

VOLÁNBUSZ Zrt.

Éves beszámoló

2023. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A VOLÁNBUSZ Zrt. részvényesei részére

Vélemény

Elvégeztük a VOLÁNBUSZ Zrt. („Társaság”) mellékelt 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 358.139 millió Ft, az adózott eredmény 8.437 millió Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő üzleti 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 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálataért 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 (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet az éves beszámoló kiegészítő mellékletének III.11 pontjára, amely bemutatja, hogy a Társaság az illetékes minisztérium és önkormányzatok által megrendelt közszolgáltatási feladatok ellátása kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költségek megtérítésére jogosult. Az illetékes minisztériummal és önkormányzatokkal a 2023. évi, 184.380 millió Ft összegű költségtérítés elszámolása könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig nem zárult le, így annak összege még módosulhat. A II.1.2.2. pont továbbá bemutatja, hogy a Társaság az elfogadott 2022. évi közszolgáltatási költségtérítéssel összefüggésben 42.695 millió Ft követelést tart nyilván az illetékes minisztériummal szemben, melynek pénzügyi teljesítésének időzítése a jelentésünk dátumáig még nem ismert. A III.11 pont továbbá bemutatja a piaci árak és kulcsfontosságú makrogazdasági mutatók megnövekedett volatilitásának a Társaság indokolt költségeire és költségtérítési igényére gyakorolt lehetséges hatásait. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb kérdések

A Társaság 2022. december 31-i fordulónapra elkészített éves beszámolóját más könyvvizsgáló auditálta, aki arról 2023. április 18-án korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2023. 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 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. 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 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 vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért 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 szereznünk 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:

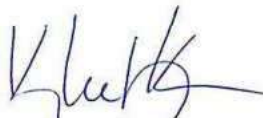
- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot 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.
- ▶ 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 hívunk 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, 2024. május 9.



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



Kujbus Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007370

**VOLÁNBUSZ Közlekedési
zártkörűen működő Részvénytársaság**



**Éves beszámoló
2023. év**

Kelt: Budapest, 2024. május 9.

Dr. Mosóczy László Béla
vezérigazgató

Tartalomjegyzék

Független Könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés



**VOLÁNBUSZ Közlekedési
zártkörűen működő Részvénytársaság
2023. évi Mérlege**

2023. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Volánbusz Közlekedési
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok M Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18+29)	189 028	0	199 759
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	818	0	1 125
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	816		1 124
06.	Szellemi termékek	2		1
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	187 385	0	198 137
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	29 813		29 508
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	137 645		164 499
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 803		2 218
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	17 060		1 880
16.	Beruházásokra adott előlegek	64		32
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	825	0	497
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	161		161
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1		1
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés	37		20
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	626		315
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	IV. Halasztott adókövetelés			
30.	B. Forgóeszközök (31+38+47+54)	125 010	0	135 638
31.	I. Készletek (32+33+34+35+36+37)	7 251	0	8 147
32.	Anyagok	6 935		7 907
33.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
34.	Növények-, hízó- és egyéb állatok			
35.	Késztermékek	2		
36.	Áruk	314		240
37.	Készletekre adott előlegek			
38.	II. Követelések (39+40+41+42+43+44+45+46)	73 328	0	71 165
39.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 004		2 286
40.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	824		4 629
41.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	67		28
42.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
43.	Váltókövetelések			
44.	Egyéb követelések	70 433		64 222
45.	Követelések értékelési különbözete			
46.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	III. Értékpapírok (48+49+50+51+52+53)	0	0	0
48.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
49.	Jelentős tulajdoni részesedés			
50.	Egyéb részesedés			
51.	Saját részvények, saját üzletrészek			
52.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
53.	Értékpapírok értékelési különbözete			
54.	IV. Pénzeszközök (55+56)	44 431	0	56 326
55.	Pénztár, csekkek	44		57
56.	Bankbetétek	44 387		56 269
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (58+59+60)	14 626	0	22 742
58.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 456		19 241
59.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 170		3 501
60.	Halasztott ráfordítások			
61.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+30+57)	328 664	0	358 139

Budapest, 2024.május 9.

vállalkozás vezetője (képviselője)

10824346-4931-114-01

Statistikai számjel

01-10-042156

Cégjegyzék száma

12

2023. december 31.

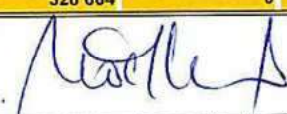
MÉRLEG Források (passzívák)

Volánbusz Közlekedési
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok M Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
62.	D. Saját tőke (63+65+66+67+68+69+72)	156 473	0	164 567
63.	I. Jegyzett tőke	82 768		82 768
64.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
65.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
66.	III. Tőketartalék	26 239		26 239
67.	IV. Eredménytartalék	42 181		47 123
68.	V. Lekötött tartalék	0		0
69.	VI. Értékelési tartalék (70+71)	0	0	0
70.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
71.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
72.	VII. Adózott eredmény	5 285		8 437
73.	E. Céltartalékok (74+75+76)	2 762	0	845
74.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 762		845
75.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
76.	Egyéb céltartalék			
77.	F. Kötelezettségek (78+83+94)	154 593	0	171 733
78.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (79+80+81+82)	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
82.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
83.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (84+85+86+87+88+89+90+91+92+93)	72 485	0	85 544
84.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
85.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
86.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
87.	Beruházási és fejlesztési hitelek	59 951		76 338
88.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
89.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
91.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
92.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	12 534		9 206
93.	Halasztott adófizetési kötelezettség			
94.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (95+97+98+99+100+101+102+103+104+105+106)	82 108	0	86 189
95.	Rövid lejáratú kölcsönök			
96.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
97.	Rövid lejáratú hitelek	7 669		10 423
98.	Vevőktől kapott előlegek	251		368
99.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32 614		27 154
100.	Vállótartozások			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 670		10 988
102.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	128		52
103.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			234
104.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 776		36 970
105.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (108+109+110)	14 836	0	20 994
108.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 284		1 514
109.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 054		6 257
110.	Halasztott bevételek	8 498		13 223
111.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (62+73+77+107)	328 664	0	358 139

Budapest, 2024.május 13.


 vállalkozás vezetője (képviselője)



**VOLÁNBUSZ Közlekedési
zártkörűen működő Részvénytársaság
2023. évi Eredménykimutatása**

1 0 8 2 4 3 4 6 - 4 9 3 1 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 2 1 5 6

Cégjegyzék száma

2 1

2023. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Volánbusz Közlekedési
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok M Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	115 679		126 118
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	166		257
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	115 845	0	126 375
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	39		-2
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	777		928
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	816	0	926
07.	III. Egyéb bevételek	183 218		201 973
08.	Ebből: visszairt értékvesztés	10		119
09.	Anyagköltség	82 133		77 646
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	30 432		37 977
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 471		2 971
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	11 598		13 244
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	498		1 683
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	127 132	0	133 521
15.	Bérek	97 922		109 928
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 909		23 051
17.	Bérfizetések	15 147		16 360
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	137 978	0	149 339
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	22 310		24 508
20.	VII. Egyéb ráfordítások	3 120		2 499
21.	Ebből: értékvesztés	1 562		1 657
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	9 339	0	19 407
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	7		1
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	7		
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			16
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	21		16
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 384		4 198
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	141		106
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9		9
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	3 421	0	4 240
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 461		15 191
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			6
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12		13
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	7 473	0	15 210
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-4 052	0	-10 970
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	5 287	0	8 437
46.	X. Adófizetési kötelezettség	2		0
47.	X/1. Halasztott adókülönbözet (±)	0		0
48.	D. Adózott eredmény (±C-X±X/1)	5 285	0	8 437

Budapest, 2024.május 9.

vállalkozás vezetője (képviselője)



**VOLÁNBUSZ Közlekedési
zártkörűen működő Részvénytársaság
2023. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Budapest, 2024. május 9.

Dr. Mosóczy László Béla
vezérigazgató

Tartalomjegyzék

I	Általános közzétételek	4
I.1	A vállalkozás bemutatása	4
I.2	A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei	7
I.3	A Számviteli Politika tárgyévi módosításai	9
I.4	Társaság által alkalmazott értékelési eljárások	9
I.5	A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások	10
I.6	Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség	11
II	Specifikus közzétételek	13
II.1	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	13
II.1.1	Befektetett eszközök	13
II.1.1.1	Immateriális javak állományváltozása	14
II.1.1.2	Tárgyi eszközök állományváltozása	14
II.1.1.3	Vagyonkezelte önkormányzati tulajdonú eszközök állományváltozása	15
II.1.1.4	A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása	16
II.1.1.5	A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása	16
II.1.1.6	A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása	16
II.1.1.7	Az egyéb tartósan adott kölcsön bemutatása	16
II.1.2	Forgóeszközök	17
II.1.2.1	A készletek bemutatása	17
II.1.2.2	Követelések bemutatása	18
II.1.2.2.1	Követelések és értékvesztésük bemutatása	18
II.1.2.2.2	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	19
II.1.2.3	Értékpapírok bemutatása	19
II.1.2.3.1	Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása	19
II.1.3	Aktív időbeli elhatárolások	20
II.1.4	Saját tőke	21
II.1.4.1	A saját tőke elemeinek alakulása	21
II.1.4.2	A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása	21
II.1.4.3	A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása	21
II.1.4.4	Eredménytartalék bemutatása	21
II.1.5	Céltartalékok	22
II.1.5.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	22
II.1.5.2	Kapcsoló vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék	23
II.1.5.3	Céltartalék a jövőbeni költségekre	23
II.1.5.4	Egyéb céltartalék	23
II.1.5.4.1	Árfolyamvesztésre képzett céltartalék	23
II.1.5.4.2	Egyéb címen képzett céltartalék	23
II.1.6	Kötelezettségek	24
II.1.6.1	Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása	24
II.1.6.2	Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása	24
II.1.6.2.1	Hosszú lejáratú hitelek	24
II.1.6.2.2	Hosszú lejáratú kölcsönök és kötvénytartozások	25
II.1.6.3	Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása	25
II.1.6.4	Kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	26
II.1.7	Passzív időbeli elhatárolások	27
II.1.8	Mérleggel kapcsolatos egyéb közzététel	27
II.1.9	Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek	28
II.1.9.1	Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme	28
II.1.9.2	Fedezeti ügyletek	28
II.1.9.3	Készfizető kezesség- és garanciavállalási szerződések	28

II.1.9.4	Zálogjog kötelezettségek bemutatása	28
II.1.9.5	A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	29
II.1.9.6	A Társaság mint bérbevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződéseinek bemutatása	29
II.1.9.7	Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek	30
II.2	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	31
II.2.1	Értékesítés nettó árbevétele	31
II.2.1.1	Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban	31
II.2.1.2	Az exportárbevétel és az import alakulása	31
II.2.2	Egyéb bevételek	32
II.2.3	Igénybe vett szolgáltatások	33
II.2.4	Terv szerinti értékesítőknél lényeges változása	33
II.2.5	Egyéb ráfordítások	34
II.2.6	A pénzügyi eredmény alakulása	35
II.2.6.1	Pénzügyi műveletek bevételei	35
II.2.6.2	Pénzügyi műveletek ráfordításai	35
II.2.7	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	35
II.2.8	A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tétele	36
II.2.9	Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás	36
II.2.10	Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek	36
II.3	Cash-Flow kimutatás	37
II.4	Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása	38
II.5	Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása	39
III	Tájékoztató kiegészítések	40
III.1	A környezetvédelmi tevékenység	40
III.1.1	Környezetvédelmi kötelezettségek	45
III.1.2	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	46
III.1.3	A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása	46
III.2	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei	48
III.3	Kapott támogatások	48
III.4	A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme	49
III.5	A vezető tisztségviselőkkel és a felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések	50
III.5.1	A vezető tisztségviselők és a felügyelőbizottság tagjainak tárgyévi járandósága	50
III.5.2	A vezető tisztségviselőknek és a felügyelőbizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása	50
III.5.3	A Társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása	50
III.6	A Társaság befektetéseinek bemutatása	51
III.7	Mentesített anyavállalat közzétételei	52
III.8	A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása	52
III.9	Külföldi telephelyek bemutatása	52
III.10	Működési körülmények hatása a gazdálkodási helyzetre	52
III.11	Közszolgáltatási költségtérítés alakulása a 2023. évben	53
III.12	Helyközi közszolgáltatási pályázat státusza	54
IV	Táblázatok jegyzéke	55

I Általános közvételek

I.1 A vállalkozás bemutatása

A Társaság alapítása, tevékenységének rövid bemutatása

A VOLÁNBUSZ Állami Vállalat menetrendszerinti autóbuszos személyszállítási feladatok ellátására jött létre 1953-ban. A vállalat jogszabályi előírások alapján 1992. december 31-én részvénytársasági formában működő gazdasági társasággá alakult át VOLÁNBUSZ Közlekedési Részvénytársaság elnevezéssel. Ugyancsak jogszabályi előírás folytán a Társaság működési formája és neve 2006. február 28-tól VOLÁNBUSZ Közlekedési zártkörűen működő Részvénytársaságra változott. A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 01-10-042156 cégjegyzékszámon tartja nyilván.

A Társaság részvényeinek egyszemélyes tulajdonosa 1993-tól 1998. december közepéig a Közlekedési, Hírközlési és Vízügyi Miniszter, 1998. december közepétől 2016. február közepéig a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság, 2016. február közepétől 2020. végéig a Magyar Állam volt. 2020. december 31-től a MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság lett a Társaság egyedüli részvényese, majd 2021. október 14-től a MÁV-START Vasúti Személyszállító Zártkörűen Működő Részvénytársaság, illetve 2021. október 20-tól a MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság is kisebbségi (0,01 % alatti) részesedést szerzett a Társaságban.

A VOLÁNBUSZ Zrt.-be 2019. szeptember 30-án beolvadtak a korábbi megyei VOLÁN társaságokból 2014-ben létrejött közlekedési központok, 2021. szeptember 30-án pedig a VOLÁN Buszpark Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság.

Az állam tulajdonosi jogait gyakorló Építési és Közlekedési Minisztérium (továbbiakban: ÉKM) döntése alapján 2023. december elsejétől közös vezérigazgató és azonos személyi összetételű igazgatóság irányítja a két nagy személyszállítással foglalkozó közszolgáltató vállalat, a MÁV-START Zrt. és a VOLÁNBUSZ Zrt. tevékenységét.

A két cég új, azonos tagokból álló igazgatósággal és – a munkavállaló küldöttek kivételével – azonos tagokból álló felügyelőbizottsággal rendelkezik.

A Társaság munkaszervezetét Vezérigazgató irányítja.

A Társaság főbb céadatai

- A Társaság cégneve :

VOLÁNBUSZ Közlekedési zártkörűen működő Részvénytársaság

- A Társaság idegen nyelvű elnevezései

Angolul: VOLÁNBUSZ Transporting Company Limited by Shares

Németül: VOLÁNBUSZ Verkehrsaktiengesellschaft

- **A Társaság rövidített cégneve**

VOLÁNBUSZ Zrt.

- **A Társaság rövidített cégneve idegen nyelven**

Angolul: VOLÁNBUSZ Co. Ltd.

Németül: VOLÁNBUSZ AG.

- **A Társaság székhelye**

1091 Budapest, Üllői út 131.

- **A Társaság internetes honlapja**

www.volanbusz.hu

- **A Társaság alapítója**

a MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság

- **A Társaság**

Cégjegyzék száma: **01-10-042156**

Adószáma: **10824346-2-44**

Statisztikai számjele: **10824346-4931-114-01**

- **A Társaság főtevékenysége**

4931 '08 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

- **A Társaság egyéb tevékenységei**

4939 '08 M.n.s. egyéb 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 Gépjárműkölcsonzés (3,5 tonna felett)
4520 '08 Gépjárműjavítás, -karbantartás
4730 '08 Gépjárműüzemanyag-kiskereskedelem
4612 '08 Alapanyag, üzemanyag ügynöki nagykereskedelme

- **A Társaság képviselőjére jogosult személy**

Minden, az éves beszámolót aláírni köteles, a vállalkozó képviselőjére jogosult személy neve, lakóhelye:

- 2023. december 1-től

Dr. Mosóczi László Béla (vezérigazgató) 1171 Budapest, Rákoskert sugárút 10.

- 2023. november 30-ig

Kruchina Vince (vezérigazgató) 1012 Budapest, Lovas út 19-20. alagsor 2. ajtó

- **A könyvvezetésért és a beszámoló-készítésért felelős személy adatai**

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

A közlekedési ágazatot felügyelő ÉKM rendelkezése értelmében, a MÁV-VOLÁN-csoport integrációs folyamat részeként a számvitel szolgáltatást 2023. július 1-jétől a MÁV Szolgáltató Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: MÁV Szolgáltató Központ Zrt.) vette át, előtte ezeket a feladatokat a VB Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság látta el.

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

Scheibné Pozsgay Mária

Lakcím: 2800 Tatabánya, Szelim út 101.

A 93/2002. (V.5.) Korm. rendelet alapján, 187363 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

- **A könyvvizsgálattal kapcsolatos információk**

A Társaság könyvvizsgálója: Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1132 Budapest, Váci út 20., Cg.: 01-09-267553

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001165

Könyvvizsgálatért felelős személy: Kujbus Attila, bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK 007370)

Lakcím: 3200 Gyöngyös, Mátrai út 9. 2 em. 4 ajtó.

