ÉVES BESZÁMOLÓ

A Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2021

Budapest, 2022. május 6.

[redacted] Bolla Tibo[redacted]
vezérigazgató

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

„A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(M Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
A.	**Befektetett eszközök**	**711 632**	**713 627**
I.	**Immateriális javak**	**1 021**	**1 032**
1.	Vagyoni értékű jogok	128	183
2.	Szellemi termékek	893	849
II.	**Tárgyi eszközök**	**709 257**	**711 268**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	373 905	368 770
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	259 545	248 074
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 837	3 440
4.	Beruházások, felújítások	18 808	54 825
5.	Beruházásokra adott előlegek	53 162	36 159
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 354**	**1 327**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	68	41
B.	**Forgóeszközök**	**31 278**	**27 635**
I.	**Készletek**	**10 322**	**10 527**
1.	Anyagok	10 191	10 417
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	22	25
3.	Áruk	109	85
II.	**Követelések**	**9 391**	**11 328**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	527	453
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 738	5 019
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3	0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1	0
5.	Egyéb követelések	5 122	5 856
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
IV.	**Pénzeszközök**	**11 565**	**5 780**
1.	Pénztár, csekkek	3	63
2.	Bankbetétek	11 562	5 717
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 180**	**2 081**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	857	1 501
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	323	580
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**744 090**	**743 343**

Budapest, 2022. május 6.

[redacted]

Bolla Tibor
vezérigazgató
Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

[redacted]

„A" MÉRLEG Források (passzívák)

(M Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
D.	**Saját tőke**	**225 752**	**212 431**
I.	**Jegyzett tőke**	116 000	116 000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	0	0
III.	**Tőketartalék**	79 908	79 908
IV.	**Eredménytartalék**	36 359	29 771
V.	**Lekötött tartalék**	73	73
VI.	**Értékelési tartalék**	0	0
VII.	**Adózott eredmény**	**-6 588**	**-13 321**
E.	**Céltartalékok**	**317**	**264**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	317	264
F.	**Kötelezettségek**	**120 856**	**92 704**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**19**	**19**
1.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	19	19
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**120 837**	**92 685**
1.	Vevőktől kapott előlegek	0	26
2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	44 604	38 766
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 537	1 475
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	22
5.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	105	98
6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	74 591	52 298
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**397 165**	**437 944**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	396	272
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 320	3 089
3.	Halasztott bevételek	394 449	434 583
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**744 090**	**743 343**

Budapest, 2022. május 6.

[redacted]

Bolla Tibor
vezérigazgató
Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

[redacted]

Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

(M Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	140 555	138 907
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	2	2
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (1+2)**	**140 557**	**138 909**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	3	3
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 148	1 084
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (3+4)**	**1 151**	**1 087**
III.	**Egyéb bevételek**	**17 844**	**17 986**
	ebből: visszaírt értékvesztés	12	19
5.	Anyagköltség	29 440	31 386
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 568	28 791
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 174	1 116
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	574	419
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	586	582
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)**	**59 342**	**62 294**
10.	Bérköltség	59 134	60 437
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 780	5 279
12.	Bérjárulékok	11 145	10 627
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**75 059**	**76 343**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**30 502**	**31 089**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**1 190**	**1 633**
	ebből: értékvesztés	42	25
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)**	**-6 541**	**-13 377**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	8	5
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	18	36
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	344	24
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15)**	**370**	**65**
16.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	417	9
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (16)**	**417**	**9**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**-47**	**56**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)**	**-6 588**	**-13 321**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)**	**-6 588**	**-13 321**

Budapest, 2022. május 6.

[redacted]

Bolla Tibor
vezérigazgató

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

[redacted]

A BKV Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2021

Budapest, 2022. május 6.

[redacted]

Bolla Tibor
vezérigazgató

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK 4
1.1. A Társaság bemutatása 4
1.2. A BKV Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek 5
1.2.1. Leányvállalatok 5
1.2.2. Jelentős tulajdoni részesedés 5
1.2.3. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás 5
1.3. A tulajdonosi jogok gyakorlása 6
1.4. Társaság Számviteli Politikájának rövid ismertetése 6
1.4.1. Az Éves beszámoló készítés rendje 6
1.4.2. Értékelési eljárások 6
1.4.3. Értékvesztések elszámolásának szabályozása 7
1.4.4. Értékcsökkenési leírás 7
1.4.5. Céltartalék képzés 8
1.4.6. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása 8
1.4.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek 8
1.4.8. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei 8
2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK 8
2.1. Cash flow kimutatás 8
2.2. Eszközök 9
2.2.1. Immateriális javak 9
2.2.2. Tárgyi eszközök 9
2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök 10
2.2.4. Készletek alakulása 11
2.2.5. Követelések 11
2.2.6. Pénzeszközök 13
2.2.7. Aktív időbeli elhatárolások 13
2.3. Források 13
2.3.1. Saját tőke 13
2.3.2. Céltartalékok 13
2.3.3. Kötelezettségek 14
2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások 16
2.3.5. Biztosítékok, bankgarancia 16
2.3.6. Közszolgáltatási tevékenység mérlege 16
2.3.7. Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek 16
2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok 16
2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei 16
2.4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke 18
2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások 18
2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám 20
2.4.5. Értékcsökkenési leírás 21
2.4.6. Egyéb ráfordítások 21
2.4.7. Eredmény, társasági adó, osztalék 22
2.4.8. Közszolgáltatási tevékenység eredménykimutatása 22

3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK 23
3.1. Eszközök és források összetétele 23
3.2. Mutatószámok 24
3.3. Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése 24
4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK 25
4.1. A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések 25
4.2. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei 25
4.3. Támogatások 25
4.4. Környezetvédelem 25
4.5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események 26
4.6. Közszolgáltatási tevékenység éves elszámolása 27
Mellékletek 28
1. sz. melléklet Cash flow kimutatás
2. sz. melléklet Immateriális javak állományváltozása
3. sz. melléklet Tárgyi eszközök állományváltozása
4. sz. melléklet Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése
5. sz. melléklet Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése
6. sz. melléklet Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban
7. sz. melléklet Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban
8. sz. melléklet Társasági adóalap módosító tételek
9. sz. melléklet A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1.1. A Társaság bemutatása

A Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: BKV Zrt.) 1996. január 1-én átalakulással jött létre, jogelődje a Budapesti Közlekedési Vállalat. Alapítója Budapest Főváros Önkormányzata. A törvényi előírásokat követve, 2006. február 6. napjától a cég működési formája Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A Társaság jegyzett tőkéje 2021. december 31-én 116 Mrd Ft, ami 116 darab 1 Mrd Ft névértékű törzsrészvényből áll.

Az Alapszabály tartalmazza a BKV Zrt. működésére, szervezetére, irányítási rendszerére vonatkozó alapvető rendelkezéseket. A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság. A Társaság munkaszervezetét vezérigazgató irányítja.

A Társaság cégneve:	Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság angol nyelvű elnevezése:	Budapest Transport Closely Held Corporation
A Társaság rövidített elnevezése:	BKV Zrt.
A Társaság székhelye:	1980 Budapest, Akácfa utca 15.
A Társaság tulajdonosa (alapítója):	Budapest Főváros Önkormányzata 100%-os tulajdonrésszel
A Társaság internetes honlapja:	www.bkv.hu
Cégbejegyzés száma:	Cg. 01-10-043037
Adószáma:	12154481-4-44
Csoportazonosító száma:	17781372-5-44
Statisztikai számjele:	12154481-4931-114-01
A Társaság fő tevékenységi köre:	Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
TEÁOR száma:	4931
A Társaság éves beszámolójának aláírására jogosult:	Bolla Tibor vezérigazgató Lakhelye: Pomáz, Magyarország
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:	Dudás Éva számviteli főosztályvezető PM regisztrációs száma: 172670 Lakhelye: Budapest, Magyarország
A könyvvizsgálatot végző cég:	Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. Kamarai nyilvántartási száma: 001165 Címe: 1132 Budapest, Váci út 20.
A könyvvizsgálatért felelős személy:	Kujbus Attila bejegyzett könyvvizsgáló, Kamarai tagsági száma: 007370

A BKV Zrt. anyavállalatnak minősül, ezért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) előírásait figyelembe véve összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére is kötelezett.

