kamerák licence forg.ir.kp videoközponthoz	7	5	- 2
TOBI fejlesztés	6	7	1
EasWay Forgalmi menedzsment rendszer	5	3	- 2
Veem Backup & Replication Enterprise for Hyper-V	5	-	- 5
LISA+ 4.3.1 szoftver	5	3	- 2
TR-SOFT Szoftverlicenc	5	2	- 3
SW licenc szoftver licenz nyilvántartórendszer	4	9	5
IKSZR rendszer	4	4	0
ADAP-Értékcikk validáló funkció (1/b)	0	4	4
Jegyellenőri tevékenység követő monitoring	4	0	- 4
ARIS folyamatmodellező szoftver	4	5	1
Tableau Desktop és Server licence, support	4	2	- 2
Project Server szoftver	3	0	- 3
Taxi nyilvántó program	3	1	- 2
Digitális utcatérképek	3	0	- 3
BKK Info mobil applikáció	3	1	- 2
FUTÁR környezet mentési rendszer korszerűsítés	3	0	- 3
BKK védjegyek	3	2	- 1
Taxi vizsgáztatási időpont foglalási rendszer	2	0	- 2
Hídmérleghez ügyviteli szoftver	2	0	- 2
ADAP nyomkövető modul	2	4	2
Értékcikk validáló funkció (1/b)	2	0	- 2
SAP (Fujitsu HANA projekt)	1	0	- 1
Workflow rendszer	1	0	- 1
MISAPT web service fejlesztés	1	0	- 1
Sharepoint 2010	1	0	- 1
HunForg forgalomtechnikai program	1	0	- 1
Jegyellenőri pótdíj applikáció	0	2	2
Bubi területfigyelő kamerarendszer szoftver	0	2	2
FUTÁR OBU naplóolvasó szoftver	0	2	2
Tervdokumentáció: KÖKI lefedettség bővítés terv.	0	2	2
Tervdokumentáció: M3 erőforrás tervezés	0	2	2
Tervdokumentáció: Redundáns adatkapcsolat kiépítése	0	2	2
FUTÁR működési napló olvasó szoftver	0	2	2
Baleseti góckutatáshoz spec. felület kialakítása	0	2	2
Vállalati arculati kézikönyv	0	1	1
Auditív arculat - Jingle (szignál)	0	1	1
Számlabontó és feldolgozó szoftver	0	1	1
Összesen	1 638	1 447	- 191

Az immateriális javak csökkenése az éves elszámolt értékcsökkenési leírás elszámolása miatti a könyv szerinti érték változásából adódik minden társaságnál.

4.2 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök záró állománya 131 957 MFt.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
BKK Zrt.	132 083	128 451	-3 632
Budapest Közút Zrt.	2 931	3 504	573
BÖK Kft	2	2	0
Összesen	135 016	131 957	-3 059

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

Tárgyi eszközök összetétele (beruházások nélkül)

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
CAF villamosok	29 513	28 465	-1 048
Vágány	0	11 898	11 898
FUTÁR eszközök	5 820	5 454	-366
Trollino trolibuszok és egyéb berendezései	5 435	5 132	-303
Villamos vasúti vágány	0	4 960	4 960
Felsővezeték	0	4 328	4 328
Áramátalakító	0	4 060	4 060
Út	0	3 100	3 100
TVM automaták	2 383	2 398	15
Peron	0	1 965	1 965
Vontatási kábel - Földkábel	0	1 889	1 889
Aluljáró	0	1 455	1 455
Transzformátor állomás	0	1 433	1 433
BKV földkábel	0	1 192	1 192
Bihari u.	878	887	9
Váltóállítás, váltófűtés	0	880	880
Peron villamos berendezés	0	819	819

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Elektromos kábel	0	801	801
Közmű viziközmű vezeték	0	791	791
Forgalomtechnikai gépek, berendezések	0	714	714
Karsan ATAK midibusz	713	706	-7
Gázvezeték	0	686	686
Áramvisszavezetés	0	658	658
Zöldfelületek	0	607	607
Crocodile projekt	51	606	555
Közmű közvilágítás, díszvilágítás	0	558	558
Biztosítórendszer és jelző berendezések	0	539	539
BUBI gyűjtő állomások	464	529	65
HÉV földem	0	527	527
Ügyfélközpontok	208	517	309
Közmű távközlési hálózat	0	501	501
Közúti jelző	0	472	472
BUBI kerékpárok	229	300	71
Utastájékoztató	0	299	299
Bánk Bán u.	252	251	-1
Csatorna (viziközmű vezeték)	0	236	236
Távfűtés	0	226	226
Egyéb gépek berendezések	325	207	-118
Gerely utca - Műhely	161	183	22
Aszfaltmarógépek	113	174	61
Attila u.	174	172	-2
FUTÁR Szabó Ervin téri diszpécserközpont	170	159	-11
Személygépjárművek	67	158	91
Teherszállító járművek és tartozékai	133	152	19
Oktatási szimulációs berendezés	193	150	-43
Bérelt ingatlanok	156	149	-7
Informatikai eszközök	114	118	4
Lift	0	101	101
Emelőberendezés villamoshoz	107	87	-20
VASÚTI JELZŐ	0	79	79
Dynapac Lánctalpas útépítő (aszfaltozó) gép	81	70	-11
Öntözőrendszer	0	63	63

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Vágány víztelenítés	0	63	63
Kamerarendszer	0	61	61
Új típusú utastájékoztató oszlop	0	51	51
Vektorizáló rendszer 10 db munkaállomás	80	50	-30
Üdülő Sopron	41	40	-1
Bosnyák tér jegy-és bérlet ell. helyiségeinek felújítása	43	40	-3
Zajvédőfal	0	39	39
Útburkolatfestő gépek	20	38	18
Egyéb műszaki berendezések	39	36	-3
Newtek AMEDA 1000 mobil önjáró homoktöltő berend.	0	33	33
BOMAG Oszcillációs úthenger	33	29	-4
BUBI területfigyelő kamera rendszer	26	22	-4
FUTÁR KIOSZK PC	26	22	-4
Árokásó-rakodó MECALAC TLB890	0	22	22
Közdarabok villamos csatlakozáshoz	27	21	-6
Irodai berendezések	34	21	-13
Konténer	23	19	-4
Szabó Ervin tér forgalom irányító helységek felújítása	20	19	-1
Kültéri belső megvilágítású egységes metrójel	0	17	17
DAF AE55LF önfelszedős seprős célgép	0	17	17
Egyenáramú kábel hálózat figyelő rendszer	0	16	16
Kátyúzó berendezés	19	15	-4
Thermoplasztik festék melegítő berendezés Strassmayr RWK 1200/1000	18	15	-3
BUBI szállító járművek	12	14	2
HÉV utastájékoztató vitrin	17	13	-4
Légkondicionáló rendszer bővítése, átalakítása	14	13	-1
Supermicro Storage szerverek	37	13	-24
Provizórium legyártása	15	12	-3
Aruba hálózati eszközök - Rumbach Center	7	12	5
Forgalomirányítási alépítmény létesítése Bp.V. Széchenyi tér	14	11	-3
BUBI karbantartó kerékpárok, utánfutók	4	11	7
Forgalomirányítási alépítmény létesítése Bp.XI. Budaörsi út	13	10	-3

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Végállomás épület	0	10	10
Sínkenő berendezések	0	10	10
Energy rendszerbe illesztés Szabó Ervin tér	11	9	-2
Kazánház automatika kialakítása Bihari út	10	9	-1
Iroda kialakítás	9	9	0
Kerékterhelés mérleg Haenni WL 108 (2db)	0	9	9
Rakodógépek	11	8	-3
Biztonságvédelmi rendszerek	5	8	3
UNIMOG adapter a villamosok vontatásához	10	8	-2
BOMAG BF 223 C Járdafiniser	10	7	-3
KAONOMAT Tankolóautomata	10	7	-3
Díjfizető automata előtetővel, ügyfélvilágítással	8	7	-1
Beléptető rendszer	7	6	-1
Mobil Változtatható jelzéseképű tábla	13	6	-7
CATERPILLAR	18	6	-12
Statikus lézerszkennő	10	5	-5
Mobil lézerszkennő	35	5	-30
BW Bomag 80 AD-5 vibrációs henger	6	5	-1
Fizető automata (Hűvösvölgy)	5	4	-1
SKIDATA fizetőautomata	5	4	-1
Atlas légkompresszor	5	4	-1
Villástargonca	4	3	-1
Lombszívó, porszívó, önfelszedős seprős célgép- felépítmény E0611	0	3	3
Képrögzítő és megjelenítő számítógép kamera rendszerhez Bihari út	3	3	0
Linélaser festőgép	0	3	3
Switch Nexus 9300+licence +adapterek+kábelek	5	3	-2
Ügyfélhívó rendszer	4	3	-1
Grandlaser festékgép	0	3	3
Parkolóhely foglaltság vizsgáló (hardver)	3	3	0
Hídmérleg	3	3	0
BUBI szerver	3	2	-1
Anyagszoró gép flexibilis, aszfaltozáshoz modulokkal	3	2	-1
Multifunkcionális másoló	3	2	-1

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Támfal	0	2	2
Kamera rendszer telepítés Asztalos S.u. telephely		2	2
Tömörítőgépek	5	2	-3
Thermoplasztik festék előmelegítő üst	3	2	-1
Karsan ATAK midibusz célszerszámok	2	2	0
Lépcső	0	2	2
Processing server VGA kártyával, Fiber Channel-lel	7	2	-5
Közlekedési lámpa akkumulátorral	0	1	1
Gépkocsi mosó berendezés	2	1	-1
Szintbehelyező	2	1	-1
Troli akkumulátor töltő berendezés	1	1	0
BUBI scanner, kártyaolvasó	1	1	0
KARCHER nagynyomású mosó	1	1	0
Aluljáró Térfigyelő Kamera Rendszer	45	0	-45
Mobil önjáró homoktöltő berendezés	42	0	-42
TVM rendszer infrastruktúrája	25	0	-25
Hálózat kialakítás, bővítés	18	0	-18
Troli diagnosztikai berendezések	2	0	-2
Karsan ATAK midibusz diagnosztikai berendezések	1	0	-1
Összesen	48 698	93 876	45 178

A tárgyi eszközök jelentős állományváltozásának oka, hogy a BKK 59,6 milliárd Ft nagyságrendű beruházást végzett a 2018. évben. Ez elsősorban immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése, üzembehelyezése volt, döntő többségük közlekedésfejlesztési és felújítási beruházás aktiválása (1-es és 3-as villamosvonalak továbbfejlesztése, Budai fonódó villamosvonalak megvalósítása, CAF villamosok beszerzése).