Az éves beszámoló könyvvizsgálata kötelező.

A könyvvizsgáló által a tárgyévi beszámoló auditálásáért felszámított szerződés szerinti díj: 38 700 000 Ft, az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért nem számított fel díjat.

- **A Társaság jegyzett tőkéje, tulajdonosa**

A VOLÁNBUSZ Zrt. jegyzett tőkéje 2023. december 31-én 82 768 309 000 Ft. A Társaság részvényesei:

- 99,997584%-ban az alapító MÁV Magyar Államvasutak Zrt. (1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.)
- 0,001208%-ban MÁV-START Vasúti Személyszállító Zrt. (1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.)
- 0,001208%-ban MÁV-HÉV Helyiérdekű Vasút Zrt. (1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.).

I.2 A Társaság által alkalmazott Számviteli Politika meghatározó elemei

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer főbb jellemzői

A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme a magyar forint (HUF), nyelve magyar.

A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel, az éves beszámoló mérlegének fordulónapja december 31.

Az éves beszámoló a pénzürtékbeni adatokat millió Ft-ban (M Ft) tartalmazza, ha másképp nincs feltüntetve.

A mérlegkészítés időpontja 2024. február 26.

A Társaság a jelentős összegű hibát a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 3. § (3) 3. pontjával összhangban a következőképpen határozza meg:

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság a felmerült költségeket költségnek szerint tartja nyilván, az 5-ös számlaosztályban.

A Társaság az alapítás-átszervezés és a kísérleti fejlesztés költségeit a jogszabályi feltételek teljesülése esetében minden esetben aktiválja.

A Társaság a készletek állományáról folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A Társaság a befektetett eszközök Sztv.-ben meghatározott köre tekintetében él a Sztv. 33.§ (2) bekezdésében biztosított lehetőséggel, ezért a Sztv. 41.§ (4) bekezdése szerint egyéb céltartalékot képez. A Társaság a forgóeszközök tekintetében nem él a Sztv. 33.§ (2) bekezdésében biztosított lehetőséggel.

Kivételes nagyságú tételek:

A Társaság az egy adott jogcímen elszámolt bevételeket, ráfordításokat (költségeket) minden esetben kivételes nagyságúnak minősíti, és azokat a kiegészítő mellékletben jogcímenként bemutatja, amennyiben azok összege eléri a 10 millió Ft-ot, és jellegüket tekintve a következő jogcímek szerinti eseményekből származnak:

- apportba adás (vagyon hozzájárulás teljesítése),
- térítés nélküli átadás / átvétel,
- ajándék, hagyaték,
- jogutód nélküli megszűnés,
- jogutódlással történő megszűnés (átalakulás, egyesülés, szétválás),
- tőke kivonás útján megvalósuló jegyzett tőke leszállítás,
- követelés elengedése,
- kötelezettség átvállalás,
- tartozás átvállalás,
- kötelezettség elengedése,
- végleges pénzeszköz átvétel,
- végleges pénzeszköz átadás,
- térítés nélküli szolgáltatásnyújtás,
- térítés nélküli szolgáltatás igénybevétele,
- kapott működési támogatás,
- kapott fejlesztési támogatás,
- bármely jogcímen adott támogatás,
- a kiegészítő melléklet II.2.2 és II.2.5 pontjában bemutatott, a fentiekben nem részletezett egyéb bevételek, egyéb ráfordítások között elszámolt jogcímek.

Lényegesnek tekintendő tételek

- Lényegesnek minősülnek a természetes személy kapcsolt felekkel folytatott ügyletek, ha azok értéke a tárgyévben a kapcsolt fél vonatkozásában összesítetten eléri vagy meghaladja a 10 millió Ft-ot.

- Lényegesnek minősülnek a nem természetes személy kapcsolt felekkel folytatott ügyletek, ha azok értéke a tárgyévben a kapcsolt fél vonatkozásában összesítetten eléri vagy meghaladja a 100 millió Ft-ot.

Jelentősnek tekintendő tételek

A Társaság egy adott jogcímen igénybe vett szolgáltatás költségét jelentősnek tekinti a kiegészítő mellékletbeli önálló közzététel szempontjából, azzal, hogy a külön nem nevesített, az „egyéb igénybe vett szolgáltatások” jogcímen bemutatott összeg nem éri el az összes igénybe vett szolgáltatás 20%-át.

A Társaság az egyéb bevételek és ráfordítások, valamint a pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között különböző jogcímen elszámolt tételek közül a társaságiadó-alapot módosító tételek társaságiadó-alapra gyakorolt számszerűsített hatását minden esetben jelentősnek tekinti a kiegészítő mellékletbeli önálló közzététel szempontjából.

A cash flow kimutatásban az adózás előtti eredmény korrekciói közül a nevesített jogcímeket tekintjük jelentősnek. Az „Egyéb nem nevesített adózás előtti eredményt érintő korrekciók” sor további részletezésére abban az esetben kerül sor, amennyiben annak összege meghaladja a VOLÁNBUSZ Zrt.-nél az 500 millió Ft-ot.

Amennyiben a cash flow kimutatásban, a működési cash flow-ban szereplő mérlegsorok esetében nem az állományváltozással egyező összeg szerepel, és az eltérés meghaladja az 50 millió Ft-ot, akkor az eltérést jelentősnek tekintjük és annak okát a kiegészítő mellékletben bemutatjuk.

I.3 A Számviteli Politika tárgyévi módosításai

A Társaság a 2022. évben elfogadott számviteli politikát (és ennek keretében az új értékelési szabályzatot) {54/EVU/2022. számú és az 55/EVU/2022. számú Elnök-vezérigazgatói Utasítások hatályba lépésével a VOLÁNBUSZ Zrt.-re is kiterjesztésre került a MÁV-VOLÁN-csoport számviteli politikája [64/2020. (V. 01. MÁV Ért. 13.) EVIG sz. utasítás a MÁV-VOLÁN-csoport számviteli politikája (az 1-2-3 módosításokkal egységes szerkezetben)] és a MÁV-VOLÁN-csoport értékelési szabályzata [65/2020. (V.01. MÁV Ért. 13.) EVIG sz. utasítás a MÁV-VOLÁN-csoport értékelési szabályzata (az 1-2-3. sz. módosításokkal egységes szerkezetben)]} alkalmazta a 2023. január 1-jén kezdődő üzleti évben is. A Számviteli politikában a tárgyévben változás nem történt.

I.4 Társaság által alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek állományba vételekor az összegek forintba történő átváltásánál a Magyar Nemzeti Bank hivatalos devizaárfolyamát alkalmazza, azzal, hogy a külföldi pénzürtékre szóló követelések, illetve kötelezettségek forintértékének meghatározására a Társaság a számviteli politikájában az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyam alkalmazását választotta.

A Társaság a pénzügyi instrumentumoknál nem alkalmazza a Sztv. 59/A-F § szerinti valós értéken történő értékelést.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a várható hasznos élettartam alapján, lineáris módszerrel, naptári napra meghatározva, havi gyakorisággal történik.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A Társaság nem él a Sztv. 57.§ (3) bekezdése szerinti piaci értéken történő értékelés lehetőségével, értékhelyesbítést nem számol el.

A Társaság a raktári készleteket és az azokban bekövetkezett változásokat súlyozott átlagáron (elszámoló ár) számolja el.

A Társaság a készletekre elszámolandó értékvesztése összegét egyedi értékeléssel, illetve a várható kiforgási idő vagy a piaci ár figyelembevételével határozza meg.

A Társaság a követelésekre elszámolandó értékvesztés összegét főszabály szerint átlagos korosítás alapján, a jogszabályi előírások figyelembevételével határozza meg.

A Társaság a deviza- és valutakészletek csökkenését a deviza, valuta csúsztatott átlagárfolyamán számolja el.

1.5 A Társaság tevékenységét érintő főbb információk, változások

Közszolgáltatói tevékenység bemutatása:

A Társaság fő tevékenységét képezi a közúti személyszállítási közszolgáltatási 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 fontosabb tevékenységek bemutatása:

Az egyéb tevékenységek kiegészítő jellegűek, céljuk a meglévő kapacitások minél jobb kihasználása. Ide tartoznak a következő fontosabb tevékenységek:

- Nemzetközi menetrend szerinti személyszállítás,
- Szerződéses és különcélú menetrend szerinti személyszállítás,
- Különjáratú személyszállítás,
- Anyag- és alkatrészértékesítés,
- Járműjavítás,
- Helyiség bérbeadás,
- Jármű bérbeadás,
- Üzemanyag értékesítés.

A Társaság helyközi közszolgáltatási szerződésai 2019. december 31-én lejártak. Az Építési és Közlekedési Minisztérium (a továbbiakban: ÉKM) jogelődje, mint Magyarország helyközi közösségi közlekedés közszolgáltatási ellátásért felelőse 2019. december 30-án szükséghelyzeti intézkedésként elrendelte, hogy a Társaság a közszolgáltatás folyamatossága érdekében országos, regionális és elővárosi személyszállítási (a továbbiakban: helyközi), valamint fővárosi-elővárosi közszolgáltatásokat nyújtson a VOLÁNBUSZ Zrt. és jogelődjei korábbi szolgáltatási régióiban. Az említett személyszállítási közszolgáltatások nyújtását szükséghelyzeti kijelölés alapján a Társaság 2020. január 1-jétől legkésőbb 2021. december 31-ig volt köteles ellátni.

Az ÉKM jogelődje a közszolgáltatás folyamatosságának fenntartása érdekében a KSZFO/126294 számú, 2021. december 13-án meghozott szükséghelyzeti határozattal a Társaságot jelölte ki a 2022. évi helyközi és fővárosi-elővárosi közszolgáltatási feladatok ellátására, tekintettel arra, hogy a helyközi közszolgáltatási pályázat(ok) lefolytatására a beszámoló elkészítéséig nem került sor.

A 2022. évi helyközi elszámolási folyamat 2023. szeptember 28-án aláírt Záradék kiadásával lezárult, az illetékes minisztérium levonásmentesen fogadta el a 2022. évi helyközi elszámolást. A Záradék alapján még járó 40 247,6 M Ft költségtérítési igény megfizetésére a költségvetési források rendelkezésre állásának függvényében kerül sor, mely a beszámoló készítéséig nem történt meg.

A fővárosi-elővárosi (agglomerációs) tevékenység 2022. évi elszámoló Záradéka 2023. augusztus 28-án aláírásra került, a még rendezendő 2 447,5 M Ft költségtérítési igény megfizetésére a költségvetési források rendelkezésre állásának függvényében kerül sor, mely a beszámoló készítéséig nem történt meg.

A 2022. évben a hosszú távú helyközi pályázat ismét nem került kiírásra, így az illetékes minisztérium a VOLÁNBUSZ Zrt.-t jelölte ki a 2023 - 2024. évekre a 2022. december 21-én kiadott, újabb szükséghelyzeti határozattal.

A 2023. évi helyközi és fővárosi-elővárosi (agglomerációs) elszámolási folyamat lezárására a vonatkozó beszámolók elkészítését követően kerül sor

Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges eseményekről részletes információt az Üzleti Jelentés tartalmaz.

I.6 Az összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség

A Társaságot összevont (konszolidált) beszámolójába bevonó társaság neve:

MÁV Magyar Államvasutak Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A Társaságot összevont (konszolidált) beszámolójába bevonó társaság székhelye:

1087 Budapest, Könyves Kálmán krt. 54-60.

A VOLÁNBUSZ Zrt. a Sztv. értelmében anyavállalatnak minősül. Ugyanakkor a MÁV Zrt., mint fölérendelt anyavállalat összevont (konszolidált) éves beszámolót és összevont (konszolidált) üzleti jelentést készít és hoz nyilvánosságra.

A VOLÁNBUSZ Zrt. konszolidációs adatszolgáltatásra kötelezett, a 2023. évi konszolidált beszámoló készítésben, mint teljes körűen bevont leányvállalat szerepel.

A VOLÁNBUSZ Zrt. leányvállalatai – a MÁV Zrt. 2023. évi konszolidált beszámolójában – teljes körűen be nem vont leányvállalatként szerepelnek, melyek a III.6 pontban kerülnek bemutatásra.

A MÁV-VOLÁN-csoport összevont (konszolidált) beszámolója a www.mavcsoport.hu oldalon megtekinthető.

II Specifikus közzétételek

II.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- **A mérleg formájával kapcsolatos közzétételek**

A Társaság a Sztv. 1. melléklet szerinti „A” típusú mérleget állít össze.

A Társaság a törvény szerinti mérlegsémát nem bővíti újabb sorokkal, abból tételt nem hagy el, nem von össze.

- **A mérlegbeni értékeléssel kapcsolatos közzétételek**

Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott értékelési eljárások az előző üzleti évtől nem térnek el, így ebből eredő eredményhatás sem azonosítható be a tárgyidőszakban.

Az I.3. A Számviteli Politika tárgyevi módosításai pontban bemutatottak alapján a közszolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos támogatások átsorolásra kerültek az aktív időbeli elhatárolásokból az egyéb követelések közé, tekintettel arra, hogy a többségi tulajdonos által kiadott rendelkezés értelmében a VOLÁNBUSZ Zrt.-nél teljes körűen implementálásra került a MÁV-VOLÁN-csoport Számviteli politikája, illetve a MÁV-VOLÁN-csoport értékelési szabályzata.

II.1.1 Befektetett eszközök

A befektetett eszközök 2023. évi mérlegértéke 199 759 M Ft, ami az előző évhez képest 10 731 M Ft-os (5,68 %-os) növekedést mutat.

A Társaság tevékenységéből adódóan a tárgyi eszközök 81,51%-át 161 495 M Ft könyv szerinti értéken az autóbuszok adják.

II.1.1.1 Immateriális javak állományváltozása

adatok M Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- át szervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	0	0	2 636	493	0	0	3 129
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg	0	0	535	0	0	0	535
3. Értékesítés	0	0	-1	0	0	0	-1
4. Bruttó érték záró állománya	0	0	3 170	493	0	0	3 663
5. Értécsökkenés nyitó állománya	0	0	1 820	491	0	0	2 311
6. Tárgyevi tervszerinti leírás	0	0	227	1	0	0	228
7. Értékesítés	0	0	-1	0	0	0	-1
8. Értécsökkenés záró állománya	0	0	2 046	492	0	0	2 538
9. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	816	2	0	0	818
10. Záró állomány nettó értéke	0	0	1 124	1	0	0	1 125

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyevi változásai

Az immateriális javak nettó állományának 307 M Ft-os növekedését az alábbi tételek összevont hatása eredményezte: a tárgyidőszaki új beszerzések +535 M Ft, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege -228 M Ft.

II.1.1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása

adatok M Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezé- sek, gépek, járművek	Egyéb berendezé- sek, felszerel- ések, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	36 289	195 366	10 440	0	17 060	64	259 219
2. Beszerzés-felújítás, adott előleg	0	0	0	0	36 065	14	36 079
3. Saját előállítás	0	0	0	0	104	0	104
4. Térítés nélküli átadás	0	-296	0	0	0	0	-296
5. Értékesítés	-24	-25	-143	0	0	0	-192
6. Selejtezés, részselejt	-4	-1 646	-36	0	-3	0	-1 689
7. Hiány	0	-1	-2	0	0	0	-3
8. Üzembe helyezés	1 384	49 504	458	0	-51 346	0	0
9. Vagyongazdálkodási jog visszavonása	-745	0	-28	0	0	0	-773
10. Átsorolás (megbontás, összevont, előleg beszámítása)	0	-28	1	0	0	-46	-73
11. Bruttó érték záró állománya	36 900	242 874	10 690	0	1 880	32	292 376
12. Értécsökkenés nyitó állománya	6 476	57 721	7 637	0	0	0	71 834
13. Tárgyevi terv szerinti leírás	1 000	22 263	1 004	0	0	0	24 267
14. Előző évi terv szerinti leírás	1	7	5	0	0	0	13
15. Tárgyevi terv szerinti felújítás	0	1	0	0	0	0	1
16. Térítés nélküli átadás	0	-277	0	0	0	0	-277
17. Tárgyevi terv szerinti leírás - nem váll. érdekeben (egyéb ráf.)	3	0	0	0	0	0	3
18. Értékesítés	-2	-23	-121	0	0	0	-146
19. Selejtezés	-4	-1 289	-33	0	0	0	-1 326
20. Hiány	0	-1	-2	0	0	0	-3
21. Vagyongazdálkodási jog visszavonása	-82	0	-18	0	0	0	-100
22. Átsorolás (megbontás, összevont)	0	-27	0	0	0	0	-27
23. Értécsökkenés záró állománya	7 392	78 375	8 472	0	0	0	94 239
24. Nyitó állomány nettó értéke	29 813	137 645	2 803	0	17 060	64	187 385
25. Záró állomány nettó értéke	29 508	164 499	2 218	0	1 880	32	198 137

2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyevi változásai

A tárgyi eszközök nettó állományának 10 752 M Ft-os növekedése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye: a tárgyevi beruházás +36 065 M Ft, melyből és az előző évi befejezetlen állományból

51 346 M Ft üzembe helyezésre került, saját előállítás és felújítás +104 M Ft, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege -24 270 M Ft, melyből 3 M Ft nem a vállalkozás tevékenységét szolgáló eszközökhöz kapcsolódik, az előző éveket érintő értékcsökkenés - 13 M Ft, terven felüli értékcsökkenés -1 M Ft, átsorolás és egyéb hatás -46 M Ft, az értékesített eszközök -46 M Ft, a térítés nélküli átadás, selejtezés, feleslegessé válás, hiány miatt kivezetett eszközök -382 M Ft, beruházásokra adott előlegek állomány változása +14 M Ft, a vagyonkezelt eszközök változása -673 M Ft.

