

BKV Vasúti Járműjavító Kft.

Éves beszámoló

2020. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A BKV Vasúti Járműjavító Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a BKV Vasúti Járműjavító Kft. („Társaság”) mellékelt 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.071.968 E Ft, az adózott eredmény 49.337 E 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 2020. 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete (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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2020. 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 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. 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 az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- ▶ Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Budapest, 2021. március 23.



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



Lelkes Tamás
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007349

1	2	2	8	2	6	7	2	3	3	1	7	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	6	6	2	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

BKV Vasúti Járműjavító Kft. a vállalkozás megnevezése

1106 Budapest, Fehér út 1/b, a vállalkozás címe, telefonszáma

2020.12.31

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2021. március 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BKV Vasúti Járműjavító Kft.
1106 Budapest, Fehér út 1/b
Levél cím: 1590 Budapest, Pf. 207
Adóig. szám: 12282672-2-42
Banksz. sz.: MKB 10300002-20116248-00003285

Statisztikai számjel: 12282672-3317-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-662345

BKV Vasúti Járműjavító Kft

2020.12.31

MÉRLEG "A" változat
1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök (2+10+18 sor)	1 866 105	0	1 768 599
2	I IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9 sorok)	39 094	0	21 348
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	37		37
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			1 596
5	3 Vagyoni értékű jogok	23 669		11 422
6	4 Szellemi termékek	15 388		8 293
7	5 Üzleti vagy cégérték			
8	6 Immateriális javakra adott előlegek			
9	7 Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sor)	1 826 140	0	1 746 746
11	1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	968 007		982 977
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	382 380		366 407
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	161 352		132 452
14	4 Tenyészállatok			
15	5 Beruházások, felújítások	310 842		264 910
16	6 Beruházásokra adott előlegek	3 559		
17	7 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28 sor)	871	0	505
19	1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdonviszonyban álló váll-ban			
23	5 Egyéb tartós részesedés	100		100
24	6 Tartósan adott kölcsön egyéb részviszonyban álló váll-ban			
25	7 Egyéb tartósan adott kölcsön	771		405
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2021 március 23.

BKV Vasúti Járműjavító Kft.
1106 Budapest, Fehér út 1/b
Levélcím: 1590 Budapest, Pf. 207
Adóig. szám: 12282672-2-42
Banksz. sz.: MKB 10300002-20116248-00003285

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat
1 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok Eft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B Forgóeszközök (30+37+46+53 sor)	2 159 725	0	2 108 748
30	I KÉSZLETEK (31-36 sorok)	899 027	0	617 479
31	1 Anyagok	362 616		305 845
32	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	536 392		311 507
33	3 Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4 Késztermékek			
35	5 Áruk			
36	6 Készletekre adott előlegek	19		127
37	II KÖVETELÉSEK (38-45 sor)	924 091	0	1 269 631
38	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	80 940		62 686
39	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	754 841		1 165 155
40	3 Követelések jelentős túlrészviszonyban lévő vállszemben			
41	4 Követelések egyéb részviszban lévő vállal-sal szemben			
42	5 Váltókövetelések			
43	6 Egyéb követelések	88 310		41 790
44	7 Követelések értékelési különbözete			
45	8 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III ÉRTÉKPAPÍROK (47-52 sorok)	0	0	0
47	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48	2 Jelentős tulajdoni részesedés			
49	3 Egyéb részesedés			
50	4 Saját részvények, saját üzletrészek			
51	5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	6 Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV PÉNZESZKÖZÖK (54-55 sorok)	336 607	0	221 638
54	1 Pénztár, csekkek	465		166
55	2 Bankbetétek	336 142		221 472
56	C Aktív időbeli elhatárolások (57-59 sorok)	1 231	0	194 621
57	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	253		192 389
58	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	978		2 232
59	3 Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+29+56 sor)	4 027 061	0	4 071 968

Budapest, 2021 március 23.


 a vállalkozás vezetője

(képviselője)

BKV Vasúti Járműjavító Kft.
 1106 Budapest, Fehér út 1/b
 Levélcím: 1590 Budapest, Pf. 207
 Adóig. szám: 12282672-2-42
 Banksz. sz.: MKB 10300002-20116248-00003285
 1.

Statisztikai számjel: 12282672-3317-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-662345

BKV Vasúti Járműjavító Kft

2020.12.31

MÉRLEG "A" változat

1 / 3

Források (passzívák)

adatok EFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71 sor)	2 367 550	0	2 416 887
62	I JEGYZETT TŐKE	1 263 910		1 263 910
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III TŐKETARTALÉK			
66	IV EREDMÉNYTARTALÉK	941 341		1 102 007
67	V LEKÖTÖTT TARTALÉK	37		1 633
68	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	1 Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2 Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII ADÓZOTT EREDMÉNY	162 262		49 337
72	E Céltartalékok (73-75 sorok)	147 418	0	128 134
73	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	144 428		125 144
74	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 990		2 990
75	3 Egyéb céltartalék			
76	F Kötelezettségek (77+77+86 sor)	1 106 827	0	1 090 401
77	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78+79+80+81 sor)	0	0	0
78	1 Hátrasorolt köt-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2 Hátrasorolt köt-ek jelentős tulviszban lévő váll szemben			
80	3 Hátrasorolt kötek egyéb részviszban lévő vállszemben			
81	4 Hátrasorolt köt-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Budapest, 2021 március 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BKV Vasúti Járműjavító Kft.
1106 Budapest, Fehér út 1/b
Levél cím: 1590 Budapest, Pf. 207
Adóig. szám: 12282672-2-42
Banksz. sz.: MKB 10300002-20116248-00003285

Statisztikai számjel: 12282672-3317-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-662345

BKV Vasúti Járműjavító Kft

2020.12.31

MÉRLEG "A" változat
1 / 4

Források (passzívák)

adatok EFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91 sor)	1 840	0	1 840
83	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	3 Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4 Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6 Tartós köt-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7 Tartós köt-ek jelentős tul rész visz lévő váll szemben			
90	8 Tartós köt-ek egyéb részviszban lévő vállsal szemben			
91	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 840		1 840
92	III RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (92-104 sorok)	1 104 987	0	1 088 561
93	1 Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2 Rövid lejáratú hitelek			
96	3 Vevőktől kapott előlegek			
97	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	470 124		561 555
98	5 Váltótartozások			
99	6 Rövid lejáratú kötek kapcsolt vállalkozással szemben	286 373		89 257
100	7 Rövid lejáratú kötek jelentős tul rész visz lévő váll szemben			
101	8 Rövid lejáratú kötek egyéb részvisz lévő váll szemben			
102	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	348 490		437 749
103	10 Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G Passzív időbeli elhatárolások (106-108 sor)	405 266	0	436 546
106	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	195 997		229 614
108	3 Halasztott bevételek	209 269		206 932
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105 sor)	4 027 061	0	4 071 968

Budapest, 2021 március 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BKV Vasúti Járműjavító Kft.
1106 Budapest, Fehér út 1/b
Levélcím: 1590 Budapest, Pf. 207
Adóig. szám: 12282672-2-42
Banksz. sz.: MKB 10300002-20116248-00003285

Statisztikai számjel: 12282672-3317-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-662345

BKV Vasúti Járműjavító Kft.

2020.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok Eft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 511 213		7 426 803
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			499
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	7 511 213	0	7 427 302
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	192 939		-224 885
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 772		14 090
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (+/- 03.+ 04.)	205 711	0	-210 795
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	146 855		193 243
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	21 219		27 251
05.	Anyagköltség	3 408 195		3 303 995
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 311 839		985 100
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 448		32 549
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	81 135		54 634
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 270		0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	4 836 887	0	4 376 278
10.	Bérek	1 864 547		1 962 118
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	126 581		146 423
12.	Bérfizetések	390 286		364 880
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	2 381 414	0	2 473 421
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	189 977		205 795
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	289 370		308 187
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	0		28 104
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	166 131	0	46 069

Budapest, 2021 március 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BKV Vasúti Járműjavító Kft.
1106 Budapest, Fehér út 1/b
Levél cím: 1590 Budapest, Pf. 207
Adóig. szám: 12282672-2-42
Banksz. sz.: MKB 10300002-20116248-00003285

Statisztikai számjel: 12282672-3317-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-662345

BKV Vasúti Járműjavító Kft.

2020.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok Eft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	<i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfoly.nyereségek			
	<i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	<i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17		
	<i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 256		14 783
	<i>Ebből:</i> értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	8 273	0	14 783
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek			
	<i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	<i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	<i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 583		6 780
	<i>Ebből:</i> értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22)	6 583	0	6 780
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 690	0	8 003
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	167 821	0	54 072
X.	Adófizetési kötelezettség	5 559		4 735
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	162 262	0	49 337

Budapest, 2021 március 23.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BKV Vasúti Járműjavító Kft.
1106 Budapest, Fehér út 1/b
Levél cím: 1590 Budapest, Pf. 207
Adóig. szám: 12282672-2-42
Banksz. sz.: MKB 10300002-20116248-00003285
1.