4.2.1 Beruházások

A beruházások tárgyévi záró állománya 28 723 MFt.

A befejezetlen beruházás állományának összetétele

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Projekt befejezetlen beruházások	84 722	28 514	-56 208
TVM érmeszenzorok	40	0	-40

Megnevezés	2017	2018	Változás
Elite bus stops - új típusú megállók	25	0	-25
DAF önfelszedős seprős célgép	24	0	-24
BKK.hu weboldal	23	23	0
Projekt kezelő keretrendszer kialakítása	13	0	-13
Videokonferencia rendszer	11	0	-11
Projekt kezelő keretrendszer. AFC 2. 3. fázis	11	0	-11
Mintamegálló	10	0	-10
Informatikai eszközök	10	93	83
Transmodel-szolgáltatás csatlakozási díj	8	0	-8
Bánk bán utca tervezés	8	8	0
Bánk bán utca kiviteli tervek	7	7	0
Egyéb	4	10	6
Ügyfél központokhoz beszerzések	6	2	-4
Épület-energetikai fejl. előkészítés-Bánk bán	2	3	1
Rendszermodulok fejlesztése	2	8	6
Parkolók energetikai vizsgálata	2	0	-2
Növénytelepítés	1	1	0
Defibrillátor Saver One PAD automata 200	1	0	-1
Automatikus ügyfélhívó rendszer	0	2	2
Bánk bán utcai irodafelújítás	0	52	52
Összesen	84 930	28 723	-56 207

A befejezetlen beruházások értékének jelentős hányadát a BKK közlekedésfejlesztési és felújítási beruházások, projektek tették ki 2018-ban is, ide tartoznak különösen a kötőtpályás-, a jármű-, a kerékpáros fejlesztések, híd és útfelújítások. A Budapest Közútnál jellemzően kiviteli tervek és informatikai rendszerek találhatóak itt. A BKÜ Zrt-nél és a BÖK Kft-nél nincs befejezetlen állomány.

A befejezetlen állomány a BKK-nál a 2018. évben felülvizsgálatra került, a projekt beruházások közül amelyeknél a használatbavétel, üzembe helyezés 2018-ban vagy azt megelőzően megtörtént aktiválva lettek, azok melyek eredeti céljuknak megfelelően nem kerültek és a jövőben sem kerülnek hasznosításra (jellemzően tanulmányok, tervek), azokat a ráfordítások között számolta el a társaság.

A fenti számviteli rendezések alapján a befejezetlen projekt beruházások állománya 66%-kal csökkent a 2017. évhez képest.

A projekt befejezetlen állomány összetétele

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Budapesti villamos és trolibusz járműbeszerzés	9 922	11 317	1 395
Elektronikus jegyrendszer előkészítése és kivitelezése	7 621	6 244	-1 377
1-es villamos meghosszabbítása Etele térig	126	5 753	5 627
Görgey-Kossuth L. u.	1 325	1 325	0
Az M1 Milleniumi Földalatti Vasút korszerűsítése, északi meghosszabbítása	691	693	2
M2 és a gödöllői HÉV összekötése és rákoskeresztúri szárnyvonal kialakítása	0	682	682
Jegyautomata rendszer (TVM automata rendszer telepítése)	537	421	-116
Újpalotai villamos vonal tervezése	390	391	1
Az M2 metró és a Gödöllői HÉV összekötés, a rákoskeresztúri szárnyvonal megvalósítási tanulmány	670	373	-297
A fővárosi villamoshálózat és trolibuszhálózat egységes fejlesztési koncepciója	335	338	3
2-es villamosvonal felújítása	211	280	69
Fogaskerekű vasút fejlesztésének előkészítése	230	235	5
Külső bécsi úti villamos v.tervezése	143	175	32
Rákos-Patak menti ökoturisztikai folyosó	2	40	38
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	388	29	-359
Fogaskerekű vasút fejlesztése	28	29	1
IKOP P+R parkolók	0	28	28
Közlekedés szerv. Beruházások	26	26	0
Budai fonódó Külső Bécsi út előkészítése	25	25	0
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztés X. kerület.	2	23	21
Az 1-es és 3-as villamosvonalak továbbfejlesztése, I. ütem	41 668	21	-41 647
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	131	9	-122
Közlekedés biztonsági fejlesztése XX kerület	3	6	3
Közlekedés biztonsági fejlesztés XI kerület	2	6	4
Egységes utastáj. és forgalomir.rendszer FUTÁR	543	5	-538
XV. Budapest-Fót kerékpárút	2	5	3
Közlekedés biztonsági fejlesztés II kerület	3	4	1
Közlekedés biztonsági és kerékpárosbarát fejlesztés a XVI. kerületben	2	4	2
Ferihegy gyorsforgalmi út átalakítása	3	3	0
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztés IV. kerület.	2	3	1
Dél-Budapesti kerékpárosbarát fejlesztés	2	3	1

Közlekedés biztonsági fejlesztés XIII kerület.	2	3	1
Troli Járműbeszerzés és infrastruktúra fejlesztés II. ütem	0	3	3
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztés XIX	0	3	3
Tervezés és előkészítés a Milleniumi Földalatti vasút rekonstrukciójához és járműbeszerzéshez	0	2	2
Bp-i villamos és troli járműbeszerzés II	0	2	2
Csepel városközpont és autóbuszáll. Tervezés	0	2	2
BUBI III.	6	1	-5
IV. Görgy A. utca tervezés, kivitelezés	1	1	0
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítás	10 536	0	-10 536
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	5 304	0	-5 304
Az M3 metróvonal rekonstrukciója és É-i meghosszabb. megvalósíthatósági tanulmány	2 299	0	-2 299
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	244	0	-244
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	192	0	-192
Széll Kálmán tér megvalósítás	154	0	-154
Széll Kálmán tér tervezés	145	0	-145
Az Észak-Déli regionális gyorsvasút déli szakaszának megvalósíthatósági tanulmánya	112	0	-112
BUBI II. ütem	100	0	-100
Budai fonódó Bem rakparti ág előkészítés	91	0	-91
Személyforgalmi behajtási díj bevezethetőségének megvalósíthatósági tanulmánya	73	0	-73
Közlekedés stratégiai fejlesztési feladatai	31	0	-31
Bp. XI. ker Bartók Béla út keresztmetszete	30	0	-30
M3 aluljárók rekonstrukció - előkészítés	28	0	-28
Fenntartható városi mobilitás tervezés	27	0	-27
Káposztásmegyer intermodális csomópont	25	0	-25
BKK jegypénztárak kialakítása	24	0	-24
2017-2018. felújítandó útvonalak tervezése	23	0	-23
Hajózás átfogó fejlesztése	20	0	-20
Balatoni úti csomópontok közlekedés biztonsági fejl.	18	0	-18
Fővárosi szabályozási keretterv módosítás	17	0	-17
X. ker Fehér út fejlesztés engedélyezés	16	0	-16
A BKK infokom infrastruktúra 2014-2015	15	0	-15
BKRFT felülvizsgálat	14	0	-14
Bp. rakpartok komplex közterület megújítása	13	0	-13
P+R PARKOLÓK	10	0	-10
M3 metró meghosszabbítása Káposztásmegye	10	0	-10
Könyves Kálmán körút – Gyáli út fejl.	8	0	-8
Lánchíd, Váralagút rekonstrukciója, kiv.	8	0	-8
Bp. XI. ker. Újbuda városközpont köz. fejlesztése	7	0	-7
Citilogisztika	7	0	-7
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztésének előkészítése	7	0	-7

Tömegközlekedés bevétel beszedés fejlesztés	7	0	-7
1-2 számjegyű fő közlekedési utak 2015. évi fejlesztése	7	0	-7
Carsharing projekt	7	0	-7
Parkolási- és teherforgalmi behajtási beruházás	5	0	-5
Közbringa és infrastrukturális fejlesztés	5	0	-5
Király utca és környezetének forgalomtechnikai fejlesztés	4	0	-4
XIII. ker. Népfürdő u. és Vizafogó FINA	4	0	-4
Király utca és környezetének forgalomtechnikai fejlesztés II. ütem	4	0	-4
Gyalogos eligazító rendszer projekt	4	0	-4
Hídfelújítások tervezés és előkészítés	3	0	-3
Egyéb	3	0	-3
Egy és két számjegyű fő közlekedési utak 2014.évi fejlesztése	3	0	-3
Útfelújítások döntés-előkész tanulmány	3	0	-3
Közlekedési hálózatfejlesztés	3	0	-3
XIII. Róbert Károly körút és Árpád közúti-híd felújítás	3	0	-3
V.Apáczai u. és XXI. Kossuth Lajos tér kiviteli terv	3	0	-3
A BKK infokom infrastruktúra 2013	2	0	-2
EMPOWER projekt	1	0	-1
Átfogó koncepció a Dunai partszakaszok rendezésére	1	0	-1
Összesen	84 722	28 514	-56 208

4.2.2 Beruházásokra adott előlegek

A beruházásokra adott előlegek záró értéke 9.358 MFt, mely az anyavállaltnál a projektekre a szállítóknak adott előlegeket foglalja magába. A leányvállalatoknál ilyen tétel nem merült fel.

Beruházásokra adott előlegek záró állományának részletezése

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
BKK Zrt.	1 421	9 358	7 937
Budapest Közút Zrt.	0	0	0
BKÜ Zrt	0	0	0
BÖK Kft	0	0	0
Összesen	1 421	9 358	7 937

Beruházásokra adott előlegek szállítónkénti részletezése

adatok Mft-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Construcciones y Auxiliar De Ferrocarriles S.A	4	5 255	5 251
Colas Alterra Zrt	0	1 649	1 649
Scheidt & Bachmann GmbH	1 396	1 317	-79
Siemens Mobility Kft.	0	1 058	1 058
SWIETELSKY Magyarország Kft.	0	55	55
STRABAG Építő Kft.	0	25	25
ECO-TEC Műszaki-Gazdasági Tanácsadó Kft.	2	0	-2
Unikomtech Gép Kft.	17	0	-17
UTIBER Közúti Beruházás Kft.	2	0	-2
Összesen	1 419	9 358	7 938

4.3 Befektetett pénzügyi eszközök

4.3.1 Részesedések

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

Részesedések bemutatása cégek szerint

adatok Mft-ban

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

Egyéb tartósan adott kölcsönök

Az egyéb tartósan adott kölcsön záró állománya 2 Mft, melyből a Budapest Közút Zrt dolgozóinak lakás kölcsönéből még fennálló hitelállomány 325 EFt, a BÖK Kft. a Társaság székhelyét biztosító Immo Regio Kft-nek kifizetett kauciót 1,4 Mft értékben.