II.1.1.3 Vagyonkezelt önkormányzati tulajdonú eszközök állományváltozása

adatok M Ft-ban

MEGNEVEZÉS		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya	858	0	101	0	959
2.	Vagyonkezelői jog visszazárása	-858	0	-101	0	-959
3.	Bruttó érték záró állománya	0	0	0	0	0
4.	Értékcsökkenés nyitó állománya	195	0	91	0	286
5.	Vagyonkezelői jog visszazárása	-195	0	-91	0	-286
6.	Értékcsökkenés záró állománya	0	0	0	0	0
7.	Nyitó állomány nettó értéke	663	0	10	0	673
8.	Záró állomány nettó értéke	0	0	0	0	0

3. Táblázat: Vagyonkezelt önkormányzati tulajdonú eszközök tárgyévi változásai

A Társaságnál a KMKK Középkélet-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.-től a beolvadáskor átvett vagyonkezelésben lévő vagyonszerű kimutatott eszközök állományát tartalmazza a táblázat, mely a Hatvani Volán Zrt. és Hatvan Város Önkormányzata között 2010. évben létrejött vagyonkezelési szerződés alapján, a Hatvan város „Új Autóbusz-pályaudvar” eszközeire vonatkozik. A 2023. évben aláírt megállapodás alapján a vagyonkezelésbe vett eszközök visszaadásra kerültek, a tárgyévi csökkenés oka az eszközök kivezetése, mellyel párhuzamosan már a hosszú lejáratú kötelezettségek között sem kerül bemutatásra.

II.1.1.4 A Társaság tartós befektetéseinek bemutatása

A VOLÁNBUSZ Zrt. tartós részesedéseinek és változásainak részletes bemutatása a III.6. pontban található.

II.1.1.5 A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének bemutatása

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Értékvesztés				
	Nyitó értéke	Tárgyévi növekedése	Tárgyévi csökkenése	Tárgyévi visszairása	Záró értéke
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	113	0	0	0	113
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	4	6	0	0	10
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
Összesen:	117	6	0	0	123

4. Táblázat: A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

II.1.1.6 A hátrasorolt eszközök értékének jogcím szerinti bemutatása

A Társaság a könyveiben hátrasorolt eszközt nem mutat ki.

II.1.1.7 Az egyéb tartósan adott kölcsön bemutatása

A hosszú lejáratú kölcsönök fordulónapi állománya 315 M Ft, amelynek egyik része a munkavállalók lakáscélú kölcsöneinek éven túl esedékes állománya, értéke 18 M Ft, a másik része a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött pénzügyi megállapodáson alapuló hosszú lejáratú kölcsön 297 M Ft értékben, amely 2023. évben a 2025. szeptember 30. napjáig érvényes szerződés alapján 298 M Ft-tal csökkent.

II.1.2 Forgóeszközök

A forgóeszközök 2023. évi mérlegértéke 135 638 M Ft, ami az előző évhez viszonyítva 10 628 M Ft-os (8,50 %-os) növekedést mutat.

II.1.2.1 A készletek bemutatása

A Társaságnál a készletek értéke 8 147 M Ft volt a tárgyidőszakban, melynek jelentős részét az anyagok értéke teszi ki. A zárókészletek értéke – a főbb készletfajtákat kiemelve – az alábbiak szerint alakult:

adatok M Ft-ban

Készlet	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	Növeked-, hízó- és egyéb állatok	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
Nyitó készlet bruttó értéke	7 233	0	0	6	341	0	7 580
Vásárlás, adott előleg	60 982	0	0	0	14 742	0	75 724
Átsorolás	16	0	0	0	0	0	16
Készletre vétel	0	0	0	0	0	0	0
Többlet	54	0	0	0	0	0	54
Egyéb növekedés	142	0	0	0	10	0	152
Felhasználás (elszámolás költségként)	-59 781	0	0	-2	-138	0	-59 921
Értékesítés	-245	0	0	0	-14 682	0	-14 927
Selejtezés	-49	0	0	0	0	0	-49
Hány	-4	0	0	0	0	0	-4
Egyéb csökkenés	-178	0	0	-3	-23	0	-204
Záró készlet bruttó értéke	8 170	0	0	1	250	0	8 421
Nyitó értékvesztés	298	0	0	4	27	0	329
Tárgyévi értékvesztés	102	0	0	0	0	0	102
Készletcsökkenés miatti kivezetés	-134	0	0	-3	-17	0	-154
Értékvesztés visszairás	-3	0	0	0	0	0	-3
Záró értékvesztés	263	0	0	1	10	0	274
Nyitó nettó érték	6 935	0	0	2	314	0	7 251
Záró nettó érték	7 907	0	0	0	240	0	8 147

5. Táblázat: Készletek bemutatása

II.1.2.2 Követelések bemutatása

II.1.2.2.1 Követelések és értékvesztésük bemutatása

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Követelések bruttó értéke	Követelések értékvesztése						Követelés könyv szerinti értéke Tárgyév	Követelés könyv szerinti értéke Előző év	Változás
		Nyitó érték	Tárgyevi értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Leértékelt követelésre befolyt összeg	Értékvesztés egyéb kivételése	Záró érték			
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (1.evők)	2 595	244	95	-2	0	-28	309	2 286	2 004	282
Követelések kapcsolati vállalkozással szemben	4 605	66	0	0	0	0	66	4 629	824	3 805
ebből (főlerendelt) anyavállalattal szembeni követelés	4	0	0	0	0	0	0	4	4	0
ebből konszolidációba teljes körűen bevont leány- és közös vezetési vállalkozással szembeni követelés	4 618	0	0	0	0	0	0	4 618	811	3 807
ebből konszolidációba teljes körűen be nem vont leány- és közös vezetési vállalkozással szembeni követelés	73	66	0	0	0	0	66	7	9	-2
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	28	0	0	0	0	0	0	28	67	-39
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Változó követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	65 389	1 012	1 047	-114	0	-778	1 167	64 222	70 433	-6 211
Követelések összesen:	72 707	1 322	1 142	-116	0	-806	1 542	71 165	73 328	-2 163

6. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása

A követelések értéke a tárgyidőszakban 71 165 M Ft, mely 2 163 M Ft-tal alacsonyabb az előző évhez viszonyítva.

Egyéb követelésként kerül elszámolásra a Társaság közszolgáltatói tevékenységéhez kapcsolódó költségtérítések összege. A helyközi közszolgáltatói tevékenységhez 40 248 M Ft, az agglomerációs közszolgáltatói tevékenységhez kapcsolódóan 2 447 M Ft, a helyi közszolgáltatói tevékenységhez kapcsolódóan pedig 7 674 M Ft (ebből 2022.12.31-ig még el nem számolt 3 616 M Ft) került itt kimutatásra.

A 2022. évi autóbusszal végzett helyközi személyszállítási közszolgáltatáshoz nyújtott költségtérítés elszámolásáról szóló záradék rögzítette a közszolgáltatáshoz nyújtott és folyósított előleg záradékokból keletkezett megtérítendő 2022. évi ellentételezés összegét. A 2021. évi helyközi személyszállítási közszolgáltatáshoz nyújtott 6 313 M Ft túlf finanszírozás a 2022. évi ellentételezésbe beszámításra került, így a pénzügyileg még rendezendő összeg 40 248 M Ft. Emellett a 2022. évi autóbusszal végzett fővárosi elővárosi (agglomerációs) személyszállítási közszolgáltatáshoz nyújtott ellentételezés elszámolásáról szóló záradék meghatározta a 2022. évi közszolgáltatáshoz nyújtott és folyósított előleg záradékokból fennmaradó 2 447 M Ft megtérítendő ellentételezés összegét. A 2022. évi elismert helyközi, illetve fővárosi elővárosi (agglomerációs) személyszállítási közszolgáltatáshoz kapcsolódó záradékban foglalt költségtérítési igények megfizetésére a költségvetési források rendelkezésre állásának függvényében kerül sor, mely a beszámoló készítéséig nem történt meg.

Az egyéb követelésekből a szociálpolitikai menetdíj-támogatásból származó követelés összege 6 985 M Ft, általános forgalmi adó visszaigényléséből származó követelés összege 5 440 M Ft, jövedéki adó visszaigénylés címen nyilvántartott követelés 68 M Ft, míg munkavállalókhöz kapcsolódó követelés nyilvántartott összege 385 M Ft.

II.1.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	Összesen
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	11	0	0	11
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4	4 618	7	4 629
Összesen:	15	4 618	7	4 640

7. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés a mérleg fordulónapján 4 640 M Ft, melyből MÁV Zrt.-vel szemben nyilvántartott követelés 15 M Ft.

MÁV-START Zrt.-vel szemben 4 503 M Ft, MÁV Szolgáltató Központ Zrt.-vel (a továbbiakban: MÁV SZK Zrt.) szemben 1 M Ft vevőkövetelés szerepel a könyvekben. Ezen felül MÁV-HÉV Zrt.-vel szemben 114 M Ft követelést tart nyilván a Társaság az összevont (több szolgáltatót érintő) közlekedési díjtermékek elszámolásához kapcsolódóan.

II.1.2.3 Értékpapírok bemutatása

A Társaság nem rendelkezik forgatási célú értékpapírokkal.

II.1.2.3.1 Az értékpapírok értékvesztésének bemutatása

A Társaság a könyveiben értékpapírok után elszámolt értékvesztést nem mutat ki.

II.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Árbevétel időbeli elhatárolása	186	281	95
Egyéb bevételek időbeli elhatárolása	12 073	18 864	6 791
támogatáshoz kapcsolódó bevétel	12 073	18 864	6 791
Pénzügyi műveletek bevétel időbeli elhatárolása	197	96	-101
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	12 456	19 241	6 785
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Anyagköltségek időbeli elhatárolása	114	113	-1
Igénybe vett szolg. időbeli elhatárolása	1 656	1 974	318
Egyéb szolg. időbeli elhatárolása	66	1 280	1 214
Eladott (közv.) szolg. időbeli elhatárolása	80	1	-79
Személyi jell. időbeli elhatárolása	254	133	-121
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 170	3 501	1 331
Összesen:	14 626	22 742	8 116

8. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása

Az aktív időbeli elhatárolások között 2023. évben nem mutat ki a Társaság a közszolgáltatói tevékenységhez kapcsolódó költségtérítést, tekintettel az I.3. A Számviteli Politika tárgyevi módosításai címszó alatt részletezett, MÁV-VOLÁN-csoport számviteli politikájának Társaságra való kiterjesztése okozta szabályozási, elszámolási változásokra. Ezen tevékenységhez kapcsolódó költségtérítési összegek a változott számviteli politika alapján 2022. évtől kezdődően a követelések között kerülnek elszámolásra.

A támogatásokhoz kapcsolódó bevétel elhatárolással összefüggően 18 864 M Ft-ot tart nyilván a Társaság, amelyből 11 967 M Ft ZFR-ZBP-005. számú Zöld Busz Program keretében autóbuszok beszerzésének ellentételezésére kapott fejlesztési támogatás. Ezen felül jelentős tétel a MÁV Zrt. által továbbított, a Magyar Állam által bérfejlesztésre nyújtott 6 338 M Ft támogatás.

Az igénybe vett szolgáltatások elhatárolt értékének meghatározó részét a Stadion pályaudvar bérleti jogviszony (363 M Ft), az Újpest Városkapu Intermodális Közösségi Közlekedési Csomópont közterülethasználat (120 M Ft), illetve a Társaság és a MÁV SZK Zrt.-től igénybe vett szolgáltatások árkorrekciója (1 104 M) címén elhatárolt díjak teszik ki.

Az egyéb szolgáltatások elhatárolásának értéke biztosításokhoz kapcsolódik.

II.1.4 Saját tőke

II.1.4.1 A saját tőke elemeinek alakulása

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Tárgyévi nyitó egyenleg	82 768	0	26 239	42 181	0	5 285	156 473
Előző évi adózott eredmény átvétele	0	0	0	5 285	0	-5 285	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	8 437	8 437
Osztalékfizetés	0	0	0	-343	0	0	-343
Tárgyévi záró egyenleg	82 768	0	26 239	47 123	0	8 437	164 567

9. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása

II.1.4.2 A Társaság jegyzett tőkéjének bemutatása

A Társaság jegyzett tőkéje 82 768 309 000 Ft.

A Társaság alapító tőkéje 64 868 309 darab, egyenként 1 000 Ft névértékű és 1 darab 17 900 000 000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

II.1.4.3 A lekötött tartalék jogcím szerinti bemutatása

A Társaság 2023. évre vonatkozóan nem élt a képzés lehetőségével.

II.1.4.4 Eredménytartalék bemutatása

A 2023. évben a tulajdonosoknak a 18/2023. (V.09.) számú közgyűlési határozatnak megfelelően 343 M Ft osztalék kifizetésre került.

II.1.5 Céltartalékok

II.1.5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

adatok M Ft-ban

Kötelezettségekre képzett céltartalék	Nyitó állomány	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró állomány
BKK-tól átvett dolgozók törzsgárda jutalmai 2015-2024.	23	4		19
Tárgyévet terhelő, de még jóvá nem hagyott prémium és járuléka	34			34
Munkajoggal kapcsolatos peres ügyek miatti várható kötelezettségek	22	19	51	54
Jogi peres ügyek miatt várható kötelezettségekre	742	318	37	461
Környezetvédelmi kötelezettségre, kármentesítésre	185	12	52	225
HIPA adóhiányra	823	771		52
BKK autóbuszokkal kapcsolatos szerződés alapján 2015-2024.	288	288		0
Munka-, forma és egyenruha biztosításával kapcsolatos kötelezettségek	645	645		0
Összesen:	2 762	2 057	140	845

10. Táblázat: Várható kötelezettségre képzett céltartalék

A várható kötelezettségek fedezetére vonatkozó céltartalék képzés elveit az I.2 fejezet tartalmazza. A tárgyévi céltartalék változás az alábbi főbb jogcímekhez kapcsolódik:

- A munka-, forma és egyenruha biztosításával kapcsolatos kötelezettségek miatt előző években megképzett céltartalék felhasználásra került. 2023 évben céltartalék képzés nem történt, mivel többek között ezt a feladatot is átvette a MÁV SZK Zrt szolgáltatási szerződés keretében.
- A Társasággal szemben folyamatban lévő peres követelésekre képzett céltartalék a Társaság jogi képviselőjének perállásra vonatkozó nyilatkozata alapján került módosításra. Ezen követeléseket a bíróság várható ítélete alapján köteles lesz megfizetni.
- Tatabánya 2016-2017. évi HIPA ellenőrzés megállapításai alapján az elévüléssel még nem érintett évekre vonatkozóan a vélelmezett adóhiány és jogkövetkezményei összegében céltartalékot képzett a Társaság, melyből 2023. december 31-én még a 2017. évekre vonatkozó részt tartja nyilván.
- A BKK autóbuszokkal kapcsolatos szerződés alapján (2015-2024. év) 2022. évben nyilvántartott 288 M Ft egésze 2023. évben feloldásra került.

A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalékot a III.1.1 fejezet tartalmazza.

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

II.1.5.2 Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

A Társaság kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

II.1.5.3 Céltartalék a jövőbeni költségekre

A Társaság jövőbeni költségekre céltartalékot nem képzett.

II.1.5.4 Egyéb céltartalék

II.1.5.4.1 Árfolyamveszteségre képzett céltartalék

A Társaság árfolyamveszteségre tekintettel céltartalékot nem képzett.

II.1.5.4.2 Egyéb címen képzett céltartalék

A Társaság egyéb jogcímen céltartalékot nem képzett.

II.1.6 Kötelezettségek

II.1.6.1 Hátrasorolt kötelezettségek bemutatása

A Társaság a könyveiben hátrasorolt kötelezettséget nem mutat ki.

II.1.6.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

A hosszú lejáratú kötelezettségek fordulónapi állománya 85 544 M Ft, ami tartalmazza egyrészt a beruházási és fejlesztési hitelek 76 338 M Ft összegben, másrészt az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségeket 9 206 M Ft összegben.