1.2. A BKV Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

1.2.1. Leányvállalatok

BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Kft. (BKV VJSZ Kft.)
Székhelye: 1106 Budapest, Fehér út 1/b.
Cégbejegyzés száma: 01-09-662345
Saját tőke: 2 500 M Ft legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2021)
Saját tőke összetétele:
- Jegyzett tőke: 1 264 M Ft
- Eredménytartalék: 1 153 M Ft
- Adózott eredmény: 83 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 100%
Konszolidált beszámolóban bevonásra kerül.

BKV Panoráma Kft.
Székhelye: 1072 Budapest, Akácfa utca 15.
Cégbejegyzés száma: 01-09-886420
Saját tőke: 17 M Ft a legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2021)
Saját tőke összetétele:
- Jegyzett tőke: 3 M Ft
- Eredménytartalék: -10 M Ft
- Lekötött tartalék: 21 M Ft
- Adózott eredmény: 3 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 100%
Konszolidált beszámolónak nem része tekintettel arra, hogy adatai a konszolidált beszámoló értékelésére nincsenek hatással.

1.2.2. Jelentős tulajdoni részesedés

Peron Reklám Kft.
Székhelye: 1025 Budapest, Selyemakác utca 18-22. 6. épület
Cégbejegyzés száma: 01-09-062114
Saját tőke: 67 M Ft legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2020)
Saját tőke összetétele:
- Jegyzett tőke: 6 M Ft
- Eredménytartalék: 57 M Ft
- Adózott eredmény: 4 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 25,2%
Konszolidált beszámolónak nem része (nem leányvállalat).

1.2.3. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

Nokia Solutions and Networks TraffiCOM Kft.
Székhelye: 1083 Budapest, Bókay János utca 36-42.
Cégbejegyzés száma: 01-09-567072
Jegyzett tőke: 503 M Ft
Birtokolt részesedés aránya: 1%
Konszolidált beszámolónak nem része (nem leányvállalat).

1.3. A tulajdonosi jogok gyakorlása

A Fővárosi Közgyűlés a Budapest Főváros vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi joggyakorlásáról szóló 22/2012 (III.14) Főv. Kgy. rendelet módosításával lehetővé tette, hogy a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: BKK Zrt.) (székhelye: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21., cégbejegyzés száma: 01-10-046840) a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (Nvt) rendelkezéseivel összhangban vagyonkezelői jogot szerezzen a BKV Zrt. felett. Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Zrt. között érvényben lévő Megbízási Szerződés alapján a BKK Zrt., Budapest Főváros Önkormányzata nevében eljárva, nevében és helyette meghatározott tulajdonosi jogokat gyakorol a BKV Zrt.-ben, ennek következményeként **a számviteli beszámolóban a BKK Zrt. kapcsolt vállalkozásként szerepel.**

A BKK Zrt. leányvállalatai az alábbi társaságok, melyeket az éves beszámolóban szintén egyéb kapcsolt vállalkozásként mutatunk be:

- Budapest Közút Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Budapest Közút Zrt.),
- Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (BÖK Kft.).

1.4. Társaság Számviteli Politikájának rövid ismertetése

Az Éves beszámoló készítésének alapja a Számviteli törvény.

1.4.1. Az Éves beszámoló készítés rendje

Az Éves beszámoló készítésének fordulónapja: 2021. december 31.

Az Éves beszámoló készítésének napja: 2022. február 28.

Az adatok közzététele millió forintban (rövidítve: M Ft) történik.

Mérleg, eredménykimutatás választott formája: A Társaság „A" változatú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást alkalmaz.

1.4.2. Értékelési eljárások

- A Társaság a devizában nyilvántartott eszközeit és forrásait a Magyar Nemzeti Bank által hivatalosan közzétett árfolyamon értékeli. A 2021. december 31-i árfolyam 369 Ft/EUR.
- A vásárolt készletek nyilvántartása súlyozott átlagos beszerzési áron történik. A saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen értékeljük.
- A részesedések, a követelések és a készletek az elszámolt értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek az eszközök között.
- A tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelése a Számviteli törvény előírásait követve egyedi értéken történik.

- A jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.

1.4.3. Értékvesztések elszámolásának szabályozása

Részesedések értékvesztése

A Társaság tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinél – függetlenül attól, hogy azok a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepelnek – értékvesztést kell elszámolni a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.
A részesedéssel kapcsolatos értékvesztést legalább a befektetésként kimutatott, a Társaság saját tőke tulajdoni résszel arányos értékéig kell elszámolni.

Készletek értékvesztése

Abban az esetben, ha a vásárolt vagy saját előállítású készlet könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a különbözet együttes összege meghaladja a 100 M Ft-ot, értékvesztést számolunk el.

Követelések értékvesztése

A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el akkor, ha a tartozást a fizetési határidőhöz viszonyítva legalább 365 napja nem törlesztették, vagy peresítésre került sor.

1.4.4. Értékcsökkenési leírás

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a mindenkori nettó érték maradványértékkel csökkentett összege és a várható hasznos élettartam alapján – várható hasznos élettartam végéig hátralévő időszakra egyenletesen elosztva – határozza meg.
A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor nyilvántartásba és értékcsökkenésként 100%-ban elszámolásra kerülnek.

A terven felüli értékcsökkenési leírás

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- könyv szerinti értékük tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke,
- értékük tartósan lecsökken,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A terven felüli értékcsökkentést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

1.4.5. Céltartalék képzés

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

- környezetvédelmi kötelezettségekre,
- végkielégítésekre,
- várható jövőbeni kötelezettségekre,
- peres ügyek várható kiadásaira.

1.4.6. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása

A BKV Zrt.-ben jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.

1.4.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A BKV Zrt. kivételes nagyságú tételnek minősíti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át.
Társaságunk kivételes előfordulású tételnek tekinti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek függetlenek a BKV Zrt. tevékenységétől, azzal nem állnak közvetlen kapcsolatban, a rendes üzletmeneten kívül esnek.

1.4.8. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

A BKV Zrt. jelentősnek tekinti az igénybe vett szolgáltatások költségeiből azon tételeket, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át.

2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK

2.1. Cash flow kimutatás

A mérleg és eredménykimutatás kiegészítéseként a Társaság gazdálkodásának a pénzeszközök változására és a cash flow-ra gyakorolt hatását bemutató kimutatást az **1. sz. melléklet** tartalmazza. A pénzeszközök záró állománya 5 785 M Ft-tal csökkent. A működési cash flow összege 2 358 M Ft, a befektetési tevékenység cash flow-ja -63 861 M Ft és a finanszírozási cash flow összege 55 718 M Ft, a devizás pénzeszközök átértékelésének nem volt hatása.

Az adózás előtti eredményben a korrekciók összege 103 M Ft, mely a kapott osztalék (5 M Ft) és a véglegesen átadott pénzeszközből (108 M Ft) áll.

2.2. Eszközök

2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke 11 M Ft-tal növekedett, mely elsősorban a vagyoni értékű jogok beszerzésének hatása.
A részletes állományváltozás a **2. számú mellékletben** kerül bemutatásra.

2.2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 2 011 M Ft-tal (0,3%-kal) növekedett, mely az aktiválások és az elszámolt értékcsökkenési leírás együttes hatása.

Jelentősebb aktiválások 2021. évben

Megnevezés	2021
Villamos járműfelújítás, pályafelújítás, áramellátás	6 003
Autóbusz beszerzés	3 297
M3 infrastruktúra felújítás déli szakaszához tartozó liftek	1 589
Egyéb beruházások	2 701
Összesen	**13 590**

Az aktivált tárgyi eszközök eszközcsoportonkénti nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásokat a **3. számú melléklet** tartalmazza.

