VOLÁNBUSZ Zrt.

Éves beszámoló

2018. december 31.

TARTALOM JEGYZÉK

1. FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

2. MÉRLEG
   EREDMÉNYKIMUTATÁS
   KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Building a better working world

Ernst & Young Kft.
Ernst & Young Ltd.
H-1132 Budapest Váci út 20.
1399 Budapest 62. Pf.632, Hungary

Tel: +36 1 451 8100
Fax: +36 1 451 8199
www.ey.com/hu
Cg. 01-09-267553

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A VOLÁNBUSZ Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a VOLÁNBUSZ Zrt. ("Társaság") mellékelt 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 57.882.731 E Ft, az adózott eredmény 216.331 E Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény") foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet B1.3 pontjára, mely szerint a Társaság a közszolgáltatási feladatok ellátása kapcsán költségtérítésre jogosult az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól, amely szükséges a Társaság működésének finanszírozásához. A Társaság a költségtérítés kapcsán 2018. december 31-én 10.851.777 E Ft-ot szerepeltet aktív időbeli elhatárolásként, valamint 3.147.691 E Ft-ot egyéb követelésként az éves beszámolóban, amelyből a teljes egyéb követelésként nyilvántartott összeg kifizetésre került 2019. február 15-én. A 2018. évi éves költségtérítés elszámolása az Innovációs és Technológiai Minisztériummal jelentésünk dátumáig még nem zárult le, annak összege még módosulhat. Továbbá jelentésünk kiadásakor a fennmaradó költségtérítés pénzügyi teljesítésének időzítése még nem ismert. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Building a better working world

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2019. április 15.

Bartha Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Bartha Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268

A member firm of Ernst & Young Global Limited

MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS
2018. év

MÉRLEG

Az üzleti év fordulónapja: 2018. december 31.

ESZKÖZÖK

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2017. TÉNY	2018. TÉNY
A. Befektetett eszközök	**20 066 056**	**17 733 040**
I. Immateriális javak	**412 852**	**302 107**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 531	2 439
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok	108 840	73 338
4. Szellemi termékek	299 481	226 330
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
II. Tárgyi eszközök	**19 626 062**	**17 403 791**
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 454 775	6 864 887
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 570 178	9 532 989
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 090 553	897 203
4. Tenyészállatok		
5. Beruházások, felújítások	467 328	107 997
6. Beruházásokra adott előlegek	43 228	715
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	**27 142**	**27 142**
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5. Egyéb tartós részesedés	27 142	27 142
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B. Forgóeszközök	**31 159 101**	**28 079 305**
I. Készletek	**816 148**	**903 914**
1. Anyagok	811 333	900 171
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4. Késztermékek		
5. Áruk	3 815	3 743
6. Készletekre adott előlegek	1 000	
II. Követelések	**8 393 530**	**6 424 403**
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 326 183	1 078 102
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 848	265 709
5. Váltókövetelések		
6. Egyéb követelések	7 063 499	5 080 592
7. Követelések értékelési különbözete		
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok		
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Jelentős tulajdoni részesedés		
3. Egyéb részesedés		
4. Saját részvények, saját üzletrészek		
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök	**21 949 423**	**20 750 988**
1. Pénztár, csekkek	3 451	3 709
2. Bankbetétek	21 945 972	20 747 279
C. Aktív időbeli elhatárolások	**5 664 485**	**12 070 386**
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 654 422	11 154 921
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 010 063	915 465
3. Halasztott ráfordítások		
Eszközök összesen	**56 889 642**	**57 882 731**

Budapest, 2019. április 15.

Dávid Ilona
elnök-vezérigazgató

MÉRLEG

Az üzleti év fordulónapja: 2018. december 31.

FORRÁSOK

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2017. TÉNY	2018. TÉNY
D. Saját tőke	**41 038 572**	**41 254 903**
I. Jegyzett tőke	**28 883 500**	**28 883 500**
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III. Tőketartalék	**2 278 224**	**2 278 224**
IV. Eredménytartalék	**9 212 661**	**9 859 669**
V. Lekötött tartalék	**7 271**	**17 179**
VI. Értékelési tartalék		
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
VII. Adózott eredmény	**656 916**	**216 331**
E. Céltartalékok	**1 190 966**	**1 108 827**
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	92 510	77 743
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 098 456	1 031 084
3. Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek	**13 940 889**	**13 942 946**
I. Hátrasorolt kötelezettségek		
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	**6 552 323**	**5 067 871**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	6 294 066	5 067 871
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	258 257	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	**7 388 566**	**8 875 075**
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek	1 226 195	2 826 210
3. Vevőktől kapott előlegek	1 798	59
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 364 028	3 167 691
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	824 578	348 992
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 971 967	2 532 123
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. Passzív időbeli elhatárolások	**719 215**	**1 576 055**
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	193 764	178 005
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	158 001	1 021 606
3. Halasztott bevételek	367 450	376 444
Források összesen	**56 889 642**	**57 882 731**

Budapest, 2019. április 15.

Dávid Ilona
elnök-vezérigazgató

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Az üzleti év fordulónapja: 2018. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	2017. TÉNY	2018. TÉNY
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	22 125 882	21 684 026
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	948 662	1 318 847
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**23 074 544**	**23 002 873**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	47 434	32 331
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**47 434**	**32 331**
III.	**Egyéb bevételek**	**24 423 376**	**30 129 204**
	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 413	19 458
05.	Anyagköltség	8 032 924	9 447 763
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 133 175	20 581 762
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	396 162	462 962
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 401	3 070
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 111	113 132
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**27 640 773**	**30 608 689**
10.	Bérköltség	9 992 742	12 343 605
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 889 164	3 349 675
12.	Bérjárulékok	2 688 503	2 980 667
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**15 570 409**	**18 673 947**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**3 149 310**	**2 979 082**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**207 045**	**393 131**
	Ebből: értékvesztés	58 746	336 199
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**977 817**	**509 559**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	44 898	14 188
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 413	20 485
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	48 311	34 673
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	344 472	284 837
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24 654	43 064
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	369 126	327 901
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-320 815**	**-293 228**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**657 002**	**216 331**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**86**	
D.	**Adózott eredmény**	**656 916**	**216 331**

Budapest, 2019. április 15.

Dávid Ilona
elnök-vezérigazgató

VOLÁNBUSZ Közlekedési zártkörűen működő Részvénytársaság 2018. évi Éves Beszámolójának Kiegészítő Melléklete

Kelt: Budapest, 2019. április 15.

Dávid Ilona
elnök-vezérigazgató

TARTALOM

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ 4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA 4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE 4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE 5
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE 5
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI 7
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai 7
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések 8
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei 9
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok 10
B. SPECIFIKUS RÉSZ 13
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 13
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK 14
B. 1.1.1. Immateriális javak 14
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök 14
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök 14
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK 15
B. 1.2.1. Készletek 15
B. 1.2.2. Követelések 15
B. 1.2.3. Értékpapírok 16
B. 1.2.4. Pénzeszközök 16
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 17
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA 18
B. 1.5. CÉLTARTALÉK 19
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK 20
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 21
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZITÉSEK 22
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA 23
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása 23
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények 23
B. 2.1.3. Költségek részletezése 23
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása 24
B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE 25
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ 27
C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK 27
C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA 27
C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE 27
C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA 27
C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS 27

C.6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA 27

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK 28

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK 28

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 28

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG 28

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS 28

D. MELLÉKLETEK 29

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **VOLÁNBUSZ Közlekedési zártkörűen működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése:	VOLÁNBUSZ Zrt. (továbbiakban: Társaság)
Székhely:	1091 Budapest, Üllői út 131.
Cím:	1091 Budapest, Üllői út 131.
Alapítás időpontja:	1992.12.31.
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	2 200 000 000 Ft
Alaptőke (2018. december 31.):	28 883 500 000 Ft
A Társaság tulajdonosa:	Magyar Állam (100 %)

A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az 3/2018. (VIII. 1.) NVTNM rendelet alapján a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja. A részvények fajtánkénti bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult/jogosultak

Név	Cím
Önálló aláírási jogosultsággal:	
Dávid Ilona (elnök-vezérigazgató)	2040 Budaörs, Károly király utca 15-17. 2. em. 1.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Elnök-vezérigazgató: Dávid Ilona

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. nyújtja.

A Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Gombkötő Zsuzsanna

Lakcím: 2111, Szada Szőlő utca 22.

A 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján 173418. számon a Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

Ernst & Young Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1132 Budapest, Váci út 20.

Cg.: 01-09-267553

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001165

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Bartha Zsuzsanna Éva

Lakcím: 5900 Orosháza, Rákóczi út 25.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 005268

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- 2018. év könyvvizsgálata: 4 900 E Ft
- Egyéb díjak: 295 E Ft

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az **A.3. melléklet** részletezi, a Társaság székhelyének és telephelyeinek bemutatását az **A.4. melléklet** tartalmazza.

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A VOLÁNBUSZ Zrt.-t a Közlekedési, Hírközlési és Vízügyi Miniszter a VOLÁNBUSZ Vállalat általános jogutódjaként alapította az 1992. évi LIII. törvény és a 126/1992. (VIII. 28.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően.

A Társaság jogelődje 1927-ben került megalapításra.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

4939 ’08 M. n. s. egyéb szárazföldi személyszállítás

A Társaság egyéb tevékenységei:

4391 ’08	Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
6820 ’08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
8299 ’08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
4532 ’08	Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem
7712 ’08	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna felett)
4520 ’08	Gépjárműjavítás, -karbantartás

Közszolgáltatói tevékenység bemutatása:

A Társaság fő tevékenységét képezi a közszolgáltatói feladatok ellátása. Ide tartoznak a következő szolgáltatások:

- Belföldi helyközi, távolsági menetrend szerinti személyszállítás,
- Fővárosi elővárosi (agglomerációs) helyközi menetrend szerinti személyszállítás,
- Helyi menetrend szerinti személyszállítás.

Egyéb tevékenységek bemutatása:

A tevékenység kiegészítő jellegű, célja a meglévő kapacitások minél jobb kihasználása. Ide tartoznak a következő tevékenységek:

- Nemzetközi menetrend szerinti személyszállítás,
- Szerződéses járati személyszállítás,
- Különjárati személyszállítás,
- Anyag- és alkatrészértékesítés,
- Járműjavítás,
- Helyiség bérbeadás,
- Jármű bérbeadás.

A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

A Társaság a helyközi közszolgáltatói tevékenységet a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal kötött Közszolgáltatói Szerződés alapján végzi, ami 2019. december 31-ig van hatályban.

A Társaság közszolgáltatói feladatainak mintegy 30 %-át 2017. április 1-től in-house alvállalkozói szerződés alapján a Partiscum Busz Kft. bevonásával látta el. 2018. augusztus 10-én a Partiscum Busz Kft. az általa bevont egyik alvállalkozójával kötött szerződését – a sorozatos szolgáltatási hiányosságok miatt – rendkívüli felmondással megszüntette. A VOLÁNBUSZ Zrt. 2018. augusztus 11-től néhány hétig humán erőforrás-, infrastruktúra- és járműkirendeléssel látta el a feladatot, szükség szerinti saját erőforrás bevonással, ezt követően a közszolgáltatási feladat ellátást több ütemben saját üzemeltetésbe visszavette és folyamatosan kialakította a működés normál feltételrendszerét. Az év első nyolc hónapjában a feladatok közel 31,5 %-át végezte alvállalkozó, az év utolsó négy hónapjában ez az arány 4,8 %-ra, decemberre 3,8 %-ra csökkent.

2018. november 26-tól a Népliget autóbuszpályaudvar mellett lévő autóbusztároló bérleti szerződését a bérbeadó felmondta, a tároló terület ideiglenes pótlását a társaság két helyszínen biztosította, többlet költségek felmerülése mellett (futás teljesítmény, bérleti díjak, többlet létszám stb.).