Aktív tőkekonzolidációs különbözet

A Társaság csoport 2014-ben készített először konszolidált beszámolót, mely során a Budapesti Közút Zrt. került 2014-ben első konszolidációra. Az első konszolidáció során a BKK számviteli politikai döntés alapján a fordulónapi értékviszonyok alapján határozta meg az aktív tőkekonzolidációs különbözetet. A fordulónapi értékviszonyok választása esetében az anyavállalat azt feltételezi a tőkekonzolidáció során, hogy az adott vállalkozás megszerzésének (leányvállalattá válásának) időpontja a vállalkozás konszolidációba történő első teljes körű bevonása évét megelőző év fordulónapja (2014.01.01), függetlenül attól, hogy az adott vállalkozásban lévő részesedés megszerzése, mely időpontban vagy időpontokban történt ténylegesen. A Társaságnak ezáltal csoport szinten 743 MFt aktív tőkekonzolidációs különbözetet kellett volna kimutatni 622 MFt helyett, a konszolidálás első évében. A pótlólagos elszámolás 2017-ben történt meg.

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékcsökkenés	Összesen
Budapest Közút bevonáskori saját tőkéje	-1 500	-1 356	-98	-227	0	-3 181
BKK részesedés	1 500	2 424	0	0	0	3 924
Értékcsökkenés	0	0	0	0	-743	-743
Aktív tőke konszolidációs különbözet	0	1 068	-98	-227	-743	0

A Fővárosi Közgyűlés 4001/2011. (XII.14) határozatával döntött a **Budapest Közút Zrt.**-ben (akkori nevén BKK Közút Zrt.) lévő 100 %-os tulajdonrészének BKK Zrt.-be történő apportálásáról. A tőkeemelés eredményeként a Budapest Közút Zrt. saját tőkéjének az apportértékelés során megállapított vagyonértékéből (3 924 MFt) a Budapest Közút Zrt. alaptőkéjének megfelelő összeg (1 500 MFt) BKK Zrt. alaptőkéjébe, míg az alaptőkét meghaladó rész a BKK Zrt. alaptőkén felüli vagyonába (tőketartalékba) került 2012. évben, a cégbírósi bejegyzéssel egyidejűleg. Főtevékenysége: 5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás.

A **BKÜ Zrt.** a Fővárosi Önkormányzat 18/2017.(01.25.) számú határozata alapján alapította a BKK Zrt.,egyedüli tulajdonosként. A társaság cégbírósi bejegyzése 2017. március 2-án

történt meg. A társaság 2017. május 1-jével kezdte meg működését. Főtevékenysége: 7022'08 Ügyviteli, egyéb vezetési tanácsadás.

Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Zrt. közötti Feladatellátásról és közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás alapján a BKK a Közlekedésszervezői Feladatok szakmai teljesítésébe, az egyes Közlekedésszervezői Feladatok részfeladatainak ellátásához közreműködőt vonhat be. Az egyes Közlekedésszervezői Feladatok címzettje és ellátásának teljes körű és kizárólagos felelőse – a közreműködő igénybevételétől függetlenül – a BKK Zrt., mint közlekedésszervező marad.

A fenti felhatalmazás alapján a BKÜ Zrt. közreműködőként került bevonásra a BKK által a Keretmegállapodás 5.1 pontja szerinti értékesítési és értékesítés támogatási, ügyfélszolgálati, jegy- és bérletellenőrzési és ügyfélértékelési közlekedésszervezői feladatok teljesítésének ellátásába a közszolgáltatási keretszerződés rendelkezéseinek megfelelően.

Ezen túl a BKK részére a szolgáltatási keretszerződésben meghatározott feladatokat látja el, ide értve különösen az eszközellátási, ingatlan gazdálkodási, beszerzési, ügyviteli, informatikai és humán tevékenységeket. Emellett szolgáltat a Budapest Közút Zrt. és a BÖK Kft. számára is.

A **BÖK Kft.** 2011. május 1-jétől kezdődően – az akkori tulajdonos fővárosi és kerületi önkormányzatok döntése alapján – a saját parkolási pótdíj követeléseinek behajtását végezte. A BKK Zrt. – a Fővárosi Közgyűlés 1029/2016. (VIII.31.) számú határozatának megfelelően – 2016. szeptember 30-án vásárolta meg a BÖK Kft. 100 %-os üzletrészét. A tulajdonosi változással párhuzamosan a Társaság tevékenysége kibővült. A Társaság szerződést kötött a BKK Zrt.-vel és a BKV Zrt.-vel a náluk fennálló többéves pótdíjkövetelések kezelésére.

2017. április 1-jétől a BKK Zrt. pótdíjbehajtási tevékenysége a BÖK Kft. közreműködésével valósul meg, ide értve különösen a BKK Zrt.-nél keletkezett, illetve keletkező, természetes személyekkel szemben fennálló pótdíjkövetelések Megbízó nevében és javára való teljes körű érvényesítését: a pótdíjkövetelések nyilvántartása, ellenőrzési feladatok elvégzése, felszólító levelek kiküldése a Kötelezettek részére, telefonon és személyesen történő egyeztetés, a fizetési meghagyások, peres eljárások és végrehajtási eljárások adminisztrációs és előkészítési feladatai.

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 eFt Ft vételáron történő megvásárlásáról a szerződés. A **Gellértheyi Sikló Kft.** 2014. február 28-i taggyűlése – a tulajdoni arányok változatlansága mellett – ázsziós tőkeemelés végrehajtásáról döntött 41 306

eFt értékben, a BKK Zrt. 25%-os részesedésének értéke 850 eFt-ra nőtt. A társaság érdemleges, bevételszerző tevékenységet 2018-ban sem folytatott, kizárólag a Sikló beruházás előkészítését végezte.

4.4 Forgóeszközök

4.4.1 Készletek alakulása

A Társaságcsoport 2018. december 31-i készletállománya 3 250 MFt.

Készletek megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.			2018.		
	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	Összesen	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	Összesen
Anyagok	236	63	299	241	61	302
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	13	13	0	24	24
Késztermékek	0	8	8	0	7	7
Áruk	0	38	38	2 629	288	2 917
Összesen	236	122	358	2 870	380	3 250

A készletek összetétele

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Menetjegyek, hópapír	225	230	5
BUIBI kártya, kupon készlet	6	5	-1
Táblagyártás készterméke	8	7	-1
Projekt befejezetlen termelés	13	311	298
Áruk	38	2 635	2 597

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Egyéb anyagok	68	62	-6
Összesen	358	3 250	2 892

A készletek jelentős növekedésének oka, hogy befejezetlen beruházások állományának a BKK Zrt.-nél a 2018. évben végrehajtott felülvizsgálata során azok a projektek, amelyek a befejezetlen beruházások között voltak nyilvántartva, de azok a jövőben átadásra kerülnek a Fővárosi Önkormányzatnak vagy más gazdálkodó szervezetnek a készletek (árúk) közé átvezetésre kerültek.

A Budapest Közút Zrt. készletének legjelentősebb tétele a Crocodile 2 projekt keretében megvalósított bruttó finanszírozású eszköz, ami a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába fog átkerülni, ezért azokat az árúk között mutatja ki.

A BKÜ Zrt. és a BÖK Kft. 2018.12.31-én nem tartott nyilván készletet a könyveiben.

4.4.2 Követelések

Követelések megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
BKK Zrt.	3 806	3 443	-363
Budapest Közút Zrt..	2 030	2 709	679
BÖK Kft	20	23	3
BKÜ Zrt	105	113	8
Konszolidációból adódó TAO különbözet	65	74	11
Összesen	6 026	6 362	338

A követelések záró állománya 6 362 MFt, mely a 2017.évi záró értékhez képest 6%-os növekedést mutat, ennek elsődleges oka a Budapest Közút Zt. egyéb követelés állományának a Crocodile 2 projekt miatti jelentős emelkedése.

4.4.2.1 Vevőkkel szembeni követelések

Vevőállomány megoszlása

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Összes vevő követelésállomány	1 030	729	-301
Elszámolt értékvesztés	140	6	-134
Összesen	890	723	-167

A vevőkkel szembeni követelések részben a kinnlévőség csökkentése érdekében tett intézkedések (fizetési felszólítások), részben a számviteli elszámolások (behajthatatlan követelések leírása, átsorolások) miatt mutat kedvező változást.

4.4.2.2 Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 1 988 M Ft.

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés	1 466	1 588	122
BKV –val szembeni ügynöki elszámolásból eredő követelés	85	92	7
BKV-val szembeni vevő követelés	504	299	-205
Főkert Nonprofit Zrt.	7	0	-7
FKF Nonprofit Zrt.	1	1	0
FCSM Mélyépítő Kft.	11	8	-3
Összesen	2 074	1 988	-86

4.4.2.3 Egyéb követelések

Az egyéb követelések záró állománya 3 578 M Ft, amelyek az alábbi tételek:

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	1 874	1 843	-31

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
TVM pénzkészlet köv. T-Systemtől	442	415	-27
JNT által szállított pénz	1	1	0
Ügynöki elszámolási számla	39	40	1
Óvadék	46	45	-1
Társasági adó túlfizetés	20	7	-13
ÁFA visszaigénylés	0	196	196
ÁFA miatti követelés	92	51	-41
OEP kifizetések elszámolása	24	26	2
Adók és járulékok túlfizetése	16	0	-16
Munkavállalókkal szembeni követelés	18	14	-4
Egyéb követelés	4	6	2
Előleg technikai és előleg ÁFA	52	0	-52
Szállítóknak fizetett előlegek	268	66	-202
Tartozik egyenlegű szállítók	19	3	-16
MÁK kifizetések elsz számla	2	1	-1
Innovációs járulék túlfizetés	9	12	3
Helyi adók túlfizetés	64	71	8
Egyéb adó túlfizetés	3	0	-3
Technikai rendezési	3	2	-1
Egyéb követelés (Crocodile2 projekt)	0	778	778
Illeték előleg	1	0	-1
Összesen	2 997	3 578	580

Az egyéb követelések 19%-os növekedésének fő oka a Budapest Közút Zrt. Crocodile2 projektekre beadott és elfogadott támogatásának összege, mely még pénzügyi teljesítésre vár.