A beruházások, felújítások befejezetlen állományában bekövetkezett változások

Megnevezés	2020	2021	Változás
Nyitó állomány	**15 662**	**18 808**	**3 146**
Beruházások	55 090	47 459	-7 631
Felújítások	2 788	2 160	-628
Átminősítés (készletből)	35	27	-8
Növekedés összesen	**57 913**	**49 646**	**-8 267**
Beruházások aktiválása	52 061	11 313	-40 748
Felújítások aktiválása	2 662	2 277	-385
Átminősítés (készletbe)	44	39	-5
Csökkenés összesen	**54 767**	**13 629**	**-41 138**
Záró állomány	**18 808**	**54 825**	**36 017**

A beruházások, felújítások befejezetlen állományának összetétele

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
M3 infrastruktúra felújítás	8 225	47 284
M4 metróberuházás	2 091	2 091
Villamos pályarekonstrukció	6 596	2 629
MILLFAV, Fogaskerekű járműbeszerzés	426	720
Budai fonódó villamosközlekedés I. ütem	426	426
Hungária kocsiszínben munkásszálló kialakítása	0	614
Egyéb beruházások, felújítások	1 044	1 061
Összesen	**18 808**	**54 825**

A **beruházásokra adott előlegek** állománya az M3 infrastruktúra felújításhoz kapcsolódik, mely 17 003 M Ft-tal csökkent.

2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Részesedések

A Társaság részesedésének záró állománya 1 286 M Ft, mely nem változott. A BKV VJSZ Kft. és a BKV Panoráma Kft. is pozitív eredménnyel zárta a 2021-es üzleti évet.

Részesedések bemutatása cégek szerint

Cég neve	Névérték	Részesedés %-a	Könyv szerinti érték		Változás
			2020.12.31.	2021.12.31.	
BKV VJSZ Kft.	1 264	100%	1 264	1 264	0
BKV Panoráma Kft.	3	100%	3	3	0
Kapcsolt vállalkozások összesen	**1 267**	-	**1 267**	**1 267**	**0**
Peron Reklám Kft.	2	25,2%	0	0	0
Jelentős tulajdoni részesedések összesen	**2**	-	**0**	**0**	**0**
Nokia Solutions and Networks TraffiCOM Kft.	5	1%	19	19	0
Egyéb részesedések összesen	**5**	-	**19**	**19**	**0**
Részesedések mindösszesen	**1 274**	-	**1 286**	**1 286**	**0**

Egyéb tartósan adott kölcsönök

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között a munkavállalóknak nyújtott lakástámogatási kölcsönöket tartjuk nyilván, mely jelentősen csökkent. A számviteli törvény előírásának megfelelően a rövid lejáratú egyéb követelések közé került átsorolásra 17 M Ft, amely a 2022. évi esedékes törlesztések összege.

2.2.4. Készletek alakulása

A készletek állománya 205 M Ft-tal növekedett, mely 2,0%-os változást jelent.

Az anyagkészlet összességében 226 Ft-tal növekedett, mivel jelentős áremelkedések voltak.

Az anyagkészlet összetétele

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Alkatrészek, fődarabok, gumiabroncsok	4 581	5 137	556
Speciális elkülönített alkatrész készlet	3 558	2 952	-606
ebből: M2 járműprojekt	429	314	-115
M3 infrastruktúra felújítás	565	416	-149
M3 járműfelújítás	1 444	1 185	-259
M4 metróprojekt	1 003	995	-8
E-midibusz	117	42	-75
Alap és fenntartási anyagok	1 185	1 526	341
Üzemanyag és kenőolaj	292	345	53
Egyéb anyagok	575	457	-118
Anyagok összesen	**10 191**	**10 417**	**226**

A befejezetlen termelés záró értéke 25 M Ft, mely 3 M Ft-tal növekedett.
Az áruk értéke 85 M Ft, mely 24 M Ft-tal csökkent.

2.2.5. Követelések

A követelések összességben 1 937 M Ft-tal növekedtek, mely 20,6%-os változást jelent.

A vevői követelések állománya 74 M Ft-tal csökkent, ami nem jelentős.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya 1 281 M Ft-tal magasabb, mint az időszak nyitó állománya, a részletes információkat az alábbi táblázat tartalmazza:

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
BKV VJSZ Kft. vevői követelés	2	3	1
BKV VJSZ Kft. szolgáltatásra adott előleg	69	106	37
BKV VJSZ Kft. beruházásra adott előleg	0	38	38
BKV Panoráma Kft. tagi kölcsön	8	8	0
BKV Panoráma Kft. vevői követelés	8	0	-8
Leányvállalatok összesen	**87**	**155**	**68**
BKK Zrt. vevői követelés	3 644	4 860	1 216
BÖK Kft. szolgáltatásra adott előleg	0	1	1
Budapest Közút Zrt. vevői követelés	7	3	-4
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelések összesen	**3 651**	**4 864**	**1 213**
Mindösszesen	**3 738**	**5 019**	**1 281**

Egyéb követelések

Az egyéb követelések 734 M Ft-tal növekedtek. Az egyéb követelések értékének 86,8%-át a visszaigényelhető áfa teszi ki.

Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Visszaigényelhető áfa	4 631	5 083	452
Jövedéki adó kiutalási igény	125	26	-99
Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés	120	131	11
Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni követelések az M4 metróprojekt finanszírozásához kapcsolódóan	131	132	1
Szolgáltatásra adott előleg	3	174	171
Munkavállalókkal és magánszemélyekkel szembeni követelések	93	94	1
Egyéb fel nem sorolt követelések és átsorolások	19	216	197
Összesen	**5 122**	**5 856**	**734**

A követelésekre nyilvántartott értékvesztés állományváltozása

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Nyitó állomány	**370**	**354**	**-16**
Értékvesztés visszaírása	-12	-19	-7
Értékvesztés megszüntetése összevezetéssel	-33	-4	29
Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	29	17	-12
Záró állomány	**354**	**348**	**-6**

2.2.6. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állománya 5 780 M Ft, ebből 1 428 M Ft az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól (a továbbiakban: ITM) kapott támogatási előleg elkülönítésére szolgáló bankszámlán, 808 M Ft az M4 metróprojekt finanszírozását szolgáló elkülönített bankszámlán, valamint 836 M Ft az M3 infrastruktúra felújítási projekt elkülönített bankszámláján található.

2.2.7. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását a **4. számú melléklet** tartalmazza.

2.3. Források

2.3.1. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állományát 13 321 M Ft-tal csökkentette az adózott eredmény, a saját tőke és jegyzett tőke aránya 183,1%.

A saját tőke elemeiben történt változások

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Tárgyévi nyitó állomány	**116 000**	**79 908**	**36 359**	**73**	**-6 588**	**225 752**
2020. évi adózott eredmény átvezetése	0	0	-6 588	0	6 588	0
2021. évi adózott eredmény	0	0	0	0	-13 321	-13 321
Tárgyévi záró állomány	**116 000**	**79 908**	**29 771**	**73**	**-13 321**	**212 431**

2.3.2. Céltartalékok

Társaságunk 2021. évben 21 M Ft céltartalékot képzett, a céltartalék felhasználás összege 74 M Ft volt. A céltartalék állománya összességében 53 M Ft-tal csökkent.

Céltartalékok állományváltozása jogcímenként

Megnevezés	2020	2021	Változás
Nyitó állomány	**2 298**	**317**	**-1 981**
Felhasználás	**-2 138**	**-74**	**2 064**
Peres ügyekre	-2 121	-10	2 111
Környezetvédelmi kárelhárításra	-17	-64	-47
Képzés	**157**	**21**	**-136**
Peres ügyekre	134	21	-113
Környezetvédelmi kárelhárításra	23	0	-23
Záró állomány	**317**	**264**	**-53**

A céltartalékok záró állományának összetétele

Céltartalék képzés jogcíme	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Peres ügyek	81	92	11
Környezetvédelmi kárelhárítás	236	172	-64
Összesen	**317**	**264**	**-53**

2.3.3. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek záró állománya 92 704 M Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 28 152 M Ft-tal csökkent. A csökkenés a szállítói kötelezettségek és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változásával indokolható. A Társaságnak az ITM felé 19 M Ft érték hosszú lejáratú kötelezettsége keletkezett, mely a munkásszálló felújításához kapcsolódik.

Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	19	19	0
Vevőktől kapott előlegek	0	26	26
Szállítói kötelezettségek*	44 604	38 766	-5 838
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 537	1 475	-62
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	22	22
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	105	98	-7
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	74 591	52 298	-22 293
Összesen	**120 856**	**92 704**	**-28 152**

**Ebből: M4 metróprojekthez kapcsolódik 2020-ban 20 889; 2021-ben 20 019; Csökkenés: 870 M Ft*
M3 infrastruktúra felújítás projekt 2020-ban 10 926 M Ft; 2021-ben 5 093; Csökkenés: 5 833 M Ft
A BKV fenti projekteken kívüli egyéb szállítói kötelezettsége 2020-ban 12 789; 2021-ben 13 654; Növekedés: 865 M Ft

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 62 M Ft-tal csökkent.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
BKV VJSZ Kft. szállító tartozás	1 165	967	-198
BKV Panoráma Kft. szállítói tartozás	34	10	-24
Leányvállalatok összesen	**1 199**	**977**	**-222**
BKK Zrt. felé ügynöki elszámolás	10	65	55
BKK Zrt. felé kötbér kötelezettség	10	19	9
BKK Zrt. szállítói kötelezettség	4	17	13
BKK Zrt.-től igénybe vett, nem számlázott szolgáltatások	17	11	-6
Budapest Közút Zrt. szállítói kötelezettség	236	325	89
Budapest Közút Zrt. nem számlázott beruházás	59	60	1
BÖK Zrt. szállítói kötelezettség	2	1	-1
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	**338**	**498**	**160**
Mindösszesen	**1 537**	**1 475**	**-62**

A **jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek** 22 M Ft-tal növekedtek, az **egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek** összege 7 M Ft-tal csökkent.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 22 293 M Ft-tal csökkent. A változás több okra vezethető vissza, egyrészt az M3 infrastruktúra felújításával kapcsolatos IKOP támogatási előleg összege 22 750 M Ft-tal csökkent, azonban a fizetendő adók és járulékok összege 489 M Ft-tal növekedett.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
M3 infrastruktúra felújításhoz kapcsolódó IKOP támogatási előleg	64 075	41 325	-22 750
Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni M4 metróprojekthez kapcsolódó kötelezettség	1 192	1 311	119
Kötöttpályás járműgyártáshoz kapcsolódó ITM támogatási előleg	2 100	2 100	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	3 590	3 570	-20
Fizetendő adók és járulékok	2 225	2 714	489
Személyi jövedelemadó	839	777	-62
Szerződéses letétek, óvadékok	197	147	-50
Egyéb fel nem sorolt kötelezettségek	373	354	-19
Összesen	**74 591**	**52 298**	**-22 293**

2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az **5. számú melléklet** részletezi.

2.3.5. Biztosítékok, bankgarancia

A Társaságnak nyújtott bankgaranciája és zálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs.

2.3.6. Közszolgáltatási tevékenység mérlege

A Társaság Közszolgáltatási tevékenységének mérlegét a **6. sz. melléklet** tartalmazza.

2.3.7. Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek

Az M4 metróprojekthez kapcsolódóan még mindig vannak lezáratlan követelések és kötelezettségek, melyek leginkább jövőbeni bírósági döntésektől függnek, valamelyik fél által még el nem ismertek, így a mérlegben nem szerepeltethetők. A követelések és kötelezettségek teljes mértékben a BKV Zrt. és Budapest Főváros Önkormányzata között érvényben lévő Finanszírozási szerződés keretében kerülnek elszámolásra.

- A projekt megvalósítása során a Megbízó követeléseiről a Mérnök határozatot hozott. Mérlegen kívüli követelésként azokat a tételeket jelenítjük meg, melyekről a Mérnök határozatot hozott, azonban a Vállalkozók nem fogadták el, és a vitarendezési eljárások nem zárultak még le. A Társaságnak az M4 metróprojekttel kapcsolatosan 7 M Ft mérlegen kívüli követelése van.
- Az M4 projekt kivitelezése során a vállalkozók által eddig benyújtott (még le nem zárult) többletigény, peresített követelés mérlegen kívüli kötelezettség összege 12 923 M Ft.

2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok

2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei

Az üzemi tevékenység bevétele 1 506 M Ft-tal (1,0%-kal) csökkent.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 1 648 M Ft-tal (1,2%-kal) csökkent, fő oka a közszolgáltatási díj jelentős csökkenése.

Az **egyéb bevételek** összege 142 M Ft-tal (0,8%-kal) nőtt. A változás az alábbi főbb okokra vezethető vissza:

- Az M3 infrastruktúra déli szakasza 2020. október 22. napjával aktiválásra került, 2021. évben ennek éves hatása érzékelhető, mivel a projekt támogatásból valósult meg, ezért az értékcsökkenéssel arányban halasztott bevétel visszavezetése történt. Az M3 infrastruktúra felújításával kapcsolatosan 2021. évben liftek kerültek üzembehelyezésre, mely szintén hatott a halasztott bevétel visszavezetésre.
- A céltartalék feloldás jelentősen csökkent.

Üzemi, üzleti tevékenység bevételének részletezése

Megnevezés	2020	2021	Változás
Közszolgáltatási díj	136 763	134 960	-1 803
Egyéb személyszállítási bevétel	430	374	-56
Személyszállítás összesen	**137 193**	**135 334**	**-1 859**
Tárgyi eszközök bérleti díjai	955	1 028	73
Felület bérleti díja	592	580	-12
Értékesített készlet bevétele	748	841	93
Közvetített szolgáltatások bevétele	560	558	-2
Egyéb tevékenység árbevétele	509	568	59
Értékesítés nettó árbevétele	**140 557**	**138 909**	**-1 648**
Halasztott bevétel feloldása	14 455	16 261	1 806
DBR Metró Projekt Iroda támogatás bevétele	435	985	550
Kapott kártérítés, pótdíj, kötbér, késedelmi kamat	675	532	-143
Céltartalék feloldás	2 138	74	-2 064
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	14	17	3
Egyéb	127	117	-10
Egyéb bevételek összesen	**17 844**	**17 986**	**142**
Üzemi (üzleti) tevékenység bevétele	**158 401**	**156 895**	**-1 506**

A Számviteli Politikában kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a bevételek, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át, mely jelen esetben 14 056 M Ft. 2021. évben ilyen jelentős nagyságrendű tétel a közszolgáltatási díj (134 960 M Ft), valamint a halasztott bevétel feloldás (16 261 M Ft) volt.

Kivételes előfordulású bevétele 2021. évben a Társaságnak nem volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Megnevezés	2020	2021	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	**137 440**	**135 648**	**-1 792**
leányvállalattól származó	**12**	**16**	**4**
BKV VJSZ Kft.	8	6	-2
BKV Panoráma Kft.	4	10	6
egyéb kapcsolt vállalkozástól származó	**137 428**	**135 632**	**-1 796**
BKK Zrt.	137 394	135 600	**-1 794**
Budapest Közút Zrt.	34	32	-2
Egyéb bevétel	**0**	**0**	**0**
Pénzügyi bevétel	**0**	**0**	**0**
Mindösszesen	**137 440**	**135 648**	**-1 792**

Export értékesítés árbevétele

Országok	Termék export	Szolgáltatás export
Európai Unión belüli ügyletek	0	0
Európai Unión kívüli ügyletek (Oroszország)	0	2
Mindösszesen	**0**	**2**

2.4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke 64 M Ft-tal csökkent, melyből a saját előállítású eszközök aktivált értéke 64 M Ft-tal.

Saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése

Megnevezés	2020	2021	Változás
M3 infrastruktúra felújítás	563	625	62
Biztosítóberendezés felújítás	490	330	-160
Autóbusz beszerzéshez kapcsolódó saját teljesítmény	72	52	-20
Ipari beruházás	12	77	65
Építőipari beruházás	11	0	-11
Összesen	**1 148**	**1 084**	**-64**

2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 50%-a anyagköltség, 46%-a igénybe vett szolgáltatás. E két nagy költségelem összetétele az alábbi táblázatokban részletesen bemutatásra kerül.

Anyagköltség

Megnevezés	2020	2021	Változás
Üzemeltetési gáz és gázolaj	7 266	8 935	1 669
Vontatási áram	7 018	6 065	-953
Egyéb energia	3 231	3 317	86
Járműalkatrészek, jármű fődarabok	6 899	7 908	1 009
Pályaépítési, pályafenntartási és egyéb anyagok	5 026	5 161	135
Összesen	**29 440**	**31 386**	**1 946**

Az **anyagköltség** 1 946 M Ft-tal (6,6%-kal) növekedett, azonban ezt a változást különböző hatások idézték elő, melyek az alábbiak:

- Az üzemeltetési gázolaj esetében jelentős volt költségnövekedés, mivel a gázolaj egységára 22,5%-kal, a felhasznált mennyiség 1%-kal növekedett. A CNG üzemű autóbuszok anyagköltsége kis mértékben növekedett, a hatás a földgáz egységárának növekedésére és a felhasznált mennyiség csökkenésére vezethető vissza.

