**BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

**Kiegészítő melléklete**

**2012. év**

Tartalomjegyzék

[1. Általános információk a beszámolóhoz 5](#_Toc352795364)

[1.1. A Társaság bemutatása 5](#_Toc352795365)

[1.2. A beszámoló közreműködői 10](#_Toc352795366)

[2. A Társaság által kialakított számviteli politika ismertetése 11](#_Toc352795367)

[2.1. A Társaság eredmény kimutatásának felépítése, tartalma 11](#_Toc352795368)

[2.2. Értékelési módszerek 11](#_Toc352795369)

[2.3. A Társaság önköltség-számítási rendje 12](#_Toc352795370)

[2.4. A Társaság leltározási rendje 12](#_Toc352795371)

[2.5. Értékvesztések elszámolásának szabályozása 12](#_Toc352795372)

[2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja: 14](#_Toc352795373)

[2.7. Bevétel elszámolása 14](#_Toc352795374)

[2.8. Céltartalék képzése 15](#_Toc352795375)

[2.9. Jelentős összegű hiba 15](#_Toc352795376)

[2.10. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák 15](#_Toc352795377)

[3. Mérleg és eredmény kimutatás tartalma és összehasonlíthatósága 16](#_Toc352795378)

[4. Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata 17](#_Toc352795379)

[4.1. Befektetett eszközök 17](#_Toc352795380)

[4.1.1. Immateriális javak 17](#_Toc352795381)

[4.1.2. Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előlegek nélkül) 17](#_Toc352795382)

[*4.1.2.1. Beruházások* 18](#_Toc352795383)

[4.2. Befektetett pénzügyi eszközök 20](#_Toc352795384)

[4.2.1. Részesedések 20](#_Toc352795385)

[4.3. Forgóeszközök 20](#_Toc352795386)

[4.3.1. Készletek 20](#_Toc352795387)

[4.3.2. Követelések 21](#_Toc352795388)

[4.3.3. Értékpapírok 21](#_Toc352795389)

[4.3.4. Pénzeszközök 21](#_Toc352795390)

[4.4. Aktív időbeli elhatárolások 22](#_Toc352795391)

[4.5. Saját tőke 23](#_Toc352795392)

[4.6. Kötelezettségek 24](#_Toc352795394)

[4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek 24](#_Toc352795395)

[4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek 24](#_Toc352795396)

[4.7. Passzív időbeli elhatárolás 25](#_Toc352795397)

[5. A Társaság eredménye alakulásának elemzése 27](#_Toc352795398)

[5.1. Bevételek alakulása 27](#_Toc352795399)

[5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele 27](#_Toc352795400)

[5.1.2. Egyéb bevételek 27](#_Toc352795401)

[5.1.3. Pénzügyi műveletek bevételei 28](#_Toc352795402)

[5.1.4. Rendkívüli bevételek 28](#_Toc352795403)

[5.1.5. Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek 28](#_Toc352795404)

[5.2. Ráfordítások alakulása 29](#_Toc352795405)

[5.2.1. Anyagjellegű ráfordítások 29](#_Toc352795406)

[*5.2.1.1. Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei* 29](#_Toc352795407)

[*5.2.1.2. Egyéb szolgáltatások* 30](#_Toc352795408)

[*5.2.1.3. Közvetített szolgáltatások* 30](#_Toc352795409)

[5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások 31](#_Toc352795410)

[5.2.3. Értékcsökkenési leírás 31](#_Toc352795411)

[5.2.4. Egyéb ráfordítások 31](#_Toc352795412)

[5.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai 32](#_Toc352795413)

[5.2.6. Rendkívüli ráfordítások 32](#_Toc352795414)

[5.3. Eredmény 32](#_Toc352795415)

[6. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása 33](#_Toc352795416)

[6.1. A Társaság eszközei 33](#_Toc352795417)

[6.2. A Társaság forrásai 33](#_Toc352795418)

[6.3. Mutatószámok 34](#_Toc352795419)

[6.3.1. Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai 34](#_Toc352795420)

[6.3.2. Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai 34](#_Toc352795421)

[7. A társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk 35](#_Toc352795422)