BKV Vasúti Járműjavító Kft.

H-1106 Budapest, Fehér út 1/b; Levélcím: 1590 Budapest Pf. 207

Adószám: 12282672-2-42

Bankszámla szám: 10300002-20116248-00003285

cg. 01-09-662345

Telefon: +36-1/434-5301 Fax: +36-1/434-5303

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**az éves beszámolóhoz
2020. év**

Budapest, 2021. március 23.



I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot **1997. július 1-jén** a Budapesti Közlekedési Részvénytársaság alapította.

A cég rövid elnevezése:	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
A cég székhelye:	1106 Budapest, Fehér út 1/b
A cégbejegyzés száma:	Cg. 01-09-662345
Cégbejegyzés kelte:	1997. szeptember 9.

Adószám a 2020. üzleti évben:	12282672-2-42
Internetes honlap:	www.vjsz.hu
Számlavezető bankok:	MKB Bank Nyrt. OTP Bank Nyrt.

Ügyvezető: 2017.07.31-től Herczeg József

A Társaság a BKV Zrt. konszolidálásba bevont leányvállalata. Az összevont (konszolidált) éves beszámolót az anyavállalat BKV Zrt. állítja össze. Megtekinthető a BKV Zrt. telephelyén.

A Szv.tv. 155. § alapján a társaságnál **kötelező a könyvvizsgálat**. A társaság könyvvizsgálatát a 2020-as üzleti évben a **ERNST & YOUNG Kft.** (1132 Budapest, Váci út 20., MKVK nyilvántartási szám 001165) végezte.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős **Lelkes Tamás** (1161 Budapest, Baross utca 152. B. ép. MKVK tagszám 007349). A könyvvizsgáló 2020 évi díjazása **3.500 ezer Ft + áfa**.

A társaságnál könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével megbízott, **mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkező** személy adatai:

Név:	Lakcím:	Regisztrálási szám:
Takácsné Varga Judit	1046 Budapest, Jósika utca 21	183226

A 2020. üzleti évi **beszámoló aláírására jogosult** személy:

Név:	Herczeg József ügyvezető
Lakcím:	1028 Budapest, Kazinczy utca 28.

Az alakulástól kezdve a társaság egyszemélyes tulajdonosa a Budapesti Közlekedési Részvénytársaság volt. A 2000. június 29-én megkötött üzletrészt-átruházási szerződés alapján a BKV Mozdólépcső Kft. 100.000 Ft névértékű, 0,01 %-ot kitevő üzletrészt jutott, mely üzletrészt 2007-ben a BKV Zrt. visszavásárolt, így a társaság **2007. április 26-tól ismét egyszemélyes kft-ként** működik.

A társaság tulajdonosa a mérlegfordulónapon ennek megfelelően:

100 %-ban: **Budapesti Közlekedési Zrt.**
Cégbejegyzés száma: 01-10-043037
Székhelye: 1980 Budapest, Akácfa u. 15.

A Társaság alapításkori törzstőkéje 1.115.460 ezer Ft volt, melynek bontása:
Készpénz: 334.638.000 Ft Apport : 780.822.000 Ft

Tulajdonosi döntés értelmében 2001. évben a BKV Rt. egyik leányvállalata, a BKV Infrastruktúra Szolgáltató Kft. beolvadt a BKV Vasúti Járműjavító Kft-be. A beolvadás következtében a társaság törzstőkéje 2001. augusztus 1-jétől **1.263.910 ezer Ft-ra** emelkedett.

A tagok törzsbetétjei:

2007. április 25-ig:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Székhely	Törzsbetét		Összesen
		Készpénz	Apport	
BKV Zrt.	1980 Budapest, Akácfa u. 15.	10.493	1.253.317	1.263.810
BKV Mozdólépcső Javító Kft.	1103 Budapest, Kőér u. 2/b.	100	0	100
Összesen		10.593	1.253.317	1.263.910

2007. április 26-tól:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Székhely	Törzsbetét		Összesen
		Készpénz	Apport	
BKV Zrt.	1980 Budapest, Akácfa u. 15.	10.593	1.253.317	1.263.910

A társaság elsősorban vasúti és kötöttpályás (villamos) járművek nagyjavításával, hajtáskorszerűsítésével, korszerűsítésével, honosításával, fényezésével vasúti és közúti kötöttpályás járművek fődarbjainak javításával foglalkozik (a fő tevékenység: 3317 egyéb közlekedési eszköz javítása), de tevékenységi körébe tartozik még többek között

- az ezekhez kapcsolódó speciális alkatrészek javítása és gyártása,
- a vasúti kitérők gyártása,
- villamos, HÉV és Metró fődarabok javítása,
- gumikerekes járművek forgalomba helyezési és esztétikai felújítási munkáinak elvégzése is.

A társaság árbevételének elszámolása.

A társaság fő megrendelője a Budapesti Közlekedési Zrt. A bevétel döntő hányada vasúti járművek nagyjavításából, korszerűsítéséből, és az ehhez kapcsolódó fődarabok javításából származott. A bevételek elszámolására a teljesítések igazolását követően kiállított számlák alapján, a teljesítésnek megfelelő időszakokban kerül sor.

A vállalkozás árbevételének és követelésállományának túlnyomó része az anyavállalattól, a BKV Zrt.-től származik. Az anyavállalat jövőbeni működése nagyban függ a finanszírozási források rendelkezésre állásától, a Társaság működése pedig az anyavállalattól.

2. A kialakított számviteli politika rövid ismertetése:

A Számvitelről szóló – többször módosított - 2000. évi C. Törvény (továbbiakban Szv.tv.) előírásainak megfelelően kialakított számviteli politika főbb jellemző vonásai a következők szerint foglalhatók össze:

2.1 A mérleg és eredménykimutatás, valamint a számlarend felépítése és tartalma

A társaság a Szv.tv. előírásainak figyelembevételével éves beszámolót és üzleti jelentést készít. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A **mérlegfordulónap** az üzleti év utolsó napja, **december 31.**, a **mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.** napja. A társaság mérlegét a Szv.tv. 1.sz.mellékletének **'A' változata szerint**, eredménykimutatását pedig **összköltség eljárással** készíti, a Szv.tv. 1. illetve 2. számú melléklete szerinti szerkezetben.

A Társaság a gazdasági eseményeket kettős könyvvezetés keretében rögzíti, a költségeket elsődlegesen **5-ös költségnevek számlaosztály** számláin könyveli, másodlagosan pedig **kontrolling objektumokon** – rendeléseken és költséghelyeken – mutatja ki.

2.2 Értékelési eljárások ismertetése

A vállalkozás

- a befektetett eszközök értékelésénél a Szv.tv. előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz, az alapítás-átszervezés költségeit az immateriális javak között mutatja ki, a kísérleti fejlesztés költségeit egy összegben, a felmerülés éve eredményének terhére számolja el,
- valós értéken történő értékelést nem alkalmaz, értékhelyesbítést nem végez, értékelési tartalékot nem képez
- a vásárolt készleteket átlagos beszerzési áron értékeli,
- saját termelésű készleteit a Szv.tv. előírásainak megfelelően utókalkulációval meghatározott közvetlen önköltségen értékeli,
- az értékvesztéssel csökkentett vevő követeléseket az elismert, elfogadott értéken szerepelteti a mérlegben,
- az értékvesztéssel csökkentett egyéb követeléseket, pénzeszközöket, aktív időbeli elhatárolásokat bekerülési értéken szerepelteti a mérlegben,
- a tőketartalékot, eredménytartalékot, lekötött tartalékot, az adózott eredményt, céltartalékot bekerülési értéken szerepelteti a mérlegben,
- a jegyzett tőke értékét a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben mutatja ki,
- külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget a Magyar Külkereskedelmi Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken szerepelteti,

2.3 A Társaság önköltség-számítási és leltározási rendje

A Társaság költségeit és bevételeit rendeléseken és költséghelyeken mutatja ki, a tényleges költségeket utókalkuláció keretében állapítja meg.

A társaság az eszközök fokozott védelme érdekében, továbbá a mérlegvalódiság követelményeinek eleget téve alakította ki leltározási rendjét. Az immateriális javak és tárgyi eszközök mennyiségi felvétellel történő leltározására legalább háromévente, a készletek mennyiségi felvételére évente legalább egyszer kerül sor. Az analitikus és főkönyvi nyilvántartás egyeztetését december 31-i fordulónappal valamennyi eszközcsoporthoz el kell végezni.