- A vontatási áram költsége csökkent, melynek oka a beszerzési ár és a felhasznált mennyiség csökkenése.
- Az járműalkatrészek és fődarabok anyagköltsége nagy mértékben nőtt, mely összefüggésben van a járművek saját hatáskörben végzett javításával, karbantartásával, valamint az árak emelkedésével.

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	2020	2021	Változás
Tárgyi eszközök javítási és karbantartási költsége	8 407	9 469	1 062
Informatikai rendszer üzemeltetése	5 266	5 440	174
Takarítási költség	4 149	4 229	80
Vagyonőrzés	3 406	3 590	184
Tárgyi eszközök bérleti díja	3 024	2 891	-133
Posta, telefon, internet költség	1 266	1 052	-214
Szakértői, tanácsadói, könyvvizsgálói és ügyvédi díjak	505	514	9
Távfűtés és csatornadíj	654	636	-18
Oktatás és továbbképzés	240	285	45
Egészségügyi szolgáltatás	186	185	-1
Egyéb fel nem sorolt szolgáltatások	465	500	35
Összesen	**27 568**	**28 791**	**1 223**

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 1 223 M Ft-tal (4,4%-kal) növekedett, mely az alábbi okokra vezethető vissza:

- A tárgyi eszközök javítási költsége jelentősen emelkedett, mivel az előző évhez képest magasabb értéket képviselt a Combino és Alstom járművek nagyjavítása, és elindult a CAF villamosok nagyjavítása is. A vasúti szakterület több infrastruktúrát érintő karbantartást végzett el, ami elengedhetetlen volt a forgalom biztonságos fenntartásához.
- Az informatikai rendszer üzemeltetésének költsége növekedett, tekintettel arra, hogy a szerződésben rögzített ár magasabb ebben az évben.
- A vagyonőrzési tevékenység során alkalmazható minimális óradíjat jogszabály határozza meg. A jogszabály évente kerül frissítésre, ami magával vonja a vagyonőrzési szerződések egységárainak növekedését is.
- A posta, telefon, internet költségek csökkentek, ez a telekommunikációs összeköttetés költségének csökkenésére vezethető vissza.

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei azok, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át, mely jelen esetben 5 934 M Ft. A fenti táblázatban bemutatásra kerültek jogcímenként az igénybe vett szolgáltatások, melyből jelentős tételnek minősül a tárgyi eszközök javítása, karbantartása.

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 58 M Ft-tal (4,9%-kal) csökkent, ami a járműbiztosítás és a hatósági díjak csökkenésére vezethető vissza.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** a bérbe adott fogyasztási helyek megszűnése vagy átmeneti szüneteltetése miatt az áram és víz tovább számlázása 155 M Ft-tal (27,0%-kal) csökkent.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** 4 M Ft-tal (0,7%-kal) csökkent.

Importbeszerzések földrajzi helyenként

Országok	Szolgáltatás igénybevétele	Termék beszerzése
Belgium	9	0
Csehország	0	12
Németország	0	2
Írország	1	0
Lengyelország	1	147
Románia	4	0
Spanyolország	5	0
Szlovákia	0	23
Európai Unión belüli ügyletek összesen	**20**	**184**
Európai Unión kívüli ügyletek	**0**	**0**
Mindösszesen	**20**	**184**

2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám

A személyi jellegű ráfordítások meghatározó elemeit és kapcsolódó információként a létszámot állománycsoportonként mutatjuk be az alábbi táblázatokban:

Bérköltség állománycsoportonként

Állománycsoport	2020	2021	Változás	Index %
Szellemi	12 393	12 492	99	100,8%
Fizikai	44 619	45 759	1 140	102,6%
Teljes munkaidős	**57 012**	**58 251**	**1 239**	102,2%
Egyéb	2 122	2 186	64	103,0%
Mindösszesen	**59 134**	**60 437**	**1 303**	**102,2%**

Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

Állománycsoport	2020	2021	Változás	Index %
Szellemi	673	762	89	113,2%
Fizikai	3 741	4 120	379	110,1%
Teljes munkaidős	**4 414**	**4 882**	**468**	110,6%
Egyéb	366	397	31	108,5%
Mindösszesen	**4 780**	**5 279**	**499**	**110,4%**

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Időponti létszám 2021	
	2020	2021	Index %	nyitó	záró
Szellemi	1 629	1 635	100,4%	1 652	1 646
Fizikai	7 992	8 031	100,5%	8 120	7 926
Teljes munkaidős	**9 621**	**9 666**	**100,5%**	**9 772**	**9 572**
Nem teljes munkaidős*	407	406	99,8%	290	222
Szakmunkástanuló	317	237	74,8%	302	322
Nyugdíjas	39	36	92,3%	37	35
Mindösszesen	**10 384**	**10 345**	**99,6%**	**10 401**	**10 151**

* az átlagos állományi létszám tartalmazza a havi 60 óra felett további munkaviszonyban állókat is, azonban az adott időpontban nincsenek a létszámban.

2.4.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás részletezése

Megnevezés	2020	2021	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés	30 284	30 977	693
100 ezer Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	218	112	-106
Összesen	**30 502**	**31 089**	**587**

2.4.6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 443 M Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2020	2021	Változás
Adók és járulékok	396	381	-15
Bírság, késedelmi kamat, kötbér	69	811	742
Adott támogatás	89	108	19
Selejtezett eszközök kivezetési értéke	315	263	-52
Céltartalék-képzés	157	21	-136
Elszámolt értékvesztés	42	25	-17
Egyéb	122	24	-98
Összesen	**1 190**	**1 633**	**443**

Kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a költségek, ráfordítások, melyek elérik vagy meghaladják a 14 056 M Ft összeget. 2021. évben ilyen jelentős nagyságrendű tételek az alábbiak, melyek bemutatása az előző fejezetekben megtörtént:

- bérköltség 60 437 M Ft,
- értékcsökkenési leírás 31 089 M Ft.

Kivételes előfordulású költsége és ráfordítása a Társaságnak nem volt.

2.4.7. Eredmény, társasági adó, osztalék

A Társaság üzemi tevékenységének eredménye -13 377 M Ft, adózott eredmény -13 321 M Ft.

Az egyes eredménykategóriák összefoglalása

Megnevezés	2020	2021	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 541	-13 377	-6 836
Pénzügyi műveletek eredménye	-47	56	103
Adózás előtti eredmény	**-6 588**	**-13 321**	**-6 733**
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
Adózott eredmény	**-6 588**	**-13 321**	**-6 733**

A pénzügyi műveletek eredménye 103 M Ft-tal növekedett, az alábbi táblázatok részletezik a pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait.

A pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

Megnevezés	2020	2021	Változás
Kapott osztalék	8	5	-3
Kapott kamat	18	36	18
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	4	16	12
Devizás tételek év végi értékelése	4	0	-4
Árfolyamveszteség ellentételezésére visszavezetett halasztott bevétel	335	6	-329
Egyéb	1	2	1
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	**370**	**65**	**-305**

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Megnevezés	2020	2021	Változás
Követelések és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége	417	9	-408
Összesen	**417**	**9**	**-408**

2.4.8. Közszolgáltatási tevékenység eredménykimutatása

A Társaság közszolgáltatási tevékenységét bemutató eredménykimutatást a **7. számú melléklet** tartalmazza.

Társasági adó

A BKV Zrt.-nek társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, a társasági adólap módosító tételek együttes hatásának eredményeként. A társasági adóalapot módosító tételek részletesen a **8. sz. mellékletben** találhatók.

3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK

3.1. Eszközök és források összetétele

Eszközök összetétele

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Befektetett eszközök	711 632	95,6	713 627	96,0
Forgóeszközök	31 278	4,2	27 635	3,7
Aktív időbeli elhatárolások	1 180	0,2	2 081	0,3
Eszközök összesen	**744 090**	**100,0**	**743 343**	**100,0**

Az eszközök összetételében kisebb változás történt. Növekedett a befektetett eszközök és az aktív időbeli elhatárolások aránya a forgóeszközökkel szemben.