[7.1. Kapott Támogatások 35](#_Toc352795423)

[7.2. Létszám és bérgazdálkodás 36](#_Toc352795424)

[7.3. Egyéb címen folyósított összegek (eFt) 37](#_Toc352795425)

[7.4. CASH-FLOW 37](#_Toc352795426)

[7.5. Gazdálkodással összefüggő egyéb információk 37](#_Toc352795427)

[7.6. Mérlegen kívüli tételek 37](#_Toc352795428)

[7.7. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk 37](#_Toc352795429)

[7.8. Üzletrészek 37](#_Toc352795430)

[7.9. 2012. évi adózott eredmény felhasználása 38](#_Toc352795431)

# Általános információk a beszámolóhoz

##  A Társaság bemutatása

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

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

**A Társaság internet címe:** www.bkk.hu

**A Társaság alapításának dátuma:** 2010. november 2.

**Cégjegyzék száma:** Cg. 01-10-046840

**Adószám:** 23028966-4-41

**Csoportos adóazonosító:** 17781372-5-44

**A Társaság egyszemélyes tulajdonosa:** Budapest Főváros Önkormányzata

**A Társaság jegyzett tőkéje:** 1.801.000.000 Ft

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

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

* közvetlenül a Fővárosi Önkormányzatnak alárendelve működik, Budapest Főváros Önkormányzatának 100%-os tulajdonában áll,
* előkészíti és végrehajtja Budapest közlekedési stratégiáját,
* érvényesíti a fenntarthatósági és esélyegyenlőségi szempontokat a budapesti közlekedés működtetésében és fejlesztésében,
* integráltan irányítja és felügyeli a budapesti közlekedési ágazatokat, különösen a közösségi és közúti közlekedést,
* megrendeli és finanszírozza a közösségi és közúti közlekedési közszolgáltatásokat,
* fejleszti a város közlekedését,
* érvényesíti a gyalogos és kerékpáros közlekedés szempontjait,
* megteremti az egyensúlyt a közlekedési rendszer működése és fejlesztése között,
* egységes finanszírozási rendszert működtet,
* ellátja a fővárosi tulajdonú közlekedési és közútkezelő szolgáltató cégek tulajdonosi felügyeletét,
* koordinálja a közúti és a közösségi közlekedést érintő kerületi önkormányzati, közmű és egyéb beruházásokat,
* aktív szerepet vállal a regionális közlekedési együttműködés terén.

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

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

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

***Közlekedésszervezői feladatok***

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

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

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

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

A Fővárosi Önkormányzat és a BKK között korábban „Feladat-ellátási és közszolgáltatási szerződés” volt hatályban, amely 2012. április 30-án került megszüntetésre, ezzel egyidejűleg lejárt a BKV Zrt. korábbi, 2004-ben megkötött szolgáltatási szerződése. A 2012. május 1-jével változó feladatokra tekintettel a Fővárosi Önkormányzat a BKK-val új keretmegállapodást kötött, amely az eddigiekben általa ellátott feladatok és nyújtott közszolgáltatások mellett a közlekedésszervezői feladatokat is tartalmazza. Ez alapján a BKK és BKV között megkötésre került az új közszolgáltatási szerződését, amely egyrészről az 1370/2007/EK rendeletnek való megfelelést, másrészről az európai uniós projektek elszámolhatósága kapcsán fennálló kötelezettségek teljesítését, harmadrészt a tömegközlekedés kiszámítható és jogszerű működésének biztosítását, negyedrészt a BKV által kötött banki megállapodásokban tett vállalás teljesítését is szolgálja.

 Az új Keretmegállapodás – a korábbiakhoz hasonlóan – mind a feladatellátásra, mind a közszolgáltatásokra kiterjed. A Keretmegállapodás hatálya az 1370/2007/EK rendelet
4. cikkének (3) bekezdésére tekintettel 2027-ig terjed, mindazonáltal az Önkormányzat pénzbeli kötelezettségvállalásai kizárólag a Keretmegállapodáshoz kapcsolódó egyes éves szerződések (függelékek) időtartamára kerülnek meghatározásra.