II.1.6.2.1 Hosszú lejáratú hitelek

adatok M Ft-ban

A hitel megnevezése	Hitelszerződés kelte	Hitelszerződés lejáratára	Állami kezességvállalás (korm. hat. sz.)	Deviza-nem	Hitelszerződés összege (M Ft eredeti devizanemben)	Fennálló hitelállomány 2023.12.31.	
						Dev.	M Ft
Beruházási és fejlesztési hitelek							
CIB Bank Zrt - GIA-080562 sz. hitelszerződés	2019.06.20	2031.09.30		HUF	7 500		5 253
K&H Bank Zrt - BUD3-19-0014/1 sz. hitelszerződés	2019.06.20	2030.06.30		HUF	10 000		6 267
MFB Zrt - H-NKER-073851/2020/337635/001 sz. hitelszerződés	2020.01.23	2033.06.30		HUF	57 000		50 358
OTP Bank Nyrt - 1-1-19-9400-0291-9 sz. hitelszerződés	2019.06.19	2031.12.31		HUF	9 500		7 244
Raiffeisen Bank Zrt - K-41/2019 sz. hitelszerződés	2019.06.20	2031.09.30		HUF	6 000		4 136
K&H Bank Zrt - BUD3-20-0002/1 sz. hitelszerződés	2020.06.23	2032.09.30		HUF	1 500		1 304
CIB Bank Zrt - GIA-081267 sz. hitelszerződés	2020.06.23	2033.03.31		HUF	7 500		6 793
European Investment Bank - EIB - 90580 sz. hitelszerződés	2019.12.18	2035.12.18		HUF	15 700		5 406
Összesen:							86 761
Egyéb hosszú lejáratú (működési) hitelek							
Összesen:							0
Mindösszesen:							86 761

11. Táblázat: A Társaság hosszú lejáratú hitelállománya

A fennálló hitelállományból a 2024. évben esedékes törlesztő részletekhez kapcsolódóan 10 423 M Ft-ot a rövid lejáratú hitelek között mutat ki a Társaság a mérlegben.

A kimutatott hosszú lejáratú hitelek hátralévő futamideje meghaladja az 5 évet.

adatok M Ft-ban

A hitel megnevezése	2024 év	2025 év	2026 év	2027 év	2028 év és utána	Összesen
Beruházási és fejlesztési hitelek						
CIB Bank Zrt - GIA-080562 sz. hitelszerződés	744	744	744	744	2 277	5 253
K&H Bank Zrt - BUD3-19-0014/1 sz. hitelszerződés	999	999	999	999	2 271	6 267
MFB Zrt - H-NKER-073851/2020/337635/001 sz. hitelszerződés	5 694	5 694	5 694	5 694	27 582	50 358
OTP Bank Nyrt - 1-1-19-9400-0291-9 sz. hitelszerződés	946	946	946	946	3 460	7 244
Raiffeisen Bank Zrt - K-41/2019 sz. hitelszerződés	600	600	600	600	1 736	4 136
K&H Bank Zrt - BUD3-20-0002/1 sz. hitelszerződés	149	149	149	149	708	1 304
CIB Bank Zrt - GIA-081267 sz. hitelszerződés	750	750	750	750	3 793	6 793
European Investment Bank - EIB - 90580 sz. hitelszerződés	541	541	541	541	3 242	5 406
Összesen:	10 423	10 423	10 423	10 423	45 069	86 761
Egyéb hosszú lejáratú (működési) hitelek						
Összesen:	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen:	10 423	10 423	10 423	10 423	45 069	86 761

12. Táblázat: A Társaság fennálló hosszú lejáratú hiteleinek törlesztési üteme

II.1.6.2.2 Hosszú lejáratú kölcsönök és kötvénytartozások

adatok M Ft-ban

A hitel megnevezése	Kölcsönszerződés kelete	Kölcsönszerződés lejárat	Állami kezességvállalás (korm. hat. sz.)	Deviza-nem	Kölcsönszerződés összege (MFt eredeti devizanemben)	Fennálló kötelezettség-állomány 2023.12.31.	
						Dev.	MFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök							
Budapest Lízing Zrt. - LP1F18/120141	2018 01 25	2024 04 03		HUF	6 257		384
Budapest Lízing Zrt. - LP1F18/122056	2018 10 04	2028 12 12		HUF	7 542		4 044
Budapest Lízing Zrt. - LP1F19/120097	2019 01 16	2029 03 25		HUF	1 546		866
Budapest Lízing Zrt. - LP1F20/120608	2020 04 07	2029 04 17		HUF	2 958		1 578
Budapest Lízing Zrt. - LP1F22/120133	2022 02 18	2031 04 19		HUF	560		411
MKB Euroleasing Zrt.	2018 01 18	2024 02 22		HUF	2 106		61
Takarék Lízing Zrt (FHB Lízing Zrt.) - 399/00182/2017	2017 07 25	2027 08 15		HUF	367		173
K&H BANK Zrt. - 2017000682-GG	2017 08 04	2024 01 01		HUF	1 403		24
K&H BANK Zrt. - 2019000003-GG	2019 01 16	2029 05 28		HUF	3 209		1 805
Merkantil Bank Zrt. 2018/ S 041 089378	2018 06 04	2024 10 08		HUF	2 547		381
Merkantil Bank Zrt. 2018/ S 121 276017	2018 09 27	2029 04 10		HUF	3 430		1 907
Összesen:							11 634
Tartozások kötvénykibocsátásból							
Összesen:							0
Mindösszesen:							11 634

*Megjegyzés: 2022.évtől a felsorolt lízingtársaságok (Budapest Lízing Zrt., MKB-Euroleasing Zrt., Takaréklízing Zrt.) tevékenységüket integráltan, egységes irányítás alatt végzik.

13. Táblázat: A Társaság hosszú lejáratú kölcsönei és kötvénytartozásai

A fennálló hosszú lejáratú lízingek 2024. évben esedékes törlesztő részleteként 2 428 M Ft-ot az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutat ki a Társaság.

adatok M Ft-ban

A hitel megnevezése	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év és utána	Összesen
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Budapest Lízing Zrt. - LP1F18/120141	384					384
Budapest Lízing Zrt. - LP1F18/122056	580	677	790	922	1 075	4 044
Budapest Lízing Zrt. - LP1F19/120097	115	135	158	184	274	866
Budapest Lízing Zrt. - LP1F20/120608	296	296	296	296	394	1 578
Budapest Lízing Zrt. - LP1F22/120133	56	56	56	56	187	411
MKB Euroleasing Zrt.	61					61
Takarék Lízing Zrt. (FHB Lízing Zrt.) - 399/00182/2017	37	44	52	40		173
K&H BANK Zrt. - 2017000682-GG	24					24
K&H BANK Zrt. - 2019000003-GG	238	274	316	364	613	1 805
Merkantil Bank Zrt. 2018/ S 041 089378	381					381
Merkantil Bank Zrt. 2018/ S 121 276017	256	296	341	393	621	1 907
Összesen:	2 428	1 778	2 009	2 253	3 164	11 634
Tartozások kötvénykibocsátásból						
Összesen:	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen:	2 428	1 778	2 009	2 253	3 164	11 634

14. Táblázat: A Társaság hosszú lejáratú kölcsöneinek és kötvénytartozásainak törlesztési üteme

II.1.6.3 Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

A rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi állománya 86 189 M Ft, a mérlegfőösszeg 24,07 %-át, míg az összes kötelezettség 50,18 %-át adja. Az előző évhez viszonyítva 4,97 %-os növekedést mutat.

A rövid lejáratú hitelek fordulónapi állománya 10 423 M Ft, amely a lehívott hitelállomány növekedése miatt 2 754 M Ft-tal, 35,91 %-kal növekedett az előző évhez képest.

A hosszú lejáratú lízingből átsorolt lízing fordulónapi állománya 2 428 M Ft, amely az előző évhez viszonyítva 2 117 M Ft-tal, 46,58 %-kal mérséklődött.

A szállítói teljesítések miatti kötelezettségek 27 154 M Ft-os összegéből meghatározó a belföldi szállítói kötelezettség 16 874 M Ft összege és a belföldi beruházási szállítói kötelezettség 8 414 M Ft összege.

A tárgy évben a helyközi közszolgáltatói tevékenységből származó kötelezettség 2 353 M Ft, a helyi közszolgáltatói tevékenységből származó kötelezettség 2 603 M Ft. A túlfinanszírozás rendezése a későbbiekben kerül beszámításra.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák az el nem számolt támogatásokhoz kapcsolódó kötelezettségek összegét:

Zöld Busz Program – elektromos meghajtású autóbuszok 13 348 M Ft

Közlekedésfejlesztési támogatás – Mezőkövesd 465 M Ft

Autóbuszpályaudvar felújítási támogatás – Komló 4 M Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeken belül jelentős összeget képvisel a munkavállalókkal szembeni kötelezettség 7 317 M Ft, valamint az állami költségvetéssel szemben fennálló kötelezettség 8 067 M Ft.

II.1.6.4 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 364	4 623	1	10 988
Összesen:	6 364	4 623	1	10 988

15. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Az anyavállalattal szembeni kötelezettség összegéből 6 338 M Ft bértámogatáshoz kapcsolódó kötelezettség.

II.1.7 Passzív időbeli elhatárolások

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Árbevétel passzív időbeli elhatárolása	1 284	1 514	230
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	1 284	1 514	230
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Anyagköltségek passzív időbeli elhatárolása	89	194	105
Igénybe vett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	1 186	2 063	877
Egyéb szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	59	174	115
Eladott (közvetített) szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása	7	163	156
Személyi jellegű ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 519	1 709	190
Egyéb ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35	1	-34
Pénzügyi ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 159	1 953	-206
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	5 054	6 257	1 203
Halasztott bevételek			
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevétele	8 356	13 092	4 736
Tárgyi eszköz állami támogatásból	6 831	11 187	4 356
Tárgyi eszköz EU-s pályázatból	1 497	1 879	382
Tárgyi eszköz önkormányzati támogatásból	28	26	-2
Többletként fellelt, térítés nélkül átvett eszközök	142	131	-11
Halasztott bevételek összesen:	8 498	13 223	4 725
Összesen:	14 836	20 994	6 158

16. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán belül, az igénybe vett szolgáltatások körében a tárgyidőszakban a legjelentősebb összeg a MÁV SZK Zrt. back-office tevékenység ellátására szóló keretszerződés árkorrekciója (1 631 M Ft).

Személyi jellegű ráfordításként az autóbuszvezetők és fizikai állomány teljesítményértékeléséhez kapcsolódó költségek, valamint a következő év januárjában kifizetett december havi üzemanyag-megtakarítás összege került elhatárolásra.

A pénzügyi ráfordításként elhatárolt 1 953 M Ft jelentős része (1 881 M Ft) az autóbusz beszerzésekhez kapcsolódó hitelek után fizetendő kamat. Emellett a pénzügyi lízingek kamatát tartalmazza még az elhatárolt pénzügyi ráfordítások összege.

A Társaságnál a halasztott bevételek az alábbi főbb fejlesztési célú programokhoz kapcsolódnak:

- Elektromos autóbuszokra nyújtott támogatás,
- Közlekedésfejlesztési támogatások
- Határokon átnyúló tömegközlekedési szolgáltatások fejlesztése támogatás (ERFA)
- Autóbusz-rekonstrukciós támogatás,
- ÁPV Rt. környezetvédelmi támogatás,
- Tulajdonosi fejlesztési támogatás,
- Területfejlesztési önkormányzati támogatás.

II.1.8 Mérleggel kapcsolatos egyéb közzététel

A Társaságnál 2023. évben üzletág értékesítés nem történt.

II.1.9 Mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos közzétételek

II.1.9.1 Fordulónapig nem folyósított hitelek felvételi és törlesztési üteme

adatok M Ft-ban

Hitel	2024 év	2025 év	2026 év	2027 év	2028 év és utána	Összesen
Buszbeszerzéshez kapcsolódó beruházási hitelek várható felvétele	5 726	35 797	0	0	0	41 523
Összesen:	5 726	35 797	0	0	0	41 523

17. Táblázat: Tárgyév végéig megkötött hitelszerződések alapján a hitelek felvételi üteme (tárgyév végéig nem folyósított hitelek)

adatok M Ft-ban

Hitel	2024 év	2025 év	2026 év	2027 év	2028 év és utána	Összesen
Buszbeszerzéshez kapcsolódó beruházási hitelek várható törlesztése	429	2 703	4 152	4 152	30 087	41 523
Összesen:	429	2 703	4 152	4 152	30 087	41 523

18. Táblázat: Tárgyév végéig megkötött hitelszerződések alapján a hitelek törlesztési üteme (tárgyév végéig nem folyósított hitelek)

II.1.9.2 Fedezeti ügyletek

Fedezeti ügylettel kapcsolatos esemény a Társaságnál nem volt.

II.1.9.3 Készíftető kezesség- és garanciavállalási szerződések

Kedvezményezett társaság neve	Garancia típusa	Szerződő	Garancia kezdete	Garancia vége	Garancia összege EUR-ban	Garancia összege M Ft-ban
Bankgarancia vállalások						
EAST GATE BUSINESS PARK Kft.	Fizetési	K&H Bank Zrt.	2023.09.19	2024.09.18	750 747	287
Vállalt bankgaranciák összesen:					750 747	287
Jótéjesítési garanciák						
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	Jótéjesítési	MKB Bank Nyrt.	2017.01.01	2025.03.31	-	250
Jótéjesítési garanciák összesen:					0	250
Garanciavállalások mindösszesen:					750 747	537

19. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések

II.1.9.4 Zálogjog kötelezettségek bemutatása

adatok M Ft-ban

Hitel intézet	Szerződés szám	Hitel típusa	Hitel keret	Fennálló tartozás	Biztosíték típusa (pl. bevezetési jog, lakáscso- zalogjog, vagyontárgy, ingóeszköz, engedélyezés)	Biztosíték leírása/tárgya
1 K&H Bank Zrt.	BUD3-19-0014.1	Beruházási hitelkeret	10 000	6 267	zálogjog az autóbuszokon	179 db autóbusz, mint ingó zálogtárgy
Összesen			10 000	6 267		
2 OTP Bank Nyrt.	1-1-19-9400-0291-9	Beruházási hitelkeret	9 500	7 245	zálogjog az autóbuszokon	108 db autóbusz, mint ingó zálogtárgy
Összesen			9 500	7 245		
3 CIB Bank Zrt.	G1A-080462	Beruházási hitelkeret	7 500	5 254	zálogjog az autóbuszokon	99 db autóbusz, mint ingó zálogtárgy
Összesen			7 500	5 254		
4 Raiffeisen Bank Zrt.	K-11 2019	Beruházási hitelkeret	6 000	4 136	zálogjog az autóbuszokon	79 db autóbusz, mint ingó zálogtárgy
Összesen			6 000	4 136		
5 MFB Zrt.	H-NKEP.073851.2020.337635.001	Beruházási hitelkeret	57 000	50 358	zálogjog az autóbuszokon	887 db autóbusz, mint ingó zálogtárgy
Összesen			57 000	50 358		
6 K&H Bank Zrt.	BUD3-20-0002.1	Beruházási hitelkeret	1 500	1 304	zálogjog az autóbuszokon	23 db autóbusz, mint ingó zálogtárgy
Összesen			1 500	1 304		
7 CIB Bank Zrt.	G1A-081267	Beruházási hitelkeret	7 500	6 792	zálogjog az autóbuszokon	97 db autóbusz, mint ingó zálogtárgy
Összesen			7 500	6 792		
8 European Investment B	90580	Beruházási hitelkeret	15 700	5 405	zálogjog az autóbuszokon	84 db autóbusz, mint ingó zálogtárgy
Összesen			15 700	5 405		
Mindösszesen			114 700	86 761		1556 db autóbusz

20. Táblázat: Hitel biztosíték

adatok M Ft-ban

KK megnevezés	Egyetemleges jelzálog jog kapcsolat száma (technikai adat)	Jelzálog típusa	Település és hrsz	Jelzálog jogosult		Összesen
				Nemzetgazdasági Minisztérium	NFÜ	
ÉMKK	4	támogatási	Berettyóújfalu_4504/5 Berettyóújfalu_4504/5		151	151
ÉMKK összesen				0	151	151
Mindösszesen				0	151	151

Jelzálogjoggal terhelt ingatlanok az integráció során megadott adatok alapján

21. Táblázat: Ingatlan jelzáloggal terhelt vagyontárgyak

II.1.9.5 A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege

A Társaságnak környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségre nyilvántartott céltartalék összegét a III.1.1. pontban szereplő 33. Táblázat mutatja be. Ezen felül a Társaságnak környezetvédelemmel kapcsolatos mérlegen kívüli kötelezettsége nem keletkezett.