2018. évben a Társaság folytatta az elöregedett járműpark bérelt autóbuszokkal történő lecserélését. 2018. évben indult autóbusz bérletek:

- Partiscum Busz Kft-től 40 db VDL-Berkhof Ambassador típusú 11 évnél idősebb használt busz 2018. áprilistól,
- VOLÁN-Buszpark Kft-től:
    - 16 db VOLVO 9700 típusú 1 éves használt autóbusz 2018. márciustól,
    - 12 db VOLVO 7700 típusú 10 évnél idősebb használt autóbusz 2018. áprilistól,
    - 15 db új NEOPLAN TOURLINER típusú autóbusz 2018. októbertől,
    - Az alvállalkozói feladatátvételhez kapcsolódóan 100 db új KRAVTEX CREDO 02 ECONELL típusú korszerű és lényegesen alacsonyabb bérleti díjú autóbusz bérlésével történt az alvállalkozótól bérelt autóbuszok kiváltása.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság Számviteli politikáját, amely az MNV Zrt. által kiadott ajánlás alapján készült, az Igazgatóság a 35/2010. (IX.28.) számú határozatával fogadta el, amely 2011. január 1-től hatályos. A Számviteli politikában az alábbi módosítások történtek a hatályba lépés óta:

- 1. sz. módosítás: Az Igazgatóság 47/2011. (IX.08.) számú határozata alapján: behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség meghatározása, az árfolyam-különbözetek elszámolásának kötelezővé tétele, valamint a kiegészítő mellékletben az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés.
- 2. sz. módosítás: Az Igazgatóság 3/2014. (I.28.) számú határozata alapján: a beszámoló készítéséhez kapcsolódó időpontok (Számviteli politika 7. fejezet) módosítása.
- 3. sz. módosítás: Az Igazgatóság 19/2016. (V.31.) számú határozata alapján: a mérlegkészítés végső időpontjának május 31-re történő módosítása.
- 4. sz. módosítás: Az Igazgatóság 49/2017. (XI.29.) számú határozata alapján: a Számviteli törvény időközben történt változásainak, valamint a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-vel kötött pénzügyi, számviteli szolgáltatásról szóló szerződés hatásainak átvezetése.
- 5. sz. módosítás: Az Igazgatóság 9/2019. (III.6.) számú határozata alapján: a beszámoló készítéséhez kapcsolódó időpontok (Számviteli politika 7. fejezet) közül a költségtérítési összeg elszámolása napjának módosítása, valamint a működési támogatások elszámolása (Számviteli politika 8.3.2. pont) vonatkozásában a várható, még el nem számolt támogatások összegének aktív időbeli elhatárolásként történő kimutatásának meghatározása. A Társaság a módosított rendelkezéseket a 2018. évben induló üzleti évről készített beszámolóra is alkalmazza.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt mint elsődleges költségnem elszámolást alkalmazza.

A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el.

A Társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A" változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. melléklete szerint, **összköltség** eljárással készíti el.

Az **éves beszámoló** készítésének **fordulónapja**: az üzleti év **december 31.**

A **mérlegkészítés napja**: a tárgyévet követő év **február 15.**, **kivéve** a Személyszállítási törvény alapján költségtérítésre jogosult helyközi, helyi közszolgáltatást végző társaságokkal kötött közszolgáltatási szerződés záradékában, önkormányzati határozatban, dokumentumban meghatározott, járó költségtérítési összeg elszámolásának vonatkozásában a költségtérítési összegről szóló dokumentum kézhezvételének napja, de nem később, mint a könyvvizsgálói megállapítások könyvelésének napja.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A Társaság **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** számolja el a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatosan felmerült külső vállalkozók által számlázott, és a saját tevékenység során felmerült közvetlen költségeket, amelyek az alapítás-átszervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. A Társaság döntése értelmében aktiválásra kerül az ISO minősítő rendszer bevezetése is. A minőségbiztosítási rendszerrel kapcsolatban a későbbiekben felmerülő költségek azokra az évekre számolandók el időarányosan, amelyekre a minősítés vonatkozik.

A Társaság nem él a számviteli törvény által biztosított **értékhelyesbítésre és valós értékelésre** vonatkozó választási lehetőséggel.

A Társaság a beruházáshoz, vagyoni értékű joghoz, továbbá a forgóeszközökhöz kapcsolódó devizás hiteltartozás, illetve devizakötvény kibocsátásból származó tartozás év végi értékelésekor keletkező **nem realizált árfolyamveszteségét elhatárolja** az Sztv. 33. § (2) bek. szerint.

A Társaság él a Sztv. 33.§ (7) bekezdés szerinti lehetőséggel, aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a 77. § (2) bekezdés d) pontja és (3) bekezdés b) pontja szerinti, jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a Társaság bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. A támogatáshoz kapcsolódó feltételek teljesülését támogatásonként, támogatás részenként egyedileg kell megítélni. Minden esetben valószínűnek kell tekinteni azt, hogy a Társaság a támogatást meg fogja kapni, ha ettől eltérő információ nem áll a társaság rendelkezésére.

A Tásaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A Társaság a100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor – minden esetben – egy összegben leírja.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével):

- Meg kell állapítani az adott eszköz hasznos élettartamát. A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, míg a teljesítményarányos leírásnál az az időszak, amely alatt az eszköztől elvárt teljesítmény, illetve szolgáltatás teljesíthető.
- Meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket mint maradványértéket. Nulla a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős (általában nem jelentős, ha a hasznos élettartam azonos a műszaki-gazdasági élettartammal).
- A Társaság az alábbiak szerint állapítja meg az egyes eszközcsoportok hasznos élettartamát (leírási kulcsát) és maradványértékét:
    - *Immateriális javak* esetében a hasznos élettartam 5 év, maradványértékük nulla, kivéve az ISO minőségbiztosítási rendszer bevezetésének aktivált költségét, melynek hasznos élettartama a minősített időszak hosszában került megállapításra.
    - *Ingatlanok* esetében a hasznos élettartam 10-50 év, maradványérték a bekerülési érték 5 %-a (építmények esetében amennyiben meghaladja a 100.000 Ft-ot). Idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházások hasznos élettartama a szerződés időtartama alapján kerül meghatározásra.
    - *Műszaki és egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek*, kivéve az autóbuszok esetében a hasznos élettartam 3-6,9 év, maradványérték a bekerülési érték 10 %-a, amennyiben meghaladja a 100.000 Ft-ot.
    - *Autóbuszok esetében:*
        - Újonnan beszerzett autóbuszok esetében a hasznos élettartam 10 év, maradványérték 5 %.
        - Használtan beszerzett autóbuszok esetében a várható élettartam egyedileg kerül meghatározásra a konkrét műszaki állapot, kilométer telítettség, a gyártási év és a használtsági fok alapján. Ezen autóbuszoknál is a bekerülési érték 10 %-ában kerül megállapításra maradványérték, de jelentősnek csak akkor minősül, ha az 500 ezer Ft-ot meghaladja.
        - A Társaság tulajdonában levő autóbuszon amennyiben felújítás történik (ráaktiválás), a felújítást követő hasznos élettartam maximum 5 évben kerül megjelölésre, ez esetben a maradványérték nem kerül megállapításra.
        - Bérelt autóbuszra történő ráaktiválás esetén a hasznos élettartam a bérleti szerződés időtartamával azonos.
    - *A 100 000 és 200 000 Ft közötti bekerülési értékű tárgyi eszközök* esetében a hasznos élettartam 2 év, maradványérték nulla.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.
- Az értékcsökkenést a Társaság a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítja, naptári napokra arányosan, amíg az eszközt a rendeltetésszerű használatból ki nem vonja vagy annak értéke a maradványértéket el nem éri.
- Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A **befektetett eszközök** bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kerülnek értékelésre, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, illetve értékvesztéssel, növelve az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszaírásának összegével.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. §-a szerint történik.

A Társaság a tevékenységének, valamint a saját előállítású eszközök **önköltségének meghatározásakor** az alábbi közvetlen és közvetett költségeket veszi figyelembe:

– Az autóbusz-közlekedési tevékenység közvetlen önköltsége tartalmazza:
  - a járművek üzemeltetésével, karbantartásával kapcsolatban felmerült anyag, munkadíj (bér + közterhek) és egyéb (pl. nyújtott szolgáltatások, biztosítás, stb.) ráfordításokat,
  - a tevékenységhez kapcsolódó egyéb eszközök (pl. üzemanyagkút, tűzoltókészülék, stb.) javításának költségeit,
  - a tevékenységhez kapcsolódó eszközök értékcsökkenését,
  - járatvégzéshez kapcsolódó (pl. gépkocsivezetői bér + közterhek, napidíj, szállás, úthasználati díj, adó, stb.) költségeket,
  - a tevékenység végzéséhez szükséges egyéb (autóbusz-pályaudvarok, javító műhelyek, kiszolgáló tevékenységek, munkavállalók) költségeket.

– Saját termelésű készlet és saját kivitelezésű beruházás esetén a közvetlen önköltség tartalmazza:
  - a ténylegesen felmerült anyagköltséget,
  - a ráfordított munkaóra bérét és közterheit,
  - a külső vállalkozó által nyújtott szolgáltatás ellenértékét.

A közvetett költségek és egyéb ráfordítások felosztása a tevékenységi kalkulációhoz meghatározott vetítési alappal, illetve tételes elkülönítéssel történik.

Az **immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél** a Társaság figyelembe vesz minden olyan terven felüli értékcsökkenést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált. Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll. A különbözet tartósnak minősül fennállásának időtartamától függetlenül akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető. Jelentősnek minősül a különbözet, ha meghaladja a bekerülési érték 20%-át.

A Társaság értékvesztést számol el a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, ha legalább 1 éven keresztül a gazdasági társaság saját tőke/jegyzett tőke aránya 10 %-kal kisebb, mint a befektetés könyv szerinti értéke/befektetés névértékének aránya. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbözet veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Amennyiben a mérleg-fordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérleg-készítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét. Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, tartósnak, ha 1 éven túl fennáll.

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

- a vásárolt készleteket (anyag, áru) bekerülési értéken az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a készletekre adott előleget az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a saját termelésű készleteket (befejezetlen termelés és félkész termékek) előállítási költségen (közvetlen önköltségen) kell értékelni.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, valamint ha a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztésként történő elszámolásával kell csökkenteni.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 20%-kal meghaladja. Tartós, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat). Az értékvesztés elszámolása a fajlagosan kis értékű készleteknél a könyv szerinti érték arányában történik. Ezen készleteknél a könyv szerinti érték 30%-át kell elszámolni értékvesztésként az elszámolásához szükséges feltételek fennállása esetén.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszaírását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbözet akkor számít jelentősnek, ha annak összege meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20 %-át, vagy az 50 E Ft-ot. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszaírásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem kerül sor.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni.

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
60-90 nap	25%
91-180 nap	50%
181-360 nap	80%
361 nap felett	100%

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor az értékvesztés elszámolásakor a legmagasabb %-kal számolja el a Társaság az értékvesztést. Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A **valuta, a deviza, a külföldi pénzértékre szóló követelések és kötelezettségek** értékelése az alábbi:

- A Társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzértékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzértékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát, a Magyar Nemzeti Bank (MNB) által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.
- A Társaság a forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A **forrásokat** (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni, kivéve a külföldi pénzértékre szóló kötelezettségek, amelyeket az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamra kell átértékelni.

A számviteli törvény előírásai alapján a Társaság **céltartalékot** képez:

- *Várható kötelezettségekre*:
    - jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségek,
    - függő kötelezettségek (pl. még le nem zárt peres ügyek),
    - biztos jövőbeni kötelezettségek,
    - korhatár előtti ellátás, végkielégítés, valamint a
    - környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére,
- *Jövőbeni költségekre* (fenntartási költség, átszervezési költség, környezetvédelemmel kapcsolatos, nem jogszabályon alapuló költségek),
- A beruházáshoz, vagyoni értékű joghoz, továbbá a forgóeszközökhöz kapcsolódó devizás hiteltartozás, illetve devizakötvény kibocsátásból származó tartozás év végi értékelésekor keletkező, elhatárolt *nem realizált árfolyamveszteségére*.

Garanciális és környezetvédelmi kötelezettségekre céltartalékot a várhatóan, vagy biztosan felmerülő jelentős összegű kötelezettség esetén kell képezni, ha költsége az egy millió forintot várhatóan meg fogja haladni.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2017. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2017. év	2018. év		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	20 066 056	17 733 040	30,64	-2 333 016	-11,63
Immateriális javak	*412 852*	*302 107*	*0,52*	*-110 745*	*-26,82*
Tárgyi eszközök	*19 626 062*	*17 403 791*	*30,07*	*-2 222 271*	*-11,32*
Befektetett pénzügyi eszközök	*27 142*	*27 142*	*0,05*	*0*	*0,00*
FORGÓESZKÖZÖK	31 159 101	28 079 305	48,51	-3 079 796	-9,88
Készletek	*816 148*	*903 914*	*1,56*	*87 766*	*10,75*
Követelések	*8 393 530*	*6 424 403*	*11,10*	*-1 969 127*	*-23,46*
Értékpapírok	*0*	*0*	*0,00*	*0*	*0,00*
Pénzeszközök	*21 949 423*	*20 750 988*	*35,85*	*-1 198 435*	*-5,46*
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 664 485	12 070 386	20,85	6 405 901	113,09
ESZKÖZÖK	**56 889 642**	**57 882 731**	**100,00**	**993 089**	**1,75**
SAJÁT TŐKE	41 038 572	41 254 903	71,27	216 331	0,53
Jegyzett tőke	*28 883 500*	*28 883 500*	*49,90*	*0*	*0,00*
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	*0*	*0*	*0,00*	*0*	*0,00*
Tőketartalék	*2 278 224*	*2 278 224*	*3,94*	*0*	*0,00*
Eredménytartalék	*9 212 661*	*9 859 669*	*17,03*	*647 008*	*7,02*
Lekötött tartalék	*7 271*	*17 179*	*0,03*	*9 908*	*136,27*
Értékelési tartalék	*0*	*0*	*0,00*	*0*	*0,00*
Adózott eredmény	*656 916*	*216 331*	*0,37*	*-440 585*	*-67,07*
CÉLTARTALÉKOK	1 190 966	1 108 827	1,92	-82 139	-6,90
KÖTELEZETTSÉGEK	13 940 889	13 942 946	24,09	2 057	0,01
Hátrasorolt kötelezettségek	*0*	*0*	*0,00*	*0*	*0,00*
Hosszú lejáratú kötelezettségek	*6 552 323*	*5 067 871*	*8,76*	*-1 484 452*	*-22,66*
Rövid lejáratú kötelezettségek	*7 388 566*	*8 875 075*	*15,33*	*1 486 509*	*20,12*
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	719 215	1 576 055	2,72	856 840	119,14
FORRÁSOK	**56 889 642**	**57 882 731**	**100,00**	**993 089**	**1,75**

A Társaság **mérleg főösszege 57 882 731 E Ft**, eszköz- és forrásállománya 993 089 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2018. december 31-i állománya a következőképpen alakult. A részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.7. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.10. melléklet** tartalmazza.