Követelésekre elszámolt értékvesztés részletezése

adatok MFT-ban

Megnevezés	2018.				
	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft	BKÜ	Összesen
Vevő követelésre	3	2	0	0	5
Kapcsolt vevő követelésre	0	1	0	0	1

Megnevezés	2018.				Összesen
	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft	BKÜ	
Egyéb követelésre	0	-	0	0	0
Összesen	3	3	0	0	6

A BKK Zrt. és a Budapest Közút Zrt. az adósainak minősítését követően a követeléseire értékvesztést számolt el. A BKÜ Zrt. és a BÖK Kft a 2018. évben a követelésekkel kapcsolatban nem számolt el értékvesztést.

4.4.3 Pénzeszközök

A Társaságcsoport pénzeszközeinek záró állománya 17 684 MFt.

Pénzeszközök megoszlása

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Pénztár	294	326	32
Bankbetét	14 575	17 358	2 783
Összesen	14 869	17 684	2 815

A cégcsoport pénztáraiban nem tart jelentős összegű készpénzt. A legjelentősebb tétel a BKÜ Zrt. „Pénztár, csekkek” mérleg soron kimutatott 318 MFt, amely összeg nem a BKÜ Zrt. saját eszköze, hanem a közlekedésszervezői közreműködői feladataihoz a BKK által biztosított készpénz, melyet kizárólag az értékesítési feladatellátáshoz használhat fel, és teljes körű elszámolási kötelezettsége van az anyavállalattal szemben.

4.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások záró állománya 22 917 MFt.

2018.					
Megnevezés	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft	BKÜ Zrt	Összesen
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 340	216	1	0	14 557
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 265	53	0	42	8 360
Összesen	22 605	269	1	42	22 917

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti megbontása

adatok MFt-ban

Jogcím	2017.	2018.	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 197	14 557	3 360
Éves elszámolás BFÖ-vel közlek szerv.	10 377	12 853	2 476
Hitel tőketörlesztés miatti közlekedés szervezés alulfinanszírozottság	672	1 344	672
Főváros Önkorm. alulfinanszírozás	0	119	119
M4 metró miatti többletmunkák	62	70	8
Továbbszámlázott szolgáltatások BFÖ felé	0	70	70
Egyéb időbeli elhatárolások	5	26	21
Stratégiai közútkezelői feladatok alulfinanszírozottság	0	25	25
FUTÁR eszközök átszerelési költségének áterhelése BKV felé	11	14	3
Bp. VII. ker. Ö parkolási bevétel	14	11	-2
Fővárosi Önkormányzat útfelújítások kiviteli terveinek előkészítése	0	9	9
Hírszolgáltatás árbevétele	1	6	5
túlsúlydíj felosztás	0	3	3
Aluljáró díjak bevételei	2	2	0
Bp. Főv. XI.ker. Újbuda Önkorm.	0	2	2
Taxi ellenőrzés alulfinanszírozottság	10	1	-9
Pótdíj	1	1	0
Apa nap meg nem térített összege	1	0	0

Jogcím	2017.	2018.	Változás
BKV –tól kötbér követelés	9	0	-9
Kötbér	8	0	-8
Fővárosi Önkormányzat megvalósítási megállapodás	24	0	-24
Költségek aktív időbeli elhatárolása	183	8 360	8 177
BKV Zrt közvetített szolgáltatás	71	8 246	8 175
Szoftver követés	40	37	-3
IT infrastruktúra üzemeltetési költsége	24	25	1
Egyéb bérleti díjak	16	16	0
BKK részére nyújtott közvetített szolgáltatások értéke	0	10	10
szoftverkarbantartás	0	6	6
2018. évi éves bérletek anyag költsége	6	5	-1
Egyéb tárgyévet követő évet terhelő költségek	3	4	1
Előfizetések (Jogtár, Önadózó, Magyar Közlöny)	4	2	-2
BKÖZ részére nyújtott közvetített szolgáltatások értéke	0	2	2
Volánbusz elszámolás különbözet	2	2	0
Biztosítások	2	2	0
BÖK részére nyújtott közvetített szolgáltatások értéke	0	1	1
ingatlanüzemeltetés	0	1	1
BHÉV elszámolás különbözet	14	0	-14
Aktív időbeli elhatárolások összesen	11 380	22 917	11 537

Az aktív időbeli elhatárolásoknak a 2017. évhez képest mutatkozó jelentős növekedése a közlekedés szervezői tevékenység finanszírozási igényének emelkedéséből adódik. Részben a Fővárosi Önkormányzattal történő elszámolás (alulkompenzáció) 30%-os finanszírozási igény növekedéséből, részben a BKV által közvetített szolgáltatás jelentősen magasabb összegéből.

4.6 Saját tőke

A Társaságcsoport saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 7 189 MFt, melynek megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Jegyzett tőke	1 980	1 980	0
Tőketartalék	2 437	2 437	0
Eredménytartalék	488	1 237	749

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Lekötött tartalék	120	120	0
Adózott eredmény	649	1 468	819
Leányvállalati saját tőke változás	284	546	262
Konzolidáció miatti változások	-237	-600	-363
Összesen	5 721	7 189	1 468

A 2018-as konszolidált saját tőke 1 468 MFt-tal magasabb értéket mutat a tavalyi konszolidált saját tőke értékénél, amelynek okai az alábbiakban foglalhatók össze:

A csoport eredménytartaléka 749 MFt-tal növekedett, amely a BKK Zrt tavalyi évi adózott eredményének átvezetéséből adódik. A csoport szintű adózott eredmény nagymértékű növekedése a BKK Zrt. adózott eredmény növekedésének köszönhető. A Társaság tavalyi évhez képest 819 MFt-tal tudta növelni eredményét.

4.7 Céltartalék

A Társaság csoport 2018. évben 120 MFt céltartalékot oldott fel és 1 558 MFt-ot képzett a volt munkavállalók részére munkaügyi perben, egyéb kártérítési ügyben, valamint várhatóan kifizetendő kötelezettségek fedezetére. Előbbiek együttes hatásaként a céltartalék záró állomány 1 955 MFt.

A céltartalék záró állományának megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
BKK Zrt	482	1 788	1 306
Budapest Közút Zrt	36	159	123
BKÜ Zrt	0	2	2
BÖK Kft	0	6	6
Összesen	518	1 955	1 437

4.8 Kötelezettségek

A Társaság csoport kötelezettségeinek záró állománya 31 852 MFt, melyből a hosszú lejáratú kötelezettségek 2 016 MFt-ot, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 28 471 MFt-ot képviselnek a

hátrasorolt kötelezettség 21 MFt, ami a BÖK bevonásán keletkezett passzív tőkekonzolidációs különbözetet tartalmazza.

Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Beruházási, fejlesztési hitelek	4 704	2 016	-2 688
Rövid lejáratú hitelek	0	1 344	1 344
Hátrasorolt kötelezettségek	21	21	0
Vevőktől kapott előlegek	34	85	51
Szállítói kötelezettségek	9 017	14 699	5 682
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	564	591	27
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 230	13 096	7 876
Konzolidációból adódó	1	0	-1
Összesen	19 571	31 852	12 281

4.8.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 2 016 MFt, mely az Elektronikus jegyrendszer projekt finanszírozása érdekében 2018. év végéig lehívott hitel és a 2018. évi tőketörlesztés különbözeteként fennálló EBRD hitel állománya.

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.

4.8.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 29 815 MFt, melyből a legjelentősebb tétel a szállítói kötelezettség 14 699 MFt, vevőktől kapott előlegek 85 MFt, kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség 591 MFt, egyéb rövid lejáratú kötelezettség 13 096 MFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni részletezése

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség parkolás gazdálkodási és behajtási tevékenységgel kapcsolatosan	425	435	10
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség ÁFA finanszírozás miatt	5	0	-5
Szállítói kötelezettség BKV Zrt. felé	127	141	14
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	1	1	0
Fővárosi Vízművek Zrt.	0	1	1
FŐTÁV Zrt.	2	2	0
BKV vevő előleg	2	0	-2
BKV Zrt.-vel szembeni kötelezettség	1	5	4
Menetjegy utalvány miatti kötelezettség	1	3	2
Összesen	564	591	23

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Nyitott támogatási előlegek	2 126	9 754	7 628
Teljesítési biztosíték	862	831	-31
Jótállási biztosíték	286	320	34
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	590	699	109
TB befizetési kötelezettség	481	484	3
Társasági adó	1	1	0
KKP letéti díj	2	2	0
BFÖ szembeni kötelezettség	0	395	395
Személyi jövedelemadó kötelezettség	171	254	83
Egyéb költségvetési kötelezettség	77	237	160
Ajánlati biztosíték	58	29	-29

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35	50	15
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb kötelezettség	4	4	0
Követel egyenlegű vevők	1	2	1
MÁV START-tal, VOLÁN-nal szembeni kötelezettség	21	23	2
Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár	4	6	2
ÁFA fizetési kötelezettség	511	5	-506
Összesen	5 230	13 096	7 866

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek nagymértékű növekedését a BKK-hoz beérkezett, de még számlával el nem számolt támogatási előlegek halasztott bevételből történő átsorolása okozta.

A teljesítési biztosíték legnagyobb tételei:

A-Híd Építő Zrt.	4 347 MFt
Colas Alterra Zrt.	2 327 MFt
VT Arriva Zrt	419 MFt
Volánbusz Zrt.	351 MFt
STR Építő Kft.	330 MFt
Strabag Általános Építő Kft.	326 MFt
KÉSZ Építő Zrt.	317 MFt

4.9 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolás záró állománya 142 622 MFt.