II.1.9.6 A Társaság mint bérbevevő által kötött, a fordulónapon fennálló operatív lízingszerződéseinek bemutatása

adatok E Ft-ban

Szerződő partner (bérbeadó)	Szerződés tárgya	Szerződés kelte	Szerződés lejárata	Szerződés összege E Ft/hó	A 2023. december 31-i fordulónapig el nem számolt összeg
East Gate Business Park Kft.	Fót Központi Járműfenntartó Üzem bérbevétele	2005.11.24	2026.08.31	31 550	1 009 599
Népliget Beta Ingatlan Kft.	Népliget Center iroda bérbevétele	2018.12.20	2025.09.30	24 926	523 448
Inforg Zrt. (V-Ber Kft.)	Bp., XI. Hunyadi J. u. 162. műszaki telep bérbevétele	2020.04.16	2031.12.31	8 140	781 494
Éder Zoltán egyéni vállalkozó	Érd, Szajkó u. 3. műszaki telep bérbevétele	2021.11.01	2024.09.30	14 000	126 000
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	Autóbusz bérlet (41 db)	2020.01.01	2029.12.31	470	33 840
Dunaföldvár Város Önkormányzata	7020 Dunaföldvár, Mészáros u. 4. autóbusz-állomás bérbevétele	2021.04.19	2025.12.31	71	1 706
Nyergesiújfalu Város Önkormányzata	közfürdő használati eng./parkolás	2021.01.01	2024.12.31	20	240
Gysev Zrt.	Körmend, Vasútmellék utca 16.	2012.01.05	2030.12.30	184	15 456
Gysev Zrt.	Szentgotthárd, 1425/9 hrsz	2016.02.15	2030.12.30	204	17 114
KEQI Kft.	KÖKI tartózkodó	2023.06.12	2027.01.01	419	15 078
Összesen				79 984	2 523 975

22. Táblázat: A fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések*

Tartós bérletre vonatkozó kötelezettsége a VOLÁNBUSZ Zrt.-nek 2023. év végén 2 523 975 E Ft összegben áll fenn. Ebből a legjelentősebb tételek a Fót Központi Járműfenntartó Üzem bérbevétele 1 009 599 E Ft, a Népliget Center iroda bérbevételevel kapcsolatos 523 448 E Ft és az Inforg Zrt. (V-Ber Kft.) műszaki telep bérbevételevel kapcsolatos 781 494 E Ft. Jelentősebb tétel még Éder Zoltán egyéni vállalkozóval kapcsolatos műszaki telep bérbevételevel összefüggő 126 000 E Ft várható fizetési kötelezettség.

*Az adatok nagyságrendje miatt E Ft-ban szerepelnek e fejezetben.

II.1.9.7 Mérlegen kívüli tételekhez kapcsolódó egyéb közzétételek

Beruházási hitel után a futamidő végéig számított kamatteher bázis évben: 54 905 M Ft, a tárgy évben 44 211 M Ft. A beruházási és fejlesztési hitelből megvalósult beruházások biztosítékait a 20. táblázat tartalmazza.

2023. december 31-én 11 634 M Ft pénzügyi lízing tartozása áll fenn, amely után a futamidő végéig számolt kamatteher 3 938 M Ft.

II.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság a Sztv. 2. melléklet szerinti összköltség eljárással készülő eredménykimutatást állít össze.

A Társaság a törvény szerinti eredménykimutatás-sémát nem bővíti újabb sorokkal, abból tételt nem hagy el, nem von össze.

Mivel az egyes mérlegtételeknél alkalmazott értékelési eljárások az előző üzleti évtől nem térnek el, így ebből eredő eredményhatás sem azonosítható be a tárgyidőszakban.

II.2.1 Értékesítés nettó árbevétele

II.2.1.1 Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban

adatok M Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év		Tárgy év		Változás
	Összeg	Megosztás (%)	Összeg	Megosztás (%)	
Helyközi személyszállítás	83 325	71,93	86 992	68,84	3 667
<i>ebből: ország-, és megyehérletek</i>	0	0,00	25 720	20,35	25 720
Helyi személyszállítás	9 985	8,62	11 059	8,75	1 074
BKK agglomerációs járatok	551	0,49	584	0,46	33
Egyéb személyszállítás	7 520	6,49	9 914	7,84	2 394
Személyszállításához kapcsolódó tevékenységek	221	0,19	285	0,23	64
Javítás, felújítás, ipari tevékenységek	437	0,38	433	0,34	-4
Üzemanyag értékesítés	11 651	10,06	14 479	11,46	2 828
Egyéb eladott anyagok, áruk	501	0,43	539	0,43	38
Közvetített szolgáltatások	531	0,46	671	0,53	140
Fuvarozás	6	0,01	0	0,00	-6
Eszközhasznosítás	921	0,80	1 178	0,93	257
Egyéb tevékenységek	196	0,17	241	0,19	45
Összesen:	115 845	100,00	126 375	100,00	10 530

23. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként

A tárgyévi értékesítés nettó árbevétele 126 375 M Ft, mely a bázis időszaki bevételt 10 530 M Ft-tal haladja meg. A növekedés nagyrészt a helyi és helyközi személyszállítás árbevételének, valamint az egyéb személyszállítás és az üzemanyag értékesítés növekedésére vezethető vissza.

Az értékesítés nettó árbevételéből 257 M Ft kötődik exporttevékenységhez.

II.2.1.2 Az exportárbevétel és az import alakulása

adatok M Ft-ban

Ország	Előző év						Tárgy év					
	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen	Termék export	Szolgáltatás export	Export Összesen	Termék import	Szolgáltatás import	Import Összesen
Bulgária	0	1	1	0	0	0	0	1	1	0	0	0
Csehország	0	109	109	0	0	0	0	156	156	0	0	0
Németország	0	39	39	0	0	0	0	57	57	0	0	0
Románia	0	10	10	0	0	0	0	10	10	0	0	0
Szlovákia	0	1	1	0	0	0	0	1	1	0	0	0
Szlovénia	0	2	2	0	0	0	0	1	1	0	0	0
EU tagországok összesen	0	162	162	0	0	0	0	226	226	0	0	0
Szerbia	0	3	3	0	0	0	0	29	29	0	0	0
Ukraina	0	1	1	0	0	0	0	1	1	0	0	0
Korea	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0
NEM EU tagországok összesen	0	4	4	0	0	0	0	31	31	0	0	0
Mindösszesen	0	166	166	0	0	0	0	257	257	0	0	0

24. Táblázat: Az export és import alakulása

II.2.2 Egyéb bevételek

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége	479	0,26%	168	0,08%	-311
Készletek értékesítésének visszairása	0	0,00%	3	0,00%	3
Követelések értékesítésének visszairása	10	0,01%	116	0,06%	106
Leértékelt követelésre befolyt összegek	1 078	0,59%	798	0,40%	-280
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	656	0,36%	600	0,30%	-56
Kapott késedelmi kamat	86	0,05%	336	0,17%	250
Kapott kötbér	13	0,01%	68	0,03%	55
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	823	0,45%	2 057	1,02%	1 234
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék feloldása	17	0,01%	0	0,00%	-17
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások, juttatások	179 600	98,02%	197 458	97,76%	17 858
Önkormányzati költségtérítés (helyi)	14 365	7,84%	14 277	7,07%	-88
Helyközi költségtérítés	149 891	81,81%	164 924	81,66%	15 033
Agglomerációs költségtérítés	6 445	3,52%	7 792	3,86%	1 347
Önkormányzati és Agglomerációs hozzájárulás	2 869	1,57%	2 946	1,46%	77
Egyéb támogatás	5 300	2,89%	6 535	3,24%	1 235
Kapott támogatás - fejlesztési célra	730	0,40%	984	0,49%	254
Térítés nélkül átvett, többetként fellelt eszközök miatt elszámolt bevétel	208	0,11%	217	0,11%	9
Különféle egyéb bevételek	248	0,13%	152	0,07%	-96
Összesen:	183 218	100,00%	201 973	100,00%	18 755

25. Táblázat: Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek tárgyidőszaki értéke 201 973 M Ft, melynek meghatározó eleme a közszolgáltatás megrendelőjével, a bevétellel nem fedezett indokolt költségek megtérítése címén, a Társaság helyi és helyközi közszolgáltatói tevékenységére tekintettel elszámolt támogatások bevétele, valamint a helyi tevékenység keresetfejlesztésének ellentételezésére kapott állami bértámogatás összege.

A Társaság helyi, helyközi és agglomerációs közszolgáltatási feladatok elvégzése kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költségek megtérítésére jogosult. A Társaság 186 993 M Ft összegben számolt el költségtérítést a helyi, helyközi és fővárosi elővárosi személyszállításban együttesen – nyereség figyelembe vételével – 2023. évben, önkormányzati és agglomerációs hozzájárulást 2 946 M Ft összegben és jövedelemfejlesztési megállapodások helyi közszolgáltatást érintő költségnövekedésének ellentételezésére biztosított bértámogatást 6 338 M Ft összegben. A 2023. évi költségtérítési igény a helyi, helyközi és fővárosi elővárosi személyszállításban együttesen – nyereség figyelembe vételével – 185 813 M Ft, melynek elfogadása nem történt még meg az önkormányzatok és az ÉKM részéről, így annak összege még nem végleges. Az előző évekre elszámolt költségtérítési igény 1 180 M Ft, mely az előző évekhez kapcsolódó, de 2023. évben elfogadásra került tételeket tartalmazza.

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

A kapott kötbérek értéke elsősorban a Társaság helyközi menetrend szerinti járatokat végző alvállalkozójával szemben elszámolt, nem szerződés szerinti teljesítésekből eredő bevételeket, valamint két beruházást kivitelező partnerrel szemben érvényesített kötbér bevétel összegét tartalmazza.

II.2.3 Igénybe vett szolgáltatások

adatok M Ft-ban

Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Megnevezés	Előző év	Megoszlás az előző évi összes kgt. (%) -ában	Tárgyév	Megoszlás a tárgyévi összes kgt. (%) -ában	Változás
Javítási, karbantartási költségek	6 911	22,71%	8 792	23,15%	1 881
ebből: autóbusz javítás	1 566	5,15%	1 911	5,03%	345
autóbusz mosás	412	1,35%	652	1,72%	240
Bérleti díjak	3 154	10,36%	3 634	9,57%	480
ebből: ingatlan bérleti díj	1 528	5,02%	1 730	4,56%	202
autóbusz bérleti díj	71	0,23%	47	0,12%	-24
Alvállalkozók	4 199	13,80%	6 034	15,89%	1 835
Autópályadíj, parkolás, szállítás	210	0,69%	390	1,03%	180
Kiküldetés, oktatás, szállás költség	287	0,94%	567	1,49%	280
Hirdetés, reklám	73	0,24%	79	0,21%	6
Közüzemii jellegű szolgáltatás, üzemeltetés	3 279	10,77%	3 866	10,18%	587
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	12 315	40,48%	14 638	38,54%	2 323
ebből: informatikai költségek	1 868	6,14%	3 675	9,68%	1 807
jegy- és bérletértékesítés	474	1,56%	491	1,29%	17
jegy- és bérletellenőrzés	1 772	5,82%	1 465	3,86%	-307
pénzszállítás, pénzfeldolgozás	410	1,35%	420	1,11%	10
vagyonvédelmi szolgáltatások	4 200	13,80%	3 877	10,21%	-323
hang- és adatkommunikáció	549	1,80%	542	1,43%	-7
szakértői díjak	159	0,52%	310	0,82%	151
Előző évi igénybe vett szolgáltatás	4	0,01%	-23	-0,06%	-27
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	30 432	100,00%	37 977	100,00%	7 545

26. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások összértéke 37 977 M Ft, melynek jelentős részét javítás, karbantartási költségek 8 792 M Ft, bérleti díjak 3 634 M Ft, az alvállalkozói teljesítmények 6 034 M Ft, informatikai költségek 3 675 M Ft valamint a vagyonvédelmi szolgáltatások 3 877 M Ft összegben teszik ki.

II.2.4 Terv szerinti értékcsökkenés lényeges változása

A terv szerinti értékcsökkenés évenkénti összegének a hasznos élettartam, valamint a maradványérték újbóli megállapítása miatti lényeges megváltozásának az eredményre gyakorolt hatása nem volt számottevő.

II.2.5 Egyéb ráfordítások

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Adott támogatások	39	1,25%	134	5,36%	95
Fizetett bírságok, kártérítések	91	2,92%	170	6,80%	79
Céltartalék képzés	1 072	34,36%	140	5,60%	-932
Tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése, selejtezés, hiány	590	18,91%	364	14,57%	-226
Készletek értékvesztése, selejtezése	200	6,41%	151	6,04%	-49
Készletek hiánya	1	0,03%	4	0,16%	3
Követelések értékvesztése	698	22,37%	1 142	45,70%	444
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, járulékok	123	3,94%	150	6,00%	27
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	94	3,01%	100	4,00%	6
Különféle egyéb ráfordítások	212	6,80%	144	5,77%	-68
Összesen:	3 120	100,00%	2 499	100,00%	-621

27. Táblázat: Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 2 499 M Ft, mely 621 M Ft-tal alacsonyabb az előző évihez képest. A jelentősebb összegek az alábbi elszámolásokhoz kapcsolódnak: a követelések értékvesztése 1 142 M Ft, illetve tárgyi eszközök, immateriális javak egyéb ráfordításként elszámolandó csökkenései 364 M Ft. A céltartalék képzés 932 M Ft-tal csökkent, míg a követelésekre elszámolt értékvesztés 444 M Ft növekedést, a tárgyi eszközök és immateriális javak terven felüli értékcsökkenéséből, selejtezéséből származó ráfordítás 226 M Ft csökkenést mutat az előző évhez képest.

II.2.6 A pénzügyi eredmény alakulása

II.2.6.1 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Kapott (járó) osztalék és részesedés	7	0,20	1	0,03	-6
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,00	16	0,38	16
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	21	0,61	16	0,38	-5
Hitelintézetektől kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 242	94,77	4 092	96,51	850
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	142	4,15	106	2,59	-36
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	9	0,26	9	0,21	0
Összesen:	3 421	100,00	4 240	100,00	819

28. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevétele az előző évhez viszonyítva 819 M Ft-tal nőtt, melyet a lekötött betétekre kapott kamatok növekedése eredményezett.

II.2.6.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Megoszlás (%)	Tárgyév	Megoszlás (%)	Változás
Hitelintézetnek fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 461	99,84	15 191	99,88	7 730
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0,00	6	0,04	6
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12	0,16	13	0,09	1
Összesen:	7 473	100,00	15 210	100,00	7 737

29. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása 7 737 M Ft-tal nőtt, melyet leginkább a lízingelt eszközök, illetve a megnövekedett beruházási hitelállomány utáni kamat eredményezett.

II.2.7 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalat	Konszolidációba teljeskörűen bevont leány- és közös vezetésű vállalat	Konszolidációba teljeskörűen be nem vont leány- és közös vezetésű vállalat	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	24	11 302	96	11 422
Egyéb bevételek	0	32	0	32
Pénzügyi műveletek bevételei	0	106	0	106
Bevételek összesen:	24	11 440	96	11 560

30. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben

II.2.8 A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap módosító tétele

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Növelő tételek	Csökkentő tételek	Adóalap változás
Céltartalék miatti korrekció	140	2 057	-1 917
Értékesítés miatti korrekció	25 597	27 298	-1 701
Adóhiány, bírság, büntetés	38	0	38
Követelések értékvesztése / értékvesztés visszairás	1 142	420	722
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ráfordítás/bevétel	51	51	0
Szakképző tanuló foglalkoztatása	0	97	-97
Kapcsolt váll. között a piaci ártól eltérő ár alkalmazása	5	0	5
Közhasznú szervezet közhasznú tevékenységének támogatásának 20 %-a	0	27	-27
A SZJA tv. szerinti munkásszállás kialakítására, fenntartására, üzemeltetésére tekintettel az adóévben elszámolt költség, ráfordítás, de legfeljebb az adózás előtti nyereség összege	0	53	-53
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	31	0	31
Műemlék felújítási kedvezmény	0	5 438	-5 438
Összesen:	27 004	35 441	-8 437

31. Táblázat: Társaságiadó-alap módosító tételek

A társasági adó-alap megállapításának kiindulópontja az adózás előtti eredmény, melyet módosítani kell a törvény által előírt adóalap növelő és csökkentő tételekkel egyaránt.

II.2.9 Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

A Társaság forgalmi költség típusú eredménykimutatást nem készít.

II.2.10 Eredménnyel kapcsolatos egyéb közzétételek

A Társaság az adózott eredmény eredménytartalékba való helyezésére tesz javaslatot.