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be.

Az **immateriális javak** állományváltozását (-110 745 E Ft) az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgyidőszaki új beszerzések	15 080 E Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-125 825 E Ft,

melyből az alapítás-átszervezés (ISO integrált minőségirányítási rendszer, illetve az ISO 5001 szabvány szerinti tanúsítás) tárgyévi terv szerinti leírása 2 092 E Ft.

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának 2 222 271 E Ft-os csökkenése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés és létesítés) összesített hatása	723 473 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-2 853 257 E Ft,
Elszámolt terven felüli értékcsökkenés, selejtezés, hiány	-49 711 E Ft,
Értékesítés	-263 E Ft,
Beruházásra adott előlegek változása	-42 513 E Ft.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be.

A Társaság autóbusz állományát a **B.3. melléklet** mutatja be.

Az üzembe helyezések (aktiválások) értéke 1 082 804 E Ft volt, melynek kiemelt tételeit a **B.4. melléklet** részletezi.

A **B.5. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra, a **B.6. melléklet** a terven felüli értékcsökkenést mutatja be.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság tulajdonában lévő, az **egyéb tartós részesedések** soron nyilvántartott tulajdoni részesedések állományát (27 142 E Ft), illetve a befektetést élvező vállalkozások főbb jellemzőit a **C.1. melléklet** tartalmazza.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

B. 1.2.1. Készletek

A Társaságnál a **készletek** értéke 903 914 E Ft volt a tárgyidőszakban, melynek jelentős részét az anyagok értéke teszi ki. Az anyagok esetében a zárókészletek értéke – a főbb készletfajtákat kiemelve – az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Alkatrészek	611 262	663 443	52 181	8,54
Üzemanyagok	104 722	140 084	35 362	33,77
Egyéb fenntartási anyagok, motorolaj és kenőanyagok	28 800	25 824	-2 976	-10,33
Munka-, védő- és formaruha	25 491	25 873	382	1,50
Gumiabroncsok	22 572	22 710	138	0,61
Fődarabok	8 080	6 026	-2 054	-25,42
Egyéb nem kiemelt anyagok	10 406	16 211	5 805	55,79
ÖSSZESEN	**811 333**	**900 171**	**88 838**	**10,95**

A készletekkel szemben a tárgyidőszakban elszámolt értékvesztést a **B.8. melléklet** mutatja be.

B. 1.2.2. Követelések

A **követelések** értéke a tárgyidőszakban 6 424 403 E Ft, mely 1 969 127 E Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva az alábbi tényezők eredményeként.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2017. év			2018. év		
	Bekerülési érték E Ft	Halmozott értékvesztés E Ft	Könyv szerinti érték E Ft	Bekerülési érték E Ft	Halmozott értékvesztés E Ft	Könyv szerinti érték E Ft
nem késedelmes	231 882		231 882	643 293		643 293
1 - 30 napos	1 046 641		1 046 641	47 463		47 463
31- 90 napos	37 148	-4 010	33 138	25 391	-2 079	23 312
91-180 napos	23 422	-11 529	11 893	11 861	-8 144	3 717
181-360 napos	7 524	-6 000	1 524	11 653	-9 264	2 389
361 napon túli	19 958	-18 853	1 105	621 800	-263 872	357 928
Összesen	**1 366 575**	**-40 392**	**1 326 183**	**1 361 461**	**-283 359**	**1 078 102**

A vevőkkel szembeni követelések állománya 248 081 E Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, mely főként a Társaság egyéb személyszállítási szolgáltatási tevékenysége révén kiszámlázott teljesítés ellenértékéből adódik.

A vevőkövetelésekkel szemben elszámolt értékvesztés alakulását a **B.8. melléklet** tartalmazza.

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	1 091 757	793 242	-298 515	-27,34
Társasági adó	*78 332*	*35 668*	*-42 664*	*-54,47*
Általános forgalmi adó	*983 492*	*724 701*	*-258 791*	*-26,31*
Jövedéki adó	*11 713*	*12 546*	*833*	*7,11*
Innovációs járulék	*18 208*	*20 319*	*2 111*	*11,59*
Egyéb költségvetéssel szembeni köv.	*12*	*8*	*-4*	*-33,33*
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	149 787	134 432	-15 355	-10,25
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	33 027	28 166	-4 861	-14,72
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	581 089	628 551	47 462	8,17
Költségtérítés miatti követelés	4 918 843	3 147 691	-1 771 152	-36,01
Helyközi költségtérítés	*4 918 843*	*3 147 691*	*-1 771 152*	*-36,01*
Adott előlegek	1 625	21 304	19 679	1211,02
Különféle egyéb követelések	287 371	327 206	39 835	13,86
Ebből:				
Hitelezett menetjegy elszámolás	*93 075*	*71 787*	*-21 288*	*-22,87*
Pénzszállítókkal szembeni követelés	*58 935*	*85 790*	*26 855*	*45,57*
Bankkártyás elszámolások	*23 797*	*19 816*	*-3 981*	*-16,73*
Menetrend szerinti járatokkal kapcsolatos követelés	*48 058*	*39 181*	*-8 877*	*-18,47*
Letéti díj, kaució	*54 086*	*96 977*	*42 891*	*79,30*
Összesen	**7 063 499**	**5 080 592**	**-1 982 907**	**-28,07**

Az ITM részéről 2019. február 7-én 5 600 000 E Ft összegű 2018. évi **helyközi** veszteségtérítés részösszegének folyósításáról szóló záradék aláírására került sor. Az összeg átutalása 2019. február 15-én megtörtént. A **fővárosi elővárosi** (agglomerációs) közlekedéshez kapcsolódóan 2018. évben összesen 4 629 486 E Ft összegű költségtérítés kiutalása történt záradék alapján, ami az év végén – figyelembe véve a 2017. évről áthúzódó 2 552 199 E Ft összegű túlkompenzációt – összességében 2 452 309 E Ft-tal meghaladta a 2018. évi veszteségtérítési igényt.

A menetrend szerinti járatokkal kapcsolatos követelések az autóbuszvezetők, pénztárosok év végi jegy- és bérletértékesítésének elszámolását tartalmazza (a pénz leadása/beérkezése áthúzódik a következő évre).

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.8. melléklet** mutatja be.

A veszteségtérítéssel kapcsolatos követelések alakulását a **B.15. melléklet** tartalmazza.

B. 1.2.3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik **értékpapírok**kal.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszközök** értéke az üzleti év végén 20 750 988 E Ft, melyből az elkülönített lekötött bankbetétek értéke 17 973 842 E Ft. A tárgyidőszakban történt 1 198 435 E Ft-os csökkenést meghatározta az elkülönített és lekötött betétállomány változása.

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	***4 654 422***	***11 154 921***	***6 500 499***	***139,66***
Árbevételek időbeli elhatárolása	123 167	204 531	81 364	66,06
Egyéb bevételek időbeli elhatárolása	4 531 012	10 950 204	6 419 192	141,67
helyközi veszteségtérítés	*4 531 012*	*10 851 777*	*6 320 765*	*139,50*
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhatárolása	243	186	-57	-23,46
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	***1 010 063***	***915 465***	***-94 598***	***-9,37***
Anyagköltségek időbeli elhatárolása	542	565	23	4,24
Igénybe vett szolg.időbeli elhatárolása	828 743	684 740	-144 003	-17,38
Egyéb szolg.időbeli elhatárolása	69 590	5 153	-64 437	-92,60
Személyi jell.ráf.időbeli elhatárolása	111 188	225 007	113 819	102,37
Halaszott ráfordítások	***0***	***0***	***0***	***0,00***
ÖSSZESEN	**5 664 485**	**12 070 386**	**6 405 901**	**113,09**

A 2018. évi **helyközi** közlekedés teljes költségtérítésének összege 22 089 079 E Ft, amiből év végéig 5 637 302 E Ft pénzügyi rendezése történt meg. Az ITM részéről további 5 600 000 E Ft összegű 2018. évi helyközi veszteségtérítés részösszegének folyósításáról szóló záradék aláírására került sor. A pénzügyileg 2019. évben rendezett összeg kimutatása az egyéb követelések között szerepel. Az aktív időbeli elhatárolások között kimutatott további veszteségtérítési igény 10 851 777 E Ft.

A 2018. évi **fővárosi elővárosi** (agglomerációs) közlekedés teljes költségtérítésének összege 4 729 376 E Ft. Év közben összesen 4 629 486 E Ft összegű költségtérítés kiutalása történt, ami – a 2017. évi 2 552 199 E Ft összegű túlkompenzációval együtt – összességében 2 452 302 E Ft-tal meghaladta a 2018. évi veszteségtérítési igényt, így ezen a jogcímen nem történt bevétel elhatárolása. A különbözet a későbbi költségtérítésbe kerül beszámításra, és az egyéb követeléseket csökkentő tételként szerepel.

Az igénybe vett szolgáltatások elhatárolt értékének meghatározó részét a Stadion pályaudvar bérleti jogviszony, valamint a közterület használat címén elhatárolt díjak teszik ki. A személyi jellegű ráfordítások időbeli elhatárolását az élet-, betegség- és balesetbiztosítás következő évi díjrésze, valamint a végkielégítés és felmentési bér elhatárolt összege határozza meg.

A veszteségtérítéssel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolások alakulását a **B.15. melléklet** tartalmazza.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság saját tőkéje 216 331 E Ft-tal növekedett, ezáltal a saját tőke tárgyévi értéke 41 254 903 E Ft. A forrásokon belül a saját tőke aránya 71,27 %, a tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **C.10. melléklet** tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke E Ft	Tőke- tartalék E Ft	Eredmény-tartalék E Ft	Lekötött tartalék E Ft	Adózott eredmény E Ft	Saját tőke összesen E Ft
Nyitó (2018.01.01.)	**28 883 500**	**2 278 224**	**9 212 661**	**7 271**	**656 916**	**41 038 572**
Előző évi adózott eredmény átvezetése			656 916		-656 916	0
Tulajdonosi pótbefizetés előírása (veszteség fedezetére)			-12 000	12 000		
Lekötött tartalék feloldása			2 092	-2 092		0
Tárgyévi adózott eredmény					216 331	216 331
Záró (2018.12.31.)	**28 883 500**	**2 278 224**	**9 859 669**	**17 179**	**216 331**	**41 254 903**

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtánként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Névérték Ft	Mennyiség db	Tőke E Ft
Törzsrészvény "A"	1 000	10 983 500	10 983 500
Törzsrészvény "A"	17 900 000 000	1	17 900 000
Összesen		**10 983 501**	**28 883 500**

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Alapítás-átszervezés (ISO)	4 531	2 439	-2 092	-46,17
Szakképzési fejl.támogatás címén lekötött tartalék	2 740	2 740	0	0,00
Tulajdonosi pótbefizetés előírása (veszteség fedezetére)	0	12 000	12 000	0,00
ÖSSZESEN	**7 271**	**17 179**	**9 908**	**136,27**

Az alapítás-átszervezés miatt lekötött tartalék feloldása a tárgyévi terv szerinti leírás alapján változott. A szakképzési fejlesztési támogatás címén lekötött tartalék 2015. évben a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból nyújtott vissza nem térítendő támogatás alapján beszerzett tárgyi eszközökhöz kapcsolódó, tőketartalékból lekötött összeget tartalmazza. Az Univerzál Beszerző Kft. saját tőke rendezése érdekében a 28/2018. (XII.21) határozat alapján előírt, 2019. évben rendezendő tulajdonosi pótbefizetés összegével (12 000 E Ft) változott a tárgyévben.