Passzív időbeli elhatárolások megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2018.		halasztott bevétel
	bevétel	költség	
BKK Zrt.	13 128	14 937	113 052
Budapest Közút Zrt.	36	206	1 050
BKÜ Zrt	0	206	0
BÖK Kft	0	6	0
Összesen	13 164	15 355	114 103

A bevétel passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti megbontása

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Éves bérlet bevétel elhatárolás	5 124	4 813	-311
BUBI bevétel elhatárolás	18	17	-1
Projektmenedzsment felülfinanszírozottsága	0	2	2
Egyéb következő évet érintő bevételek	4	10	6
Közútkezelői tevékenység túlkompensációs elhatárolása	92	26	-66
Projekt számlák elhatárolása	3	99	96
Közlekedésszervezés túlfinanszírozás	0	236	236
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 251	5 203	-48

A költségek passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti megbontása

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
BKV alulfinanszírozottság	8 069	12 914	4 845
BKV Zrt 2017. évi ésszerű nyereség	500	0	-500
Teljesítménybér és járuléakai	589	551	-38
FUTÁR üzemeltetés	242	223	-19
BKV IT üzemeltetés	164	61	-103
Jegyautomata üzemeltetés	181	249	68
Elektronikus jegyrendszer üzemeltetése	0	136	136
tárgyvetet érintő bejövő számlák	343	398	55
BKV részére fizetendő bónusz	0	12	12
EBRD hitel kamata	44	0	-44
Ingatlan karbantartás	0	8	8
Gépjármű bérleti díj	0	0	0
Karbantartási költségek	1	52	51
IT infrastruktúra üzemeltetés	0	5	5
MÁVHÉV átalány	1	23	22
EBRD rendelkezésre tartási jutalék	38	33	-5
Közvetített szolgáltatás	481	128	-353
aluljáró bérleti díjak	19	19	0
Telefon, internet ktg.	0	2	2

Megnevezés	2017	2018	Változás
Egyéb szakértői szolgáltatás	99	57	-42
Kerékpár rendszer üzemeltetés	1	24	23
Ingatlan üzemeltetés	19	55	36
MÁV részesedés	17	61	44
SAP üzemeltetés	0	1	1
Egyéb elhatárolás	27	69	42
VOLÁN részesedés	8	26	18
Jogi tanácsadás	13	24	11
Könyvvizsgálat	8	2	-6
Hirdetés, reklám	5	12	7
Oktatás	1	1	0
Szoftver karbantartás	0	62	62
Ingatlan bérleti díjak	7	1	-6
Egyéb anyag költségek (takarítás, áram, irodaszer)	8	15	7
Takarítási költség	1	1	0
FUTÁR licenc követés	25	0	-25
FUTÁR jármű átszerelés	16	14	-2
FUTÁR szoftver karbantart	10	0	-10
TVM anyagköltség	28	0	-28
Budapest Airport használati díj	57	99	42
Közbeszerzési tanácsadás	25	0	-25
FMH illeték	177	0	-177
MÁV ingatlan bérlet és üzemeltetés	9	0	-9
Késedelmi kamat (SB)	89	0	-89
Adótanácsadás	3	1	-2
BFVK ingatlan üzemeltetés	1	0	-1
Próba vásárlások	3	0	-3
Bérek, jutalom, járulék elhatárolás	2	4	2
Közbeszerzési díj	3	1	-2
SharePoint	3	0	-3
Formaruha költség	26	-	-26
Munkaerőkölcsönzés	10	0	-10
Szoftver bérleti díjak	1	1	0
Reprezentáció	1	10	9
Üzemorvosi szolgáltatás	1	1	0
Nyomdai szolgáltatások	1	-	-1
Egyéb bérleti díjak	1	0	-1
Volán részére fizetett átalány	4	-	-4
Távhő szolg.	0	1	1

Megnevezés	2017	2018	Változás
VT Arriva jutalék	0	0	0
Összesen	11 382	15 355	3 973

A költségek passzív időbeli elhatárolásának 3 973 Mft-os növekedése a BKV 2018.évi alulfinanszírozottságának növekedéséből (4 845 Mft) adódik.

A halasztott bevételek összefoglalását az alábbi táblázat tartalmazza

adatok Mft-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Villamos és trolibusz projekt	44 573	39 932	-4 641
1-3-as villamos vonalak fejlesztése támogatása	41 084	32 047	-9 037
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítása	10 728	9 527	-1 201
Egységes utas tájékoztatási rendszer (FUTÁR)	6 460	6 149	-311
Közbringa és infrastruktúrális fejlesztés	1	5 063	5 062
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	4 594	4 239	-355
Jegyautomata rendszer (TVM)	2 729	2 691	-38
1-es villamos meghosszabbítása Etele térig	22	2 414	2 392
Az M3 metróvonal rekonstrukciója	2 253	2 330	77
Elektronikus alapú jegyrendszer támogatása	1030	1 517	487
Görgey A., Kossuth L., Apáczai Cs. J. utca	1 232	1 270	38
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	837	887	50
M2 metró és gödöllői HÉV összekötése	634	730	96
M1 milleniumi földalatti korszerűsítése, meghossz.	654	717	63
Dízel midibusz járműtender	775	689	-86
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	381	505	124
Astoria - Újpalota villamos vonal tervezése	377	456	79
Fővárosi villamoshálózat fejlesztési koncepció	286	358	72
A 2-es villamosvonal felújításának előkészítése	189	287	98
Fogaskerekű vasút fejlesztése	217	235	18
Széll Kálmán tér tervezés	124	143	19
Széll Kálmán tér megvalósítása	1	142	141

Megnevezés	2017	2018	Változás
Külső Bécsi út villamos vonal megtervezése	89	110	21
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2013 (FM700)	139	109	-30
BUBI II. ütem	95	93	-2
BUBI III. ütem	35	60	25
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2014-2016	106	45	-61
CATCH MR	43	43	0
Rákos-Patak menti ökoturisztikai folyosó	0	41	41
Egyéb kisebb projektek	0	37	37
Infokommunikációs infrastruktúra továbbfejlesztése	34	33	-1
Egységes utastájékoztatási rendszer fejlesztése	80	31	-49
Közlekedésszervezési beruházások	30	29	-1
Fogaskerekű vasút fejlesztése	23	29	6
P+R Parkolók	1	27	26
Teherforg. behajtás ell korsz (TOBI)	38	26	-12
Ferihegyi gyorsforgalmi út átalakítás terv	24	25	1
Budai Fonódó Külső Bécsi út előkészítés	17	24	7
Kerékpárosbarát Infrastrukturális fejl. X. ker.	0	23	23
A Főváros stratégiai fejlesztési feladat	0	22	22
Fenntartható városi mobilitástervezés	8	18	10
BKK saját beruházásokra kapott támogatás	17	16	-1
Szell Kálmán tér rendezési koncepciója	2	16	14
Tömegközlekedési bevétel besz fejl.	20	15	-5
M3 metró meghosszabbítása Káposztásmegye	0	13	13
BKK Jegypénztárak kialakítása	24	12	-12
BKRFT felülvizsgálat	5	8	3
Közlekedés biztonsági fejlesztések XI kerület	1	7	6
Káposztásmegyeri intermodális csomópont	19	6	-13
Közlekedés biztonsági fejlesztések XX ker.	1	6	5
XV. Budapest –Fót Kerékpárút	1	5	4
Közlekedésbiztonsági és Kerékpárosbarát fejl. XVI. ker.	0	4	4

Megnevezés	2017	2018	Változás
Balatoni úti csomópontok közlekedésbiztonsági fejlesztése	14	3	-11
Közlekedés stratégia, tervezési támogatás	2	3	1
Kerékpárosbarát infrastruktúrális fej.XIX.ker.	0	3	3
Kerékpárosbarát infrastruktúrális IV. ker.	0	3	3
Dél-Budapesti Kerékpárosbarát fejlesztés	0	3	3
Carsharing projekt	4	2	-2
Király utca és környezetének forgalomtechnikai	2	2	0
X. ker. Fehér út fejlesztés engedélyezés	14	1	-13
Budapest főváros XI. kerület (Újbuda) városközpont közlekedésfejlesztési koncepciója	8	1	-7
Citylogisztika	6	1	-5
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztése	5	1	-4
Saját teljesítmény és működésből fedezett rész elhat.	6 091	0	-6 091
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	189	0	-189
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	127	0	-127
Budai Fonódó Bem rakparti ág előkészítés	117	0	-117
É-D regionális gyorsvasút tanulmány	100	0	-100
Személyforgalmú behajtási díj tervezés támogatás	45	0	-45
Parkolási- és teherforgalmi behajt. kapcs. ber.	4	1	-4
Hajózás átfogó fejlesztése	14	0	-14
Parkolási- és teherforgalmi behajt beru. II.	4	1	-4
SUMPs-UP projekt	11	0	-11
Könyves Kálmán körút – Gyáli út és Könyves Kálmán körút – Üllői út csomópontrendszer fejlesztési lehetőségének vizsgálata	6	0	-6
Városnéző és turista busz koncepció	1	0	-1
Bpi rakpartok komplex közter. megújítása	-9	0	9
BFÖ részére visszafizetett saját teljesítmény	0	-235	-235
Easyway projekt halasztott bevétele	15	8	-7
Crocodile projekt halasztott bevétel	177	93	-84
Crocodile 2 projekt halasztott bevétel	-	916	916

Megnevezés	2017	2018	Változás
IKSZR fejlesztési megállapodás	36	26	-10
Komplex fővárosi behajtási rendszerek	12	7	-5
Halasztott bevételek összesen	126 788	114 103	-12 928

A halasztott bevételek csökkenésének oka az előző évekre visszamenőlegesen aktivált beruházások értékcsökkenésének elszámolása miatti feloldás.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok

4.10 Bevételek bemutatása

A Társaságcsoport 2018. évben 203 497 M Ft bevételt (értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevétel, pénzügyi műveletek bevétele) realizált.