II.3 Cash-Flow kimutatás

		adatok M Ft-ban	
Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-9 093	33 738
1a	Adózás előtti eredmény ±	5 287	8 437
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	384	106
	ebből: pénzügyileg rendezett közszolgáltatási költségterítés, költségterítési hozzájárulás	129 505	204 061
1b	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	4	1
1c	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, terítés nélkül átvett eszköz, többlet -	-939	0
1d	Eredményben elszámolt végleges pénzeszköz átadás és átvétel ±	0	-1 068
1e	Kapott osztalék -	-7	0
1f	Befektetési és finanszírozási tételek állomány változásának egyéb eredményhatása	2	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b+1c+1d+1e+1f) +	4 347	7 370
2	Elszámolt amortizáció +	22 310	24 508
3	Elszámolt értékesítés és visszavásárlás ±	474	802
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	232	-1 917
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-479	-185
6	Szállítói kötelezettség változása ±	14 307	-5 456
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 644	8 989
7a	Üzletági elszámolások állomány változása (kötelezettség) ±	0	0
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 355	1 436
9	Vevőkövetelés változása ±	-3	-355
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-47 761	1 382
10a	Üzletági elszámolások állomány változása (követelés) ±	0	0
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 251	-2 508
12	Fizetett adó (nyeresség után) -	20	15
13	Fizetett osztalék, részesedés -	0	-343
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-36 153	-36 120
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-37 055	-36 672
15	Befektetett eszközök eladása +	524	241
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	371	311
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés +	7	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	10 905	14 278
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1	0
20	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele +	20 491	30 862
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	1 468	23
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-11 055	-16 205
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-115
27	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	-287
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	-34 341	11 896
28	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	-4	-1
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28.)	-34 345	11 895

32. Táblázat: Cash flow kimutatás

II.4 Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

Eszközök értékének és összetételének alakulása

Befektetett eszközök aránya

Befektetett eszközök	=	199 759	=	55,78%	(bázis: 57,51%)
Osszes eszköz	=	358 139			

Tárgyi eszközök fedezettsége

Saját tőke	=	164 567	=	83,06%	(bázis: 83,50%)
Saját tárgyi eszközök	=	198 137			

Befektetett eszközök fedezettsége

Saját tőke	=	164 567	=	82,38%	(bázis: 82,78%)
Befektetett eszközök	=	199 759			

A források között befektetett eszközökhöz viszonyított aránya

Források között	=	135 638	=	67,90%	(bázis: 66,13%)
Befektetett eszközök	=	199 759			

Források értékének és összetételének alakulása

Tőkeerősség mutató

Saját tőke	=	164 567	=	45,95%	(bázis: 47,61%)
Osszes forrás	=	358 139			

Tőkefeszültség mutató

Idegen tőke (Kötelezettség)	=	171 733	=	104,35%	(bázis: 98,80%)
Saját tőke	=	164 567			

Haladékosodottság foka

Idegen tőke (Kötelezettség)	=	171 733	=	47,95%	(bázis: 47,04%)
Osszes forrás	=	358 139			

Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya

Hosszú lejáratú kötelezettség	=	85 544	=	34,20%	(bázis: 31,66%)
Hosszú lejáratú köl + Saját tőke	=	250 111			

Saját tőke növekedésének aránya

Saját tőke	=	164 567	=	198,83%	(bázis: 189,05%)
Jegyzett tőke	=	82 768			

Jövedelmezőségi mutatók

EBITDA (Üzemi eredmény + értékesítések)	=	19 407	+	24 508	= 43 915	(bázis: 31 649)
---	---	--------	---	--------	----------	-----------------

EBITDA ráta

EBITDA	=	43 915	=	34,75%	(bázis: 27,32%)
Értékesítés nettó árbevétele	=	126 375			

Működési ráta (ROS)

Üzemi eredmény	=	19 407	=	15,36%	(bázis: 8,06%)
Értékesítés nettó árbevétele	=	126 375			

Pénzügyi helyzet vizsgálataForgótőke és likviditásNettó forgótőke

Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek	=	135 638 -	86 433	=	49 205	(bázis: 42 902)
--	---	-----------	--------	---	--------	-----------------

Likviditási ráta

$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	=	$\frac{135\,638}{86\,189}$	=	157,37%	(bázis: 152,25%)
--	---	----------------------------	---	---------	------------------

Likviditási gyorsaság

$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	=	$\frac{127\,491}{86\,189}$	=	147,92%	(bázis: 143,42%)
---	---	----------------------------	---	---------	------------------

Készpénz likviditási ráta

$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	=	$\frac{56\,326}{86\,189}$	=	65,35%	(bázis: 54,11%)
---	---	---------------------------	---	--------	-----------------

II.5 Az előző éveket érintő tételek mérlege és eredménykimutatása

A 2023. évben az előző évekre feltárt hibák hatása nem érte el a számviteli politikában meghatározott határértékeket, így a feltárt hibák nem külön oszlopban, hanem a tárgyévi eredményben kerülnek elszámolásra.

III Tájékoztató kiegészítések

III.1 A környezetvédelmi tevékenység

A VOLÁNBUSZ Zrt. folyamatos intézkedéseket hajt végre a környezeti hatások csökkentése és a hatékony energiafelhasználás érdekében. A megvalósítandó feladatok költségigényük függvényében veszik igénybe a Társaság pénzügyi lehetőségeit, valamint beruházási és fejlesztési erőforrásait. 2023. évben néhány kisebb infrastruktúrához köthető környezetvédelmi feladat valósult meg, melyek jelentős befolyást nem gyakoroltak a Társaság pénzügyi helyzetére.

A Társaság környezetvédelmi kötelezettségeit a vonatkozó rendeletek határozzák meg, a szabályozók pontosan előírják azokat a feladatokat, amelyeket a környezet megóvása érdekében el kell végezni.

A Társaság környezetvédelmi tevékenysége során – összhangban a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény előírásaival – az alábbi környezetvédelmi alapelveket érvényesíti:

- környezetvédelmi jogszabályoknak, környezeti követelményeknek való megfelelés,
- környezeti károk megelőzése,
- a kármentesített területek környezeti állapotának folyamatos monitoringozása,
- természeti erőforrások megőrzése, az azokkal való ésszerű takarékos gazdálkodás,
- keletkező hulladékok mennyiségének csökkentése.

A VOLÁNBUSZ Zrt. környezetvédelmi tevékenységét SLA szolgáltatás keretében 2021. november 1-től a MÁV Szolgáltató Központ Zrt. (a továbbiakban: MÁV SZK Zrt.) látja el, mely tevékenység kiterjed a szükséges eljárások előkészítésére, továbbá a hatóságok előtti eljárások képviselésére.

A VOLÁNBUSZ Zrt. telephely racionalizálási programja keretében 23 járműfenntartási telephelyen szűnt meg az eddigi járműfenntartási tevékenység. Résztevékenységek, úgymint autóbusz telephelyezés, üzemanyag ellátás, gépjármű mosás, eltérő megoszlással megmaradtak az érintett helyszíneken. A környezetvédelmi létesítményekhez, tevékenységekhez kapcsolódó engedélyek szükséges módosításai folyamatban vannak.

A nyíregyházi járműfenntartási telephely helyi közlekedési része (autóbusz-szerelőműhely, -mosás, üzemanyag-töltés) 2023. év végén megkezdte az új telephelyre való átköltözést, áttelepülést. A Bónis Sámuel utcai telephely az önkormányzat beruházása, de a VOLÁNBUSZ Zrt. az üzemeltető.

Az érvényben lévő jogszabályok és környezetvédelmi határozatok alapján a Társaság 2023. évben az alábbi feladatokat végezte el:

Hulladékgazdálkodás

A Társaság elkötelezett a környezettudatos hulladékgazdálkodás iránt, ennek figyelembevételével elkülönítetten gyűjti a telephelyein a fő- és kiegészítő tevékenységek végzése során keletkezett hulladékokat. A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény és az érvényben lévő egyéb jogszabályok maradéktalan betartásával folyamatosan gondoskodik a hulladékok megfelelő gyűjtéséről,

ártalmatlanításáról és lehetőség szerinti újrahasznosításáról. A keletkezett hulladékok egy részének elszállítása szerződések alapján történik.

2023. július 1-től a MOL Hulladékgazdálkodó Zrt. (a továbbiakban: MOHU) megjelenésével a koncesszió hatálya alá tartozó hulladéktípusok szállítását kizárólag a MOHU-val szerződést kötött partnerek végzik.

Szintén 2023. július 1-től a Társaságnál képződött fémhulladékok értékesítése is a MÁV SZK Zrt. feladatkörébe került. Az értékesítési folyamat, az aukciós eljárások koordinálása országos viszonylatban egységesen történik.

2023. évben a Társaság a veszélyes és nem veszélyes ipari hulladékokkal kapcsolatos 2022. évi adatszolgáltatási, illetve anyagmérleg készítési kötelezettségeinek a hatályos rendeletek szerint eleget tett.

2023. évben a hulladékgyűjtés tárgyi feltételei biztosítottak voltak:

- A hulladékgyűjtő edényzetek szükség szerinti cseréje, pótlása részben megtörtént, azonban a megváltozott hulladékgazdálkodási rendszer következményeként egyes hulladéktípusok alaposabb elkülönített gyűjtése szükséges. Új konténerek beszerzéséhez az igényfelmérés 2023. évben megtörtént.
- A járműfenntartási üzemek, telepek területén a jogszabályi előírásoknak megfelelően hulladék üzemi gyűjtőhelyek, valamint munkahelyi gyűjtőhelyek működtek.
- A keletkező veszélyes hulladékok és nem veszélyes ipari hulladékok ártalmatlanításra történő kiszállítása részben megtörtént. A korábban rendszeres, ütemezett hulladékszállítások átmeneti nehézségei okán, a szállítási igények időben történő leadása ellenére egyes telephelyek és hulladéktípusok esetében 1 éven túli hulladékgyűjtés mutatkozott.

Veszélyes hulladék gyűjtése

A veszélyes hulladékokkal kapcsolatos tevékenység az INIR bevezetése során is kiemelt figyelmet kapott. A korábban kialakított elkülönített gyűjtési rendszer jól működik. A Társaság törekszik a gyűjtési rend folyamatos fejlesztésére a MOHU rendelkezéseihez igazodva.

A leselejtezett, hulladékká vált autóbuszok elszállítása is folyamatos volt az érintett telephelyekről.

Levegőtisztaság védelem

A 306/2010. (XII.23.) Korm. rendeletben előírtak szerint, a helyhez kötött pontforrások levegőtisztaság-védelmi működési engedéllyel rendelkeznek, illetve azok megújítása folyamatban van.

Az engedélyekben meghatározott levegőminőségi határértékeket a Társaság előírt időközönként ellenőrizteti és azokat minden üzemeltetési körülmény között betartja.

Székesfehérvár járműfenntartási telephely FE/KTF/3-2/2020.sz. iktatószámú levegőtisztaság-védelmi működési engedélyében előírt toxicitásúnak és rákkeltőnek besorolt anyagok kevésbé ártalmas anyagokkal, vagy keverékekkel való helyettesíthetőségének vizsgálata határidőre elkészült és beküldésre került a Fejér Vármegyei Kormányhivatal - Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Főosztály részére, ennek vizsgálata továbbra is folyamatban van.

Szolnok VOLÁN Járműfenntartási telephelyén lévő P9, P10, P11, P12, P13, P14 pontforrások engedélye meghosszabbításra került 2028. április 30-ig JN/59/02414-12/2023. határozatszámom. A P12,P13,P14

pontforrásoknak 2023. őszén friss emisszió mérési jegyzőkönyvet kellett bemutatni, melyek elfogadása JN/59/02414-15/2023. számon megtörtént a hatóság részéről.

Veszprém vármegyében Veszprém-, Balatonfüred-, Dudar telephelyeken üzemelő pontforrások emissziómérései rendben lezajlottak, a kibocsátások határérték alatt maradtak.

Tatabánya járműfenntartási telephelyen a KE-06/KTO/03383-6/2020. sz. engedély előírásainak eleget téve a P8, P9 pontforrások emisszió mérése 2023. december 11-én megtörtént.

Győr, Ipar u. járműfenntartási telephely pontforrás engedély kiadása 2023. évben megtörtént. A P5 pontforrás esetében leválasztó egység került kialakításra, melynek emissziómérését az üzembe helyezést követően a MÁV SZK Zrt. elvégezte.

Békéscsaba telephelyen a BE-02/20/00244-4/2020. számú határozat előírásainak értelmében a P2 azonosítójú légszennyező pontforrás króm emissziómérését évente el kell végezni. A mérési jegyzőkönyv megküldésre került a hatóság felé, amelyet a BE/39/01113-2/2023. számú tájékoztató levelében elfogadtak.

Szekszárd járműfenntartási telepen üzemelő fényszórókabin fűtését, illetve elszívást ellátó berendezések (P6-P13) emisszió mérése 2023. februárjában került sor. A méréssel kapcsolatos LAL változásjelentést a hatóság a TOG/81/00048-2/2024. számú határozatával elfogadta.

Nyíregyháza JFT esetében évközből módosításra került a levegőtisztaság-védelmi engedély. A járműfényszóró műhely pontforrásai változatlan feltételekkel üzemelhetnek tovább meghosszabbított határidővel, a fűtési pontforrások technológiai változás következtében már nem minősülnek bejelentésköteles pontforrásnak.

Vízszennyezés megelőzésével kapcsolatos feladatok, vízvédelem

A telephelyeken mind a közmű által szolgáltatott vizek, mind a saját kutakból termelt felszín alatti vizek mennyiségét folyamatosan figyelemmel kíséri a VOLÁNBUSZ Zrt.

Az önellenőrzésen felül, minden járműfenntartási üzem és telep területén és egyes autóbusz állomásokon is Társaságunk kötelezett a vízjogi üzemeltetési engedélyekben előírt ipari víz, valamint technológiai szennyvíz mintavételezésekre, melyek közül a 2023. évre ütemezettek rendben lezajlottak.

A Társaság járműfenntartási üzemai, telepei területén lévő monitoring kutak, ivó- és ipari-víz kutak vizeire és a jármű-mosók tisztított szennyvizeire akkreditált laboratóriummal méréseket végeztek. A mérési eredményekről szükséges gyakorisággal monitoring jelentések készülnek.

A hatósági határozatokban foglaltak alapján 2023. december 31-ig előírt mérések elvégzésre kerültek.

Gyöngyös, Pesti út 74. szám alatti Járműfenntartási telephely vízjogi engedély meghosszabbítására és a szennyvíz önellenőrzési terv jóváhagyására vonatkozó kérelem benyújtásra került az illetékes hatóság részére. Az új engedélyek kiadmányozás alatt állnak.

Dunaújváros járműfenntartási telep vízállésközlőjeire vonatkozó vízjogi üzemeltetési engedély meghosszabbítási kérelme benyújtásra került a Fejér Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatósághoz. Az eljárás még folyamatban van.

Szolnok járműfenntartási telephelyen található záportároló szennyezőanyag elhelyezési engedélye 2023. január 12-én az új 36600/4298/2022.ált. számú engedéllyel kiadásra került, mely 2033. január 31-ig érvényes, azonban 4 évente felülvizsgálatot kell végezni. A záportároló vízmintavétele 2023. májusában megtörtént.

Hódmezővásárhely autóbusz állomás tisztító műtárgyára vonatkozó vízjogi üzemeltetési engedély érvényességének hosszabbítása megtörtént, 35600/1016-7/2023.ált. ügyiratszámom vízjogi üzemeltetési engedélyt adott a hatóság.

Makó járműfenntartási telephely vízjogi üzemeltetési engedélyeinek időbeli meghosszabbítása megtörtént.

Balassagyarmat járműfenntartási telephely csapadékvíz elvezető rendszerének, valamint a telephelyen üzemelő gépkocsimosó szennyvíz elvezetésének üzemeltetésére vonatkozó vízjogi engedély és engedélyeztetési tervdokumentáció elkészítésére szakértői vállalkozások felkeresése megtörtént. Az árajánlatokban szereplő árak alapján közbeszerzési eljárás kiírása szükséges.

Gödöllő autóbuszállomás vízjogi üzemeltetési engedélyének meghosszabbítási kérelme benyújtásra került az illetékes hatóság részére, annak elbírálása folyamatban van.

Encs járműfenntartási telep vízjogi üzemeltetési engedélyének meghosszabbítási kérelme benyújtásra került az illetékes hatóság részére. Elbírálása még folyamatban van.

Kármentesítés, monitoring vizsgálatok

A talaj- és talajvízvédelem elsősorban az üzemelő üzemanyag kutak környezetében, illetve a már felszámolt ilyen jellegű objektumok után maradt szennyeződések kapcsán különös figyelmet érdemel. A Társaság tulajdonában lévő üzemanyag kutak tartályainak mindegyike megfelel a jelenlegi környezetvédelmi jogszabályoknak. A tartályok többnyire dupla falúak, szivárgásérzékelővel vannak ellátva, folyamatos rekonstrukciójukat az időszakos vizsgálatok eredményei alapján végzi el a Társaság.

Miskolc járműfenntartási üzem tekintetében a környezetvédelmi hatóság a BO-08/KT/11131-14/2018. számú határozatot módosító BO/32/01694-6/2023. határozata alapján kármentesítési monitoring záródokumentáció beadási határideje 2024.10.31. Az utómonitoringot a MÁV SZK Zrt. Vízmintavételi Laboratórium csoportja végzi.

Kazincbarcikai járműfenntartási telep területén a Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Kormányhivatal, BO/32/02165-14/2021. sz. határozat előírásai szerint 2025. április 30-ig kell folytatni a kármentesítési monitorozást, a feladatot szintén a MÁV SZK Zrt. Vízmintavételi Laboratórium csoportja látja el.

Ózd vonatkozásában a hatóság BO-08/KT/08438-13/2019. sz. határozatában előírta a kármentesítési monitorozás folytatását 2023. október 31-ig, a végrehajtásban a MÁV SZK Zrt. közreműködött. A monitoring záródokumentáció benyújtásra került az illetékes hatóság részére.

Nyékládháza „volt Borsod Volán telephely” esetében az illetékes hatóság BO-08/KT/00150-6/2020. sz. határozatában előírta a kármentesítési monitoring folytatását 2024. március 31-ig, melyet a MÁV SZK Zrt. végez.

Dombóvári volt telephely esetében a Tolna Vármegyei Kormányhivatal TOG/81/1867-14/2023. számú határozatával határidő tekintetében módosított TOG/81/01129-13/2022. számú határozata szerint a kármentesítési monitoring folytatására adott határidő 2024. június 30. Az előírt ideiglenesen biztosított furatok elkészítését, valamint a mintavételeket és vizsgálatokat a MÁV SZK Zrt. szerződött partnere végzi.