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása a bázis évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	Nyitó E Ft	Feloldás E Ft	Képzés E Ft	Záró E Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	***92 510***	***26 504***	***11 737***	***77 743***
Peres ügyek és üzemi baleset miatt várható kötelezettség	86 349	21 947	5 742	70 144
Aszódi pu. körny. véd. kármentesítés 2015-2019.	2 220	616	0	1 604
Környezetvédelmi várható, eseti ráfordítás	1 486	1 486	1 490	1 490
Önkormányzatok várható kötbér	2 455	2 455	4 505	4 505
Céltartalék a jövőbeni költségekre	***1 098 456***	***67 372***	***0***	***1 031 084***
BKK autóbuszok karbantartása 2015-2024.	784 616	0	0	784 616
BKK-tól átvett dolgozók törzsgárda jut. 2015-2024.	48 292	4 326	0	43 966
IT megszüntetési ár	265 548	63 046	0	202 502
Egyéb céltartalékok	***0***	***0***	***0***	***0***
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	**1 190 966**	**93 876**	**11 737**	**1 108 827**

A várható kötelezettségek fedezetére vonatkozó céltartalék képzés elveit az A. fejezet 1.4.4. pontja tartalmazza. A Társaság – figyelembe véve az óvatosság elvét – céltartalékot képzett:

- A vele szembeni folyamatban lévő peres követelésekre, amelyeket a bíróság várható ítélete alapján köteles lesz megfizetni. (A céltartalék képzés a Társaság jogi képviselőjének perállásra vonatkozó nyilatkozata alapján történt.)
- A környezetvédelmi kötelezettségekre, ami fedezetet ad két telephelyen kármentesítési monitoringra, illetve monitoring mérésére, hat telephelyen kimenő szennyvíz, csapadékvíz vizsgálatára, egy telephelyen vízkút vízhozam mérésre, valamint az aszódi pályaudvaron a környezetvédelmi kármentesítés elvégzését követő monitoringra.
- Az önkormányzatok által várhatóan kivetésre kerülő kötbérekre a helyi járatok végzése során a tárgyévben felmerült hibás szolgáltatói teljesítések miatt.
- 2016. évet megelőzően a BKK feladat átvállaláshoz kapcsolódóan autóbuszok karbantartására és az átvett dolgozók törzsgárda jutalmaira. Tekintettel arra, hogy a megfelelő műszaki állapot biztosítása érdekében szükséges fenntartási/karbantartási költségek a járművek 10 éves élettartama alatt nem egyenletesen merülnek fel, hanem a járművek életkorától, kilométer telítettségétől, karbantartási életciklusától függően dinamikusan növekednek, a Társaság a fővárosi, elővárosi feladatra 2014-ben beszerzett autóbuszok esetében, a 10 éves élettartam alatt várhatóan felmerülő karbantartási költségekből számított éves átlagos – futásteljesítményre vetített – költségek figyelembevételével 2014-ben és 2015-ben céltartalékot képzett a későbbiekben felmerülő, az átlagos költséget meghaladó karbantartási költségek fedezetére. A céltartalék feloldására abban a mértékben és ütemben kerül sor a későbbi időszakban, ahogyan a járművek futásteljesítményre vetített karbantartási költsége meghaladja a 10 éves élettartamra számított, átlagos karbantartási költséget. A céltartalék feloldása a fővárosi, elővárosi feladat bevételei között kerül elszámolásra, ezáltal a későbbiekben a költségtérítési igényt csökkenti, a költségvetési terheket mérsékli.
- A fővárosi, elővárosi feladatban foglalkoztatott munkavállalók részére várhatóan felmerülő törzsgárda jutalomra és kapcsolódó járulékaira 2014-ben és 2015-ben leképzett céltartalék feloldása folyamatosan történik

a felmerüléshez kapcsolódóan, ezáltal – az e célra leképzett céltartalék erejéig – mérséklődik a költségtérítési igény.

A céltartalék képzés mind a peres ügyek, mind a környezetvédelmi kötelezettségek esetében tételes felülvizsgálaton alapul.

A 2018. évben peres ügyekre képzett céltartalékon belül az előző évi esetekkel összefüggésben további 5 742 E Ft összegű képzés történt (2018. évben nem indult új peres eljárás). Az előző évi céltartalékból kilenc esetben a per lezárulása miatt (21 947 E Ft) került sor feloldásra, ezek közül három eset végződött a Társaság számára pervesztéssel, amelyek során összesen 545 E Ft összegű perköltséget kellett megfizetni.

A 2017. évben környezetvédelmi eseti ráfordításokra képzett céltartalékból (1 486 E Ft) 1 346 E Ft felhasználása történt meg – a megjelölt céloknak megfelelően – 2018. évben, míg az aszódi pályaudvar környezetvédelmi monitoringra 2018-2021. évekre képzett 2 220 E Ft-ból 2018. évben 468 E Ft-ot fordított a Társaság.

A Társaság nem rendelkezik garanciális kötelezettségekkel tevékenységéből adódóan, így arra céltartalék képzési kötelezettsége nincsen. A Társaságnak nincs környezetvédelmi garanciális kötelezettsége.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** értéke 13 942 946 E Ft, melynek a bázis időszakhoz viszonyított 2 057 E Ft-os növekedését az állományon belüli hosszú-, illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők befolyásolták.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** értéke 5 067 871 E Ft, mely a BKK-tól 2014. évben átvett agglomerációs járatok üzemeltetéséhez történt autóbusz-beszerzésekhez kapcsolódó beruházási hiteleket tartalmazza. Továbbá az előző évi állomány a 2015. évi szintén autóbusz-beszerzések miatti pénzügyi lízing kötelezettséget tartalmazta, melyből a tárgyidőszak végén egy éven belüli kötelezettsége áll fenn a Társaságnak. A tárgyidőszaki változás a következő évi törlesztő részletek átsorolásából adódik.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.9. melléklet** mutatja be.

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

A hitelekhez, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciák, zálogjogok a **C.7.2. fejezet**ben találhatóak.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** 8 875 075 E Ft-os tárgyidőszaki értékéből a főbb tételek a beruházási hitelek éven belüli törlesztő részlete 1 226 195 E Ft és a Takarékbanknál fennálló folyószámlahitel 1 600 015 E Ft, a szállítói teljesítések miatti kötelezettségek 3 516 683 E Ft (ami a szállítók és az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek együttes értéke), továbbá az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2 532 123 E Ft értéke.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	971 200	1 283 871	312 671	32,19
Szakképzési hozzájárulás	*27 587*	*38 125*	*10 538*	*38,20*
Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség	*942 779*	*1 244 945*	*302 166*	*32,05*
Egyéb ki nem emelt befizetési köt.	*834*	*801*	*-33*	*-3,96*
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	658 439	900 564	242 125	36,77
Rövid lejáratú pénzgyi lízing	245 447	258 225	12 778	5,21
Különféle egyéb kötelezettség	96 881	89 463	-7 418	-7,66
Ebből:				
Ajánlati biztosíték	*92 448*	*88 805*	*-3 643*	*-3,94*
Egyéb	*4 433*	*658*	*-3 775*	*-85,16*
Összesen	**1 971 967**	**2 532 123**	**560 156**	**28,41**

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változását alapvetően a munkavállalókkal kapcsolatos jövedelemelszámolás és az ahhoz kapcsolódó adó és járulékkötelezettség fordulónapon fennálló értéke határozza meg.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**193 764**	**178 005**	**-15 759**	**-8,13**
Árbevételek időbeli elhatárolása	193 764	178 005	-15 759	-8,13
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	**158 001**	**1 021 606**	**863 605**	**546,58**
Anyagköltség időbeli elhatárolása	9 508	5 028	-4 480	-47,12
Igénybe vett szolg.időbeli elhatárolása	34 915	700 454	665 539	1906,17
Egyéb szolgáltatások időbeli elhatárolása	13 076	14 163	1 087	8,31
Személyi jellegű ráf.időbeli elhatárolása	67 838	274 131	206 293	304,10
Egyéb ráfordítások időbeli elhatárolása	30	0	-30	-100,00
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhatárolása	32 634	27 830	-4 804	-14,72
Halasztott bevételek	**367 450**	**376 444**	**8 994**	**2,45**
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	300 352	309 370	9 018	3,00
Tárgyi eszköz állami támogatásból	*271 936*	*282 234*	*10 298*	*3,79*
Tárgyi eszköz EU-s pályázatból	*25 138*	*23 975*	*-1 163*	*-4,63*
Tárgyi eszköz önkormányzati támogatásból	*3 278*	*3 161*	*-117*	*-3,57*
Többletként fellelt, térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	67 098	67 074	-24	-0,04
ÖSSZESEN	**719 215**	**1 576 055**	**856 840**	**119,14**

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán belül az igénybe vett szolgáltatások körében a tárgyidőszakban a jelentősebb összegek az autóbusz bérleti díjak, karbantartási költségek és informatikai szolgáltatások elhatárolt összegei miatt keletkeztek. Továbbá az elhatárolt személyi jellegű ráfordításoknál a 2018. évi prémium és teljesítményösztönzők miatt elhatárolt ráfordításokból adódik.

A passzív időbeli elhatárolásokon belül a halasztott bevételként elhatárolt összegek tárgyidőszaki állományváltozása az állami támogatás címén jóváírt támogatási előleg összege (14 852 E Ft), valamint a korábbi években állományba vett kapcsolódó eszközök értékcsökkenési leírásával, illetve egyéb kivezetésével (selejtezés, értékesítés) párhuzamosan elszámolt halasztott bevételek feloldásából adódik. A Társaságnál a halaszott bevételek az alábbi főbb fejlesztési célú programokhoz, projektekhez kapcsolódnak:

- Autóbusz-rekonstrukciós támogatás,
- ÁPV Rt. környezetvédelmi támogatás,
- Tulajdonosi fejlesztési támogatás,
- Pest megyei területfejlesztési önkormányzati támogatás,
- Erzsébet téri autóbusz-állomásról történő kiköltözésre kapott NKÖM támogatás,
- Etele tér ingatlan térítésmentes átvétele,
- Újpest Városkapu fejlesztési támogatás.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZITÉSEK

A Társaság a 2018-as üzleti évet **216 331 E Ft adózás előtti eredménnyel** zárta, mely a bázis évhez viszonyítva 67,07 %-os csökkenést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 074 544	23 002 873	-71 671	-0,31
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	47 434	32 331	-15 103	-31,84
III.	Egyéb bevételek	24 423 376	30 129 204	5 705 828	23,36
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	27 640 773	30 608 689	2 967 916	10,74
V.	Személyi jellegű ráfordítások	15 570 409	18 673 947	3 103 538	19,93
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 149 310	2 979 082	-170 228	-5,41
VII.	Egyéb ráfordítás	207 045	393 131	186 086	89,88
„A”	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**977 817**	**509 559**	**-468 258**	**-47,89**
”B”	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-320 815**	**-293 228**	**27 587**	**8,60**
„C”	**Adózás előtti eredmény**	**657 002**	**216 331**	**-440 671**	**-67,07**

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyítva **440 671 E Ft-tal csökkent**.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

A tárgyévi **értékesítés nettó árbevétele** 23 002 873 E Ft, mely a bázis időszaki bevételtől 71 671 E Ft-tal maradt el.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.13. melléklet** mutatja be, továbbá részesedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.12. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A Társaság **aktivált saját teljesítményt** mindkét évben autóbuszok (7 db, illetve 4 db) élettartam növelő felújítása alapján számolta el.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagköltség	8 032 924	9 447 763	1 414 839	17,61
Igénybevett szolgáltatások értéke	19 133 175	20 581 762	1 448 587	7,57
Egyéb szolgáltatások értéke	396 162	462 962	66 800	16,86
Eladott áruk beszerzési értéke	2 401	3 070	669	27,86
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 111	113 132	37 021	48,64
Anyagjellegű ráfordítások	**27 640 773**	**30 608 689**	**2 967 916**	**10,74**
Bérköltség	9 992 742	12 343 605	2 350 863	23,53
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 889 164	3 349 675	460 511	15,94
Bérjárulékok	2 688 503	2 980 667	292 164	10,87
Szociális hozzájárulási adó	*2 171 582*	*2 397 132*	*225 550*	*10,39*
Egészségügyi hozzájárulás	*234 889*	*243 588*	*8 699*	*3,70*
Szakképzési hozzájárulás	*141 922*	*179 729*	*37 807*	*26,64*
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	*140 110*	*160 218*	*20 108*	*14,35*
Személyi jellegű ráfordítások	**15 570 409**	**18 673 947**	**3 103 538**	**19,93**
Értékcsökkenési leírás	**3 149 310**	**2 979 082**	**-170 228**	**-5,41**
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**46 360 492**	**52 261 718**	**5 901 226**	**12,73**

*Beleértve az eladott áruk beszerzési értékét és az eladott (közvetített) szolgáltatások értékét.