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

***Közútkezelői feladatok***

Az Országgyűlés által a 2011. év nyári ülésszaka végén elfogadott jogszabály módosítások lehetővé tették, hogy a közútkezelői feladatok ellátására a BKK kijelölhetővé váljon. A BKK és a Főpolgármesteri Hivatal közötti feladatmegosztásra vonatkozó javaslatot a Fővárosi Közgyűlés 2011. október 21-i ülése tárgyalta és fogadta el. 2012. január 1-jétől – Főpolgármesteri Hivatal létszámából 24 fő munkavállaló átvétele mellett – a BKK látja el a közútkezelői feladatokat. A BKK közútkezelői feladata a Fővárosi Önkormányzat felelősségi körébe tartozó úthálózat, műtárgyak, forgalom­technikai eszközök folyamatos, zavartalan üzemeltetése és fenntartása, melynek körében a BKK-n belüli igazgatási feladatokon felül a BKK Közút Zrt-n keresztül az úthálózat üzemeltetésére is szerződést kötött.

***Behajtási és parkolási rendszerek működtetésével kapcsolatos feladatok***

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

***Taxiállomás üzemeltetési közszolgáltatások***

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

***Vagyonkezelői feladatok***

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

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

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI törvény (Nvt.) 2012. június 30. napján hatályba lépett módosítása alapján a Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK között korábban fennálló Feladat-ellátásról és Közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás Második részének II/B fejezetében található vagyonkezelési szerződés megszüntetésével a felek 2012. év decemberében Megbízási szerződést kötöttek Budapest Főváros Önkormányzatának a BKV Zrt.-ben fennálló tulajdonosi részesedésével kapcsolatos egyes tulajdonosi jogok gyakorlására. 2013-2014. évben a BKK ezen Megállapodás alapján, Budapest Főváros Önkormányzata képviseletében eljárva, nevében és helyette gyakorolja az Önkormányzat BKV Zrt.-ben fennálló tulajdonosi részesedése vonatkozásában a Megállapodásban meghatározott tulajdonosi jogokat.

***Projektmenedzsment feladatok***

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

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

Budapesti Közlekedési Központ az elmúlt évben fokozatosan haladt előre a létrehozását megalapozó BKK Koncepció megvalósításában. A Társaság alapfeladatai közé tartozik és ezek között elsődleges fontosságú a komplex közlekedésfejlesztési feladatok, beruházások, fejlesztési projektek szervezett átvétele, megindítása, kidolgozása, megvalósítása, tervezése, megtérülési vizsgálata, civil egyeztetése. Az európai uniós támogatások adta forrás-lehetőségek minél nagyobb arányú felhasználása érdekében a BKK összehangolja, és lebonyolítja a nagyprojekteket, illetve más, EU támogatású projekteket, ellátja azok menedzsmentjét, valamint az uniós támogatás kedvezményezettjeként előírt feladatokat. Kapcsolatot tart az illetékes európai uniós támogatási szervezetekkel, így a Nemzeti Fejlesztési Ügynökséggel, a KIKSZ-szel, és a Pro Regio közreműködő szervezetekkel.

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

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

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

## A beszámoló közreműködői

**A Társaság beszámolóját összeállította:**

Neve: Hercselné Dukai Zsuzsanna

bejegyzett mérlegképes könyvelő

Nyilvántartási száma: 160894

**A beszámoló aláírására jogosult személy:**

Neve: Vitézy Dávid László

Lakcíme: 1125 Budapest, Óra út 18/c.

**A könyvvizsgálatot végezte:**

Cég neve: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 1103 Budapest, Kőér u. 2/A

Cégjegyzékszám: 01-09-867785

Könyvvizsgálatért felelős partner: Baumgartner Ferenc, bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági száma: 002955

#  A Társaság által kialakított számviteli politika ismertetése

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

## A Társaság eredmény kimutatásának felépítése, tartalma

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

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

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

##  Értékelési módszerek

Társaságunk

* a tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Számviteli Törvény előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz,
* Készletek
	+ a vásárolt készleteket év közben tényleges beszerzési áron, a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki,
	+ a saját tevékenységi körben eladásra, továbbadásra kerülő projektek állományba vétele az Önköltség számítási szabályzatban meghatározott önköltségen történik.
* követeléseken belül
	+ a vevő követelések az elismert, elfogadott értéken,
	+ az egyéb követelések, pénzeszközök, aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéken szerepelnek az eszközök között.
* forráselemek
	+ a tőketartalék, eredménytartalék, mérleg szerinti eredmény, céltartalék forintban, könyv szerinti értéken,
	+ a jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, az alapító okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.
* valuta és devizatételeket
	+ a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított Ft értéken kell kimutatni.