Üzemi, üzleti tevékenység bevételének megoszlása

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2018.				Összesen
	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	BKÜ Zrt.	BÖK Kft.	
Értékesítés nettó árbevétele	84 520	8 834	-5	-1	93 348
Egyéb bevételek	106 435	3 355	9	18	109 819
Összesen	190 955	12 189	4	19	203 167

Üzemi, üzleti tevékenység bevételének részletezése

adatok M Ft-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2017.	2018.	változás
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	64 484	65 910	1 426
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	15 472	15 135	-337
Keretmegállapodás szerinti árbevétel	305	392	87
Közlekedésszervezési tevékenység	861	817	-44
Közszolgáltatási bevétel	4 118	4 459	341
Közvetített szolgáltatás	4 620	2 008	-2 612
Közösségi kerékpáros rendszer	62	81	19

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2017.	2018.	változás
Egyéb építőipari tevékenység árbevétele	0	78	78
Közútkezelési hozzájárulás	0	0	0
Aszfaltozás, lámpázás árbevétele	1 263	1 288	25
Taxi egyéb bevétele	4	0	-4
Közút nem közlekedéscélú igénybevétele	85	147	62
Túlsúly, túlméret bevétele	58	81	23
Parkolás üzemeltetés VII. kerület	69	56	-13
Táblagyártás árbevétele	0	3	3
Szakértői díjak	1	1	0
Üdülő használat	2	2	0
Metro 4 bevétele	561	0	-561
Bérleti díjak bevétele	23	23	0
Tovább számlázás árbevétele	659	2 971	2 312
Értékesítés, anyag eladás	3	8	5
Egyéb (nem közszolgáltatási) árbevételek	0	-356	-356
Adminisztrációs és sikerdíj bevétele	26	7	-19
Egyéb árbevételek	248	237	-11
Összesen	92 926	93 348	422

Egyéb bevételek	2017.	2018.	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások	78 857	90 610	11 753
Saját beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része	1 099	3 050	1 951
Kapott kötbér, késedelmi kamat, bírság	190	181	-9
Uniós fejlesztési támogatás	2 148	12 956	10 808
Egyéb támogatások	24	23	-1
Pótdíj	2 359	2 443	84
Költségtérítésből származó bevétel	9	3	-6
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	78	63	-15
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	2	69	67
Céltartalék felhasználás	98	120	22

Egyéb bevételek	2017.	2018.	Változás
Értékvesztés visszaírása	7	24	17
Eszközértékesítés	1	73	72
Egyéb bevétel	41	204	163
Összesen	84 913	109 819	24 906

A BKK Zrt. közlekedésszervezői tevékenységhez kapcsolódó saját bevételei menetdíj bevételekből, szociálpolitikai menetdíj-támogatásból, valamint a piaci megrendelések egyéb bevételeiből tevődik össze. Az árbevétel összességében jelentősen nem változott. Emelkedett a jegy és bérletértékesítés, a közösségi kerékpáros rendszer és a stratégiai közútkezelési ellátás árbevétele, csökkent a Szociálpolitikai menetdíj támogatás, valamint a közvetített szolgáltatás bevétele. Az emelkedésben fontos szerepet játszanak az előző években tett üzletpolitikai intézkedések, ide értve különösen az ellenőrzés hatékonyságának javítása, a jegy vásárlási lehetőségek bővítése (jegyeladó automaták további üzembe helyezése). A belvárost a repülőtérrel összekötő 100E reptéri járat sikeres beindulását követően, tovább növekedett az utasszám. A turistaforgalom bővülésének következtében a napijegy típusú termékek értékesítési volumenének terven felüli emelkedése is az árbevétel növekedését eredményezte. A szociálpolitikai menetdíj-támogatás csökkenésében szerepet játszik, hogy a nyugdíjkorhatár növelésével tovább csökken a nyugdíjas bérlet vásárlására jogosultak száma, illetve a támogatás alapjául szolgáló kedvezményes bérlet vásárlások száma némileg elmaradt az előző időszaktól.

A BKÜ Zrt. - tevékenységéből adódóan - árbevételének 100%-át a kapcsolt vállalkozásaitól kapja. A BKK Zrt.-vel hatályos szerződése alapján a 2018. évben realizált árbevételének 83%-a közlekedésszervezői közreműködői feladatellátásért kapott ellenérték, a szolgáltatási ágon végzett tevékenységekből összesen 12% árbevétel származott.

A BKK Zrt. és a Budapest Közút Zrt. közötti, új feladat megosztási modellnek megfelelően a beruházási tevékenység (Megvalósítási Megállapodásokban foglalt feladatok) teljes körűen átkerültek a Budapest Közút Zrt.-hez. Budapest Közút Zrt. árbevételének jelentős részét a közszolgáltatási feladatok és a Fővárosnak továbbszámlázott beruházások bevétele teszi ki. A konszolidációba bevont társaságoktól származó bevétele alig haladja meg a 2%-ot.

A BÖK Kft. a BKK Zrt.-vel megkötött szerződés alapján végzi a pótdíjkövetelések nem peres eljárások keretében való behajtását. A megbízási szerződés értelmében a BÖK Kft. a feladat ellátásáért adminisztrációs díjra, illetve sikerdíjra jogosult, ami a bevételeinek 90%-át teszi ki.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevételek bemutatása

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Fővárosi Önkormányzat	85 534	104 943	19 409
BKV Zrt.	941	14 681	13 740
FCSM Mélyépítő Kft.	48	30	-18
Főtáv Zrt.	37	0	-37
Főkert Nonprofit Zrt.	23	11	-12
Fővárosi Vízművek Zrt.	20	15	-5
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	2	2	0
FKF Nonprofit Zrt.	3	17	14
Összesen	86 608	119 699	33 091

A konszolidálásba nem bevonandó kapcsolt vállalkozásoktól kapott értékesítés nettó árbevételének legjelentősebb tételei a BKV Zrt. esetében a FUTÁR eszközökkel kapcsolatos továbbszámlázás, a Fővárosi Önkormányzat esetében a továbbszámlázásra kerülő projekt beruházások értéke.

A pénzügyi műveletek bevételeinek bemutatása

adatok MFT-ban

Megnevezés	2018.				Összesen
	BKK Zrt.	Budapesti Közút Zrt.	BKÜ Zrt.	BÖK Kft.	
Szabad pénzeszközök lekötésének kamata	4	0	0	0	4
Egyéb pénzügyi bevétel	326	1	0	0	327
Összesen	330	1	0	0	331

Az egyéb pénzügyi bevétel a BKK Zrt. esetében jelentős, ami döntően az évvégi nyitott követelések és kötelezettségek devizás ártértékelésének eredménye

4.11 Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	10	10	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	421	250	-171
Aktivált saját teljesítmények értéke	431	260	-171

A BKK Zrt. esetében a projektekre aktivált saját teljesítmény értéke jelenik meg. A Budapest Közút Zrt.-nél a saját termelésű készletek állományváltozásaként került kimutatásra a táblagyár adott évi készlet változása, valamint a befejezetlen projektek növekedés változása. A BKÜ Zrt. és a BÖK Kft. 2018-ben aktivált saját teljesítményt nem számolt el

4.12 Ráfordítások alakulása

A Társaságcsoport 2018. évi ráfordításainak (anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb ráfordítások, pénzügyi műveletek ráfordításai) és az aktivált saját teljesítmények egyenlege 202 045 MFt.

Ráfordítások megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	BKÜ Zrt.	BÖK Kft.	összesen
Bruttó ráfordítás	183 597	12 324	5 964	420	202 305
Aktivált teljesítmények értéke	243	17	0	0	260
Nettó ráfordítás	183 354	12 307	5 964	420	202 045

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BKÜ Zrt.	BÖK Kft.	Összesen
Anyagköltség	683	1 075	35	3	1 795
Igénybevevtt szolgáltatások értéke	9 573	919	489	121	8 920

Megnevezés	BKK Zrt	Budapest Közút Zrt	BKÜ Zrt.	BÖK Kft.	Összesen
Egyéb szolgáltatások értéke	1 091	117	21	4	1 233
Eladott áruk beszerzési értéke	54	0	0	0	54
Eladott (közvetített) szolgáltatások ért.-e	148 563	4 225	307	22	160 979
Összesen	159 964	6 402	852	150	167 303

Anyagköltség főbb tételei:

Megnevezés	Érték (MFt)
építési anyagok	655
hőpapír anyagköltsége	230
üzemanyag költség	150
útfelújítási festékanyagok	61
táblakészlet anyagai	54
alkatrészek	30

Igénybevett szolgáltatások

adatok MFt-ban

Igénybevett szolgáltatások	2017.	2018.	Változás
Őrzés-védés költségei (bejárati ell., jegyell., stb.)	1 783	2 489	706
IT infrastruktúra működtetése	2 528	2 326	- 202
Projekt eszközök	0	2 182	2 182
Gépek, berendezések, szoftverek karbantartása	635	685	50
Egyéb szakértői tevékenység költsége	326	550	224
Bérleti díjak	515	455	- 60
Kerékpár rendszer üzemeltetés költsége	316	331	15
Reptér mh. haszn. díj	0	245	245
Egyéb igénybevett szolgáltatások	253	233	- 20

Igénybevett szolgáltatások	2017.	2018.	Változás
Support díj	206	230	24
Üzemeltetési költség	0	206	206
Posta, telefon, internet költség	161	201	40
Viszonteladónak fizetett jutalékok	100	149	49
Ingatlanüzemeltetési díj	233	120	- 113
Munkaerő kölcsönzés	35	106	71
Oktatás, továbbképzés, tréning, konferencia	72	85	13
Jogi, közjegyzői szolgáltatások díja	32	71	39
Hirdetés, reklám költségek	101	68	- 33
Szállítás, rakodás költségei	47	65	18
Fénymásolás, sokszorosítás költsége	67	64	- 3
Tagsági díjak	18	54	36
Tanácsadás, szakvélemény	51	46	- 5
Pénzszállítás és érmeszámlálás	36	37	1
Kiküldetési költségek	17	24	7
Takarítás	19	23	4
Számviteli, könyvvizsgálati díjak	14	21	7
Piackutatás	5	14	9
Üzemorvosi szolgáltatás költsége	12	12	- 0
Folyóirat, szakkönyv, média	9	10	1
Taxi ellenőrzés költsége	6	2	- 4
Sikerdíj (pótdíj behajtás miatt)	49	1	- 48
Összesen	7 646	11 104	3 458

A közvetített szolgáltatások főbb tételei:

Megnevezés	Érték (MFt)
BKV Zrt-nek fizetett kompenzációs díj	115 223
Busz alvállalkozóknak fizetett díj	21 605
BFŐ felé továbbszámlázott projektek	5 973
BHÉV-VOLÁN részére fizetett átalány	1 847
Egyéb költség tovább számlázások	1 034
MÁV-VOLÁN részesedés	511

A személyi jellegű ráfordítások részletezése

adatok M Ft-ban

Megnevezés	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft	BKÜ	összesen
Bérfelvit	4 375	3 616	174	3 689	11 854
Személyi jellegű egyéb kifizetések	343	535	17	399	1 293
Bérjárulék	992	845	40	876	2 753
Összesen	5 710	4 996	231	4 963	15 900

A személyi jellegű ráfordítások csoport szinten az előző évhez képest 8%-kal emelkedtek. A BKK Zrt-nél csökkenés, a többi társaságnál növekedés figyelhető meg.