Szekszárdi volt Ipartelep kármentesítése TOG/81/00784-14/2020. számú határozatban foglaltak szerint befejeződött, a területen lévő kutak tömedékelése 2023. évben nem valósult meg, átütemezés 2024. évre.

Nyíregyháza járműfenntartási telephelyen 2006. óta folyamatosan zajlik a szennyeződés felszámolása. 2023. évben a kármentesítési tevékenység folytonossága érdekében a MÁV SZK Zrt. felülvizsgálta az aktuális állapotokat, majd szerződés alapján megbízta az ELGOSCAR Zrt.-t a Nyíregyházi telephely talaj- és talajvíz-szennyezettségének aktualizáló állapotfelmérésével.

Időközben a Kristály-99 Kft. felmondta a 2005. évben aláírt - azóta többször módosított - a terület kármentesítésének műszaki beavatkozásáról szóló vállalkozási szerződést. 2024. évben folytatódik az állapotfelmérés az északi terület szennyezettségének lehatárolásával.

Vác, Üzem u. 4. szám alatti telephely tekintetében a területileg illetékes környezetvédelmi hatóság a PE-06/KTF/02935-16/2021. sz. határozat alapján 2025.03.31-ig kell folytatni a kármentesítési beavatkozást. A feladatot a Kék Ózon Kft. látja el.

Tatabánya, Csaba utca kármentesítési monitoring 76-32/2018. alapján 2022.11.30-ig KE/041/00059-6/2023. sz. határozatot módosító KE/041/02976-6/2023. sz. határozat szerint a tényfeltárási záródokumentáció benyújtási határidejére (2023.12.31.) határidő módosítási kérelem került benyújtásra, tekintettel arra, hogy a lehatároláshoz további vizsgálatok szükségesek.

Szombathely telephelyen a VA/KTHF-KTO/416-10/2021. sz. határozat alapján 2025.08.31-ig kell folytatni a kármentesítési monitoringot. A feladatot a MÁV SZK Zrt. végzi.

Sárvár járműfenntartási telepen a hatóság VA-06/AKF05/1872-10/2019. sz. határozatában 2024-ig utómonitoring rendszer üzemeltetését írta elő, melyet a MÁV SZK Zrt. végez.

Salgótarján, Rákóczi út 137-139. kármentesítési beavatkozás végzését és monitoring folytatását írta elő a hatóság NO/KVO/1023-9/2022. sz. határozatában, melynek határideje 2027.07.31. Tényállás tisztázása van folyamatban, az NO/KVO/1076-7/2023. sz. végzés alapján új tényfeltárási várható.

Szolnok telephelyen JN/59/04864-12/2022. sz. határozat alapján kármentesítési monitoring végzésére kötelezett a Társaság 2026.12.31-ig. A feladatot a MÁV SZK Zrt. végzi.

Balassagyarmat telephely tekintetében az illetékes hatóság NO/KVO/293-7/2020. sz. határozatában kármentesítési monitoring folytatását rendelte el 2024.05.31-ig. A feladatot a MÁV SZK Zrt. végzi.

Békéscsaba, Szarvasi úti telephely esetében a BE/39/00059-20/2023. sz. határozat szerint 2027.04.30-ig kell folytatni a kármentesítési monitoringot. A feladatot a MÁV SZK Zrt. végzi.

Eger esetében kármentesítési monitoring végzésére kötelezett a Társaság a 02/KVTO/1899-15/2019. számú határozat alapján, melyet a MÁV SZK Zrt. végez várhatóan 2024. év végéig.

A környezetvédelem területén történt fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások

2023. évben környezetvédelmi célokra fordítható támogatásban nem részesült Társaságunk.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A beszámolási időszakban környezetvédelemmel kapcsolatos jelentősebb összegű beruházások nem történtek.

Jogszabályi megfelelés, engedélyek

A hatósági adatszolgáltatási kötelezettségeinek a Társaság eleget tett.

III.1.1 Környezetvédelmi kötelezettségek

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az alábbi táblázatok szemléltetik.

adatok M Ft-ban

Jogcím	Céltartalék értéke				
	2022. év	Átsorolás	Feloldás	Képzés	2023. év
Talaj és talajvízszennyezések miatti kötelezettségek	185	0	12	52	225
Kötelezettségek összesen:	185	0	12	52	225

33. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék alakulása

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás
Kármentesítéssel kapcsolatos vállalkozói és monitoring költségek	17	12	-5
Környezetvédelmi szolgáltatási díj	247	254	7
Hulladékkezelés	105	91	-14
Igazgatási szolgáltatási díjak	2	1	-1
Szakértői, tanácsadási díjak	0	53	53
Környezetvédelmi költségek	371	411	40

34. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek

Környezetvédelemmel kapcsolatosan a mérleg fordulónapon lekötött tartalékot nem tart nyilván a Társaság.

III.1.2 A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A Társaság tulajdonában lévő környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait az alábbi táblázat tartalmazza.

adatok M Ft-ban

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
1.	<i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	1 752	8 913	321	0	10 986
2.	Tárgyévi növekedés	156	0	1	0	157
3.	Tárgyévi csökkenés	0	0	0	0	0
4.	Átsorolás	0	0	0	0	0
5.	<i>Bruttó érték záró állománya</i>	1 908	8 913	322	0	11 143
6.	<i>Értécsökkenés nyitó állománya</i>	210	1 083	154	0	1 447
7.	Tárgyévi terv szerinti leírás	65	840	44	0	949
8.	Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0
9.	Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0
10.	Értécsökkenés kivezetése	0	0	0	0	0
11.	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
12.	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
13.	Átsorolás	0	0	0	0	0
14.	<i>Értécsökkenés záró állománya</i>	275	1 923	198	0	2 396
15.	<i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	1 542	7 830	167	0	9 539
16.	<i>Záró állomány nettó értéke</i>	1 633	6 990	124	0	8 747

35. Táblázat: A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományának alakulása

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök tárgyévi értécsökkenési leírása lineáris módszerrel történt.

Jelentősebb összegű terven felüli értécsökkenés elszámolás, illetve annak visszairása a tárgy évben nem történt.

III.1.3 A veszélyes hulladékok értékének és mennyiségének alakulása

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes és ipari nem veszélyes hulladékok adatait az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok E Ft-ban

HAK kód	Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
150101	papír és karton csomagolási hulladék	0	150	141	9
160103	hulladékká vált gumiabroncsok	16	498	480	34
160117	vasfémek	10	886	535	361
160118	Színes fém hulladék	1	16	8	9
160119	műanyagok	0	57	40	17
160120	üveg	0	152	123	29
160306	szerves hulladék	0	20	16	4
170405	vas és acél	1	228	212	17
200136	kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	0	10	8	2
130701*	Szennyezett gázolaj	4 940	10 187	10 276	4 851
160104*	hulladékká vált gépjármű	614	106 021	106 635	0
160601*	Akkumulátor	74	2 882	2 876	80
Összesen	Összesen:	5 656	121 107	121 350	5 413

36. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása

adatok naturalisan

HAKKód	Megnevezés	Mennyiség egység	Nyitómenyiség	Tárgyfel- előirátás	Tárgyfel- előirátás	Záróérték mennyiség
020101	Hulladéka vált növényi szövetek	kg	0	1 090	1 090	0
070699	Lejuttatott szilárd hulladék	kg	0	35	35	0
120101	Vaslemez és csatlakozás	kg	211	451	240	422
120105	Ólomszármazék és csatlakozás	kg	15	57	42	7
120121	Csatlakozás	kg	0	20	20	0
150101	Papír hulladék	kg	1 885	28 200	28 200	1 819
150102	FTT	kg	731	3 180	3 920	0
150103	Fa hulladék	kg	567	450	400	617
150104	Fém csomagoló hulladék	kg	0	0	0	0
150106	egyéb kevert csomagoló hulladék	kg	0	11 120	11 120	0
150203	abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat, anyagok	kg	5 567	9 530	8 905	6 192
160103	hulladéka vált gumibetűk	kg	15 679	498 043	479 720	34 002
160106	Hulladéka vált gépjármű anyagi nem tartalmú nem folyadékot, sem más veszélyes összetevőt	kg	0	598 879	598 879	0
160112	Szűrőbetét, -alkatrész	kg	1 005	4 452	3 825	1 632
160117	Acél hulladék	kg	10 185	860 549	519 703	351 031
160118	Szemes fém hulladék	kg	1 500	15 575	8 360	8 715
160119	Műanyag hulladék	kg	8 212	49 552	40 374	17 990
160120	Üveg hulladék	kg	17 002	114 788	123 070	28 720
160122	lőszerek, lőszeranyagok nem halálosan mérgezők	kg	844	30 256	26 330	4 750
160129	lőszerek, lőszeranyagok nem halálosan mérgezők	kg	824	4 880	4 680	1 014
160214	Élelmiszer hulladék	kg	748	2 308	2 308	748
160304	Gum hulladék	kg	0	3 177	2 377	803
160306	szerves hulladék, anyagok hulladéka a 16 03 06-kód	kg	298	19 515	16 235	1 578
170107	Beton	kg	0	6 520	6 520	0
170201	Fa hulladék	kg	0	200	0	200
170402	Alumínium hulladék	kg	343	4 591	4 084	850
170405	Vas hulladék	kg	1 082	228 073	211 405	17 780
170407	Fémek hulladék	kg	0	1 120	1 120	0
170604	Szociális anyag	kg	0	10	0	10
170904	kevert építési anyagok hulladék	kg	0	700	700	0
180104	kőszel	kg	0	0	0	0
190204	Gum hulladék	kg	5 593	18 666	9 380	14 879
200101	löttyelkezt papír hulladék	kg	0	81 521	81 521	0
200102	Üveg hulladék	kg	1 510	0	0	1 510
200108	kőszel hulladék	kg	120	0	0	120
200125	löttyelkezt papír	kg	20	0	0	20
200136	kiszerelt elektronikus és elektronikus berendezések, anyagok	kg	170	19 027	8 427	1 770
200139	Műanyag hulladék	kg	30	1 130	660	500
200140	Fémek (vagy ötvözetek)	kg	1 030	1 180	1 180	1 030
200201	löttyelkezt keverék hulladék	kg	1 000	7 700	7 400	1 300
200301	Száraz komposzt hulladék	kg	0	315	315	0
200307	Löttyelkezt	kg	780	17 352	15 630	2 452
050103*	Tűzvesztő anyag	kg	8 320	3 160	3 160	8 320
050106*	Üzemanyag, berendezések karbantartásához szükséges anyag	kg	0	0	0	0
070107*	egyéb veszélyes oldószer, mosószerek és anyagok	kg	0	95	95	0
070108*	Egyéb oldószer, festék, színezékek (szerves oldószer)	kg	747	1 187	1 187	747
080111*	Festék és löttyelkezt	kg	773	1 850	2 030	602
080113*	Festék, por, festék	kg	4	90	90	4
080117*	festékek és löttyelkezt oldószer, szerves oldószerrel vagy egyéb veszélyes anyagokkal festékek és löttyelkezt oldószerrel szennyezett anyagok vagy egyéb veszélyes anyagok tartalmú hulladék	kg	0	441	378	63
080128*	Festékek oldószer	kg	32	0	0	32
080129*	Hulladék toner	kg	1 529	1 801	1 809	1 517
080139*	Száraz oldószerrel vagy más veszélyes anyagokkal tartalmú anyagok, löttyelkezt hulladék	kg	180	471	500	151
120128*	élelmiszer veszélyes anyag	kg	0	200	200	0
120129*	Csatlakozás	kg	0	0	0	0
120208*	Fűrészpor	kg	51 893	308 960	314 305	46 554
130101*	Homokból és oldószer szennyezett szennyezett anyag	kg	8 000	14 800	14 800	8 000
130102*	oldószer szennyezett szennyezett anyag	kg	115 257	457 637	408 780	104 164
130107*	löttyelkezt és oldószer szennyezett szennyezett hulladék	kg	12 000	0	0	12 000
130108*	Homokból és oldószer szennyezett szennyezett hulladék	kg	19 750	684 770	665 580	38 940
130109*	Szennyezett gáz	kg	9 172	20 271	20 450	8 995
130110*	egyéb szennyezett anyagok (keverékek és keverékek)	kg	1 340	10	30	1 320
130111*	löttyelkezt meg nem határozott hulladék	kg	920	1 453	1 611	462
130112*	löttyelkezt szennyezett, HCl, H2O, H2O	kg	0	0	0	0
130113*	egyéb oldószer és oldószer keverék	kg	335	335	335	335
150110*	veszélyes anyagokat tartalmazó tartalmú vagy szennyezett csomagoló hulladék	kg	5 967	12 965	11 657	7 215
150111*	Abszorbensek	kg	1 220	2 334	1 800	1 674
150202*	veszélyes anyagokat tartalmazó abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a löttyelkezt meg nem határozott oldószerrel), törlőkendők, védőruházat	kg	0 228	44 089	41 985	11 332
160104*	hulladéka vált gépjármű	kg	97 760	6 847 160	6 880 920	0
160107*	Oldószer	kg	9 674	41 519	42 081	8 210
160111*	Abszorbensek tartalmú szűrőanyag	kg	0	600	600	0
160114*	Szennyezett fűrészpor	kg	8 060	10 595	11 075	4 684
160121*	veszélyes anyagok, anyagok hulladéka a 16 01 07-kód 16 01 11-ig tartó, valamint a 16 01 14-án és a 16 01 14-án megjelölt hulladék	kg	61	4 649	4 027	81
160209*	PCB-t tartalmazó transzformátorok és kondenzátorok	kg	0	67	67	0
160213*	Veszélyes anyagokat tartalmazó használt olaj	kg	332	316	261	187
160305*	veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladék	kg	0	5	5	0
160306*	veszélyes anyagokat tartalmazó szervetlen hulladék	kg	0	10	10	0
160407*	Szék, egyéb szék	kg	1 920	92	92	1 920
160601*	Alumínium	kg	33 044	251 850	251 264	35 610
160602*	Szennyezett	kg	0	28	28	0
160708*	oldott tartalmú hulladék	kg	967	5 228	5 288	967
160801*	Hasonló anyagok szennyezett anyagok (vagyis)	kg	0	45 760	45 760	0
170409*	veszélyes anyagok szennyezett fém	kg	0	1 930	1 930	0
170501*	szennyezett föld	kg	0	7 750	7 750	0
170601*	Veszélyes szilárd anyag	kg	0	40	40	0
170602*	Abszorbensek tartalmú szűrőanyag	kg	0	220	220	0
170801*	veszélyes anyagokat tartalmazó egyéb építési anyagok (ideértve a kevert hulladékot is)	kg	75	105	245	25
190106*	fém szelvény	kg	0	0	0	0
200121*	fém szelvény	kg	899	1 240	1 501	642
200122*	löttyelkezt tartalmú tartalmú löttyelkezt tartalmú	kg	0	0	0	0
200123*	löttyelkezt tartalmú	kg	128	0	0	128
200124*	szennyezett	kg	0	0	0	0
200131*	Szennyezett	kg	10	1 487	3 152	151
200132*	Szennyezett elektronikus berendezések	kg	11 988	4 020	2 620	11 132
200133*	Szennyezett fa hulladék	kg	0	260	260	0
Összesen		kg	412 173	11 438 823	11 048 641	822 365

37. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása

III.2 Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei

A 2023. évben nem merült fel költség kísérleti fejlesztés kapcsán.

III.3 Kapott támogatások

Fejlesztésre kapott támogatásokra a tárgyévben folyósított összeg 102 M Ft.

A ZFR-ZBP-005 számú Zöld Busz Program keretében a Győr, Székesfehérvár, Szolnok és Zalaegerszeg város helyi személyszállítási közszolgáltatásának ellátásában való részvétel céljából az elektromos meghajtású autóbusz beszerzéséhez kapcsolódó támogatási szerződések módosításával 78 M Ft támogatás érkezett a tárgyévben. A ZFR-ZBP-005 számú Zöld Busz Program keretében összességében kapott 13 348 M Ft támogatás terhére, a tárgyévben és a megelőző években a Budapest elővárosi személyszállításhoz, valamint Eger, Győr, Szeged, Székesfehérvár, Szolnok és Zalaegerszeg város helyi személyszállítási közszolgáltatásának ellátásában való részvétel céljából összesen 100 db elektromos meghajtású autóbusz beszerzése és üzembe helyezése valósult meg, az elszámolás benyújtásra került.

A Mezőkövesdi közösségi közlekedés fejlesztése projekt keretében kapott 465 M Ft támogatás terhére a tárgyévben a beruházás megvalósult, az elszámolás benyújtásra került.

A Komárno (SK) és Komárom (HU) közötti határon átnyúló tömegközlekedési szolgáltatások fejlesztése projekt keretében a tárgyévben lezárult elszámolás alapján 24 M Ft támogatás érkezett.

A fejlesztésre kapott támogatásokat az alábbi táblázat tartalmazza.