##  A Társaság önköltség-számítási rendje

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

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

## A Társaság leltározási rendje

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

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

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

## Értékvesztések elszámolásának szabályozása

**Részesedés értékvesztése**

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

Jelentős összegű a különbözet, ha az egyedileg értékelt befektetés a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbözet két egymást követő évben meghaladja a könyvszerinti érték 30 %-át.

*A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:*

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

**Követelések értékvesztése**

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

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

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

61 – 180 nap közötti követelésekre 0 %

181 – 360 nap közötti követelésekre 50 %

361 napon túli követelésekre 100 %

**Terven felüli értékcsökkenés**

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenést a BKK Zrt. 2012. évben nem számolt el.

## Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja:

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

**Eszközcsoportok leírási kulcsai**

 *adatok %-ban*

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Leírási kulcs** |
| épületek, építmények | 1-6 % |
| idegen (bérelt ingatlanon végzett beruházás) | 6 % |
| infrastrukturális eszközök | 4-8 % |
| gépek, berendezések, felszerelések | 10-14,5 % |
| személygépkocsi | 20 % |
| számítástechnikai eszközök | 33,33 % |

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

## Bevétel elszámolása

Társaságunknál 2012. évben az árbevétel legjelentősebb része a BKV Zrt.-től 2012. május 1-jétől átvett feladatok nyomán befolyó jegy- és bérletértékesítésből származik. Az eladott jegyek és bérletek értékét, mint árbevételt, az értékesítés időpontjában számoljuk el. Azon bérletek esetében, ahol érvényességi időszak van meghatározva és az időszak áthúzódik a következő évre, a bérletek értéke – tanuló, nyugdíjas bérleteknél a bérlet értéke és a kapcsolódó árkiegészítés – arányosan megosztásra kerül. A törvényi előírásoknak megfelelően a szociálpolitikai menetdíj támogatás összegét a nettó árbevételben számoljuk el. A jegyellenőrzés során kiszabott pótdíj bírság jellegű tételnek minősül, ezért a bevételek között a pótdíj összege a pénzügyi rendezéskor kerül elszámolásra, azonban a tevékenységünkhöz szorosan kapcsolódik, ezért árbevételként mutatjuk ki.

*Árbevételként kerül továbbá kimutatásra*

* a közlekedésszervezési tevékenységből származó bevétel
* a Budapest Főváros Önkormányzatával kötött Feladatellátásról és Közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás (továbbiakban: Keretmegállapodás) szerint kiszámlázott parkolási és behajtási-, valamint projektmenedzsment közszolgáltatási feladatokból származó bevétel,
* a taxi droszthasználati díjak
* a közútkezelési hozzájárulás,
* Megvalósítási megállapodások alapján végzett projektek esetén a Budapest Főváros Önkormányzata részére kiszámlázott közvetített szolgáltatások továbbszámlázott értéke,
* a BKK Közút részére végzett bérszámfejtési tevékenység és egyéb üzleti szolgáltatások ellenértéke.

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

##  Céltartalék képzése

Társaságunk a Számviteli Törvény előírásait figyelembe véve az adózás előtti eredmény terhére az alábbi tételekre képez céltartalékot:

1. jövőbeni költségekre, várható kötelezettségekre,
2. korengedményes nyugdíjra,
3. peres ügyek várható kiadásaira,
4. végkielégítésre.

.

## Jelentős összegű hiba

Társaságunk **jelentős összegű hibának** minősíti,ha a feltárt hibahatások együttes értéke a számviteli törvény előírásai alapján meghaladja az üzleti év mérleg főösszegének 2%-át, illetve ha a mérleg főösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor **az 500 millió** Ft-ot. Jelentős összegű hibát 2012. évben nem tárt fel a Társaság.