A készletek év végi, tényleges mennyiségi felvételére 2020. november 13-i fordulónappal, 2020. november 13.-tól 2020. november 30.-ig került sor.

2.4 Az értékvesztések elszámolásának szabályozása

A befektetések, értékpapírok, vásárolt készletek, saját termelésű készletek után abban az esetben kell értékvesztést elszámolni, ha a mérlegkészítéskor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

A követeléseknél a vevők, adósok minősítése alapján értékvesztést kell elszámolni, ha a követelések legalább 90 napos késedelemben vannak, és azok megtérülése kétséges. Az értékvesztés elszámolásához a mérleg fordulónapján meglévő követelések vizsgálata során egyedileg minősíteni kell, hogy a lejárt, határidőn túli követelések milyen mértékben váltak bizonytalanná.

A vevőkkel, adósokkal szembeni követelésekkel egy tekintet alá esnek a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követelések, a kölcsönként, előlegként adott összegek, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételek is.

2.5 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

A társaság a tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenését a mindenkor bruttó érték, illetve értéknövelő felújítás esetén a felújítási költséggel növelt bruttó érték alapján lineáris és abszolút összegű leírási módszerekkel határozza meg.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értékét a társaság a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként. A 100.001 forint és 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték közötti tárgyi eszköz értékcsökkenési leírásának elszámolása az aktiválást követő két adóév (24 hónap) alatt, havonta, naptári napra számolva történik.

Várható hasznos élettartam eszközcsoportonként:

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 év
Vagyoni értékű jogok	3 év
Ingatlanok	50 év
Műszaki berendezések, gépek	3-7 év
Egyéb berendezések, felszerelések	3-7 év
Gépjárművek	5 év
Számítástechnikai eszközök	3 év

2.6 Céltartalék képzés

A társaság a Szv.tv. előírásait figyelembe véve az adózás előtti eredmény terhére az alábbi tételekre képez céltartalékot:

- környezetvédelmi kiadásokra,
- szükség esetén fenntartási, átszervezési költségekre,

- garanciális kötelezettségekre,
- peres ügyekre.

2.7 Jelentős összegű hiba, kivételes előfordulású bevétel, költség, ráfordítás meghatározása

A társaságnál jelentős összegű a hiba, ha a feltárásának évében, egy adott üzleti évet érintően az eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő érték együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át.

Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősülnek az alábbi tételek:

- térítés nélkül átadott/átvett/fellelt eszközök értéke,
- elengedett követelések/kötelezettségek,
- visszafizetési kötelezettség nélkül fizetett/kapott támogatások, juttatások

II.

Specifikus rész

Mérleg és eredménykimutatás tartalma és összehasonlíthatósága, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása

1. A Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

1.1 Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékében, valamint az értékcsökkenésben 2020. évben bekövetkezett változások számszerűsítését és mozgástábláját az **1. sz. és 2. sz. melléklet** tartalmazza.

1.1.1 Immateriális javak

A társaság mérlegében **21.348 ezer Ft** értékű immateriális jószágot mutat ki. Az immateriális javak könyv szerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 17.746 ezer Ft-tal csökkent.

Az immateriális javakon belül 0,17 % az alapítás-átszervezés aktivált értéke, 7,48 % a folyamatban lévő kísérleti fejlesztés értéke, 92,35 % pedig a vagyoni értékű jogok és szellemi termékek – (döntően vásárolt szoftver használati jogok) – értéke.

1.1.2 Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előleg nélkül)

A társaság vagyonában az aktivált tárgyi eszközök **1.746.746 ezer Ft**-ot képviselnek, amely a befektetett eszközök 98,76 %-a. A tárgyévi állományváltozások hatására az aktivált tárgyi eszközök záró értéke 75.835 ezer Ft-tal csökkent a nyitó értékhez képest.

Az aktivált tárgyi eszközök állományváltozásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

2020. január 1-i nyitó nettó érték			1.511.739
Tárgyévi növekedések			155.337
ebből:	- új beszerzések aktiválása	75.249	
	- értéknövelő felúj. aktiválása	80.088	
Tárgyévi csökkenések			185.240
ebből:	- tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás	185.207	
	- tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás	0	
	- tárgyévi selejtezés, értékesítés	33	
2020. december 31-i záró nettó érték			1.481.836

Az aktivált tárgyi eszközök kivezetéseinek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Bruttó érték	Halmazott értékcsökkenés	Különbözet (egyéb ráfordítás)
Értékesítés	1.938	1.915	23
Selejtezés	3.996	3.996	0
Hiány	18.704	18.694	10
Átsorolás	779	779	0
Összesen	25.417	25.384	33

1.1.3 Beruházások, értéknövelő felújítások (beruházásokra adott előlegek nélkül)

A társaság 2020. évben új beruházásokra **67.382 ezer Ft**-ot, értéknövelő felújításokra **21.014 ezer Ft**-ot fordított, a saját előállításban megvalósított beruházások összege pedig **19.850 ezer Ft** volt (összesen **109.405 ezer Ft**).

A térítésmentesen kapott tárgyi eszközök összege **1.159 ezer Ft** volt.

A beruházás állományának alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019	2020.
január 1-i nyitó állomány	69.096	310.842
Tárgyévi új beruházások	411.334	67.382
Értéknövelő felújítások	161.732	21.014
Saját előállítás	14.147	19.850
Térítésmentesen kapott eszköz	68	1.159
Összes növekedés	587.281	109.405
Új beszerzések aktiválása	182.626	75.249
Értéknövelő felújítások aktiválása	160.325	80.088
Selejtezés	2.584	0
Összes csökkenés	345.535	155.337
december 31-i záró állomány	310.842	264.910

A Társaság a beszámolási időszak beruházásait saját forrásból, valósította meg, hitel felvételére nem került sor.

A záró befejezetlen beruházás, felújítás állományának tételei 2020.12.31-én:

adatok ezer Ft-ban

CNC megmunkáló központ kiterőgyártás	251.110
Sínvályú köszörű gép 1 db	3.301
Telephelyvilágítás korszerűsítése	1.491
Világítás korszerűsítés SM és asztalos mh.	1.419
Forgó alvázmosó felújítása	2.924
Telepített gép több fajta 15 db	4.440
emelő konzol ICS jármű emeléshez 8 db belső	225
Összesen	264.910

A 2020. évi kiemelt beruházások:

adatok ezer Ft-ban

	Tárgyévi „ráfordítások”
3. számú kiterő cseréje	16.390
festő berendezés 1 db	9.889
műgyantázás 946 m ²	8.041
informatikai eszközök beszerzése 21 db	4.927
kisgép jármű üzem 57 db	4.593
ipari redőnykapu 2 db	3.708
légtartály 5000 literes 1 db	3.665
sínvályú köszörű gép 1 db	3.301
3D nyomtató beszerzése 1 db	3.162

1.1.4 Beruházásokra adott előlegek

Beruházásokra adott előleg december 31-én nem volt.

1.1.5 Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök 2020. évi mérlegben szereplő értéke **871 ezer Ft** volt, a 2020. évi értéke pedig **505 ezer Ft**. A részletezést az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Vagyoni betétállomány	100	100
Egyéb tartós részesedés összesen	100	100
Munkavállalóknak adott lakásvásárlási kölcsön	771	233
Fizetett kaució hosszú lejáratú része	0	172
Egyéb tartósan adott kölcsön összesen	771	405
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	871	505

Egyéb tartós részesedés

A társaság 2016.05.12. óta tagja a Magyar Hegesztéstechnikai és Anyagvizsgálati Egyesülésnek. A 100 ezer Ft alapítói vagyoni hozzájárulás a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel.

Egyéb tartósan adott kölcsön**a./ Munkavállalóknak adott hosszú lejáratú lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön**

A Társaság az MKB Bank Zrt. közreműködésével nyújt kamatmentes lakásvásárlási kölcsönt dolgozóinak.

A lakásvásárlási kölcsön állományának változása

adatok ezer Ft-ban

	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2019.12.31.	Tárgyévi folyósítás	Tárgyévi törlesztés	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2020.12.31.
MKB	771	1.176	1.947	0	900	233	814	1.047

A 814 ezer Ft a rövid lejáratú egyéb követelések között szerepel.

1.2 Forgóeszközök**1.2.1 Készletek**

A 2020. december 31-i készletérték **617.479 ezer Ft** volt, 281.548 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a 2019. december 31-i 899.027 ezer Ft-os érték.