A tárgyidőszakban költségként 52 261 718 E Ft-ot számolt el a Társaság, mely 5 901 226 E Ft-tal magasabb az előző évinél. Az egyes eredménykimutatás sorok esetében a főbb tételeket kiemelve ez az alábbiak szerint alakult:

Az **anyagköltségek** értékéből a legjelentősebb kategória az üzemanyag költség, mely az összes anyagköltség 70 %-át teszi ki, változását tekintve 1 335 515 E Ft-tal (25,5 %-kal) nőtt az előző évhez képest.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 1 448 587 E Ft-tal volt több a tárgyidőszakban, mint az előző évben, melyet a főbb jogcímek szerint részletezve a **B.14. melléklet** tartalmaz.

Tárgyidőszakban kutatás-kísérleti fejlesztési tevékenysége nem volt a Társaságnak.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke összességében 3 103 538 E Ft-tal növekedett, melyet az átlagos statisztikai létszám változása és a bérfejlesztés együttesen befolyásolt. A bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések alakulását a **C.4. melléklet** a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportonként mutatja be.

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	11 579	13 902	2 323	20,06
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	100 918	114 178	13 260	13,14
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	89 372	124 993	35 621	39,86
Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek	0	337	337	0,00
Céltartalékok felhasználása, feloldása	146 992	93 876	-53 116	-36,14
Visszaírt értékvesztés	3 413	19 458	16 045	470,11
Kapott támogatás, juttatás	23 987 530	29 702 862	5 715 332	23,83
Önkormányzattól kapott támogatás	*3 029 198*	*2 816 204*	*-212 994*	*-7,03*
NFM-től/ITM-től kapott támogatás	*20 924 462*	*26 818 455*	*5 893 993*	*28,17*
helyközi költségtérítés	*17 644 448*	*22 089 079*	*4 444 631*	*25,19*
agglomerációs költségtérítés	*3 280 014*	*4 729 376*	*1 449 362*	*44,19*
Egyéb kapott támogatás	*33 870*	*68 203*	*34 333*	*101,37*
Kapott támogatás - fejlesztési célra	6 546	5 834	-712	-10,88
Tér.nélk.,ajándékként kapott,lelt.töbl.eszk.	47 365	13 934	-33 431	-70,58
Különféle egyéb bevétel	29 661	39 830	10 169	34,28
Összesen	**24 423 376**	**30 129 204**	**5 705 828**	**23,36**

Az **egyéb bevételek** tárgyidőszaki értéke 5 705 828 E Ft-tal haladta meg az előző évi bevételek értékét, melyet jelentősen befolyásolt a bevétellel nem fedezett indokolt költségek megtérítése címén a Társaság közszolgáltatói tevékenységére tekintettel elszámolt támogatások bevétele.

Az összemérés elvének érvényesülése érdekében az egyéb bevételek tartalmazzák a még ki nem utalt, de járó 2018. évi helyközi veszteségtérítés különbözetét (10 851 777 E Ft).

A kapott kötbérek értéke a Társaság helyközi menetrend szerinti járatokat végző alvállalkozójával szemben elszámolt nem szerződés szerinti teljesítésekből eredő bevételeket tartalmazza.

A káreseményekkel kapcsolatos bevételek többségében a járművek (autóbuszok) káreseményeivel kapcsolatban elszámolt bevételek értéke.

A céltartalékok felhasználása, illetve feloldása alapján elszámolt bevételt jogcímek szerinti bontásban a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	3 493	263	-3 230	-92,47
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	3 419	1 029	-2 390	-69,90
Adott támogatások	900	1 050	150	16,67
Fizetett bírságok, kártérítések	11 177	8 409	-2 768	-24,77
Céltartalék képzés	15 346	11 737	-3 609	-23,52
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	58 746	336 199	277 453	472,29
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, járulékok	15 692	18 954	3 262	20,79
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	87 111	3 047	-84 064	-96,50
Különféle egyéb ráfordítások	11 161	12 443	1 282	11,49
Összesen	**207 045**	**393 131**	**186 086**	**89,88**

Az **egyéb ráfordítások** értéke az előző évihez képest 186 086 E Ft-tal nőtt, ami egyrészt a követelésekkel szemben elszámolt értékvesztés alakulásából (+260 545 E Ft) adódóan emelkedett, másrészt az önkormányzatokkal szemben a Társaság közszolgáltatói minőségében az egyes helyi adókban (építményadó, telekadó, helyi iparűzési adó) érvényesített mentessége miatt csökkent.

Az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások részesedési viszony szerinti bontása a **B.12. mellékletben** található.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	**48 311**	**34 673**	**-13 638**	**-28,23**
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	44 898	14 188	-30 710	-68,40
Kamatbevétel pénzintézettől	*44 898*	*14 188*	*-30 710*	*-68,40*
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 413	20 485	17 072	500,21
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**369 126**	**327 901**	**-41 225**	**-11,17**
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0,00
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	344 472	284 837	-59 635	-17,31
Pénzintézetnek fizetett kamat	*311 525*	*264 986*	*-46 539*	*-14,94*
Pénzügyi lízing kamata	*32 947*	*19 851*	*-13 096*	*-39,75*
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	24 654	43 064	18 410	74,67
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**-320 815**	**-293 228**	**27 587**	**-8,60**

A **pénzügyi műveletek eredménye** az alacsonyabb kamatbevételek ellenére főként a fizetett kamatok nagyobb mértékű csökkenése következtében javult az előző évhez viszonyítva. A tárgyidőszak végén lehívott folyószámlahitel alapján a hitelek fordulónapi állománya magasabb az előző évinél, ugyanakkor az alacsonyabb átlagos hitelállomány

eredményeként a kamatráfordítások csökkentek. A Társaság év közben – a 2018. évben tervezett jelentős összegű beruházások elmaradása miatt – rendelkezésre álló szabad pénzeszközeit folyamatosan lekötötte.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

A Társaság befektetéseinek főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat az **C.2. melléklet** mutatja be, mely a Társaság esetében nem releváns.

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A Felügyelő Bizottság és az Igazgatóság tagjainak 2018. évi tevékenységéért az alábbi járandóság lett kifizetve:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Felügyelő Bizottság	3 518 260
Igazgatóság	2 023 226
Összesen	**5 541 486**

A Felügyelő Bizottság és az Igazgatóság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2018. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nevükben nem vállalt garanciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaságnak a tárgyévi társasági adó megállapítása során nem keletkezett adófizetési kötelezettsége.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az **C.3. melléklet** tartalmazza.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

A bérjárulékok jogcímenkénti megbontását a **B.2.1.3. pontban** mutattuk be.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2018. december 31-én 20 750 988 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 1 198 435 E Ft-tal kevesebb az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C.6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.10. melléklet** tartalmazza.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapját követően bekövetkezett lényeges események, amelyek a jelen beszámoló adatait érintik, a beszámoló megértéséhez szükségesek, a vonatkozó fejezeteknél bemutatásra kerültek.

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság hosszú távú bérleteiből (autóbusz, ingatlan, műszaki gép) származó – mérlegben nem szereplő – hátralévő fizetési kötelezettsége: 4,0 Mrd Ft + ÁFA.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság hatósági határozaton, illetve jogszabályon alapuló környezetvédelmi kötelezettségei (3 094 E Ft):

- Két telephelyen kármentesítési monitoringra, illetve monitoring mérésére,
- Hat telephelyen kimenő szennyvíz, csapadékvíz vizsgálatára, egy telephelyen vízkút vízhozam mérésre,
- Az aszódi pályaudvaron a környezetvédelmi kármentesítés elvégzését követő monitoringra.

2018. évben a Társaság által fizetendő környezetvédelmi bírság nem volt.

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.6. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **C.7. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.8. melléklet** szemlélteti.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A Társaságnál a NAV egy alkalommal végzett adóellenőrzést 2018. évben:

- 2013. július 01-től 2015. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó jövedéki adókötelezettség ellenőrzése. A vizsgálat során az adóhivatal adókülönbözetet nem állapított meg, a Társaság javára – késedelmes kiutalás miatt – 3 E Ft kamat kifizetéséről intézkedett.

A Kormányzati Ellenőrzési Hivatal 2018. áprilisában kormányzati ellenőrzést kezdett „a MÁV-START Zrt., a Volánbusz Zrt és a Közlekedési Központok közszolgáltatási szerződéseinek ellenőrzése” tárgyában. A vizsgálat jelenleg is tart.

2018. évben a Társaság a Nemzetgazdasági Minisztériumtól 14 852 E Ft támogatásban részesült elektromos töltőállomás létesítésére.

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2018. évben 66 289 E Ft összegű támogatást nyújtott a Társaság részére a helyi közlekedési közszolgáltatásokkal összefüggően a minimálbér és a garantált bérminimum emelés közvetlen és közvetett hatásainak 2018. évi ellentételezése érdekében bérfejlesztés megvalósítására.

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.9. melléklet** tartalmazza.

D. MELLÉKLETEK

A. fejezet

A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása

A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása

B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása

B.3. melléklet A Társaság autóbusz-állományának alakulása

B.4. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása

B.5. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése

B.6. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése

B.7. melléklet: Részesdési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek

B.8. melléklet: Értékvesztések alakulása

B.9. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása

B.10. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek

B.11. melléklet: Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása

B.12. melléklet: A bevételek megbontása részesedési viszony szerint

B.13. melléklet: Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként

B.14. melléklet: Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

B.15. melléklet: Veszteségtérítéssel kapcsolatos követelések alakulása

C. fejezet

C.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői

C.2. melléklet: Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)

C.3. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése

C.4. melléklet: A munkavállalók létszámának és a személyi jellegű ráfordítások összetétele

C.5. melléklet: Cash flow kimutatás

C.6. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása

C.7. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása

C.8. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása

C.9. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

C.10. melléklet Mutatószámok

VOLÁNBUSZ Zrt. **A.1. melléklet**

A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása

2018. év

értékek E Ft, illetve fő

Sor-szám	Megnevezés	Előző évek 2016. év	Előző évek 2017. év	Tárgyév 2018. év
1.	Mérlegfőösszeg	56 546 211	56 889 642	57 882 731
2.	Saját tőke	22 478 916	41 038 572	41 254 903
3.	Jegyzett tőke	10 983 500	28 883 500	28 883 500
4.	Fizetett osztalék	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	27 976 260	23 074 544	23 002 873
6.	Személyszállítás árbevétele	27 385 193	21 602 563	21 110 537
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 028 444	977 817	509 559
8.	Adózás előtti eredmény	1 617 870	657 002	216 331
9.	Adózott eredmény	1 512 354	656 916	216 331
10.	Bruttó cash flow	-9 913 294	3 669 279	3 397 658
11.	Cash flow	22 705 137	-4 253 582	-1 198 435
12.	Igazgatóság létszáma	5	5	5
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	2 563	2 571	2 721

Székhely
1091 Budapest, Üllői út 131.
Telephelyek
1133 Budapest, Árbóc utca 6. - Északi Forgalmi Üzem
1133 Budapest, Visegrádi utca 116. - Északi Forgalmi Üzem
1091 Budapest, Üllői út 131. - Távolsági és Dél-pesti Forgalmi Üzem
2030 Érd, Budai út 13. - Dél-budai Forgalmi Üzem
2600 Vác, Szent István tér 4. - Északi Forgalmi Üzem
2315 Szigethalom, Mű út 3. - Szigethalmi Járműfenntartó Üzem
2200 Monor, Piac tér 2. - Kelet-pesti Forgalmi Üzem
2151 Fót, külterület 0221/12 hrsz. - Műszaki Igazgatóság Központi Járműfenntartó Üzem
2600 Vác, Deákvári fasor 4. - Váci műszaki telep
2200 Monor, Dr. Csanádi Gy. Utca 2-4. - Monori Járműfenntartó Üzem
2700 Cegléd, Kőrösi út 93. - Ceglédi Járműfenntartó Üzem
2440 Százhalombatta Benta major - Százhalombattai Járműfenntartó Üzem
1115 Budapest,Somogyi u. 35. - Agglomerációs Forgalmi Terület
1116Budapest, Hunyadi J. út 162. - Agglomerációs javító szolgáltató telep

VOLÁNBUSZ Zrt.