##  A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák, amelyek összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20%-kal megváltoztatja. Ilyen jellegű hibahatás 2012. évben Társaságunknál nem volt.

# Mérleg és eredmény kimutatás tartalma és összehasonlíthatósága

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

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

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

A táblázatok adatai ezer forintban értendők.

#  Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

##  Befektetett eszközök

###  Immateriális javak

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

**Jelentősebb tételek**

*adatok eFt-ban*

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

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

###  Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előlegek nélkül)

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

*adatok eFt-ban*

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

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

### *4.1.2.1. Beruházások*

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

**Beruházások jelentősebb tételei**

*adatok eFt-ban*

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

**A projekt befejezetlen állomány az alábbi tételekből tevődik össze**

*adatok eFt-ban*

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

**Beruházásra adott előlegek**

A Társaság beruházásra 2012. évben nem fizetett előleget.

## Befektetett pénzügyi eszközök

###  Részesedések

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

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

##  Forgóeszközök

### Készletek

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

*adatok eFt-ban*

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **2012.év** |
| Menetjegyek, bérletek | 135.963 |
| Táblakészlet | 4.129 |
| Próbajegy, biztonsági fólia | 1.931 |
| **Összesen** | **142.023** |

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

###  Követelések

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

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

**Az egyéb követelések** záró állománya 2.205.150 eFt.

*adatok eFt-ban*

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

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

### Értékpapírok

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

### Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állományát az alábbi táblázat mutatja.

*adatok eFt-ban*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2011. év** | **2012. év** |
| Pénztár | 26 | 84.412 |
| Bankbetét | 1.016.124 | 13.186.706 |
| **Összesen** | **1.016.150** | **13.271.118** |

##  Aktív időbeli elhatárolások

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

*adatok eFt-ban*

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

*adatok eFt-ban*

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

##  Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 4.039.495 eFt-tal növekedett.

**A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása:**

*adatok eFt-ban*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **jegyzett tőke** | **tőke-****tartalék** | **eredmény tartalék** | **lekötött tartalék** | **mérleg szerinti eredmény** | **saját tőke** |
| **Nyitó állomány** | **300.000** | **0** | **-6** | **0** | **2.441** | **302.435** |
| 2011. évi eredmény átvezetése | 0 | 0 | 2.441 | 0 | -2.441 | 0 |
| BKK Közút apport | 1.500.000 | 2.424.491 | 0 | 0 | 0 | 3.924.491 |
| 2012. évi FPE beolvadás | 1.000 | 0 | 36.488 | 787 | 0 | 38.275 |
| 2012. évi eredmény | 0 | 0 | 0 | 0 | 76.729 | 76.729 |
| **Záró állomány** | **1.801.000** | **2.424.491** | **38.923** | **787** | **76.729** | **4.341.930** |

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

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

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

##  Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állománya 10.250.326 eFt.

**Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása:**

*adatok eFt-ban*

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

### Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

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

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

### Rövid lejáratú kötelezettségek

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

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése**

*adatok eFt-ban*

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

**Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek**

*adatok eFt-ban*

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

## Passzív időbeli elhatárolás

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

.

A passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat részletezi.

*adatok eFt-ban*

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

# A Társaság eredménye alakulásának elemzése

## Bevételek alakulása

### Értékesítés nettó árbevétele

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

*adatok eFt-ban*

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

### Egyéb bevételek

*adatok eFt-ban*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Egyéb bevételek** | **2011.** | **2012.** |
| Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások | 283.482 | 48.825.332 |
| Saját beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része | 8.674 | 50.319 |
| Kapott kötbér, késedelmi kamat | 0 | 39.372 |
| Költségtérítésből származó árbevétel | 0 | 4.487 |
| Egyéb bevétel  | 14 | 22.710 |
| **Összesen** | **292.170** | **48.942.220** |

### Pénzügyi műveletek bevételei

*adatok eFt-ban*

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

### Rendkívüli bevételek

A Társaság 2012 évben rendkívüli bevétellel nem rendelkezett.