Források összetétele

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	225 752	30,3	212 431	28,6
Céltartalékok	317	0,0	264	0,0
Kötelezettségek	120 856	16,2	92 704	12,5
Passzív időbeli elhatárolások	397 165	53,5	437 944	58,9
Források összesen	**744 090**	**100,0**	**743 343**	**100,0**

A források összetételében változás következett be. Csökkent a saját tőke és a kötelezettségek aránya a passzív időbeli elhatárolásokkal szemben. A céltartalékok aránya minimális.

Saját tőke és kötelezettségek

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	225 752	65,1	212 431	69,6
Kötelezettségek	120 856	34,9	92 704	30,4
Összesen	**346 608**	**100,0**	**305 135**	**100,0**

A saját tőke aránya nőtt az idegen tőkével szemben.

Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	225 752	100,0	212 431	100,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	19	0,0	19	0,0
Összesen	**225 771**	**100,0**	**212 450**	**100,0**

A Társaság saját tőkéjéhez viszonyítva a hosszú lejáratú kötelezettsége minimális.

3.2. Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás százalék-pontban
Tőkeerősség	Saját tőke / Források	30,3%	28,6%	-1,7
ROE Tőkehatékonyság	Adózott eredmény/Saját tőke	-2,9%	-6,3%	-3,4
Adósság arány	Kötelezettségek / Források	16,2%	12,5%	-3,7
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	53,5%	43,6%	-9,9
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	25,9%	29,8%	3,9
Likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	25,9%	29,8%	3,9
Likviditás II.	Forgóeszközök - készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	17,3%	18,5%	1,2
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	7,8%	12,2%	4,4

3.3. Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése

A 2021. év során a BKV Zrt. kötelezettségeit határidőben teljesítette.

A BKV Zrt. működési bevételei és működési kiadásainak meghatározó része forintban realizálódik, így számottevő árfolyamkockázat nem merült fel. A BKV Zrt. 2021. évben fedezeti ügyletet nem kötött.

4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

4.1. A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések

Az Igazgatóság tagjai részére tevékenységük ellátásáért 30 M Ft, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 19 M Ft járandóság került kifizetésre, más jogcímen kifizetés nem merült fel.

Az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. éves könyvvizsgálati tevékenységének díja nettó 12,8 M Ft, az érvényben lévő szerződés keretei belül 0,5 M Ft összegű egyéb könyvvizsgálói szolgáltatást nyújtott Társaságunk részére.

4.2. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei

Társaságunk kutatással, fejlesztéssel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

4.3. Támogatások

Kapott támogatások

Megnevezés	2020	2021	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatások	5 948	6 596	648
- M4 metró támogatás	*2 644*	*1 872*	*-772*
- Pesti fonódó villamoshálózat	*1 321*	*476*	*-845*
- Járműfejlesztés (autóbusz beszerzés)	*1 983*	*1 526*	*-457*
- M3 infrastruktúra felújítás (akadálymentesítés)	*0*	*2 722*	*2 722*
Magyar Állam fejlesztési támogatás	*2 963*	*10 182*	*7 219*
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP hazai előirányzat)	*2 963*	*10 182*	*7 219*
EU-s támogatás	20 452	39 048	18 596
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP)	*20 452*	*39 048*	*18 596*
Fejlesztési célra kapott támogatások összesen	**29 363**	**55 826**	**26 463**
Egyéb nem fejlesztési célra kapott támogatás	0	0	0
Kapott támogatások összesen	**29 363**	**55 826**	**26 463**

Nyújtott támogatások

A BKV Zrt. 100 M Ft támogatást nyújtott a BKV Előre SC részére, valamint 8 M Ft-ot egyéb szervezetek részére, mely összesen 108 M Ft.

4.4. Környezetvédelem

A Társaság a veszélyes hulladékokat az előírásoknak megfelelően tárolja és gondoskodik szakszerű elszállíttatásukról. A mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

Veszélyes hulladék állományváltozása

Nyitó	**3 907**	kg
2021. évben keletkezett	1 750 194	kg
2021. évben elszállított	1 753 221	kg
Záró	**880**	kg

Környezetvédelemre fordított költségek és megvalósult beruházások

Jogcím	2020. évi költség	2020. évi beruházás	2021. évi költség	2021. évi beruházás
Levegőtisztaság védelem	53	4 457	141	1 988
Zaj- és rezgésvédelem	1	67	15	88
Víztisztaság védelem	251	104	448	107
Nem veszélyes hulladék	130	0	131	0
Veszélyes hulladék	47	0	79	0
Talajtisztaság védelem	24	0	66	0
Tanúsítás/hitelesítés	2	0	3	0
Összesen	**508**	**4 628**	**883**	**2 183**

A környezetvédelmi vonatkozású beruházások között szerepeltetjük a levegőtisztaság-védelmi szakterületet érintő, kedvező környezeti hatású járműbeszerzéseket.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök bemutatását a **9. számú melléklet** tartalmazza.

4.5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

2022. január 21-én az M3 metróvonal Kőbánya-Kispest állomás fordítóvágányain két metró összeütközött. A baleset kivizsgálása és a károk felmérése folyamatban van, személyi sérülés nem történt. A baleset nem okoz jelentős gondot az utasforgalomban, továbbá nem befolyásolja a metrófelújítási munkálatokat sem.

Az orosz-ukrán konfliktus jelenleg nem befolyásolja a vállalkozás folytatását, az M3-as járművek műszaki üzemeltetéséhez szükséges műszaki háttér egy része köthető csak az orosz gyártóhoz. A metrójárművekhez jelentős alkatrészkészlet áll rendelkezésre, mely biztosítja a karbantartáshoz szükséges anyagokat. Amennyiben az orosz gyártónak az Oroszországot sújtó gazdasági szankciók miatt nehézsége támadna a lejáró bankgaranciák meghosszabbításával, a BKV Zrt. lehívja ezeket, amelyek összegét az esetlegesen felmerülő problémák megoldására használhat fel.

A járványügyi helyzet a Társaság működését nem veszélyeztette, a közösségi közlekedési szolgáltatás folyamatos volt, azonban többletköltségek jelentek meg, mint pl. fertőtlenítés, takarítás, védőeszközök beszerzése, veszélyes hulladékok kezelése.

4.6. Közszolgáltatási tevékenység éves elszámolása

A Társaság a közszolgáltatási feladatok ellátása kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költség és észszerű nyereség megtérítésére jogosult. A BKK Zrt.-vel érvényben lévő Közszolgáltatási Szerződésnek megfelelően 2022. február 28-án megtörtént a 2021. évi elszámolás, mely szerint a BKV Zrt. részére 12 418 M Ft alulfinanszírozottság, 208 M Ft észszerű nyereség, valamint az ágazati értékelés alapján 479 M Ft bonus és 10 M Ft malus, így társasági szinten összevontan 469 M Ft bonus került megállapításra. Budapest Főváros Önkormányzata a BKK Zrt. és a BKV Zrt. 2021. évi alulkompenzációjának elszámolásáról tájékoztatást küldött, melyben a BKV Zrt. részére csak a 469 M Ft összegű bonus került előzetes jóváhagyásra, ennek megfelelően a beszámolóban szereplő 134 960 M Ft közszolgáltatási díjbevétel kizárólag a 469 M Ft bonus összegét tartalmazza időbeli elhatárolásként. A Fővárosi Közgyűlés a BKK Zrt. 2021. évi éves elszámolásáról várhatóan 2022. május 25-ei Közgyűlésen dönt, így a 2021. évi közszolgáltatási díj összegének végleges jóváhagyása Budapest Főváros Önkormányzata által a jelen beszámoló összeállításáig nem történt meg, annak mértéke a Közgyűlés végső döntésének függvényében változhat.

2022. évben több, a Társaság gazdálkodási hatáskörén kívül eső körülmény következett be (pl. energia árak, piaci kamatok, nyersanyagárak növekedése stb.), melyek a korábbi üzleti évekhez képest jelentős többlet költségtérítési igényt eredményeznek.
A Társaság a fentiek figyelembevételével összeállított 2022. évi Üzleti Tervét a Fővárosi Közgyűlés a 2022. április 27-én elfogadta.

Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi üzleti terv
Saját bevételek és aktivált saját teljesítmények	21 128	35 068
Indokolt költségek	169 063	202 993
Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	147 935	167 925
Közszolgáltatási díj	134 960	141 994

A piaci árak és kulcsfontosságú makrogazdasági mutatók további várható alakulása nehezen megjósolható, melyek akár további jelentős hatással lehetnek a Társaság jövőbeni költségeire és a közszolgáltatási díj igényére.

Mellékletek

1. sz. melléklet	Cash flow kimutatás
2. sz. melléklet	Immateriális javak állományváltozása
3. sz. melléklet	Tárgyi eszközök állományváltozása
4. sz. melléklet	Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése
5. sz. melléklet	Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése
6. sz. melléklet	Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban
7. sz. melléklet	Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban
8. sz. melléklet	Társasági adóalap módosító tételek
9. sz. melléklet	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása

1. számú melléklet

Cash flow-kimutatás

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
I.	**Működési cash flow**	**43 757**	**2 358**
1a.	Adózás előtti eredmény	-6 588	-13 321
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	76	103
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+ab)	-6 512	-13 218
2.	Elszámolt amortizáció +	30 502	31 089
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	30	6
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-1 981	-53
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-11	-17
6.	Befektetett eszközök kivezetési értéke	295	222
7.	Szállítói kötelezettség változása ±	-360	1 762
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	32 294	650
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-13 945	-15 047
10.	Vevőkövetelés változása ±	-38	66
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-4 073	-2 201
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	7 556	-901
13.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow**	**-73 623**	**-63 861**
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-73 661	-63 919
16.	Befektetett eszközök eladása +	14	27
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	27	26
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek-	-11	0
19.	Kapott osztalék, részesedés +	8	5
III.	**Finanszírozási cash flow**	**29 293**	**55 718**
20.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22/a.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +	19	0
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	29 363	55 826
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-89	-108
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**-573**	**-5 785**
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése	5	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+28.sor)**	**-568**	**-5 785**
29.	Pénzeszköz nyitó állománya	12 133	11 565
30.	Pénzeszköz záró állománya	11 565	5 780

2. számú melléklet

Immateriális javak állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
1.	**Bruttó érték alakulása**			
1.1.	Nyitó bruttó érték	2 931	1 254	4 185
1.2.	Bruttó érték növekedés	119	0	119
	beszerzés	114	0	114
	térítés nélküli átvétel	5	0	5
1.3.	Bruttó érték csökkenés	0	47	47
	selejtezés	0	44	44
	leltárhiány	0	3	3
1.4.	**Záró bruttó érték**	**3 050**	**1 207**	**4 257**
2.	**Amortizáció alakulása**			
2.1.	Nyitó amortizáció	2 803	361	3 164
2.2.	Amortizáció növekedés	64	44	108
	tárgyévi terv szerinti amortizáció	64	44	108
2.3.	Amortizáció csökkenés	0	47	47
	selejtezés	0	44	44
	leltárhiány	0	3	3
2.4.	**Záró amortizáció**	**2 867**	**358**	**3 225**
3.	**Nettó érték alakulása**			
3.1.	Nyitó nettó érték	128	893	1 021
3.2.	Nettó érték növekedés	119	0	119
3.3.	Nettó érték csökkenés	64	44	108
3.4.	**Záró nettó érték**	**183**	**849**	**1 032**

3. számú melléklet

Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Aktivált tárgyi eszközök összesen
1.	**Bruttó érték alakulása**				
1.1.	Nyitó bruttó érték	469 740	452 895	14 116	936 751
1.2.	Bruttó érték növekedés	4 777	9 046	905	14 728
	aktiválás	4 259	8 861	470	13 590
	térítés nélküli átvétel	0	0	435	435
	állományba vétel	0	185	0	185
	átsorolás	518	0	0	518
1.3.	Bruttó érték csökkenés	1 482	4 078	770	6 330
	selejtezés	1 421	3 058	301	4 780
	értékesítés	37	962	8	1 007
	leltárhiány	0	0	1	1
	technikai rendezés	24	0	0	24
	átsorolás	0	58	460	518
1.4.	**Záró bruttó érték**	**473 035**	**457 863**	**14 251**	**945 149**
2.	**Az értékcsökkenés alakulása**				
2.1.	Nyitó értékcsökkenés	95 835	193 350	10 279	299 464
2.2.	Értékcsökkenés növekedés	9 763	20 452	1 194	31 409
	tárgyévi értékcsökkenés	9 335	20 452	1 194	30 981
	átsorolás	428	0	0	428
2.3.	Értékcsökkenés kivezetés	1 333	4 013	662	6 008
	selejtezés	1 276	2 984	298	4 558
	értékesítés	33	956	8	997
	leltárhiány	0	0	1	1
	technikai rendezés	24	0	0	24
	átsorolás	0	73	355	428
2.4.	**Záró értékcsökkenés**	**104 265**	**209 789**	**10 811**	**324 865**
3.	**Nettó érték alakulása**				
3.1.	Nyitó nettó érték	373 905	259 545	3 837	637 287
3.2.	Nettó érték növekedés	4 259	9 046	905	14 210
3.3.	Nettó érték csökkenés	9 394	20 517	1 302	31 213
	tárgyévi értékcsökkenés	9 335	20 452	1 194	30 981
	selejtezés	145	74	3	222
	értékesítés	4	6	0	10
	leltárhiány	0	0	0	0
	technikai rendezés	0	0	0	0
	átsorolás	-90	-15	105	0
3.4.	**Záró nettó érték**	**368 770**	**248 074**	**3 440**	**620 284**

4. számú melléklet

Aktív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása

(adatok M Ft-ban)

Jogcím	2020.12.31	2021.12.31	Változás
BKK közszolgáltatási díj (Bonus)	687	479	-208
Pénzügyileg még nem rendezett támogatás	137	955	818
Egyéb	33	67	34
Bevételek összesen	**857**	**1 501**	**644**
Informatikai szolgáltatás	209	322	113
Biztosítás	3	109	106
Energiaköltség	85	98	13
Egyéb	26	51	25
Költségek, ráfordítások összesen	**323**	**580**	**257**
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**1 180**	**2 081**	**901**

5. számú melléklet

Passzív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása

(adatok M Ft-ban)

Jogcím	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Bérleti díj	242	261	19
BKK közszolgáltatási díj (Malus)	153	10	-143
Egyéb	1	1	0
Bevételek összesen	**396**	**272**	**-124**
Személyi jellegű ráfordítások	933	1 862	929
Informatikai szolgáltatás	1 119	803	-316
Energiaköltség	25	163	138
Tárgyi eszközök javítása, fenntartása és üzemeltetése	25	161	136
Egyéb	218	100	-118
Költségek, ráfordítások összesen	**2 320**	**3 089**	**769**
Budapest Főváros Önkormányzatától kapott fejlesztési támogatás összesen	319 140	314 860	-4 280
- M4 metró támogatás	*268 897*	*262 587*	*-6 310*
- Egyéb fejlesztési támogatás	*46 966*	*44 278*	*-2 688*
- Pesti fonódó villamoshálózat	*1 321*	*1 777*	*456*
- Járműfejlesztés (autóbusz beszerzés)	*1 955*	*3 142*	*1 187*
- M3 infrastruktúra felújítás (közműkiváltás és akadálymentesítés)	*1*	*3 076*	*3 075*
Magyar Államtól kapott fejlesztési támogatás összesen	7 650	17 233	9 583
- E-midibusz támogatás	*2 624*	2 347	-277
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP hazai előirányzat)	*4 486*	14 449	9 963
- Egyéb fejlesztési támogatás	*540*	*437*	*-103*
EU-s támogatások összesen	62 660	97 561	34 901
- M3 infrastruktúra felújítás IKOP	*62 263*	*97 229*	*34 966*
- M3 infrastruktúra felújítás KÖZOP	*76*	*72*	*-4*
- Dunai hajózás KMOP	*130*	*94*	*-36*
- Járműtelep fűtés és nagykörúti villamos áramellátás korszerűsítése KIOP támogatás	*145*	*128*	*-17*
- Épületenergetikai fejlesztés KEHOP támogatás	*46*	*38*	*-8*
Egyéb vállalkozástól kapott fejlesztési hozzájárulás	103	99	-4
Térítés nélkül kapott, többletként fellelt eszközök könyvszerinti értéke	4 875	4 811	-64
Befektetett eszközökhöz kapcsolódó jogok	21	19	-2
Halasztott bevételek összesen	**394 449**	**434 583**	**40 134**
Passzív időbeli elhatárolások összesen	**397 165**	**437 944**	**40 779**