A készletek bemutatása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Anyagok	362.616	305.845	-56.771
Befejezetlen termelés és félkész termékek	536.392	311.507	-224.885
Áruk	0	0	0
Készletekre adott előlegek	19	127	108
Összesen	899.027	617.479	-281.548

A készletek állományában bekövetkezett változás:

adatok ezer Ft-ban

2020. január 1-i nyitó állomány	899.027
• Vásárolt anyagok állományváltozása	-57.365
• Vásárolt készletek 2020. évben elszámolt értékvesztése	-25.168
• Vásárolt készletek értékvesztésének visszairása	25.762
• Befejezetlen termelés állományváltozása	-226.374
• Saját termelésű készletek 2020. évben elszámolt értékvesztése	0
• Saját termelésű készletek értékvesztésének visszairása	1.489

•Készletekre adott előlegek változása	108
Összes állományváltozás	-281.548
2020. december 31-i záró állomány	617.479

1.2.2. Követelések bemutatása

A társaság fő megrendelője a tulajdonos BKV Zrt., ezért a követelések jelentős része a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés mérlegsoron jelentkezik. A követelések záró állománya **1.269.631 ezer Ft** volt, 345.540 ezer Ft-tal magasabb, mint az 924.091 ezer Ft-os nyitó érték.

A követelések mérlegsoronkénti alakulása a következő:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Követelések áruszállításból (vevők)	80.940	62.686	-18.254
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	754.841	1.165.155	410.314
Egyéb követelések	88.310	41.790	-46.520
Mindösszesen	924.091	1.269.631	345.540

a./ Vevőkkel szembeni követelések

A vevőkkel szembeni követelés összege 62.357 ezer forint. A bázishoz viszonyítva 18.583 ezer Ft volt a csökkenés.

A december 31-i vevőállomány megoszlása:

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Összes vevőkövetelés	80.940	62.686	-18.254
Mérleg szerinti vevőállomány	80.940	62.686	-18.254
Ebből: mérlegkészítés napjáig be nem folyt	29.024	16.186	-12.838
mérlegkészítés napjáig befolyt	51.916	46.171	-5.745

	adatok ezer Ft-ban		
	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés összege	5.588	6.441	853

b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya **1.165.155 ezer Ft**, mely a nyitó állománynál 410.314 ezer Ft-tal több.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés részletezése:

Jogcím	adatok ezer Ft-ban		
	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
BKV Zrt-vel szembeni vevőkövetelés	754.841	1.165.155	410.314
BKV Zrt-vel szembeni egyéb követelés	0	0	0

Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés	0	0	0
Összesen:	754.841	1.165.155	410.314
ebből: mérlegkészítési napjáig be nem folyt	375.188	259.829	-115.359
mérlegkészítés napjáig befolyt	379.653	905.326	525.673

c./ Egyéb követelések

A záró állomány **41.790 ezer Ft**, amely 46.520 ezer Ft-tal kevesebb, mint a nyitó érték.

Az egyéb követelések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Mérleg-fordulónapot követően levonható áfa	18.471	12.683	-5.788
Társasági adó követelés	1.485	2.649	1.164
Munkavállalókkal szembeni követelések	3.280	2.702	-578
Költségvetési kiutalási igény (OEP-MÁK)	2.406	3.585	1.179
Egyéb adó jellegű követelések	117	386	269
Vevőtől kapott előleg áfatartalma	60.366	18.475	-41.891
Adósok	44.827	44.827	0
Egyéb követelések értékvesztése	-44.827	-44.827	0
Ki nem emelt egyéb követelések	2.185	1.310	-875
Mindösszesen	88.310	41.790	-46.520

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokat nem tartott nyilván a fordulónapon.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya **221.638 ezer Ft** volt, melyből **166 ezer Ft a pénztár** és **221.472 ezer Ft a bankbetétek** záró állománya. A likviditással kapcsolatos elemzéseket a II. fejezet 3. pontja tartalmazza.

1.3 Aktív időbeli elhatárolás

Összetevői:

- 192.136 ezer Ft 2021. évben befolyt, de 2020. évet érintő bevétel,
- 1.254 ezer Ft 2020. évben felmerült, de 2021. évet érintő kiadás.

Az aktív időbeli elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

Bevételek	2019.12.31	2020.12.31	Változás
• Magyar Államkincstár – 2020. „apanap”	253	932	679
• Árbevétel, bevétel elhatárolás	0	191.457	191.457
Bevételek összesen	253	192.389	192.136

Költségek	2019.12.31	2020.12.31	Változás
• Szakmai folyóiratok előfizetési díja	103	500	397
• Bérleti díj	13	11	-2
• Linde palackbérlet	535	1.265	730
• Következő évet érintő Webhosting díj	2	2	0
• Következő évet érintő biztosítás	325	333	8
• Következő évet érintő szolgáltatási díj	0	121	121
Költségek összesen	978	2.232	1.254
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1.231	194.621	193.390

1.4 Saját tőke

A saját tőke állományának alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Jegyzett tőke	1.263.910	1.263.910	0
Eredménytartalék	941.341	1.102.007	160.666
Lekötött tartalék	37	1.633	1.596
Adózott eredmény	162.262	49.337	-112.925
Saját tőke összesen	2.367.550	2.416.887	49.337

A lekötött tartalék az eredménytartalékból átvezetett, alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeget, illetve a jelenleg folyamatban lévő kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos eredménytartalék lekötését tartalmazza.

Saját tőke változásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Jegyzett tőke	1.263.910	1.263.910	0
Előző évi eredménytartalék	845.013	941.341	96.328
Előző évi mérleg szerinti eredmény	96.328	162.262	65.934
Alapítás-átszerv.akt. értéke miatti lekötés visszavezetése	0	0	0
Eredménytartalék	941.341	1.102.007	160.666
Alapítás-átszerv. akt. értéke miatti lekötés az előző évben	37	37	0
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés tárgyévben	0	1.596	1.596
Alapítás-átszerv. akt. értéke miatti lekötés visszavezetése	0	0	0
Lekötött tartalék	37	1.633	1.596
Tárgyévi adózott eredmény	162.262	49.337	-112.925
Saját tőke összesen	2.367.550	2.416.887	49.337

A saját tőke mozgástábla:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2020.01.01	Előző évi eredmény átvezetése	Tárgyévi eredmény	Záró 2020.12.31.
Jegyzett tőke	1.263.910	0	0	1.263.910
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	941.341	162.262	-1.596	1.102.007
Lekötött tartalék	37	0	1.596	1.633
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	162.262	162.252	49.337	49.337
Saját tőke	2.367.550	0	49.337	2.416.887

1.5 Céltartalék

2020. december 31-én a társaságnál a megképzett céltartalék összege 128.134 ezer Ft, melynek jogcímenkénti megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék a várható kötelezettségekre	125.144
Folyamatban lévő peres ügyekre	1.000
Garanciális kötelezettségekre	124.144
Céltartalék a jövőbeni költségekre	2.990
Környezetvédelmi költségekre	2.990
Céltartalék összesen	128.134

A céltartalék tárgyévi állományváltozását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Záró érték 2019.12.31.	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró érték 2019.12.31.
Garanciális kötelezettségekre	141.578	119.824	102.390	124.144
Peres ügyekre	2.850	1.850	0	1.000
Függő kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék várható kötelezettségekre	144.428	121.674	102.390	125.144
Környezetvédelmi költségekre	2.990	0	0	2.990
Céltartalék jövőbeni költségekre	2.990	0	0	2.990
Összes céltartalék	147.418	121.674	102.390	128.134

A garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék összege a BKV Zrt-vel, valamint a Schwarzmüller Kft.-vel szembeni esetleges garanciális javítások fedezete.

A szerződések értelmében a Társaság a járművek javítására 12 hónap, a járműfényezésre 24 hónap, a célfényezésre 36 hónap, fődarab javításra pedig 9 hónap garanciát vállalt.

A garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék összegének kalkulációja a tényleges garanciális költségekből számított fajlagos értékek, és a 2020. december 31-én garanciális kötelezettséggel érintett járművek, fődarabok darabszáma, valamint azok garanciális időtartamának figyelembevételével készült.

Környezetvédelmi céltartalék:

A társaság telephelyén több technológiához kapcsolódó légszennyező pontforrás üzemel, melyek esetében az elvégzendő mérések és az ezekhez kapcsolódó bejelentések hatósági illetve miatt képzett céltartalék mérlegben szereplő összege 1.710 ezer Ft, környezetvédelmi kárelhárításra képzett céltartalék összege pedig 1.280 ezer Ft.

1.6 Kötelezettségek

A kötelezettségek 2020. december 31-i állománya a 2019. évi összeghez képest 16.426 ezer Ft-tal csökkent.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1.840	1.840	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.104.987	1.088.561	-16.426
Mindösszesen	1.106.827	1.090.401	-16.426

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsoronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Vevőtől kapott előleg	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók)	470.124	561.555	91.431
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	286.373	89.257	-197.116
Egyéb kötelezettségek	348.490	437.749	89.259
Mindösszesen	1.104.987	1.088.561	-16.426

a./ Rövid lejáratú hitelek

A társaságnak hiteltartozása 2020-ban nem volt.

b./ Vevőktől kapott előlegek

Vevőktől kapott előlege a vállalkozásnak 2020. december 31-én nem volt.

c./ Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A beszámolási időszak végén a szállítókkal szembeni kötelezettség állománya **561.555 ezer Ft**, amely 91.431 ezer Ft-tal több, mint a nyitó állomány.