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

*adatok eFt-ban*

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

## Ráfordítások alakulása

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

*adatok eFt-ban*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2011.** | **2012.** |
| **Bruttó ráfordítás** | 1.076.889 | 96.944.841 |
| Aktivált teljesítmények értéke | -114.577 | -194.377 |
| **Nettó ráfordítás** | **962.312** | **96.750.464** |

### Anyagjellegű ráfordítások

*adatok eFt-ban*

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

### *5.2.1.1. Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei*

*adatok eFt-ban*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2011.** | **2012.** |
| BKK Közút Zrt. kompenzációs díja | 0 | 3.829.464 |
| Őrzés-védés költségei (bejárati ell., jegyell., stb.) | 0 | 1.093.082 |
| IT infrastruktúra működtetése | 12.871 | 746.125 |
| Bérleti díjak  | 65.499 | 489.331 |
| 2012.évi éves bérletértékesítés költségei – BKV | 0 | 461.914 |
| Viszonteladóknak fizetett jutalékok | 0 | 194.141 |
| Gépek, berendezések, szoftverek karbantartása | 4.674 | 155.070 |
| Pénzszállítás és érmeszámlálás | 0 | 130.422 |
| Jogi, közjegyzői szolgáltatások díja | 38.614 | 109.895 |
| Ingatlanüzemeltetési díj | 0 | 87.352 |
| Posta, telefon, internet költség | 6.638 | 59.018 |
| Munkaerő kölcsönzés | 0 | 36.442 |
| Egyéb szakértői tevékenység költsége | 0 | 22.764 |
| Hirdetés, reklám költségek | 2.079 | 15.679 |
| Ügyvédi siker díj (pótdíj behajtás miatt) | 0 | 14.423 |
| Kiküldetési költségek | 7.634 | 8.707 |
| Oktatás, továbbképzés, tréning, konferencia | 5.224 | 6.979 |
| Számviteli, könyvvizsgálati díjak | 5.580 | 6.605 |
| Tagsági díjak | 0 | 6.367 |
| Folyóirat, szakkönyv, média | 4.454 | 6.101 |
| Üzemorvosi szolgáltatás költsége | 0 | 5.183 |
| Szállítás, rakodás költségei | 0 | 5.081 |
| Takarítás | 0 | 4.140 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások | 14.315 | 59.812 |
| **Összesen** | **167.582** | **7.554.097** |

### *5.2.1.2. Egyéb szolgáltatások*

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

### *5.2.1.3. Közvetített szolgáltatások*

Értéke 82.047.705 eFt volt, melynek megoszlása az alábbi

*adatok eFt-ban*

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

### Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja

*adatok eFt-ban*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2011.** | **2012.** | **Változás %** |
| Bérköltség | 629.837 | 4.268.541 | 677,72 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 43.468 | 322.990 | 743,05 |
| Bérjárulékok | 193.086 | 1.306.975 | 676,89 |
| **Összesen** | **866.391** | **5.898.506** | **680,81** |

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

### Értékcsökkenési leírás

Azértékcsökkenési leírás alakulását a következő táblázat mutatja

*adatok eFt-ban*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **2011. év** | **2012. év** |
| Értékcsökkenési leírás | 4.607 | 98.309 |
| *ezen belül: immateriális javak* | *292* | *54.417* |
| *tárgyi eszközök* | *4.315* | *43.892* |
| 100 e Ft alatti eszközök egyösszegű leírása | 4.067 | 81.579 |
| *ezen belül: immateriális javak* | *0* | *0* |
| *tárgyi eszközök* | *4.067* | *81.579* |
| **Összesen** | **8.674** | **179.888** |

### Egyéb ráfordítások

*adatok eFt-ban*

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

### Pénzügyi műveletek ráfordításai

*adatok eFt-ban*

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

### Rendkívüli ráfordítások

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

## Eredmény

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

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

*adatok e Ft-ban*

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

# A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

## A Társaság eszközei

**Eszközök összetételének bemutatása**

*adatok eFt-ban*

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

## A Társaság forrásai

**Források összetételének alakulása**

*adatok eFt-ban*

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

## Mutatószámok

###  Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Mutató** | **Mutató számítása** | **2011.** | **2012.** |
| Gyors ráta/Likviditási mutató I/ | Pénzeszközök+KövetelésekRövidlejáratú kötelezettségek | 3,503 | 1,622 |
| Likviditási mutató II. | ForgóeszközökRövid lejáratú kötelezettségek | 3,588 | 1,637 |
| Likvid eszközök aránya | PénzeszközökForgóeszközök | 0,965 | 0,794 |