Az egyéb ráfordítások részletezése

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Iparűzési adó	538	586	48
Befejezetlen állomány rendezése	0	471	471
Értékesített tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	0	86	86
Készletek értékvesztése	0	75	75
Innovációs járulék	67	99	32
Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	59	-	59
Adott támogatás	41	100	59
Bírságok, késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	112	- 68	- 180
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	257	1 558	1 301
Követelések értékvesztése	180	13	- 167
Behajthatatlan követelés	0	0	0
Káreseménnyel kapcsolatos kiadások	17	28	11
Kártérítések, büntetések	23	114	91

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Kötbérek	22	15	- 7
Gépjármű adó	11	12	1
Reklámadó	-5	8	13
Önkormányzatnak fizetett egyéb adó	25	25	0
BHÉV költségterítési hozzájárulás	0	1	1
Le nem vonható áfa	103	83	- 20
Egyéb	8	41	33
Összesen	1 362	3 246	1 884

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

adatok Mft-ban

Megnevezés	2018.				
	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt.	BÖK Kft.	BKÜ Zrt.	összesen
Fizetendő kamatok	2	0	0	0	2
Egyéb pénzügyi ráfordítások	13	1	0	0	14
Összesen	15	1	0	0	16

Az egyéb pénzügyi ráfordítások - nem realizált árfolyam veszteség - a BKK Zrt.-nél a nyitott devizás szállítók átértékeléséből adódik.

4.13 Eredmény

A Társaságcsoport az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét 1 169 Mft nyereséggel zárta.

Az eredmény levezetését az alábbi összefoglaló tábla mutatja

adatok Mft-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	609	1 169	560
Pénzügyi műveletek eredménye	-3	315	318
Adózás előtti eredmény	606	1 484	847
Adófizetési kötelezettség	-4	24	-7
Konszolidálásból adódó társasági adókülönbözet	-39	-9	37

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Adózott eredmény	649	1 468	819

Adózott eredmény megoszlása

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
BKK Zrt. adózott eredmény	749	1 306	557
Budapest Közút Zrt. adózott eredmény	208	97	-111
BÖK Kft. adózott eredmény	17	76	59
BKÜ Zrt. adózott eredmény	38	80	42
Konszolidáció előtti eredmény	1 012	1 559	547
Tőkekonszolidációs eredmény	-313	-135	178
Adósságkonszolidációs eredmény	2	0	-2
Közbenső eredmény	-52	45	97
Hozam ráfordítás eredmény	0	0	0
Konszolidált eredmény	649	1 468	819

5 A Társaságcsoport vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

5.1 Eszközök és források összetétele

5.1.1 Az eszközök összetétele

Megnevezés	2017	2017	2018	2018
	(MFt)	(%)	(MFt)	(%)
Befektetett eszközök	136 855	80,75%	133 407	72,65%
Forgóeszközök	21 253	12,54%	27 295	14,87%
Aktív időbeli elhatárolások	11 380	6,71%	22 917	12,48%
Összesen	169 488	100,00%	183 619	100,00%

Az eszközök összetételében a legnagyobb arányt a befektetett eszközök állománya képviseli 2018. évben is, a BKK Zrt. és a Budapest Közút Zrt. és a BÖK Kft. esetében a tárgyi eszközök állománya a legmagasabb. A BKÜ Zrt. nem rendelkezik befektetett eszközökkel.

5.1.2 A források összetétele

Megnevezés	2017 (MFt)	2017 (%)	2018 (MFt)	2018 (%)
Saját tőke	5 721	3,38%	7 189	3,92%
Kötelezettségek	19 571	11,55%	31 852	17,35%
Céltartalékok	518	0,31%	1 955	1,06%
Passzív időbeli elhatárolás	143 678	84,77%	142 622	77,67%
Összesen	169 488	100,00%	183 619	100,00%

A források összetételében a passzív időbeli elhatárolások értéke a halasztott bevételek összege miatt kiemelkedően magas, 2018. évben a források összetételében a passzív időbeli elhatárolások a 77,67 %-át tették ki.

5.2 Mutatószámok

5.2.1 Társaság vagyoni helyzetének alakulása

Mutató	Mutató számítása	2017.	2018.
Tőkeerősség	Adózott eredmény	0,38%	0,80%
	Összes forrás		
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek	342,11%	443,06%
	Saját tőke		
Vagyonfedezeti mutató	Saját tőke	4,18%	5,39%
	Befektetett eszközök		
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök értéke	80,25%	71,86%
	Összes eszköz értéke		
Saját tőke mutatója	Saját tőke	288,92%	363,09%
	Jegyzett tőke		

5.2.2 Társaság pénzügyi helyzetének alakulása

Mutató	Mutató számítása	2017.	2018.
Gyors ráta	Pénzeszközök + Követelések	1,407	0,81
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök	1,432	0,92
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likvid eszközök aránya	Pénzeszközök	0,7	0,65
	Forgóeszközök		

5.2.3 Társaság jövedelmezőségének alakulása

Mutató	Mutató számítása	2017.	2018.
Árbevétel arányos eredmény	üzemi eredmény	0,34%	0,58%
	értékesítés nettó árbevétele+ egyéb bevétel		
Tőkearányos eredmény	Adózott eredmény	11,34%	20,05%
	Saját tőke		
Eszközhatékonyság	Adózás előtti eredmény	0,36%	0,81%
	Eszközök összesen		
ROE	Saját tőke	3,38%	3,92%
Tőkehatékonyság	Összes forrás		

6 A Társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok

6.1 Létszám és bérgazdálkodás

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám		
	2017.	2018.	index %
szellemi	1 285,5	1 229,33	95,63
fizikai	713,59	767,52	107,56
Összesen	1 999,09	1 996,85	99,89

Béreköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

adatok MFt-ban

Állománycsoport	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen
szellemi	9 710	974	10 684
fizikai	2 144	316	2 460
Összesen	11 854	1 290	13 140

Bérráulékok jogcímeik szerinti bontásban

adatok MFt-ban

Megnevezés	BKK Zrt.	Budapest			Összesen
		Közút Zrt.	BKÜ Zrt.	BÖK Kft	
Szociális hozzájárulás	862	683	716	33	2 211
Szakképzési hozzájárulás	66	55	57	3	176
Rehabilitációs hozzájárulás	29	30	41	2	102
Egészségügyi hozzájárulás	35	77	39	2	150
Táppénz hozzájárulás	0	0	26	0	26
Összesen	992	845	879	40	2 755

6.2 A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések

- A Társaságcsoport Igazgatósági és Felügyelőbizottsági tagjainak kifizetett tiszteletdíj és járulékok összege 2018 évben összesen 102 MFt volt.
- A vezető tisztségviselő, felügyelő bizottsági tagok részére előleg, kölcsön folyósítás nem történt.
- A Társaságcsoportban a könyvvizsgálók által végzett szolgáltatások ellenértéke 16 MFt volt.

Megnevezés	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft	BKÜ Zrt
Adózás előtti eredmény	1 306	111	80	86
Sztv. szerinti terv szerinti értékcsökkenés, és kivezetett eszközök könyv szerinti értéke TAO tv. 8 § (1) b)	15 154	608	5	0
Terven felüli ÉCS összege TAO tv. 8. § (1) b)	985	0	0	0
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, az adóévben elszámolt ráfordítás TAO tv. 8. § (1) a)	1 410	139	6	2
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, adóhiány TAO tv. 8. § (1) e)	91	0	0	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség TAO tv. 3. sz. melléklet A) 13. pont	0	2	0	0
Tárgyévben könyvelt, előző évet érintő tételek TAO tv. 8. § (1) p)	37	0	0	0
Egyéb adóalapot növelő tételek	6	1	4	0
Adóalap növelő tételek összesen:	17 682	751	15	2
TAO tv. szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés, és a kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke TAO tv. 7. § (1) d.)	18 880	562	4	0
Céltartalék felhasználása TAO tv. 7. § (1) b)	104	16	0	0
Adomány TAO tv. 7. § (1) z)	2		0	0
értékvesztés visszavezetése	0	19	5	0
korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasznált összeg	0	0	0	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	18 987	597	9	0
Adóalap	2	265	87	89

Megnevezés	BKK Zrt.	Budapest Közút Zrt	BÖK Kft	BKÜ Zrt
Tárgyévi felhasznált elhatárolt veszteség	1	0	0	0
Számított társasági adó	0	24	8	8
Adókedvezmény	0	10	4	1
Társasági adó	0	14	4	7

6.3 A mérleg fordulónapja után a mérlegkészítésig bekövetkezett jelentős események

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

7 Mérlegen kívüli tételek

7.1 Biztosítékok, bankgarancia, pótdíjkövetelések

- A Társaság 2018. december 31-én az alábbi *biztosíték* állománnyal rendelkezik.

Megnevezés	2017.		2018.	
	MFt	M EUR	MFt	M EUR
Ajánlati biztosíték	0	0	0	0
Biztosítás fedezeti biztosíték	0	0	2	0
Előleg visszafizetési biztosíték	0	0	11	0
Teljesítési biztosíték	1 656	13	2 075	7
Jótállási biztosíték	4 080	5	8 310	0
kezesi nyilatkozat	17	0	0	0
Összesen	5 753	18	10 398	7

- A Társaság *pótdíjkövetelésének* állományát 2018. december 31-én az alábbi táblázat mutatja be.