A szállítói állomány összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2019.12.31	2020.12.31	Változás	a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
Belföldi szállítók (beérkezett számlák)	457.897	488.709	30.812	299.689
Külföldi szállítók	11.817	72.436	60.619	24.868
Nem számlázott szállítások	410	410	0	0
Összesen	470.124	561.555	91.431	324.557

d./ Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a tárgyidőszak végén **89.257 ezer Ft**, 197.116 ezer Ft-tal kevesebb, mint az időszak nyitó állománya.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2019.12.31	2020.12.31	Változás	a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
BKV Zrt-vel szembeni szállítói tartozás	2.163	2.282	119	0
BKV Zrt. leányváll. szemb.száll.tartozás	268	75	-193	0

BKV Zrt-től járműjavításra kapott (el nem számolt) előleg	283.942	86.900	-197.042	0
Mindösszesen	286.373	89.257	-197.116	0

e./ Egyéb kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgyidőszaki záró állománya **437.749 ezer Ft** volt, 89.259 ezer Ft-tal több a nyitó állománynál.

Ennek részletezése:

Jogcím	adatok ezer Ft-ban		
	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Áfa fizetési kötelezettség	144.637	161.857	17.220
Munkabér kötelezettség	78.662	104.990	26.328
Személyi jövedelemadó	31.526	39.097	7.571
Szociális hozzájárulási adó	35.523	35.598	75
Nyugdíjbiztosítási járulék	19.762	45	-19.717
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	16.703	0	-16.703
Helyi iparüzési adó	4.207	1.188	-3.019
Mérlegfordulónapot követően fizetendő „folyamatos” áfa	2.073	1.572	-501
Rehabilitációs hozzájárulás	4.526	5.253	727
TB járulék	0	41.734	41.734
Kísérleti fejlesztés támogatási előleg	0	36.000	36.000
Szakképzési hozzájárulás	2.830	3.324	494
Önkéntes egészségpénztári tagdíj kötelezettség	818	834	16
Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj kötelezettség	772	849	77
Innovációs járulék	2.000	3.838	1.838
Társadalombiztosítási kötelezettség	79	79	0
Egyéb, ki nem emelt kötelezettség	4.372	1.491	-2.881
Mindösszesen	348.490	437.749	89.259

1.7 Passzív időbeli elhatárolás

2020.-ban a mérlegben szereplő összeg **436.546 ezer Ft**, melyből:

a bevételek passzív időbeli elhatárolása:	0 ezer Ft
a költségek, ráfordítások elhatárolása:	229.614 ezer Ft
a halasztott bevételek elhatárolása:	206.932 ezer Ft

A 2020. évi összeg 31.280 ezer Ft-tal magasabb, mint a 2019. évi 405.266 ezer Ft-os záró állomány.

A passzív időbeli elhatárolás jogcímenként:

	adatok ezer Ft-ban		
	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Elszámolt bevételek elhatárolása:			
•	0	0	0

Bevételek elhatárolása összesen	0	0	0
Költségek, ráfordítások:			
• tárgyévet érintő prémium, jutalom és járuléakai	147.719	176.762	29.043
• könyvvizsgálat	1.760	3.325	1.565
• pótlólag fizetendő áfa (adómentes szakmunkásképzés)	1.644	1.487	-157
• kötelező biztosítás E-busz	226	0	-226
• tárgyévet érintő személyszállítás	1.500	1.500	0
• tárgyévet érintő vízdíj	180	0	-180
• tárgyévet érintő csatornadíj	250	120	-130
• egyéb szolgáltatások	2.047	3.964	1.917
• tárgyévet érintő internet szolgáltatás	100	0	-100
• egyéb anyagköltség	0	2.921	2.921
• akkumulátorok, T5C5 fűtőkorszerűsítés	40.571	39.535	1.035
Költségek, ráfordítások elhatárolása összesen	195.997	229.614	33.617
Halasztott bevételek:			
• Térítésmentesen 2016-ban kapott fűtésrendszer	8.495	6.267	-2.228
• Térítésmentesen 2014-ben kapott különféle alk.	665	665	0
• Térítésmentesen kapott mobiltelefon	109	0	-109
• Fejlesztési céllal kapott támogatás	200.000	200.000	0
Halasztott bevétel összesen	209.269	206.932	-2.337
Passzív időbeli elhatárolás összesen	405.266	436.546	31.280

A BKV Zrt.-től 2018. pénzügyi évben 200.000 ezer Ft fejlesztési célú támogatást kapott a Kft. a VJSZ-5/E/318/2018. iktatószámú fejlesztési megállapodás alapján. Az eszköz 2020. évben nem került aktiválásra, így a támogatás teljes összege halasztott bevételként szerepel a passzívák között.

2. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Bevételek alakulása

A bevételek részletes alakulását a **3. sz. melléklet** szemlélteti. A 2020. évi összes bevétel **7.635.328 ezer Ft** volt, 0,4 %-kal (31.013 ezer Ft-tal) kevesebb a bázisnál.

A beszámolási időszakban az **értékesítés nettó árbevétele 7.427.302 ezer Ft**, mely 83.911 ezer Ft-tal, 1,12 %-kal alacsonyabb a bázis időszaknál.

Ezen értékesítési nettó árbevételből a BKV Zrt.-től származik 6.956.623 ezer Ft, amely a teljes nettó árbevétel 93.66 %-át teszi ki.

Az értékesítés nettó árbevételéből

- 7.426.803 ezer Ft a belföldi, és
- 499 ezer Ft az export értékesítés nettó árbevétele.

Az exportértékesítésen belül 499 ezer Ft Ausztria felé történt.

Az **egyéb bevételek** összege **193.243 ezer Ft**, 46.388 ezer Ft-tal, 31,6 %-kal több volt, mint az előző évi beszámolóban szereplő egyéb bevétel összege

Az egyéb bevételek teljes összege belföldről származott.

A **pénzügyi műveletek bevétele** **14.783 ezer Ft**, 6.510 ezer Ft-tal volt több a bázis időszak bevételénél.

A bevételek jogcímek szerinti részletezést a **3. sz. melléklet** tartalmazza

A kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.			2020.		
	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalatától	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalatától
Értékesítés nettó árbevétele	6.914.128	0	0	6.956.623	0	0
Összesen:	6.914.128	0	0	6.956.623	0	0

2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2020.-ban 416.506 ezer Ft-tal alacsonyabb volt, mint a bázis időszakban.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	192.939	-224.885	-417.824
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12.772	14.090	1.318
Aktivált saját teljesítmények értéke	205.711	-210.795	-416.506

2.3 Költségek és ráfordítások alakulása

A Társaság költségeinek és ráfordításainak részletezését az **4. sz. melléklet** tartalmazza.

A bruttó és nettó ráfordítás a következők szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Bruttó költség és ráfordítás	7.704.231	7.370.461	-333.770

Aktivált teljesítmények értéke	205.711	-210.795	-416.506
Nettó költség és ráfordítás	7.498.520	7.581.256	82.736

Az **anyagjellegű ráfordítások** a bázis adathoz képest 9,52 %-kal (460.609 ezer Ft-tal) alacsonyabbak.
Az anyagjellegű ráfordításon belül az **anyagköltség** 104.200 ezer Ft-tal, 3,06 %-kal alacsonyabb.