###  Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Mutató** | **Mutató számítása** | **2011.** | **2012.** |
| Tárgyi eszközök aránya | Tárgyi eszközök értékeÖsszes eszköz értéke | 0,155 | 0,051 |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök értékeÖsszes eszköz értéke | 0,745 | 0,725 |
| Saját tőke aránya | Saját tőkeÖsszes forrás | 0,214 | 0,188 |
| Kötelezettségek aránya | KötelezettségekSaját tőke | 0,994 | 2,361 |
| Készletek aránya a forgó-eszközökön belül | KészletekForgóeszközök | 0,024 | 0,009 |
| Tárgyi eszközökelhasználódási foka | Tárgyi eszk. értékcsökk.Tárgyi eszk. bruttó értéke | 0,0366 | 0,096 |
| Tárgyi eszközök nettóés bruttó érték aránya | Tárgyi eszk. nettó értékeTárgyi eszk. bruttó értéke | 0,963 | 0,899 |
| Vagyonfedezeti mutató | Saját tőkeBefektetett eszközök | 1,297 | 0,827 |
| Forgótőke alakulása | Forgóeszközök értéke -Rövidlejáratú kötelezettségek | 759.709 eFt | 6.505.690 eFt |
| Saját tőke mutatója | Saját tőkeJegyzett tőke | 1,008 | 2,411 |

# A társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk

## Kapott támogatások

*adatok eFt-ban*

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

##  Létszám és bérgazdálkodás

**Létszám alakulása**

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

**A létszám alakulása**

*adatok fő-ben*

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

**Bérgazdálkodás**

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

**Társaságunk bérköltségének állománycsoportonkénti alakulása**

 *adatok eFt-ban*

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

## Egyéb címen folyósított összegek

|  |  |
| --- | --- |
| * a Társaság igazgatósági és FB tagjai részére kifizetett tiszteletdíj
 | 33.752 eFt |
|  |  |
| * BDO által végzett szolgáltatások ellenértéke
 | 6.605 eFt |
| *ebből: könyvvizsgálati díj* | *6.401 eFt**,* |
|  *egyéb szolgáltatás* | *204 eFt* |

## Likviditás alakulás (cash flow)

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

## Gazdálkodással összefüggő egyéb információk

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

##  Mérlegen kívüli tételek

A BKK Zrt. mérlegen kívüli tételei 2012-ben.

Követelések:

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

## Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

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

## Üzletrészek

A számviteli törvény 117. § (1) bekezdés szerint az anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készítenie, ha az üzleti évet megelőző két – egymást követő – üzleti évben a mérleg fordulónapján a három mutatóérték (mérlegfőösszeg, éves nettó árbevétel, üzleti évben foglalkoztatottak aránya) közül bármelyik kettő nem haladja meg a törvényben meghatározott határértékeket. Ennek alapján a Társaság 2012. üzleti évben nem készít konszolidált éves beszámolót.

**Leányvállalatok**

Budapest Szíve Városfejlesztő Nonprofit Kft.

székhelye: 1052 Budapest Városház u. 9-11.

cégbejegyzés száma: 01-09-913285

jegyzett tőke: 10.000 eFt,

saját tőke: 11.047 eFt,

mérleg szerinti eredmény 2012. év: -231 eFt,

birtokolt részesedés aránya: 100 %

BKK Közút Zrt.

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

cégbejegyzés száma: 01-10-047164

jegyzett tőke: 1.500.000 eFt

saját tőke: 4.013.198 eFt

mérleg szerinti eredmény 2012. év: 82.896 eFt

birtokolt részesedés aránya: 100 %

## 2012. évi adózott eredmény felhasználása

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

Budapest, 2013. május 15.

|  |
| --- |
| avállalkozás vezetője (képviselője) |

**Mellékletek**

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

1. számú melléklet



2. számú melléklet