6. számú melléklet

Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban (eszközök)

1/2

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
A.	**Befektetett eszközök**	**627 995**	**85 632**	**713 627**
I.	**Immateriális javak**	**1 025**	**7**	**1 032**
1.	Vagyoni értékű jogok	176	7	183
2.	Szellemi termékek	849	0	849
II.	**Tárgyi eszközök**	**625 643**	**85 625**	**711 268**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	368 390	380	368 770
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	248 050	24	248 074
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 427	13	3 440
4.	Beruházások, felújítások	5 776	49 049	54 825
5.	Beruházásokra adott előlegek	0	36 159	36 159
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 327**	**0**	**1 327**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	0	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	0	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	41	0	41
B.	**Forgóeszközök**	**19 881**	**7 754**	**27 635**
I.	**Készletek**	**10 102**	**425**	**10 527**
1.	Anyagok	9 992	425	10 417
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	25	0	25
3.	Áruk	85	0	85
II.	**Követelések**	**5 717**	**5 611**	**11 328**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	452	1	453
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 019	0	5 019
5.	Egyéb követelések	246	5 610	5 856
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
IV.	**Pénzeszközök**	**4 062**	**1 718**	**5 780**
1.	Pénztár, csekkek	1	62	63
2.	Bankbetétek	4 061	1 656	5 717
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 123**	**958**	**2 081**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	546	955	1 501
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	577	3	580
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		**648 999**	**94 344**	**743 343**

6. számú melléklet

Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban (források)

2/2

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
D.	**Saját tőke**	**208 610**	**3 821**	**212 431**
I.	**Jegyzett tőke**	**115 973**	**27**	**116 000**
II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**		**0**
III.	**Tőketartalék**	**79 774**	**134**	**79 908**
IV.	**Eredménytartalék**	**25 765**	**4 006**	**29 771**
V.	**Lekötött tartalék**	**73**		**73**
VI.	**Értékelési tartalék**	**0**		**0**
VII.	**Adózott eredmény**	**-12 975**	**-346**	**-13 321**
E.	**Céltartalékok**	**264**	**0**	**264**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	264	0	264
F.	**Kötelezettségek**	**44 554**	**48 150**	**92 704**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**19**	**0**	**19**
1.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	19	0	19
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**44 535**	**48 150**	**92 685**
1.	Vevőktől kapott előlegek	26	0	26
2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32 475	6 291	38 766
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	974	501	1 475
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	22	0	22
5.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	98	0	98
6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 940	41 358	52 298
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**395 571**	**42 373**	**437 944**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	272	0	272
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 072	17	3 089
3.	Halasztott bevételek	392 227	42 356	434 583
FORRÁSOK ÖSSZESEN		**648 999**	**94 344**	**743 343**

7. számú melléklet

Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	138 502	405	138 907
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	2	2
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**138 502**	**407**	**138 909**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	3	0	3
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	532	552	1 084
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**535**	**552**	**1 087**
III.	**Egyéb bevételek**	**16 993**	**993**	**17 986**
	ebből: visszaírt értékvesztés	19	0	19
5.	Anyagköltség	31 342	44	31 386
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	28 322	469	28 791
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 092	24	1 116
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	419	0	419
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	580	2	582
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**61 755**	**539**	**62 294**
10.	Bérköltség	59 537	900	60 437
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 231	48	5 279
12.	Bérjárulékok	10 480	147	10 627
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**75 248**	**1 095**	**76 343**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**31 070**	**19**	**31 089**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**987**	**646**	**1 633**
	ebből: értékvesztés	25	0	25
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**-13 030**	**-347**	**-13 377**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	5	0	5
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	36	0	36
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17	7	24
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**58**	**7**	**65**
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	6	9
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**3**	**6**	**9**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**55**	**1**	**56**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**-12 975**	**-346**	**-13 321**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	0	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**-12 975**	**-346**	**-13 321**

8. számú melléklet

Társasági adóalap módosító tételek
2021. év

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)	Összeg
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	
1.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg. 7. § (1) b).	-74
2.	Értékcsökkenési leírásként az 1. és 2. számú mellékletben foglalt előírások szerint az adóévre megállapított összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor, a forgóeszközök közé történő átsoroláskor, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 7. § (1) d).	-30 163
3.	Az adózónál a kapott (járó) osztalék és részesedés címén az elszámolt bevétel. 7. § (1) bek. g) 1.	-5
4.	A szakképzési törvény alapján folytatott szakmai oktatáshoz kapcsolódó szakmai vizsga megszerzését követően az ia) alpont szerinti tanuló, illetve a képzésben részt vevő személy, a (3) bekezdésben meghatározott, korábban munkanélküli személy, a szabadulást követő 6 hónapon belül alkalmazott szabadságvesztésből szabaduló személy, továbbá a pártfogó felügyelet hatálya alatt álló személy után a foglalkoztatásának ideje alatt, de legfeljebb 12 hónapon át befizetett szociális hozzájárulási adó, annak költségenkénti elszámolásán túl, azzal, hogy az adózó akkor járhat el e rendelkezés szerint, ha a korábban munkanélküli magánszemély alkalmazása óta, illetve azt megelőző hat hónapon belül azonos munkakörben foglalkoztatott más munkavállaló munkaviszonyát rendes felmondással nem szüntette meg, és a korábban munkanélküli magánszemély az alkalmazását megelőző hat hónapon belül nála nem állt munkaviszonyban, 7. § 1) ib)	-22
5.	A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, a követelés bekerülési értékéből a behajthatatlanná vált rész, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés. 7. § (1) n).	-5
6.	Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg. 7. § (1) u).	-12
7.	**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:**	**-30 281**

8. számú melléklet

Társasági adóalap módosító tételek
2021. év

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)	Összeg
	Adózás előtti eredményt növelő tételek:	
8.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás. 8.§ (1) a).	21
9.	A Számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé való átsorolásakor, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a Számviteli törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 8. § (1) b).	31 362
10.	A jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege, kivéve, ha önellenőrzéshez kapcsolódik. 8. § (1) e).	352
11.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege. 8. § (1) gy).	17
12.	Az adóellenőrzés, az adóigazgatási rendtartásról, az adózás rendjéről szóló törvény szerinti önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként (egyszeres könyvvitelt vezetőnél ideértve a kifizetett vásárolt készletek csökkenését is) vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg. 8. § (1) bek. p)	9
13.	**Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:**	**31 761**
14.	**Adóalapot módosító tételek összesen (7+13)**	**1 480**

9. számú melléklet

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Aktivált tárgyi eszközök összesen
1.	**Bruttó érték alakulása**				
1.1.	Nyitó bruttó érték	4 196	18 818	80	23 094
1.2.	Bruttó érték növekedés	1 292	3 602	179	5 073
	beszerzés	88	3 469	179	3 736
	egyéb növekedés	1 204	133	0	1 337
1.3.	Bruttó érték csökkenés	0	119	18	137
1.4.	**Záró bruttó érték**	**5 488**	**22 301**	**241**	**28 030**
2.	**Az amortizáció alakulása**				
2.1.	Nyitó amortizáció	1 686	5 733	13	7 432
2.2.	Amortizáció növekedés	414	2 251	16	2 681
	tárgyévi terv szerinti amortizáció	191	2 250	16	2 457
	egyéb növekedés	223	1	0	224
2.3.	Amortizáció csökkenés	0	69	2	71
2.4.	**Záró amortizáció**	**2 100**	**7 915**	**27**	**10 042**
3.	**Nettó érték alakulása**				
3.1.	Nyitó nettó érték	**2 510**	**13 085**	**67**	**15 662**
3.2.	Nettó érték növekedés	1 292	3 602	179	5 073
3.3.	Nettó érték csökkenés	414	2 301	32	2 747
3.4.	**Záró nettó érték**	**3 388**	**14 386**	**214**	**17 988**