Az anyagköltség tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2019.	2020.	Változás
Alap és segédanyag	3.230.318	3.113.395	-116.923
Villamosenergia	82.175	73.557	-8.618
Szerszámok, gyártóeszközök	51.865	62.782	10.917
Egyen-, munka- és védőruha	29.177	34.278	5.101
Benzin, gázolaj, motorolaj	7.298	6.330	-968
Nyomtatványok, irodaszerek	3.508	4.588	1.080
Víz, gőz	2.535	1.842	-693
Étkezési, jóléti anyagok	1.989	962	-1.027
Gumiabroncsok	346	242	-104
Fűtőanyagok	32	329	297
Hulladékok	-10.009	-8.060	1.949
Egyéb anyagok	8.961	13.750	4.789
Összesen	3.408.195	3.303.995	-104.200

Az anyagköltségen belül az alap- és segédanyag bontása:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2019.	2020.	Változás
Tátra villamos alkatrész	1.385.118	1.382.427	-2.691
Ipari csuklós alkatrész	409.404	318.138	-91.266
TW600 (Hannoveri) alkatrészek	211.794	215.365	3.571
Combino alkatrészek	96.450	115.702	19.252
Elektromos anyag	280.781	342.458	61.677
Csapágy	164.521	172.894	8.373
Egyéb alapanyagok	220.525	247.106	26.581
Festék- és segédanyagok	80.384	72.365	-8.019
Spec.kitérő anyag, pályaépítés	50.198	51065	867
Vas, acél alapanyag	41.831	37.657	-4.174

Karbantartás, üzemfenntartás	74.509	59.102	-15.407
Autóbusz alkatrész	16.479	7.989	-8.490
Akkumulátorok	24.359	19.197	-5.162
Kötőelemek	12.006	14.354	2.348
Színesfém anyagok	30.964	24.233	-6.731
Felirati táblák	6.134	5.844	-290
Tisztító- és védőszerek, munkavéd.	5.094	6.596	1.502
Hév alkatrész	6.061	-	-6.061
Metró alkatrész	1.017	1.310	293
Szerszámok, gépalkatrészek	3	87	84
Fogaskerekű alkatrész	318	483	165
Múzeumi	85	17.160	17.075
FFV csuklós alkatrészek	0	336	336
Schwarzmueller gyártás anyagai	112.283	1.527	-110.756
Összesen	3.230.318	3.113.395	-116.923

Az igénybe vett szolgáltatások a bázis értékhez képest 326.739 ezer Ft-tal alacsonyabbak.

Az igénybe vett szolgáltatások tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2019.	2020.	Változás
Jármű- és alkatrészjavításhoz igénybe vett szolgáltatások	510.141	305.678	-204.463
Hőszolgáltatás	107.409	170.176	62.767
Fenntartási költségek	70.182	77.332	7.150
Munkaerőkölcsönzés	52.442	21.076	-31.366
Külső cég által végzett javítás költségei	254.600	109.571	-145.029
Vagyonvédelem	69.222	66.415	-2.807
Minőségbiztosítás, munkavédelem, közbeszerzés költségei	48.725	45.930	-2.795
Szoftver karbantartás	32.370	35.467	3.097
Szállítás, raktározás, veszélyes hulladék	25.169	23.896	-1.273
Bérleti díj	36.651	39.218	2.567
Mosoda, vegytisztítás, takarítás	14.049	15.549	1.500
Köztisztaság, kéményseprés, rovarirtás, csatornadíj	10.964	9.636	-1.328
Telefon, telefax	7.039	6.876	-163
Oktatás, továbbképzés	16.033	21.375	5.342
Tervezési díjak	11.620	4.915	-6.705
Pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat	3.200	4.900	1.700
Egészségügyi szolgáltatás, munkásszálló	7.274	8.490	1.216
Tagsági díj, parkolás, autópálya	1.302	880	-422
Internet	1.569	1.573	4
Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek, CD-k	2.046	1.322	-724
Fénymásolás, sokszorosítás	2.594	3.031	437

Környezetvédelem költsége	6.028	0	-6.028
Minőség-ellenőrzési vizsgálat díja	231	0	-231
Utazási és kiküldetési költség	1.329	439	-890
Postai küldemények	785	714	-71
Hirdetés, reklám	2.818	1.414	-1.404
Egyéb ki nem emelt	16.046	9.227	-6.820
Összesen	1.311.839	985.100	-326.739

Az igénybe vett szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **2.432ezer Ft**:

- ebből 2.150 ezer Ft jármű üzemeltetés,

A BKV Panoráma Kft. -től igénybevett szolgáltatás összege **750 ezer Ft** volt.

A társaság könyvvizsgálója részére elszámolt költség tárgyévben:

- az éves könyvvizsgálatra **3.500 ezer Ft** + áfa.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

A nyújtott szolgáltatás megnevezése	2019.-ben számlázott és pénzügyileg rendezett nettó összeg	2019.-ben passzív időbeli elhatárolás	Összesen	2020.-ban már számlázott	2020.-ban passzív időbeli elhatárolás	Összesen
Éves beszámoló könyvvizsgálata	1.440	1.760	3.200	1.575	1.925	3.500
Összesen	1.440	1.760	3.200	1.575	1.925	3.500

A tárgyidőszakban az **egyéb szolgáltatások** értéke **32.549 ezer Ft**, amely 6.101ezer Ft-tal több a bázis időszak értékénél.

Az egyéb szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Bankköltségek, kezelési jutalék	16.540	14.232	-2.308
Hatósági díjak, illetékek	6.297	14.426	8.129
Egyéb biztosítás (BKV Zrt-nek fizetett vagyonbiztosítás)	2.776	3.087	311
Járművek biztosítási díja	835	804	-31
Összesen	26.448	32.549	6.101

Az egyéb szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **3.087 ezer Ft** (vagyonbiztosítás).

Az **eladott áruk beszerzési értéke** **54.634 ezer Ft** volt, 26.501 ezer Ft-tal kevesebb, mint az előző időszakban.

A **közvetített szolgáltatás** a beszámolási időszakban **nem** volt.

A személyi jellegű ráfordítások összege **2.473.421 ezer Ft**, 92.007 ezer Ft-tal kevesebb, mint előző évben.

Ezen belül:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Béreköltség	1.864.547	1.962.118	97.571
Személyi jellegű egyéb kifizetések	126.581	146.423	19.842
Bérfárulékok	390.286	364.880	-25.406
Összesen	2.381.414	2.473.421	92.007

A béreköltség 5,23 %-kal és a személyi jellegű egyéb kifizetés 15,68 %-kal magasabb, a bérfárulék 6,51 %-kal alacsonyabb, mint a bázis időszakban.

A létszám- és bérigazdálkodással kapcsolatos tájékoztató adatokat a III/1.1 fejezet rész tartalmazza.

A személyi jellegű egyéb kifizetések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Munkába járással kapcsolatos kgt.	57.838	56.798	-1.040
Betegszabadság	20.687	21.230	543
Munkáltatót terhelő SZJA	7.998	6.876	-1.122
Végkielégítés	1.482	3.517	2.035
Munkáltatót terhelő táppénz	6.499	8.156	1.657
Iskolakezdési támogatás	2.680	2.520	-160
SZÉP kártya	2.395	28.871	26.476
Reprezentáció	3.566	911	-2.655
Kollektív szerződés szerinti elismerés díja	2.605	1.605	-1.000
Egyéb adóköteles béren kívüli juttatás	19.462	13.118	-6.344
Egyéb ki nem emelt kifizetések	1.369	2.821	1.452
Összesen	126.581	146.423	19.842

A bérfárulékok részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Szociális hozzájárulási adó	342.832	315.063	-27.769
Szakképzési hozzájárulás	27.829	28.806	977
Rehabilitációs hozzájárulás	17.835	21.011	3.176
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	1.790	0	-1.790
Összesen	390.286	364.880	-25.406

Az értéksökkenési leírás 2020 évben 8,33 %-kal, 15.818 ezer Ft-tal több volt, mint az előző évben.

Az elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. évi értékcsökkenési leírás
Immateriális javak	19.342
Tárgyi eszközök (tárgyévet érintő)	174.187
Lineáris összesen	193.529
Immateriális javak	1.246
Tárgyi eszközök	11.020
Kis értékű összesen	12.266
Mindösszesen:	205.795
Tárgyi eszközök terven felüli	0

Az értékcsökkenési leírás alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Elszámolt és a tárgyév elején	Tárgyévi értékcsökkenés			Tárgyévi és összesen	Ért.cs. tárgyévi kivezetése	Elszámolt és a tárgyév végén
	Terv szerinti		Terven felüli			
	Lineáris	Kisértékű				
2.633.423	193.529	12.266	0	205.795	25.384	2.813.834

Az **egyéb ráfordítások** 2020. évi **308.187** ezer Ft értéke 18.817 ezer Ft-tal több, mint a bázis időszaki összeg.

Az egyéb ráfordítások tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2019.	2020.	Változás
Készletek elszámolt értékvesztése	0	25.168	25.168
Céltartalék képzése	122.536	102.390	-20.146
Iparűzési adó	80.252	81.373	1.121
Egyéb követ. elsz ért.veszt	0	853	853
Építményadó	25.804	27.322	1.518
Innovációs járulék	12.038	12.206	168
Adott támogatás, juttatás, nyereség	4.270	399	-3.871
Telekadó	6.286	6.914	628
Ráfordításként elszámolt ÁFA	7.034	9.353	2.319
Hiányzó, selejtezett, kivezetett eszköz értéke	5.506	14.313	8.807
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	1.240	11.545	10.305
Gépjárműadó	213	180	-33
Áreltérés	0	15.670	15.670
Környezetvédelmi termékdíj	687	501	-186
Kötbér	23.504	0	-23.504
Összesen	289.370	308.187	18.817

A pénzügyi műveletek ráfordítása 2020-ban **6.780 ezer Ft** volt, 197 ezer Ft-tal magasabb mint a bázis évben.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Fizetett kamat	0	0	0
Árfolyamkülönbözet	6.583	6.780	197
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6.583	6.780	197

2.4 Eredmény

A társaság 2020. évi adózott eredménye **49.337 ezer Ft** volt.

