

FELÜGYELŐBIZOTTSÁG JELENTÉSE
A BUDAPESTI KÖZLEKEDÉSI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2023. ÉVI ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÉVES BESZÁMOLÓJÁRÓL

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:27 § (1) bekezdése szerint, a felügyelőbizottság köteles a tagok vagy az alapítók döntéshozó szerve elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a döntéshozó szerv ülésén ismertetni.

A BKV Zrt. Alapszabályának XI. fejezet 11.2. pontja szerint a Felügyelőbizottság köteles megvizsgálni a Társaság Éves Beszámolóját. Az Alapszabály IX. fejezet 9.6. pontja értelmében az Alapító az éves beszámolóról a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönt.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számviteli törvény) 10. § (1) bekezdése értelmében a BKV Zrt. köteles összevont (konszolidált) éves beszámolót és összevont (konszolidált) üzleti jelentést is készíteni.

1. A Felügyelőbizottság véleményének kialakítása során:

- Megvizsgálta az Ügyvezetés által elkészített alábbi 2023. évi dokumentumokat:
 - Összevont (konszolidált) Mérleg,
 - Összevont (konszolidált) Eredménykimutatás,
 - Összevont (konszolidált) Kiegészítő melléklet,
 - Összevont (konszolidált) Üzleti Jelentés,
 - a fenti dokumentumokhoz kapcsolódó szöveges tájékoztató és táblázatos kimutatások.
- Megismerte az East-Audit Zrt. Független Könyvvizsgálói Jelentését.

2. A Felügyelőbizottság az alábbiakat állapította meg:

- A 2023. évi Összevont (konszolidált) Éves Beszámoló megalapozott és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályainak megfelelően került elkészítésre, valós és megbízható képet ad a Társaságcsoporthoz vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, gazdálkodásáról.
- Az Összevont (konszolidált) Kiegészítő melléklet kellő részletességgel mutatja be az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változást, a gazdálkodás eredményét, elemzi a vagyoni, pénzügyi helyzetre ható tényezőket.
- Az Összevont (konszolidált) Üzleti Jelentés reálisan értékeli a Társaságcsoporthoz 2023. évi tevékenységét, bemutatja a forgalmi teljesítményeket, a gazdálkodási eredményeket, kitér a beruházások alakulására, a készletgazdálkodásra, a foglalkoztatáspolitikára, a Társaságcsoporthoz üzletmenetére.

3. A Felügyelőbizottság az Ügyvezetés által elkészített 2023. évi Összevont (konszolidált) Éves Beszámoló és Üzleti Jelentés alapján az alábbi összefoglaló tájékoztatást adja:

A Társaságcsoporth mérlegfőösszege 748 189 M Ft, amely 4 686 M Ft-tal kisebb a 2022. évi értéknél. A mérlegfőösszeg csökkenését előidéző változásokat jellemzően a BKV Zrt. beszámolójában bekövetkezett változások okozták, melyek az alábbiak:

Eszközök

- A befektetett eszközök értéke az előző évhez viszonyítva összességében 1 505 M Ft-tal növekedett, mely az aktiválások és az elszámolt értékcsökkenési leírás együttes hatása.
- A forgóeszközök értéke 9 635 M Ft-tal csökkent, mely a követelések és a pénzeszközök változására vezethető vissza.
- Az aktív időbeli elhatárolások értéke 3 444 M Ft-tal növekedett, ezen belül nagyobb mértékben nőtt a bevételek aktív időbeli elhatárolása.

Források

- A Társaságcsoporth saját tőkéjének állományát 28 437 M Ft-tal csökkentette az adózott eredmény, a saját tőke és jegyzett tőke aránya 135,0%.
- A kötelezettségek összege 13 013 M Ft-tal csökkent. A csökkenés a szállítói és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek nagy mértékű változásával indokolható, amelyet részben ellensúlyozott a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek összegének növekedése.
- A passzív időbeli elhatárolások összege 36 734 M Ft-tal növekedett a halasztott bevételek között kimutatott fejlesztési támogatások hatására.