Az immateriális javak állományának alakulása

B.1. melléklet

2018. év

BRUTTÓ ÉRTÉK

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	274 760				0					0	274 760	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	1 284 678	12 350			12 350					0	1 297 028	0,96
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Szellemi termékek	510 941	2 730			2 730					0	513 671	0,53
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	**2 070 379**	**15 080**	**0**	**0**	**15 080**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 085 459**	**0,73**

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	270 229	2 092			2 092					0	272 321	0,77
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	1 175 838	47 852			47 852					0	1 223 690	4,07
Szellemi termékek	211 460	75 881			75 881					0	287 341	35,88
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	**1 657 527**	**125 825**	**0**	**0**	**125 825**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 783 352**	**7,59**

NETTÓ ÉRTÉK

IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**412 852**		**0**				**0**	**0**	**0**		**302 107**	**-26,82**

VOLÁNBUSZ Zrt.

A tárgyi eszközök állományának alakulása

B.2. melléklet

2018. év

BRUTTÓ ÉRTÉK

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 314 254	634 032			634 032					0	9 948 286	6,81
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 325 023	331 194			331 194	2 185 425		55 175	3 378	2 243 978	33 412 239	-5,41
Ebből autóbusz	33 743 271	290 079			290 079	2 185 361				2 185 361	31 847 989	-5,62
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 937 024	117 578			117 578	1 191		20 286	2 757	24 234	3 030 368	3,18
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	**47 576 301**	**1 082 804**	**0**	**0**	**1 082 804**	**2 186 616**	**0**	**75 461**	**6 135**	**2 268 212**	**46 390 893**	**-2,49**

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 859 479	223 920			223 920					0	3 083 399	7,83
Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 754 845	2 318 889		47 661	2 366 550	2 185 425		53 616	3 104	2 242 145	23 879 250	0,52
Ebből autóbusz	22 696 252	2 237 620		47 661	2 285 281	2 185 361				2 185 361	22 796 172	0,44
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 846 471	310 448			310 448	928		20 129	2 697	23 754	2 133 165	15,53
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	**28 460 795**	**2 853 257**	**0**	**47 661**	**2 900 918**	**2 186 353**	**0**	**73 745**	**5 801**	**2 265 899**	**29 095 814**	**2,23**
NETTÓ ÉRTÉK	**19 115 506**		**0**			**263**	**0**	**1 716**	**334**	**2 313**	**17 295 079**	**-9,52**

BERUHÁZÁS

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	467 328	723 473			723 473	1 082 804				1 082 804	107 997	-76,89
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	**467 328**	**723 473**	**0**	**0**	**723 473**	**1 082 804**	**0**	**0**	**0**	**1 082 804**	**107 997**	**-76,89**
Beruházásokra adott előlegek	43 228	-42 513			-42 513					0	715	-98,35
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	**510 556**	**680 960**	**0**	**0**	**680 960**	**1 082 804**	**0**	**0**	**0**	**1 082 804**	**108 712**	**-78,71**
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**19 626 062**						**263**	**1 716**			**17 403 791**	**-11,32**

VOLÁNBUSZ Zrt. **B.3. melléklet**

A Társaság autóbusz-állományának összetétele

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány (db)	Növekedés (db)	Csökkenés (db)	Záró állomány		
				Összesen (db)	Bérelt (db)	Lízingelt (db)
Ikarus 66	1	0	0	1	0	0
Ikarus E94	4	0	4	0	0	0
Ikarus E94F	1	0	0	1	0	0
Ikarus C56	24	0	11	13	0	0
Ikarus 280	13	0	6	7	0	0
Ikarus C80	36	0	0	36	0	0
Ikarus 435	24	0	13	11	0	0
Ikarus 350	3	0	0	3	0	0
Ikarus 386	1	0	1	0	0	0
Ikarus 395/E95	27	0	10	17	0	0
Ikarus 397/E97	1	0	0	1	0	0
Ikarus 398/E98	1	0	0	1	0	0
Kravtex Credo 02 Econell 12	40	100	0	140	120	0
Kravtex Credo 02 Inovell 12	20	0	0	20	20	0
Kravtex Credo EC11	8	0	0	8	0	0
Rába Contact 092	4	0	4	0	0	0
Rába Contact 292	7	0	1	6	0	0
MAN SL 222	2	0	0	2	0	0
MAN SL 263	9	0	0	9	0	0
MAN SL 283	18	0	0	18	0	0
MAN NÜ 313	10	0	0	10	0	0
MAN SÜ 313	9	12	11	10	10	0
MAN A01/ÚL313	31	23	8	46	15	0
MAN A04/ÚL363	8	0	0	8	0	0
MAN R08 Lion's Coach	12	0	0	12	12	0
MAN R03 Lion's Star	2	0	0	2	2	0
MAN A21 Lion's City	106	0	0	106	0	0
Mercedes O345 G	18	0	0	18	0	0
Mercedes O350	20	3	2	21	1	0
Mercedes O405 GN2	12	0	7	5	0	0
Mercedes O530	17	0	3	14	0	0
Mercedes O560	32	0	0	32	0	0
Mercedes O580	2	0	0	2	0	0
Mercedes Intouro (633.05)	37	43	0	80	80	0
Mercedes Tourismo (632.01)	16	1	0	17	15	0
Mercedes Sprinter	2	0	0	2	1	0
Mercedes Sprinter 906	2	0	1	1	1	0
Mercedes Sprinter 516 Cdi	7	0	0	7	0	0
NABI 700 SE	2	0	0	2	0	0
SETRA S315 ÚL	30	0	0	30	30	0
Neoplan N4020	9	0	5	4	0	0
Neoplan N4416 Ü	7	0	0	7	0	0
Neoplan N2216 SHD	9	2	1	10	10	0
VOLVO 7700 A	54	12	0	66	17	0
VOLVO 7900 A	61	0	0	61	0	0
VOLVO 8500	27	0	0	27	27	0
VOLVO 8700	21	0	0	21	0	21
VOLVO 8700 LE	15	0	0	15	15	0
VOLVO 8700 B12BLE	5	0	0	5	5	0
VOLVO 8900 B9RLE	8	0	0	8	8	0
VOLVO 9500 B9R	1	0	0	1	1	0
VOLVO 9700 B13R	3	0	0	3	3	0
VOLVO 9700 B13R (ho)	1	0	0	1	1	0
VOLVO 9700 B13R (h)	3	0	0	3	3	0
Peugeot Boxer	1	0	0	1	1	0
Higer Scania Touring HD	2	0	0	2	0	0
Isuzu Euro Turquoise	2	0	1	1	0	0
Irizar Centurio	1	1	1	1	1	0
VOLVO 7900 A Hybrid	0	28	0	28	28	0
VOLVO 9700 B11R	0	16	0	16	16	0
VDL Berkhof Ambassador 200	0	40	0	40	40	0
Neoplan Tourliner L P22	0	15	0	15	15	0
SETRA S415 GT	0	1	0	1	1	0
MAN Lion's Regio	0	1	0	1	1	0
MAN R60 Lion's Intercity	0	3	0	3	3	0
KING LONG XMQ6121 G	0	93	93	0	0	0
KING LONG XMQ6141 G	0	1	1	0	0	0
Setra S317 ÚL	0	1	1	0	0	0
Mercedes O530 L	0	10	1	9	9	0
MAN A01/ÚL353	0	2	2	0	0	0
MAN A78 Lion's City	0	58	0	58	58	0
Összesen:	**849**	**466**	**188**	**1 127**	**570**	**21**

VOLÁNBUSZ Zrt.

Befejezetlen beruházások állományának alakulása

B.4. melléklet

2018. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
					0					0	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
Nem kiemelt tételek	467 328	723 473			723 473	1 082 804				1 082 804	107 997	-76,89
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	**467 328**	**723 473**	**0**	**0**	**723 473**	**1 082 804**	**0**	**0**	**0**	**1 082 804**	**107 997**	**-76,89**

VOLÁNBUSZ Zrt. **B.5. melléklet**

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése

2018. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ***értékek E Ft-ban***

Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés					Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	Kivezetés miatt	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	270 229	2 092				2 092			272 321
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0			0
Vagyoni értékű jogok	1 175 838	47 852				47 852			1 223 690
Szellemi termékek	211 460	75 881				75 881			287 341
Üzleti vagy cégérték	0					0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**1 657 527**	**125 825**	**0**	**0**	**0**	**125 825**	**0**	**0**	**1 783 352**
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 745 596	220 120		3 800		223 920			2 969 516
Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 754 784	2 308 937		9 952		2 318 889		2 242 106	23 831 567
Ebből autóbusz	22 696 191	2 236 810		810		2 237 620		2 185 322	22 748 489
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 846 471	280 796		29 652		310 448		23 754	2 133 165
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**28 346 851**	**2 809 853**	**0**	**43 404**	**0**	**2 853 257**	**0**	**2 265 860**	**28 934 248**
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás						0			0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	**30 004 378**	**2 935 678**	**0**	**43 404**	**0**	**2 979 082**	**0**	**2 265 860**	**30 717 600**

VOLÁNBUSZ Zrt. **B.6. melléklet**

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése

2018. év

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés *értékek E Ft-ban*

Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			Eltérés		
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0			0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0		0			0	0	0	0
Szellemi termékek	0		0			0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	198		198			0	-198	0	-198
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 701		30 701	1 833		1 833	-28 868	0	-28 868
Ebből autóbusz	29 105		29 105			0	-29 105	0	-29 105
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 785		3 785	217		217	-3 568	0	-3 568
Tenyészállatok			0			0	0	0	0
Beruházások, felújítások	16		16			0	-16	0	-16
TÁRGYI ESZKÖZÖK	**34 700**	**0**	**34 700**	**2 050**	**0**	**2 050**	**-32 650**	**0**	**-32 650**

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés *értékek E Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó terven felüli értékcsökkenés	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés				Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés visszaírása			Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró terven felüli értékcsökkenés
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0		0
Vagyoni értékű jogok					0			0		0
Szellemi termékek					0			0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	113 883				0			0		113 883
Műszaki berendezések, gépek, járművek	61	47 661			47 661			0	39	47 683
Ebből autóbusz	61	47 661			47 661			0	39	47 683
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0				0			0		0
Tenyészállatok	0				0			0		0
Beruházások, felújítások	0				0			0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	**113 944**	**47 661**	**0**	**0**	**47 661**	**0**	**0**	**0**	**39**	**161 566**
ÖSSZESEN	**113 944**	**47 661**	**0**	**0**	**47 661**	**0**	**0**	**0**	**39**	**161 566**

VOLÁNBUSZ Zrt. **B.7. melléklet**

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek

2018. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
Részvény				0		3 000	3 000		3 000
Üzletrész				0		23 142	23 142		23 142
Egyéb részesedés				0		1 000	1 000		1 000
RÉSZESEDÉSEK ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**27 142**	**27 142**	**0**	**27 142**
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés				0		1 145	1 145	1 078 102	1 079 247
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Egyéb címen adott előleg				0			0	21 304	21 304
Egyéb címen keletkezett követelés				0		264 564	264 564	5 059 288	5 323 852
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**265 709**	**265 709**	**6 158 694**	**6 424 403**
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrész				0			0		0
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0	715	715
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**715**	**715**
Járó árbevétel				0			0	204 531	204 531
Járó egyéb bevétel				0			0	10 950 204	10 950 204
Járó kamatbevétel				0			0	186	186
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11 154 921**	**11 154 921**
ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**292 851**	**292 851**	**17 314 330**	**17 607 181**

VOLÁNBUSZ Zrt.