Támogatás megnevezése, jogcíme	Kapott (jogosult) összeg	Tárgyév						Előző év					
		Előző években támogatás terhére elszámolt összeg	Támogatás terhére elszámolt összeg	Támogatásból meg nem használt összeg	Támogatásból felvett összeg	Támogatás terhére kifizetett összeg	Fejlesztésen a támogatásból rendelkezésre álló (+) vagy hiányzó (-) pénzeszköz	Előző években támogatás terhére elszámolt összeg	Támogatás terhére elszámolt összeg	Támogatásból meg nem használt összeg	Támogatásból felvett összeg	Támogatás terhére kifizetett összeg	Fejlesztésen a támogatásból rendelkezésre álló (+) vagy hiányzó (-) pénzeszköz
Helyi közlekedésfejlesztés	163 924	0	163 924	0	166 277	0	2 353	0	168 331	0	102 780	0	-11 240
Agglomeráció	7 803	0	7 803	0	7 772	0	-31	0	6 467	0	4 019	0	-2 428
Községi közlekedésfejlesztés													
Községi közlekedéshez kapcsolódó tárgyi eszközök helyi közlekedés fejlesztéséhez kapcsolódó tárgyi eszközök agglomeráció	140 351	140 351	1 000	0	0	0	-40 218	0	1 530	0	0	0	0
Községi közlekedés fejlesztéséhez kapcsolódó tárgyi eszközök agglomeráció	6 355	6 467	-12	0	0	0	-2 418	0	-22	0	276	636	0
Helyi közlekedés	17 001	0	17 001	0	15 513	0	-1 517	0	17 110	0	10 223	0	-6 917
Helyi közlekedés	21 159	23 967	192	0	8 313	0	-3 554	0	94	0	6 820	0	-4 757
Helyi közlekedés (veszélyes területen) célú	4 915	4 915	0	0	-712	0	0	4 110	0	0	-352	0	0
Helyi közlekedés (veszélyes területen) tárgyi eszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	1 368	89	1 457	1 368	89
Helyi közlekedés (veszélyes területen) tárgyi eszköz	6 338	0	6 338	0	6 338	6 338	0	0	3 547	623	4 170	3 547	623
Integrációs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NT SZ DIBI DIBI ZIS	0	0	0	0	0	0	0	114	0	0	-1	0	0
Nemzeti közlekedési szolgálatok fejlesztése	45 247	0	45 247	0	44 850	44 850	0	0	42 834	0	55 278	55 278	0
Integrációs feladatok fejlesztése	135	135	0	0	0	0	0	22	19	354	0	75	0
Mezőkövesdi Községi közlekedés fejlesztése	465	0	465	0	0	278	0	0	465	108	192	278	0
Községi közlekedés fejlesztése	4	4	0	0	0	0	0	0	4	0	0	4	0
Községi közlekedés fejlesztése	177	163	14	0	23	13	0	7	23	120	0	0	29
Urban Innovative Actions - Smart Alliance for Sustainable Mobility (UAI)	21	16	7	0	5	5	0	16	0	4	0	0	1
Zöld Busz Program	13 348	6 315	5 252	1 381	78	5 252	1 381	201	543	12 520	1 312	1 326	6 578
Helyi közlekedés fejlesztése célú támogatás	57	57	0	0	0	0	0	0	5	52	57	57	0
IKK - Városi közlekedés fejlesztése célú támogatás	328	328	0	0	0	0	0	0	328	0	328	328	0
IKK - Városi közlekedés fejlesztése célú támogatás	41	1	40	0	-41	41	0	0	1	40	0	0	0
IKK - Városi közlekedés fejlesztése célú támogatás	40	0	40	0	0	40	0	0	0	0	0	0	0
IKK - Városi közlekedés fejlesztése célú támogatás	50	0	50	0	0	50	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	410 131	191 379	247 391	1 381	248 508	56 862	-44 052	4 508	222 242	14 287	186 581	62 811	-45 760

38. Táblázat: Kapott támogatások bemutatása

III.4 A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetése, az elszámolt bérjárulékok jogcíme

adatok M Ft-ban

Állomány	Előző év				Tárgy év			
	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Megoszlás (%)
Fizikaiak	77 502	21 657	99 159	80,73	88 354	20 445	108 799	81,82
Szellemiek	19 606	2 983	22 589	18,39	20 622	2 260	22 882	17,21
Állományon kívüliek	814	269	1 083	0,88	952	346	1 298	0,98
Összesen:	97 922	24 909	122 831	100,00	109 928	23 051	132 979	100,00

39. Táblázat: A Társaság bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetése

adatok M Ft-ban

Bérjárulék jogcíme	Előző év		Tárgy év	
	Összeg	Megoszlás (%)	Összeg	Megoszlás (%)
Szociális hozzájárulási adó	13 787	91,02	14 854	90,79
Szakképzési hozzájárulás	1	0,01	0	0,00
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	1 359	8,97	1 506	9,21
Összesen:	15 147	100,00	16 360	100,00

40. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása

Állomány	Előző év		Tárgy év	
	Átlagos létszám (fő)	Megoszlás (%)	Átlagos létszám (fő)	Megoszlás (%)
Fizikai	14 548	81,94	14 127	82,42
Szellemi	3 206	18,06	3 013	17,58
Összfoglalkoztatotti létszám:	17 755	100,00	17 140	100,00

41. Táblázat: A Társaság által foglalkoztatottak létszáma

III.5 A vezető tisztségviselőkkel és a felügyelőbizottság tagjaival kapcsolatos kiegészítések

III.5.1 A vezető tisztségviselők és a felügyelőbizottság tagjainak tárgyévi járandósága

adatok M Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Vezető tisztségviselők	32	59	27
Felügyelő Bizottság	29	40	11
Összesen:	61	99	38

42. Táblázat: Tárgyévi járandóságok

III.5.2 A vezető tisztségviselőknek és a felügyelőbizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, illetve a nevükben vállalt garanciák bemutatása

A vezető tisztségviselők és a felügyelőbizottság tagjai részére előleg, kölcsön folyósítás, nevükben vállalt garancia 2023. évben nem volt.

III.5.3 A Társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség bemutatása

A Társaság korábbi tisztségviselőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem volt.

III.7 Mentésített anyavállalat közzétételei

A Társaság leányvállalatainak vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére vonatkozó adatait megvizsgálva megállapítható, hogy a beszámoló a leányvállalatok bevonása nélkül is megbízható és valós képet ad az anyavállalat és egyéb leányvállalatai vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, ezért a Sztv. 119. § (2) és (4) bek. alapján a Társaság nem készít összevont (konszolidált) éves beszámolót. A Sztv. mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat, a mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai befektetett eszközeit, tárgyévi bevételeit és adózott eredményét, saját tőkéjét, foglalkoztatott munkavállalói átlagos létszámát vállalkozásonként külön-külön az alábbi táblázat mutatja be.

adatok M Ft-ban, éltve éltben

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
VOLANBUSZ Zrt	1091 Budapest, Ullói ut. 131	199 759	332 588	8 437	164 567	17 140
Anyavállalat összesen		199 759	332 588	8 437	164 567	17 140
ATHOS INVERZAL Kft. "Ia" **	6000 Kecskemét, Csáktornyai u. 4-6.	65	4 606	-210	-146	329
PARISCUM BUSZ Kft. "v.a" *	6724 Szeged, Bakay Nándor u. 48.	0	0	-39	158	0
Háromszög Szabó és Társai Kft. *	8000 Zalaegerszeg, Gáspár u. 16.	8	1	1	11	0
"MIKLOS TRANSZ" Kft. *	5200 Töröksenfekes, Tervút ut. 25.	7	1 298	40	318	25
Volantours Kft. *	1091 Budapest, Ullói ut. 131	3	1 440	96	191	4
KLANTROM INNOV Támaszoló Kereskedelmi Zrt. *	9027 Csór, Ipari utca 99.	372	7	5	489	0
Leányvállalatok összesen		455	7 352	-107	1 021	358

A csillaggal(*) megjelölt adatok 2023. évi előzetes adatok.

A csillaggal(**) megjelölt adatok a 2019. évi korrigált beszámoló adatai alapján.

45. Táblázat: Mentésített anyavállalat közzétételei

III.8 A kapcsolt felekkel folytatott nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügyletek bemutatása

A Társaságnak nem szokásos piaci körülmények között megvalósult, lényeges ügylete a tárgyévben nem volt.

III.9 Külföldi telephelyek bemutatása

A Társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik.

III.10 Működési körülmények hatása a gazdálkodási helyzetre

A 2020. március hónaptól előállt pandémiás helyzet a korlátozások feloldásának hatására 2023. évben már nem volt jelentős hatással a Társaság működésére.

2021. év végén az energia tőzsdén jegyzett árai (vontatás, üzemanyag, stb) emelkedésnek indultak, a korábbi stabil környezetet egy ingadozó, a korábbi mértéket többszörösen meghaladó árazás váltotta fel.

2022. februárban Ukrajnában háború robbant ki. Bár a cégcsoport nem rendelkezik közvetlen operációval ezen a területen és így a közvetlen hatások elhanyagolhatók, ugyanakkor Magyarország gazdaságára és valamennyi vállalkozására jelentős hatással vannak a bevezetett háborús szankciók, melyek tovább ronthatják az üzemanyag és energia árak alakulását, emellett az alapanyag árak jelentős mértékű növekedése, valamint az infláció és deviza árfolyamok megnövekedett volatilitása is tapasztalható.

A piaci árak és a kulcsfontosságú makrogazdasági mutatók további várható alakulása nehezen megjósolható. A célcsoport és társaságok menedzsmentje folyamatosan nyomon követi és elemzi a helyzetet és annak a társaság és a célcsoport működésére gyakorolt lehetséges hatásait, beleértve a vállalkozás folytatására gyakorolt lehetséges hatásokat is. A megnövekedett energia árak továbbra is jelentős többlet költséget okoznak - és főként közvetlenül, de a támogató társaságok által a szolgáltatási értékláncon keresztül is - a közfeladat ellátóknál költségtérítési igényt jelentenek 2023-ban is.

Az év során a minisztériumokkal folyamatosan az egyeztetések, annak érdekében hogy az aktuális kormányzati intézkedésekhez igazodva továbbra is biztosított legyen a közlekedés, a közfeladat ellátó társaságoknál az év során várható költségtérítési igény növekedése ne okozzon pénzügyi nehézséget.

III.11 Közzolgáltatási költségtérítés alakulása a 2023. évben

A Társaság a fennálló közzolgáltatási szerződések szerint, a szerződésekben meghatározott közzolgáltatások teljesítésével összefüggő, bevétellel nem fedezett indokolt költségek megtérítésére jogosult.

A 2023. évi költségtérítéssel kapcsolatos elszámoló záradékok nem kerültek a mérlegkészítés időpontjáig aláírásra, egyéb bevétel elszámolása a helyközi közzolgáltatási tevékenységgel kapcsolatosan 2023. évre vonatkozóan, nyereséggel együtt 163 924 M Ft, az agglomerációs közzolgáltatási tevékenységgel kapcsolatosan 7 803 M Ft a közzolgáltatási szerződések feltételeinek megfelelően történt.

A Társaság helyi közzolgáltatási feladatok elvégzése kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költségek megtérítésére jogosult. A Társaság 14 085 M Ft forint összegben számolt el költségtérítést 2023. évre vonatkozóan, melynek elfogadása nem történt még meg az önkormányzatok részéről.

A 2023. évre a helyközi közzolgáltatási költségtérítéssel kapcsolatban 2 353 M Ft egyéb kötelezettséget, az agglomerációs közzolgáltatási költségtérítéssel kapcsolatban 31 M Ft az egyéb követelést tartunk nyilván, az előlegek záradékok szerint kifizetett összegek alapján.

Az egyéb követelések között mutatjuk ki a helyi közzolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó 4 058 M Ft járandóságunkat és egyéb kötelezettségek között a 2 541 M Ft túlfizetéseket.

A 2023. évi költségtérítés Megrendelő által történő elfogadására a 2023. évi közzolgáltatási tevékenység éves elszámolásának keretében kerül sor (a 2023. évi éves beszámoló elkészítését követően), így annak összege még nem végleges.

2022. évben a piaci körülmények jelentős változása miatt több olyan, a Társaság gazdálkodási hatáskörén kívül eső körülmény következett be (pl. energia árak és piaci kamatok jelentős növekedése, nyersanyagárak növekedése stb.), melyek a 2023. évi üzleti tervbe beépítésre kerültek, azonban a korábbi üzleti évekhez és a költségvetési törvényben biztosított mértén jelentős többlet költségtérítési igényt eredményeztek.

Megnevezés	adatok M Ft-ban		
	2022.év	2023.év	2024. terv
Költségtérítési igény nyereség nélkül	167 595	184 380	207 468

A piaci árak és kulcsfontosságú makrogazdasági mutatók további várható alakulása nehezen megjósolható, melyek akár további jelentős hatással lehetnek a társaság jövőbeni költségtérítési igényére.

Annak érdekében, hogy a közfeladatok ellátása és a pénzügyi egyensúly fenntartása zavartalan legyen, a piaci körülmények alakulása és azok társaságra és cégcsoportra gyakorolt hatása folyamatosan követésre, elemzésre és a Tulajdonos, illetve a Megrendelő részére bemutatásra kerüljenek, folyamatos egyeztetések zajlanak az esetlegesen szükséges beavatkozások érdekében.

III.12 Helyközi közszolgáltatási pályázat státusza

A 2022. évben a hosszú távú helyközi pályázat ismét nem került kiírásra, így az illetékes minisztérium a VOLÁNBUSZ Zrt.-t jelölte ki a 2023 - 2024. évekre a 2022. december 21-én kiadott, újabb szükséghelyzeti határozattal.

Az ÉKM az Európai Unió Hivatalos Lapjában (TED) 2023. március 3-án 2023/S 045-129124. számon előzetes tájékoztatót tett közzé közúti tömegközlekedési szolgáltatások beszerzéséről. A tájékoztató szerint a minisztérium versenypályázati eljárásban 2025. január 1-vel kezdődően 120 hónapos időtartamra Magyarország teljes földrajzi területén végzett autóbusszal ellátott helyközi (országos, regionális, elővárosi) személyszállítási közszolgáltatást kíván beszerezni.

A pályázat megjelenése 2024. I. félévében várható.

IV Táblázatok jegyzéke

1. Táblázat: Immateriális javak állományának tárgyévi változásai.....	14
2. Táblázat: Tárgyi eszközök állományának tárgyévi változásai.....	14
3. Táblázat: Vagyongezelt önkormányzati tulajdonú eszközök tárgyévi változásai.....	15
4. Táblázat: A befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése.....	16
5. Táblázat: Készletek bemutatása.....	17
6. Táblázat: Követelések és értékvesztésük bemutatása.....	18
7. Táblázat: Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	19
8. Táblázat: Aktív időbeli elhatárolások alakulása.....	20
9. Táblázat: A saját tőke mérlegadatainak alakulása.....	21
10. Táblázat: Várható kötelezettségekre képzett céltartalék.....	22
11. Táblázat: A Társaság hosszú lejáratú hitelállománya.....	24
12. Táblázat: A Társaság fennálló hosszú lejáratú hiteleinek törlesztési üteme.....	24
13. Táblázat: A Társaság hosszú lejáratú kölcsönei és kötvénytartozásai.....	25
14. Táblázat: A Társaság hosszú lejáratú kölcsöneinek és kötvénytartozásainak törlesztési üteme.....	25
15. Táblázat: Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben.....	26
16. Táblázat: Passzív időbeli elhatárolások alakulása.....	27
17. Táblázat: Tárgyév végéig megkötött hitelszerződések alapján a hitelek felvételi üteme (tárgyév végéig nem folyósított hitelek).....	28
18. Táblázat: Tárgyév végéig megkötött hitelszerződések alapján a hitelek törlesztési üteme (tárgyév végéig nem folyósított hitelek).....	28
19. Táblázat: A fordulónapon fennálló garanciavállalási szerződések.....	28
20. Táblázat: Hitel biztosíték.....	28
21. Táblázat: Ingatlan jelzáloggal terhelt vagyontárgyak.....	29
22. Táblázat: A fordulónapon fennálló operatív lízingszerződések*.....	29
23. Táblázat: Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenként.....	31
24. Táblázat: Az export és import alakulása.....	31
25. Táblázat: Egyéb bevételek.....	32
26. Táblázat: Igénybe vett szolgáltatások.....	33
27. Táblázat: Egyéb ráfordítások.....	34
28. Táblázat: Pénzügyi műveletek bevételei.....	35
29. Táblázat: Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	35
30. Táblázat: Bevételek a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.....	35
31. Táblázat: Társaságiadó-alap módosító tételek.....	36
32. Táblázat: Cash flow kimutatás.....	37
33. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék alakulása.....	45
34. Táblázat: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek.....	45
35. Táblázat: A környezet védelmének közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományának alakulása.....	46
36. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok értékének alakulása.....	46
37. Táblázat: A veszélyes és környezetre káros hulladékok mennyiségének alakulása.....	47
38. Táblázat: Kapott támogatások bemutatása.....	48
39. Táblázat: A Társaság bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései.....	49
40. Táblázat: A bérjárulékok jogcímenkénti alakulása.....	49
41. Táblázat: A Társaság által foglalkoztatottak létszáma.....	49
42. Táblázat: Tárgyévi járandóságok.....	50
43. Táblázat: A Társaság részesedéseinek bemutatása és nyitó állománya.....	51
44. Táblázat: A Társaság részesedéseinek tárgyévi változásai.....	51
45. Táblázat: Mentésített anyavállalat közzétételei.....	52