Követelés s keletkez és éve	Nyitott	Nyitott	Változás bázis évhez viszonyít va %	Pótdíjkövetel és (MFt) 2017 záró	Pótdíjkövetel és (MFt) 2018 záró	Változás bázis évhez viszonyít va %
	esemé ny (ezer db) 2017 záró	esemé ny (ezer db) 2018 záró				
2012.	73,8	55,7	-24,5	2 348,9	1 787,9	-23,9%
2013.	108,3	82,0	-24,3	3 445,7	2 629,5	-23,7%
2014.	138,6	111,9	-19,3	4 412,4	3 564,0	-19,2%
2015.	134,4	108,8	-19,0	4 277,1	3 435,3	-19,7%
2016.	102,2	91,7	-10,3	3 254,7	2 896,6	-11,0%
2017.	108,9	108,2	-0,6	3 381,8	3 464,8	2,5%
2018.	0,0	112,4	-	0,0	3 546,9	-
Össze n	666,2	670,7	0,7	21 120,6	21 325,0	100%

7.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaságnak 2018. évben a járműparkjában szereplő eszközök a környezetvédelmi előírásoknak megfelelnek, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozását az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok M Ft-ban

Megnevezés	Bekerülési érték					Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növeke dés	Csökke nés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növeke dés	Csökke nés	Átso- rolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Karsan ATAK midibusz	827	51	0	0	878	115	58		0	173	712	705
CAF URBOS 3/9 típusú alacsonypadlós villamos	10 997	-	0	0	10 997	627	366	0	0	993	10 370	10 003
CAF URBOS 3/5 típusú alacsonypadlós villamos	20 446	-	0	0	20 446	1 304	681	0	0	1 985	19 142	18 461
Trollino 12 - trolibuszok	3 086		0	0	3 086	325	154	0	0	478	2 761	2 607
Trollino 18 - trolibuszok	2 987	-	0	0	2 987	312	149	0	0	461	2 674	2 525
Mindösszesen	38 343	51	0	0	38 394	2 683	1 409	0	0	4 092	35 659	34 303

7.3 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

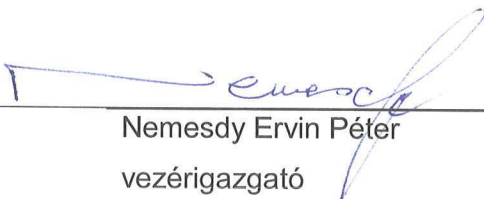
A Társaságcsoport a tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat nem számolt el.

8 Mellékletek

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

Budapest, 2019. április 12.

2019.05.07-i IG
által elfogadva


Nemesdy Ervin Péter
vezérigazgató

1. sz. melléklet Konzolidált mérleg kiszűrések

Mórszám	Mórszám	Egyesítő módok (Egyed. beszámoló)				Kiszűrések				Kiszűrés összesen	Konzolidált módok			
		BK (Kft.)	BKX Kft.	BKÜ Kft.	Halmiított adatok összesen	Töklétszámok	Töklétszámok összesen	Adószámlaköltség nyit. felvétele	Adószámlaköltség nyit. felvétele			Hozam- rövidítés konszolidáció	Hozam- rövidítés konszolidáció	Közbiztos erőforrás kiszűrés
A. BEFEKTETÉSEK	133 537 242	4 415 845	12 460	0	137 397 268	-3 792 822	-148 669	-3 942 491	0	0	-54 254	36 519	-3 960 226	133 407 441
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 134 311	317 170	9 429	0	1 456 447	0	0	0	0	0	-10 483	1 484	-8 999	1 447 448
1. Alapítás-átszervezés aktívái értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktívái értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	1 039 446	320 692	9 429	0	1 369 567	0	0	0	0	0	0	0	0	1 369 567
4. Szellemi javak	94 865	197 015	0	0	291 880	0	0	0	0	0	-10 483	1 484	-8 999	277 381
5. Birtok jogi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javak adott előlegei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékelési vesztesége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRSASÁGI RÉSZESÉD	128 460 190	4 102 813	1 590	0	131 965 814	0	0	0	0	0	-43 772	35 034	-8 737	133 957 077
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 693 540	1 682 383	699	0	48 376 622	0	0	0	0	0	507	993	468	48 877 113
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 676 121	794 297	0	0	3 470 418	0	0	0	0	0	-12 000	1 772	-10 228	41 887 527
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 506 745	990 019	891	0	41 897 655	0	0	0	0	0	0	0	0	41 897 655
4. Törzsszállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	28 625 623	97 335	0	0	28 722 958	0	0	0	0	0	-32 278	32 278	0	28 722 958
6. Beruházásokra adott előlegek	9 339 161	0	0	0	9 339 161	0	0	0	0	0	0	0	0	9 339 161
7. Tárgyi eszközök értékelési vesztesége	0	598 779	0	0	598 779	0	0	0	0	0	0	0	0	598 779
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 943 341	325	1 441	0	3 945 107	-3 793 822	-138 669	-3 942 491	0	0	0	0	-3 942 491	2 002
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	3 942 491	0	0	0	3 942 491	-3 942 491	0	-3 942 491	0	0	0	0	-3 942 491	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	850	0	0	0	850	0	0	0	0	0	0	0	850	
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	325	1 441	0	1 766	0	0	0	0	0	0	0	0	1 766
8. Tartósan adott kölcsön megvesztendő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési vesztesége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Aktív törlés konszolidációs különbözete	0	0	0	0	0	0	-148 669	-148 669	0	0	0	0	0	
- nemvállalkozásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- ártalmi vállalkozásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B. FORRÁSÉSZKÖZÖK	21 679 615	4 887 255	177 068	1 864 301	28 702 214	57 982	13 360	71 362	1 850	-1 460 911	0	5 031	-1 407 073	27 295 141
I. ÉRTÉKPAPÍROK	2 669 940	379 613	0	0	3 049 553	0	0	0	0	0	0	0	0	3 049 553
1. Ártalmi	60 293	0	0	0	60 293	0	0	0	0	0	0	0	0	60 293
2. Befektetési tőkelet és feltételek	240 235	0	0	0	240 235	0	0	0	0	0	0	0	0	240 235
3. Működési, hit- és egyéb állások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Vezetélmétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Ártalmi	2 609 295	287 262	0	0	2 896 557	0	0	0	0	0	0	0	0	2 896 557
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. KÖVETELÉSEK	4 785 611	2 716 827	300 338	189 080	7 991 846	57 982	13 360	71 362	1 850	-1 460 911	0	5 031	-1 407 073	6 361 553
1. Követelések kiszámlázott és számlázható (vevők)	694 465	72 241	0	0	772 646	0	0	0	0	0	0	0	0	772 646
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1 727 705	1 983 312	80 778	76 468	3 968 463	0	0	0	0	-1 460 911	0	0	-1 460 911	1 897 552
3. Követelések pénzügyi vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Vállalkozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Egyéb követelések	2 391 501	1 652 874	39 530	112 622	3 576 527	0	0	0	0	0	0	0	0	3 576 527
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Konszolidációs adó (számbeli) tartásig adó követelés	0	0	0	0	0	57 982	13 360	71 362	1 850	0	0	-4 465	79 688	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedési kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pénzügyi vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Saját részvények, saját tőletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Forgalmi célú hitelviszonyt megteremtő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 040 064	1 791 927	76 255	1 775 211	17 683 957	0	0	0	0	0	0	0	0	17 683 957
1. Pénzár, csekkek	246	6 517	562	338 462	345 787	0	0	0	0	0	0	0	0	345 787
2. Bankbetétek	14 039 818	1 785 410	76 193	1 436 749	17 338 170	0	0	0	0	0	0	0	0	17 338 170
C. AKTÍV DÖBÉL BEHATÁROLÁSOK	29 107 106	281 202	1 945	878 574	24 288 727	0	0	0	0	-1 351 934	0	0	-1 351 934	22 936 793
1. Bevételek aktív dőbéli elhatárolása	14 549 489	225 644	1 557	833 373	15 610 063	0	0	0	0	-1 052 777	0	0	-1 052 777	14 557 286
2. Költségek, rfordítások aktív dőbéli elhatárolása	8 557 617	55 558	388	45 201	8 658 664	0	0	0	0	-299 157	0	0	-299 157	8 359 507
3. Működési rfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	178 318 561	9 544 282	891 388	2 842 871	190 338 306	-3 715 940	-152 289	-3 871 129	1 850	-1 460 911	0	-48 223	-6 719 524	183 619 074



3. sz. melléklet Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Megnevezés	Bekerülési érték				Halmazott értéksökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 907	94	30	0	2 980	1 570	271	30	0	1 811	1 337	1 170
Szellemi termékek	2 073	156	44	0	2 184	1 773	168	33	0	1 907	300	277
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 979	250	74	0	5 165	3 343	439	63	0	3 718	1 637	1 447
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 070	57 733	0	0	60 803	442	11 784	0	0	12 226	2 628	48 577
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	5 006	733	9	0	5 730	1 783	544	8	0	2 319	3 223	3 410
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 842	2 029	431	0	51 440	6 985	2 927	364	0	9 548	42 857	41 903
Beruházások, felújítások saját	207	1 155	1 152	0	209	0	0	0	0	0	207	209
Beruházások, felújítások projekt	84 692	5 570	61 779	0	28 483	0	0	0	0	0	84 692	28 483
Beruházásokra adott előlegek	1 421	10 074	2 137	0	9 358	0	0	0	0	0	1 421	9 358
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	144 239	77 293	65 508	0	166 023	9 211	15 255	372	0	24 084	135 028	131 941
Mindösszesen	149 218	77 543	65 582	0	161 188	12 553	15 694	435	0	27 812	136 665	133 388

4. számú melléklet Konszolidált cashflow

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok M Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-15. sorok)	1 533	16 550
2	1 Adózás előtti eredmény ±	606	1 484
3	2 Pótlólagosan felvett aktív tőkekonszolidációs különbözet értéke	121	0
4	3 Elszámolt amortizáció +	3 995	15 839
5	4 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	11	0
6	5 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	159	1 437
7	6 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1	0
8	7 Szállítói kötelezettség változása ±	-3 929	5 682
9	8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 959	7 943
10	9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	8 622	-1 056
11	10 Vevőkövetelés változása ±	-635	167
12	11 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-624	-3 394
13	12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-9 018	-11 537
14	13 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	43	-15
15	14 Aktív tőkekonszolidációs különbözet amortizációja	224	0
16	15 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
17	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 16-18. sorok)	-6 244	-12 440
18	16 Befektetett eszközök beszerzése -	-6 244	-12 440
19	17 Befektetett eszközök eladása +	0	0
20	18 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
21	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-29. sorok)	210	-1 295
22	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
23	20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
24	21 Hitel és kölcsön felvétele +	879	0
25	22 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2	49
26	23 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
27	24 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
28	25 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
29	26 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-672	-1 344
30	27 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
31	28 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
32	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
33	29 Passzív tőkekonszolidációs különbözet	1	0
34	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-4 501	2 815