Értékvesztések alakulása

B.8. melléklet

2018. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Bekerülési érték	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékvesztés Növekedés				Tárgyévben visszaírt értékvesztés			Egyéb csökkenés	Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése	Piaci értékelés alapján	Összesen			
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**33 107**	**5 250**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5 250**	**0,00**
Immateriális javakra adott előlegek						0			0		0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	715					0			0		0	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés						0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban						0			0		0	0,00
Egyéb tartós részesedés	32 392	5 250				0			0		5 250	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban						0			0		0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön						0			0		0	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0			0		0	0,00
KÉSZLETEK	**909 232**	**39 649**	**10 132**	**5 318**	**0**	**15 450**	**0**	**0**	**0**	**49 781**	**5 318**	**-86,59**
Anyagok	905 489	39 649	10 132	5 318		15 450			0	49 781	5 318	-86,59
Befejezetlen termelés és félkész termékek						0			0		0	0,00
Késztermékek						0			0		0	0,00
Áruk	3 743					0			0		0	0,00
Készletekre adott előlegek						0			0		0	0,00
KÖVETELÉSEK	**6 721 674**	**55 521**	**0**	**0**	**271 038**	**271 038**	**19 458**	**0**	**19 458**	**9 830**	**297 271**	**435,42**
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 361 461	40 392			268 661	268 661	17 560		17 560	8 134	283 359	601,52
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0				0			0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0				0			0		0	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	265 709	0				0			0		0	0,00
Váltókövetelések		0				0			0		0	0,00
Egyéb követelések	5 094 504	15 129			2 377	2 377	1 898		1 898	1 696	13 912	-8,04
ÉRTÉKPAPÍROK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés						0			0		0	0,00
Egyéb részesedés						0			0		0	0,00
Saját részvények, üzletrészek						0			0		0	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok						0			0		0	0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	**11 154 921**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00**
Járó árbevétel	204 531					0			0		0	0,00
Járó egyéb bevétel	10 950 204					0			0		0	0,00
Járó kamatbevétel	186					0			0		0	0,00

VOLÁNBUSZ Zrt. **B.9. melléklet**

Hitelek és kölcsönök alakulása

2018. év

értékek E Ft-ban

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	**1 226 195**	**1 600 015**	**-1 226 195**	**0**	**1 226 195**	**2 826 210**
UCB hosszú lejratú hitel rövid része (2013/S 002-002273 19353 sz. szerződés)	277 200		-277 200		277 200	277 200
KHB hosszú lejratú hitel rövid része (BUD2-11-0057)	407 000		-407 000		407 000	407 000
MFB hosszú lejratú hitel rövid része (11064/Ü/2018/2013/5. ügyszám)	364 076		-364 076		364 076	364 076
MFB hosszú lejratú hitel rövid része (11064/Ü/2785/2014/2. ügyszám)	177 919		-177 919		177 919	177 919
Takarékbank folyószámlahitel	0	1 600 015				1 600 015
						0
Rövid lejáratú kölcsönök	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
						0
						0
						0
Rövid lejáratú lízingek	**245 447**	**0**	**-245 447**	**0**	**258 225**	**258 225**
VF Lízing 21 db VOLVO típ. autóbusz	245 447		-245 447		258 225	258 225
						0
						0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	**1 471 642**	**1 600 015**	**-1 471 642**	**0**	**1 484 420**	**3 084 435**
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	**6 294 066**	**0**	**0**	**0**	**-1 226 195**	**5 067 871**
UCB hosszú lejáratú hitel (2013/S 002-002273 19353 sz. szerződés)	1 498 670				-277 200	1 221 470
KHB hosszú lejáratú hitel (BUD2-11-0057)	1 814 424				-407 000	1 407 424
MFB hosszú lejáratú hitel (11064/Ü/2018/2013/5. ügyszám)	2 002 421				-364 076	1 638 345
MFB hosszú lejáratú hitel (11064/Ü/2785/2014/2. ügyszám)	978 551				-177 919	800 632
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
						0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
						0
						0
						0
Hosszú lejáratú lízingek	**258 257**	**0**	**-32**	**0**	**-258 225**	**0**
VF Lízing 21 db VOLVO típ. autóbusz	258 257		-32		-258 225	0
						0
						0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	**6 552 323**	**0**	**-32**	**0**	**-1 484 420**	**5 067 871**
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	**8 023 965**	**1 600 015**	**-1 471 674**	**0**	**0**	**8 152 306**

VOLÁNBUSZ Zrt. **B.10. melléklet**

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni köt. és halasztott bev.

2018. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				**0**			**0**		**0**
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0	5 067 871	5 067 871
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5 067 871**	**5 067 871**
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0	1 600 015	1 600 015
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0	1 226 195	1 226 195
Vevőktől kapott előlegek				0			0	59	59
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség				0		348 992	348 992	3 167 691	3 516 683
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	2 532 123	2 532 123
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**348 992**	**348 992**	**8 526 083**	**8 875 075**
Függő kötelezettségek				0			0	70 144	70 144
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0	7 599	7 599
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**77 743**	**77 743**
Átjövő költségből eredő kötelezettség				0			0	993 776	993 776
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0	27 830	27 830
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 021 606**	**1 021 606**
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0	309 370	309 370
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0	67 074	67 074
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**376 444**	**376 444**
ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**348 992**	**348 992**	**15 069 747**	**15 418 739**

VOLÁNBUSZ Zrt. **B.11. melléklet**

Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása

2018. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Szerződés-kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség Éven túl esedékes része	Kötelezettség Éven belül esedékes része	Összesen
Beruházási és fejlesztési hitelek				**5 067 871**	**1 226 195**	**6 294 066**
UCB hosszú lejáratú hitel (2013/S 002-002273 19353 sz. szerződés)	2012.07.27	2024.04.25	Autóbusz beszerzés	1 221 470	277 200	1 498 670
KHB hosszú lejáratú hitel (BUD2-11-0057)	2011.12.16	2023.09.17	Autóbusz beszerzés	1 407 424	407 000	1 814 424
MFB hosszú lejáratú hitel (11064/Ü/2018/2013/5. ügyszám)	2013.07.09	2024.04.09	Autóbusz beszerzés	1 638 345	364 076	2 002 421
MFB hosszú lejáratú hitel (11064/Ü/2785/2014/2. ügyszám)	2014.10.02	2024.04.09	Autóbusz beszerzés	800 632	177 919	978 551
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				**0**	**0**	**0**
						0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				**0**	**0**	**0**
						0
						0
						0
Hosszú lejáratú lízingek				**0**	**258 225**	**258 225**
VFS Hungary Zrt.	2015.12.09	2019.12.22	21 db VOLVO típusú autóbusz lízing	0	258 225	258 225
						0
						0
ÖSSZESEN:				**5 067 871**	**1 484 420**	**6 552 291**
Ebből öt éven túli kötelezettség						**0**

VOLÁNBUSZ Zrt. **B.12. melléklet**

A bevételek megbontása részesedési viszony szerint

2018. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	Összesen
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen			
Belföldi értékesítés nettó árbevétele				0		21 684 026	21 684 026
Export értékesítés nettó árbevétele				0		1 318 847	1 318 847
Érékesítés nettó árbevétele	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**23 002 873**	**23 002 873**
Egyéb bevételek				**0**		**30 129 204**	**30 129 204**
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		14 188	14 188
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		20 485	20 485
Pénzügyi műveletek bevételei	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**34 673**	**34 673**
ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**53 166 750**	**53 166 750**

VOLÁNBUSZ Zrt. **B.13. melléklet**

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2018. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Helyközi személyszállítás	16 629 895	16 264 102	-2,20			0,00			0,00	16 629 895	16 264 102	-2,20
Helyi személyszállítás	1 289 378	1 229 687	-4,63			0,00			0,00	1 289 378	1 229 687	-4,63
BKK agglomerációs járatok	667 295	663 376	-0,59			0,00			0,00	667 295	663 376	-0,59
Egyéb személyszállítás	3 015 995	2 953 372	-2,08			0,00	810 835	1 065 265	31,38	3 826 830	4 018 637	5,01
Személyszállításhoz kapcsolódó tevékenységek	70 683	50 599	-28,41			0,00			0,00	70 683	50 599	-28,41
Javítás, felújítás, ipari tevékenységek	14 441	16 961	17,45			0,00			0,00	14 441	16 961	17,45
Üzemanyag értékesítés	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb eladott anyagok, áruk	31 996	44 849	40,17			0,00			0,00	31 996	44 849	40,17
Közvetített szolgáltatások	36 512	56 550	54,88			0,00	39 598	56 582	42,89	76 110	113 132	48,64
Fuvarozás	5 065	5 165	1,97			0,00			0,00	5 065	5 165	1,97
Eszközhasznosítás	328 393	365 043	11,16			0,00	98 229	91 825	-6,52	426 622	456 868	7,09
Egyéb tevékenységek	36 229	34 322	-5,26			0,00		105 175	0,00	36 229	139 497	285,04
ÖSSZESEN	**22 125 882**	**21 684 026**	**-2,00**	**0**	**0**	**0,00**	**948 662**	**1 318 847**	**39,02**	**23 074 544**	**23 002 873**	**-0,31**

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Uniós országba	**0**	**0**	**0,00**	**948 180**	**1 310 126**	**38,17**	**948 180**	**1 310 126**	**38,17**
Észak-Európa			0,00	239	232	-2,93	239	232	-2,93
Nyugat-Európa			0,00	602 945	803 818	33,32	602 945	803 818	33,32
Közép-Európa			0,00	330 453	488 796	47,92	330 453	488 796	47,92
Dél-Európa			0,00			0,00	0	0	0,00
Kelet-Európa			0,00	14 543	17 280	18,82	14 543	17 280	18,82
Európai Unión kívüli országba	**0**	**0**	**0,00**	**482**	**8 721**	**1 709,34**	**482**	**8 721**	**1 709,34**
Egysült Államok			0,00		1 073	0,00	0	1 073	0,00
Izrael			0,00		878	0,00	0	878	0,00
Svájc			0,00	482	380	-21,16	482	380	-21,16
Szerbia			0,00		5 353	0,00	0	5 353	0,00
Ukrajna			0,00		1 037	0,00	0	1 037	0,00
ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0,00**	**948 662**	**1 318 847**	**39,02**	**948 662**	**1 318 847**	**39,02**

Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

2018. év

értékek E Ft-ban

Igénybe vett szolgáltatások értéke	Előző évi	Tárgyévi	Változás
	költségek		%-ban
Javítási, karbantartási költségek	1 379 144	2 025 608	46,87
ebből: autóbusz javítás	*597 985*	*1 242 378*	*107,76*
autóbusz mosás	*303 987*	*261 517*	*-13,97*
Bérleti díjak	2 788 801	5 904 647	111,73
ebből: ingatlan bérleti díj	*815 125*	*880 391*	*8,01*
autóbusz bérleti díj	*1 804 183*	*4 706 719*	*160,88*
Alvállalkozók	11 699 072	8 742 123	-25,28
Autópályadíj, parkolás, szállítás	108 877	129 122	18,59
Kiküldetés, oktatás, szállásköltség	78 447	90 420	15,26
Hirdetés, reklám	44 386	35 037	-21,06
Közüzemi jellegű szolgáltatás, üzemeltetés	280 351	327 286	16,74
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	2 765 550	3 327 519	20,32
ebből: informatikai költségek	*761 302*	*871 830*	*14,52*
jegy- és bérletértékesítés	*702 639*	*637 595*	*-9,26*
jegy- és bérletellenőrzés	*382 647*	*525 049*	*37,21*
vagyonvédelmi szolgáltatások	*275 821*	*614 787*	*122,89*
hang- és adatkommunikáció	*138 509*	*154 721*	*11,70*
szakértői díjak	*37 384*	*57 572*	*54,00*
Előző évi igénybe vett szolgáltatás	-11 453	0	-100,00
ÖSSZESEN	**19 133 175**	**20 581 762**	**7,57**

Veszteségtérítéssel kapcsolatos követelések alakulása

2018. év

értékek E Ft-ban

Intézmény	Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás %-ban
Állami költségvetéssel szembeni követelések	Követelések				
	helyközi veszteségtérítés	*4 918 843*	*3 147 691*	*-1 771 152*	*-36,01*
	Aktív időbeli elhatárolások				
	helyközi veszteségtérítés	*4 531 012*	*10 851 777*	*6 320 765*	*139,50*
	Összesen	**9 449 855**	**13 999 468**	**4 549 613**	**48,14**
Önkormányzatokkal szembeni követelések	Követelések				
	helyi veszteségtérítés	*0*	*0*	*0*	*-*
	Aktív időbeli elhatárolások				
	helyi veszteségtérítés	*0*	*98 427*	*98 427*	*-*
	Összesen	**0**	**98 427**	**98 427**	**-**
ÖSSZESEN		**9 449 855**	**14 097 895**	**4 648 040**	**49,19**

VOLÁNBUSZ Zrt. **C.1. melléklet**

A befektetést élvező vállalkozások jellemzői

2018. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
Leányvállalkozások összesen	**E Ft**			**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Közös vezetésű vállalkozások összesen	**E Ft**			**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Társult vállalkozások összesen	**E Ft**			**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VOLÁN CARITAS ALAPÍTVÁNY	1066 Budapest, Teréz krt. 38.		50,00	1 000	1 000		2 000			
Általános Közlekedési Hitelszövetkezet	1066 Budapest, Teréz krt. 38.		1,67	5 250	0		313 501			
VOLÁN Elektronika Zrt.	1113 Budapest, Karolina út 65.		0,43	3 000	3 000		695 742			
Univerzál Beszerző Kft.	2800 Tatabánya, Csaba utca 19.		7,69	1 000	2 670		13 000			
VOLÁN Buszpark Kft.	1091 Budapest, Üllői út 131.		0,25	12 500	15 225		5 020 000			
PARTISCUM BUSZ Kft.	6724 Szeged, Bakay N. u. 48.		5,11	4 500	5 247		88 100			
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen	**E Ft**			**27 250**	**27 142**	**0**	**6 132 343**	**0**	**0**	**0**
ÖSSZESEN:	**E Ft**			**27 250**	**27 142**	**0**	**6 132 343**	**0**	**0**	**0**