A Társaságcsoporth eredményének alakulása

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	2022	BKV Zrt.	BKV VJSZ Kft.	Hozam-ráfordítás kiszűrése	2023	Eltérés
			2023	2023			
a	b	c	d	e	f	g=d+e+f	h=g-c
1	Üzemi (üzleti) bevételek	182 825	195 454	8 316	-7 128	196 642	13 817
2	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 639	852	-37	1 744	2 559	-80
3	Üzemi (üzleti) ráfordítások	211 917	223 835	8 327	-5 445	226 717	14 800
4	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1+2-3)	-26 453	-27 529	-48	61	-27 516	-1 063
5	Pénzügyi műveletek eredménye	209	-932	11		-921	-1 130
6	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (4+5)	-26 244	-28 461	-37	61	-28 437	-2 193
7	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
8	KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY (6-7)	-26 244	-28 461	-37	61	-28 437	-2 193

A Társaságcsoporthoz együttes eredményéből kiszűrésre kerültek az egymás közötti gazdasági események hatásai. A hozam-ráfordítás kiszűréséből keletkezett eredmény 61 M Ft (nyereség), így a Társaságcsoporthoz -28 437 M Ft korrigált adózott eredménnyel zárta a 2023. évet.

Létszám

A Társaságcsoporthoz 2023. évi teljes munkaidős átlagos statisztikai létszáma 9 530 fő, amely 190 fővel (2,0%-kal) kevesebb az előző évi létszámnál.

Összességében a Társaságcsoporthoz összevont (konszolidált) üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye -27 516 M Ft (veszteség), a korrigált adózott eredmény -28 437 M Ft (veszteség).

4. Javaslat az Alapító felé:

A Felügyelőbizottság javasolja a BKV Zrt. 2023. évi Összevont (konszolidált) Éves Beszámolójának és Üzleti Jelentésének elfogadását:

- **748 189 M Ft mérlegfőösszeggel,**
- **- 27 516 M Ft üzemi (üzleti) tevékenység eredménnyel,**
- **- 28 437 M Ft korrigált adózott eredménnyel.**

Budapest, 2024. március 12.



Dr. Katona Tamás
Felügyelőbizottság elnöke

Kivonat a BKV Zrt. Felügyelőbizottságának 2024. évi Határozatok Könyvéből

(A Felügyelőbizottság 2024. március 12-ei ülésén hozott határozata)

17/2024. (III. 12.) sz. határozat („A Társaság 2023. évi Összevont (konszolidált) Éves Beszámolója és Üzleti Jelentése” c. napirend):

A Felügyelőbizottság „A Társaság 2023. évi Összevont (konszolidált) Éves Beszámolója és Üzleti Jelentése” tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Felügyelőbizottság megismerve a Független Könyvvizsgálói Jelentést, 748 189 M Ft mérlegfőösszeggel, -27 516 M Ft üzemi (üzleti) tevékenység eredménnyel (veszteséggel) és -28 437 M Ft korrigált adózott eredménnyel (veszteséggel) a BKV Zrt. 2023. évi Összevont (konszolidált) Éves Beszámolóját és Üzleti Jelentését Alapító általi jóváhagyásra javasolja. A 2023. évi Összevont (konszolidált) Éves Beszámolóról készült összefoglalót a Felügyelőbizottság Jelentése tartalmazza.

A Felügyelőbizottság a határozati javaslatot 6 igen szavazattal egyhangúlag elfogadta.

A kivonat hiteles:

Molnár György
koordinációs irodavezető

Dr. Környei Éva
jogi és humánpolitikai igazgató

Kivonat a BKV Zrt. Igazgatóságának 2024. évi Határozatok Könyvéből

(Az Igazgatóság 2024. március 12-ei ülésén hozott határozata)

32/2024. (III. 12.) sz. határozat („A Társaság 2023. évi Összevont (konszolidált) Éves Beszámolója és Üzleti Jelentése” c. napirend)

Az Igazgatóság „A Társaság 2023. évi Összevont (konszolidált) Éves Beszámolója és Üzleti Jelentése” tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

Az Igazgatóság megismerve a Független Könyvvizsgálói Jelentést, 748 189 M Ft mérlegfőösszeggel, -27 516 M Ft üzemi (üzleti) tevékenység eredménnyel (veszteséggel) és -28 437 M Ft korrigált adózott eredménnyel (veszteséggel) jóváhagyja a BKV Zrt. 2023. évi Összevont (konszolidált) Éves Beszámolóját és Üzleti Jelentését.

Felkéri a Társaság vezérigazgatóját, hogy a Tulajdonos részére történő előterjesztés céljából küldje meg Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Zrt. részére az Összevont (konszolidált) Éves Beszámolót, Üzleti Jelentést, valamint az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság határozatát.

Felelős: vezérigazgató

Határidő: azonnal

Az Igazgatóság a határozatot 7 igen (Kamarás Miklós, Dr. Farnadi Péter, Korsós Borbála, Müller Péter, Nemes Gábor, Perlai Zoltán, Pongrácz Gergely) szavazattal egyhangúlag elfogadta.

A kivonat hiteles:

Molnár György
koordinációs irodavezető

Dr. Környei Éva
jogi és humánpolitikai igazgató