Társasági adó alapjának levezetése

2018. év

értékek E Ft-ban

I.	**Adózás előtti eredmény**	**216 331**
II.	**Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek**	**4 205 775**
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	93 876
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	4 062 469
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	4 803
7.	Követelések visszaírt értékvesztése	30 894
8.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	13 733
9.	Adomány miatti korrekció	
III.	**Adózás előtti eredményt növelő jogcímek**	**3 361 685**
1.	Céltartalék képzés	11 737
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekori számviteli törv. szerinti nettó érték	3 029 056
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	39 915
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	271 038
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	6 765
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	3 174
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	**Adóalap (I-II+III)**	**-627 759**
V.	**Társasági adó**	
VI.	**Adókedvezmény**	
VII.	**2018. évi adófizetési kötelezettség**	
VIII.	**Előző évi társasági adó**	
IX.	**Különadó**	
X.	**Adózott eredmény**	**216 331**

VOLÁNBUSZ Zrt. **C.4. melléklet**

A munkavállalók létszámának és a személyi jellegű ráfordítások összetétele

2018. év

értékek E Ft-ban, illetve fő

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám* (fő)			Előző év			Tárgyév			Bérköltség	Ráfordítás összesen
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Bérköltség*	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bérköltség*	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	1 943,2	2 077,7	6,92	6 975 955	2 267 545	9 243 500	8 776 706	2 897 230	11 673 935	25,81	26,29
Szellemi jellegű foglalkozásúak	628,0	643,5	2,47	2 914 554	560 371	3 474 925	3 220 441	430 188	3 650 629	10,50	5,06
Állományba tartozók	**2 571,2**	**2 721,2**	**5,83**	**9 890 508**	**2 827 916**	**12 718 424**	**11 997 147**	**3 327 417**	**15 324 564**	**21,30**	**20,49**
Állományon kívüliek			0,00	129 084	61 248	190 332	197 147	22 257	219 404	52,73	15,27
ÖSSZESEN:	**2 571,2**	**2 721,2**	**5,83**	**10 019 592**	**2 889 164**	**12 908 756**	**12 194 294**	**3 349 675**	**15 543 969**	**21,70**	**20,41**

*KSH statisztikával egyező adat

VOLÁNBUSZ Zrt. **C.5. melléklet**

Cash flow kimutatás

2018. év

értékek E Ft-ban

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-15. sorok)**	**-561 611**	**-437 234**
1.	Adózás előtti eredmény +	657 002	216 331
1/a.	Véglegesen kapott pénzeszköz, térítés nélküli átvétel, többlet -	-53 534	-19 768
1/b.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	900	1 050
1/c.	Kapott osztalék		
1/d.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1/e.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása		
2.	Elszámolt amortizáció +	3 149 310	2 979 082
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	55 333	316 741
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-131 646	-82 139
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-8 086	-13 639
8.	Szállítói kötelezettség változása +	657 341	24 869
9.	Egyéb rövid lej. Kötelezettség változása +	846 896	70 053
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-90 783	847 846
11.	Vevőkövetelések változása +	-592 563	-3 020
12.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-4 733 697	1 631 261
13.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-317 998	-6 405 901
14.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-86	
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 16-18. sorok)**	**-2 112 003**	**-903 344**
16.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 123 582	-917 246
17.	Befektetett eszközök eladása +	11 579	13 902
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow, 19-29. sorok)**	**-1 579 968**	**142 143**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		1 600 015
22.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűntetése, beváltása +		
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		14 852
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 579 068	-1 471 674
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-900	-1 050
29.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +		
IV.	**Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)**	**-4 253 582**	**-1 198 435**

VOLÁNBUSZ Zrt. **C.6. melléklet**

Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása

2018. év

értékek E Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány	
					Növekedés		Csökkenés			
			Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
	Fáradt olaj, tüzelőolaj, gázolaj	kg	2 293		43 705		42 133		3 865	0
	Mosóberendezés iszapja, tartálytisztítás	kg	0		169 560		169 560		0	0
	Akkumulátor	db	172	10	2 579	147 003	2 751	147 013	0	0
									0	0
									0	0
									0	0
ÖSSZESEN:			**2 465**	**10**	**215 844**	**147 003**	**214 444**	**147 013**	**3 865**	**0**

VOLÁNBUSZ Zrt. **C.7. melléklet**

A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása

2018. év

Bruttó érték *értékek E Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	161 318	169 214	4,89	7 896	1 153	-85,40			0,00	169 214	170 367	0,68
Műszaki ber.,gépek, járművek	72 968	72 968	0,00		436	0,00		10 220	0,00	72 968	63 184	-13,41
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	**234 286**	**242 182**	**3,37**	**7 896**	**1 589**	**-79,88**	**0**	**10 220**	**0,00**	**242 182**	**233 551**	**-3,56**

Értékcsökkenés *értékek E Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	74 925	79 551	6,17	4 626	1 734	-62,52			0,00	79 551	81 285	2,18
Műszaki ber.,gépek, járművek	67 118	67 118	0,00		83	0,00		10 220	0,00	67 118	56 981	-15,10
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	**142 043**	**146 669**	**3,26**	**4 626**	**1 817**	**-60,72**	**0**	**10 220**	**0,00**	**146 669**	**138 266**	**-5,73**

Nettó érték *értékek E Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	86 393	89 663	3,79	89 663	89 082	-0,65
Műszaki ber.,gépek, járművek	5 850	5 850	0,00	5 850	6 203	6,03
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	0,00	0	0	0,00
Beruházások,felújítások	0	0	0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN:	**92 243**	**95 513**	**3,54**	**95 513**	**95 285**	**-0,24**

VOLÁNBUSZ Zrt. **C.8. melléklet**

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása

2018. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Egyéb környezetvédelmi költség	6 153	1 927	-68,68	1 486	1 490	0,27	0	0	0,00	0	0	0,00
Aszódi pályudvar kármentesítés			0,00	0	0	0,00	2 229	1 604	-28,04	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	**6 153**	**1 927**	**-68,68**	**1 486**	**1 490**	**0,27**	**2 229**	**1 604**	**-28,04**	**0**	**0**	**0,00**

VOLÁNBUSZ Zrt. **C.9. melléklet**

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2018. év

értékek E Ft-ban

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	**1 417**	**1 603**	**13,13**	**34 706**	**64 431**	**85,65**	**36 123**	**66 034**	**82,80**
Ausztria			0,00	13 869	28 065	102,36	13 869	28 065	102,36
Belgium			0,00	1 080		-100,00	1 080	0	-100,00
Cseh Köztársaság			0,00	667	3 042	356,07	667	3 042	356,07
Franciaország			0,00	171		-100,00	171	0	-100,00
Horvátország			0,00	11 329	20 133	77,71	11 329	20 133	77,71
Lengyelország			0,00	2 040	2 943	44,26	2 040	2 943	44,26
Luxemburg			0,00	23	22	-4,35	23	22	-4,35
Németország	1 417	1 603	13,13	593	1 889	218,55	2 010	3 492	73,73
Olaszország			0,00	2 356	5 597	137,56	2 356	5 597	137,56
Románia			0,00	2 373		-100,00	2 373	0	-100,00
Szlovénia			0,00	205	2 657	1196,10	205	2 657	1196,10
Szlovákia			0,00		83	0,00	0	83	0,00
Európai Unión kívül	**0**	**0**	**0,00**	**798**	**0**	**-100,00**	**798**	**0**	**-100,00**
Szerbia			0,00	798		-100,00	798	0	-100,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Import beszerzés összesen:	**1 417**	**1 603**	**13,13**	**35 504**	**64 431**	**81,48**	**36 921**	**66 034**	**78,85**

Mutatószámok

2018. év

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	Eszközök összesen	**Érték (%)**
2017. december 31.	20 066 056	56 889 642	**35,27**
2018. december 31.	17 733 040	57 882 731	**30,64**
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke + idegen tőke	Befektetett eszközök	**Érték (%)**
2017. december 31.	47 590 895	20 066 056	**237,17**
2018. december 31.	46 322 774	17 733 040	**261,22**
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	Eszközök összesen	**Érték (%)**
2017. december 31.	19 626 062	56 889 642	**34,50**
2018. december 31.	17 403 791	57 882 731	**30,07**
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	Tárgyi eszközök	**Érték (%)**
2017. december 31.	41 038 572	19 626 062	**209,10**
2018. december 31.	41 254 903	17 403 791	**237,05**
Forgóeszközök aránya	Forgó eszközök + aktív időbeli elhatárolások	Eszközök összesen	**Érték (%)**
2017. december 31.	36 823 586	56 889 642	**64,73**
2018. december 31.	40 149 691	57 882 731	**69,36**
Tőkefeszültségi mutató	Kötelezettség	Saját tőke	**Érték (%)**
2017. december 31.	13 940 889	41 038 572	**33,97**
2018. december 31.	13 942 946	41 254 903	**33,80**
Kötelezettségek/Saját tőke+kötelezettségek aránya	Kötelezettség	Saját tőke + kötelezettség	**Érték (%)**
2017. december 31.	13 940 889	54 979 461	**25,36**
2018. december 31.	13 942 946	55 197 849	**25,26**
Saját tőke aránya	Saját tőke	Források összesen	**Érték (%)**
2017. december 31.	41 038 572	56 889 642	**72,14**
2018. december 31.	41 254 903	57 882 731	**71,27**

A 2016. évi adatokban a mérlegtől eltérően az alaptőke-emelés összege (17.900.000 E Ft) a saját tőke értékében került kimutatásra.

Mutatószámok

2018. év

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Készpénz likvidítási ráta	Pénzeszközök	Rövid lejáratú kötelezettségek	**Érték**
2017. december 31.	21 949 423	7 388 566	**2,97**
2018. december 31.	20 750 988	8 875 075	**2,34**
Likvidítási gyorsráta	Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	Rövid lejáratú kötelezettségek	**Érték**
2017. december 31.	30 342 953	7 388 566	**4,11**
2018. december 31.	27 175 391	8 875 075	**3,06**
Likvidítási ráta	Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolások	Rövid lejáratú kötelezettségek	**Érték**
2017. december 31.	36 823 586	7 388 566	**4,98**
2018. december 31.	40 149 691	8 875 075	**4,52**
Hitelfedezeti mutató	Követelések	Rövid lejáratú kötelezettségek	**Érték (%)**
2017. december 31.	8 393 530	7 388 566	**113,60**
2018. december 31.	6 424 403	8 875 075	**72,39**
Forgó tőke/saját tőke aránya	Forgó tőke (Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek)	Saját tőke	**Érték (%)**
2017. december 31.	23 770 535	41 038 572	**57,92**
2018. december 31.	19 204 230	41 254 903	**46,55**
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek - Követelések	Saját tőke	**Érték (%)**
2017. december 31.	5 547 359	41 038 572	**13,52**
2018. december 31.	7 518 543	41 254 903	**18,22**
Beruházások önfinanszírozása	Adózás előtti eredmény + értékcsökkenés	Beruházások	**Érték (%)**
2017. december 31.	3 806 312	1 967 045	**193,50**
2018. december 31.	3 195 413	723 473	**441,68**

Mutatószámok

2018. év

JÖVEDELMEZŐSÉGI ÉS HATÉKONYSÁGI MUTATÓK

Tárgyi eszközök jövedelmezősége	Értékesítés nettó árbevétele	Tárgyi eszközök	**Érték (%)**
2017. december 31.	23 074 544	19 626 062	**117,57**
2018. december 31.	23 002 873	17 403 791	**132,17**
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Értékesítés nettó árbevétele	**Érték (%)**
2017. december 31.	977 817	23 074 544	**4,24**
2018. december 31.	509 559	23 002 873	**2,22**
Tőkearányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	Saját tőke	**Érték (%)**
2017. december 31.	657 002	41 038 572	**1,60**
2018. december 31.	216 331	41 254 903	**0,52**
Létszámarányos jövedelmezőség (Ft/fő)	Üzemi eredmény (Ft)	Átlagos statisztikai állományi létszám	**Érték**
2017. december 31.	977 817 000	2 571	**380 326**
2018. december 31.	509 559 000	2 721	**187 269**
Tárgyi eszköz hatékonyság	Hozzáadott érték	Tárgyi eszközök	**Érték (%)**
2017. december 31.	19 904 581	19 626 062	**101,42**
2018. december 31.	22 555 719	17 403 791	**129,60**
Eszközhatékonyság	Bruttó termelési érték	Befektetett eszközök	**Érték (%)**
2017. december 31.	47 545 354	20 066 056	**236,94**
2018. december 31.	53 164 408	17 733 040	**299,80**
Tőkehatékonyság	Bruttó termelési érték	Saját tőke	**Érték (%)**
2017. december 31.	47 545 354	41 038 572	**115,86**
2018. december 31.	53 164 408	41 254 903	**128,87**
Termelési költségszint	Összes termelési költség	Bruttó termelési érték	**Érték (%)**
2017. december 31.	46 567 537	47 545 354	**97,94**
2018. december 31.	52 654 849	53 164 408	**99,04**