Az eredmény alakulásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

Eredménykategória megnevezése	2018.	2020.	Változás
Üzemi-üzleti tevékenység eredménye	166.131	46.069	-120.062
Pénzügyi műveletek eredmény	1.690	8.003	6.313
Adózás előtti eredmény	167.821	54.072	-113.749
Adófizetési kötelezettség	5.559	4.735	-824
Adózott eredmény	162.262	49.337	-112.925

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

3.1 A társaság eszközei

- Az eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	2019.		2020.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.866.105	46,34	1.768.599	43,43
Forgóeszközök	2.159.725	53,63	2.108.748	51,79
Aktív időbeli elhatárolások	1.231	0,03	194.621	4,78
Összesen	4.027.061	100,00	4.071.968	100,00

- A befektetett és forgóeszközök alakulása:

Megnevezés	2019.		2020.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.866.105	46,35	1.768.599	45,61
Forgóeszközök	2.159.725	53,65	2.108.748	54,39
Összesen	4.025.830	100,00	3.877.347	100,00

- A befektetett eszközök összetétele:

Megnevezés	2019.		2020.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Immateriális javak	39.094	2,09	21.348	1,21
Tárgyi eszközök	1.826.140	97,86	1.746.746	98,76
Befekt. pénzügyi eszközök	871	0,05	505	0,03
Összesen	1.866.105	100,00	1.768.599	100,00

- A forgóeszközök összetétele:

Megnevezés	2019.		2020.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Készletek	899.027	41,62	617.479	29,28
Követelések	924.091	42,79	1.269.631	60,21
Értékpapírok	0,0	0,00	0,00	0,00
Pénzeszközök	336.607	15,59	221.638	10,51
Összesen	2.159.725	100,00	2.108.748	100,00

3.2 A Társaság forrásai

- A források összetételének alakulása:

Megnevezés	2019.		2020.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2.367.550	58,80	2.416.887	59,35
Céltartalék	147.418	3,66	128.134	3,15
Kötelezettségek	1.106.827	27,48	1.090.401	26,78
Passzív időbeli elhatárolások	405.266	10,06	436.546	10,72
Összesen	4.027.061	100,00	4.071.968	100,00

- A saját tőke összetétele:

Megnevezés	2019.		2020.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%

Jegyzett tőke	1.263.910	53,39	1.263.910	52,30
Eredménytartalék	941.341	39,76	1.102.007	45,60
Lekötött tartalék	37	0,00	1.633	0,07
Adózott eredmény	162.262	6,85	49.337	2,03
Összesen	2.367.550	100,00	2.416.887	100,00

• **A saját tőke és a kötelezettségek alakulása:**

Megnevezés	2019.		2020.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2.367.550	68,14	2.416.887	68,91
Kötelezettségek	1.106.827	31,86	1.090.401	31,09
Összesen	3.474.377	100,00	3.507.288	100,00

• **A saját tőke és a hosszúlejáratú kötelezettségek alakulása**

Megnevezés	2019.		2020.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2.367.550	99,92	2.416.887	99,92
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1.840	0,08	1.840	0,08
Összesen	2.369.390	100,00	2.418.727	100,00

3.3 Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2019.	2020.
• Saját tőke – Jegyzett tőke aránya	ST/JT*100	187,32%	191,22%
• Tőkeerősség	ST/Források*100	58,79%	59,35%
• Eszközigenyesség	Eszközök/ST*100	170,09%	168,48%
• Kötelezettségek részaránya	Kötelez./Forrás*100	27,44%	26,78%
• Céltartalék aránya	Céltart./Forrás*100	3,66%	3,15%
• Befektetett eszközök fedezete	ST/Bef.eszk.*100	126,87%	136,66%
• Saját tőke növekedési üteme	Adózott.er./ST*100	6,85%	2,04%
• Likviditás I.	Forgóe./R.lej.kötél.	1,95	1,94
• Likviditás II.	(Forgóe.-Készl.)/R.l.kötél.	1,14	1,37
• Likviditás III.	Pénzeszk.+ért.papír/R.lej.kötél.	0,30	0,20
• Likviditás IV. (Gyorsráta)	Pénzeszk./R.lej.kötél.	0,30	0,20
• Hitelfedezettségi mutató	Követel./R.l.kötél.*100	83,63%	116,63%

A 2020. évi pozitív eredmény hatására a saját tőke/jegyzett tőke 2019. évi 187,32 %-os aránya 191,22 %-ra változott.

A társaság tőkeellátottsága (tőkeerőssége), vagyis a saját tőke összes forráson belüli részaránya 59,35 %.

3.4 Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

A Társaság 2020. évben hitelkerettel nem rendelkezett, kötelezettségeit saját pénzeszközeiből teljesítette.

A likviditási egyensúly megőrzéséhez továbbra is elengedhetetlenül szükséges a folyamatos és egyenletes – fizetőképes - vevői rendelésállomány.

A társaság szerepel a NAV köztartozásmentes adózói adatbázisában.

Hitelfedezettségi mutató: 116,63%, ami azt jelenti, hogy a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket **116,63%-ban** fedezik.

A vagyoni és pénzügyi helyzet mutatószámainak összefoglalóját az **5. sz. melléklet** tartalmazza.

III.**Tájékoztató rész****A társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk****1. Létszám és bérgazdálkodás****1.1 Létszám alakulása**

2020. év végén a Társaság záró létszáma 338 fő volt, amely 12 fővel több az év eleji nyitó létszámhoz képest. A teljes munkaidős szellemi létszám 2 fővel több, a fizikai létszám 1 fővel csökkent. A nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók létszáma 11 fővel növekedett.

A létszám alakulása:

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Záró létszám		
	2019. (fő)	2020. (fő)	Index (%)	2019.12.31. (fő)	2020.12.31. (fő)	Eltérés (fő)
Szellemi	63,28	63,53	100,39	61	63	2
Fizikai	254,90	252,81	99,18	257	256	-1
Teljes munkaidős	318,18	316,34	99,42	318	319	1
Gyakornok	0	0	0	0	0	0
Részmunkaidős	9,65	15,59	161,55	8	19	11
Mindösszesen	327,83	331,93	101,25	326	338	12

1.2 Bérgazdálkodás

A bérköltség állománycsoportonkénti alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2019.	2020.	Index %
Szellemi	545.952	568.086	104,05
Fizikai	1.226.695	1.285.270	104,78
Teljes munkaidős	1.772.647	1.853.356	104,55
Gyakornok	0	0	0
Szellemi részdíj	38.306	56.857	148,43
Fizikai részdíj	11.866	14.245	120,05
Részmunkaidős	50.172	71.102	141,72
Állományon kívüli	41.728	37.660	90,25
Mindösszesen	1.864.547	1.962.118	105,23

A személyi jellegű egyéb kifizetések bontása állománycsoportonként:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2019.	2020.	Index %
Szellemi	23.685	27.292	115,23
Fizikai	99.791	114.901	115,14
Teljes munkaidős	123.476	142.193	115,16
Egyéb	3.105	4.230	136,23
Mindösszesen	126.581	146.423	115,68

2. Egyéb címen folyósított összegek

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a tulajdonos állapította meg. Mértéke 2020. évben:
az FB elnök részére 241.500 Ft/hó
a Tagok részére 161.000 Ft/hó

A Felügyelő Bizottság tagjainak létszáma 2020. évben változatlan volt.

2020-ban a Társaság összesen 12.558 ezer Ft tiszteletdíjat fizetett ki. Az ügyvezető és az FB tagjai részére előleg, kölcsön folyósítására nem került sor.

3. A Társasági adó megállapításánál adóalapot növelő, csökkentő tételek

A társasági adó megállapításánál figyelembe vehető

adóalapot növelő tételek összege	341.488 ezer Ft
adóalapot csökkentő tételek	342.952 ezer Ft

Az adóalapot módosító tételek részletezését a **6. sz. melléklet** tartalmazza.

A társaság tárgyévi adózás előtti eredménye pozitív, az adóalapot növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével számított adóalap 54.072 ezer Ft, a tárgyévi adófizetési kötelezettség 4.735 ezer Ft.

A jövedelem-(nyereség)minimum számítása:

Megnevezés	ezer Ft
Értékesítés nettó árbevétele	7.427.302
Egyéb bevétel	193.243
Pénzügyi bevétel	14.783
Összes bevétel	7.635.328
Jövedelem-(nyereség)minimum	152.707

4. Cash Flow

A beszámolási időszakra vonatkozó cash-flow kimutatást a **7. sz. melléklet** tartalmazza.

5. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett események

A mérleg fordulónapja után, a mérlegkészítés időszakában a 2020. év gazdálkodását érintő lényeges esemény, folyamat nem történt.

6. Veszélyes hulladék állományváltozása

Megnevezés	2019.	2020.
Nyitó	0 kg	0 kg
Tárgyévben keletkezett	233.671	244.778
Tárgyévben elszállított	233.671	244.778
Tárgyévben felhasznált	0	0
Záró	0 kg	0 kg

7. Környezetvédelmi költségek és kiadások

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2019.	2020.
Veszélyes hulladék	17.199	16.853
Talajtisztaság védelem	0	0
Levegőtisztaság védelem	0	0
Igazgatási szolgáltatási díj	0	0
Nem veszélyes hulladék	4.665	6.082
Összesen	21.864	22.935

8. Egyéb, mérlegen kívüli tételek

Az export értékesítésből származó bevételeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Ország	2019. ezer Ft-ban			2020. ezer Ft-ban		
	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen
Ausztria	0	0	0	499	0	499
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	0	0	0	0	0	0
Összes bevétel	0	0	0	499	0	499

Az import részletezése:

Ország	2019. ezer Ft-ban			2020. ezer Ft-ban		
	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen
Csehország	6.891	0	6.891	947	0	947
Szlovákia	177.220	916	178.136	202.152	0	202.152
Németország	8.308	566	8.874	6.502	947	7.449
Ausztria	119.696	0	119.696	67.889	0	67.889
Franciaország	6.126	0	6.126	17.397	0	17.397
Nagy-Britannia	690	0	690	91	0	91
Belgium	1.111	1.317	2.428	0	0	0
Svédország	0	0	0	8.364	0	8.364
Hollandia	181	0	181	0	0	0
Lengyelország	902	0		16.545	0	16.545
Írország	121	0	121	0	0	0
EU összesen (termékbeszerzés)	321.246	2.799	324.045	319.887	947	320.834
EU-n kívüli összesen (termékbeszerzés)	0	0	0	0	0	0

9. Kapcsolt vállalkozások

- **anyavállalat:**
Budapesti Közlekedési Zrt.
Székhelye: 1980 Budapest, VII. Akácfa u. 15.
Cégbejegyzés száma: Cg. 01-10-043037
- **Társult vállalkozása és egyéb tartós részesedése a társaságnak nincs.**

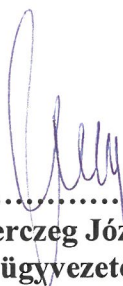
10. Igazgatóság, üzletvezetés, felügyelő bizottság

A Társaságot az ügyvezető irányítja. 2020.-ban a Felügyelő Bizottság 6 tagból állt, a tagok egyharmadát (2 fő) a dolgozók választották, munkájukat az FB ügyrendje alapján végzik.

11. Kivételes előfordulású bevételek, költségek ráfordítások

Kivételes előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás 2020. évben nem volt:

Budapest, 2021. március 23.


.....
Herczeg József
ügyvezető

BKV Vasúti Járműjavító Kft.
1106 Budapest, Fehér út 1/b
Levélcím: 1590 Budapest, Pf. 207
Adóig. szám: 12282672-2-42
Banksz. sz.: MKB 10300002-20116248-00003285
1.

Mellékletek:

1. sz. melléklet : Immateriális javak állományváltozása
2. sz. melléklet : Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása
3. sz. melléklet : Bevételek részletezése
4. sz. melléklet : Bruttó és nettó költség és ráfordítás részletezése
5. sz. melléklet : Vagyoni és pénzügyi helyzet mutatóinak összefoglalója
6. sz. melléklet : Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek részletezése
7. sz. melléklet : Cash Flow kimutatás

1. sz. melléklet

Immateriális javak állományváltozása
2020.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	156.819	0	108.192	228.228	493.239
Bruttó érték növekedése beszerzés	0	1.596	1.247	0	2.843
Összes növekedés	0	1.596	1.247	0	2.843
Bruttó érték csökkenése egyéb kivezetés	0	0	0	0	0
Összes csökkenés	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	156.819	1.596	109.439	228.228	496.082
Nyitó halmozott amortizáció	156.782	0	84.523	212.840	454.145
Tárgyévi terv szerinti amortizáció	0	0	13.494	7.095	20.589
Évközi csökkenések egyéb kivezetés	0	0	0	0	0
Összes csökkenés	0	0	0	0	0
Záró halmozott amortizáció	156.782	0	98.017	219.935	474.734
Záró nettó érték	37	1.596	11.422	8.293	21.348

2. sz. melléklet

**Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása
2020.**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berend. gépek járművek	Egyéb berend. felszer., járművek	Összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	1.432.400	1.666.183	592.434	3.691.017
Bruttó érték növekedése				
tárgyévi aktiválás	0	47.515	27.734	75.249
értéknövelő felújítás	46.543	33.142	403	80.088
Összes növekedés	46.543	80.657	28.137	155.337
Bruttó érték csökkenése				
selejtezés	0	291	3.705	3.996
értékesítés	0	0	1.939	1.939
egyéb kivezetés	0	12.150	7.332	19.482
Összes csökkenés	0	12.441	12.976	25.417
Záró bruttó érték	1.478.943	1.734.399	607.595	3.820.937
Nyitó halmozott értékcsökkenés	464.393	1.283.803	431.083	2.179.279
Tárgyévi értékcsökkenés	31.573	96.620	57.014	185.207
terv szerinti értékcsökkenés	31.573	96.620	57.014	185.207
terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0
Évközi csökkenések				
selejtezés	0	291	3.705	3.996
értékesítés	0	0	1.915	1.915
egyéb kivezetés	0	12.140	7.333	19.473
Összes csökkenés	0	12.431	12.953	25.384
Záró halmozott értékcsökkenés	495.966	1.367.992	475.144	2.339.102
Záró nettó érték	982.977	366.407	132.451	1.481.835

3. sz. melléklet

**Bevételek részletezése
2020.**

Megnevezés	2019.	2020. belföld	2020. export	2020.	változás
Ipari tevékenység bevétele*	6.809.949	6.690.164	0	6.690.164	-119.785
Szakt munkás képzés.	74.038	82.485	0	82.485	8.447
Bérleti díj	2.415	1.575	0	1.575	-840
Egyéb	624.811	652.579	499	653.078	28.267
Értékesítés nettó árbevétele	7.511.213	7.426.803	499	7.427.302	-83.911
Céltartalékképzés feloldása	105.120	121.674	0	121.674	16.554
Térítés nélkül kapott, fellelt eszköz, elengedett követelés	11.425	39.705	0	39.705	28.280
Késedelmi kamat, kötbér	4.425	1.145	0	1.145	-3.280
Értékesített eszközök bevétele	3.730	160	0	160	-3.570
Készletek visszaírt értékvesztése	21.219	27.251	0	27.251	6.032
Egyéb	906	2.730	0	2.730	1.824
Faktorálás	0	0	0	0	0
Kártérítések	30	578	0	578	548
Egyéb bevételek összesen	146.855	193.243	0	193.243	46.388
Üzemi tevékenység bevétele	7.658.068	7.606.138	499	7.606.637	-37.523
Kapott kamat	17	0	0	0	-17
Egyéb	8.256	14.783	0	14.783	6.527
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	8.273	14.783	0	14.783	6.510
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7.666.341	7.621.615	499	7.622.114	31.013

* döntően jármű-, fődarab- és alkatrészjavítás, illetve alkatrész- és kitérőgyártás bevétele

4. sz. melléklet

Bruttó és nettó költség és ráfordítás részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	változás
Anyagköltség	3.408.195	3.303.995	-104.200
- ebből energia	84.708	73.557	-11.151
Igénybe vett szolgáltatás	1.311.839	985.100	-326.739
Egyéb szolgáltatások értéke	26.448	32.549	6.101
Eladott áruk beszerzési értéke	81.135	54.634	-26.501
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9.270	0	-9.270
Anyagjellegű ráfordítások összesen	4.836.887	4.376.278	-460.609
Béreköltség	1.864.547	1.962.118	97.571
Személyi jellegű egyéb kifizetések	126.581	146.423	19.842
Bérjárulék	390.286	364.880	-25.406
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2.381.414	2.473.421	92.007
Értékcsökkenési leírás	189.977	205.795	15.818
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	7.408.278	7.055.494	-352.784
			0
Egyéb ráfordítások	289.370	308.187	18.817
- ebből értékvesztés	0	28.104	28.104
Fizetett kamatok	0	0	0
Egyéb pénzügyi ráfordítás	6.583	6.780	197
Pénzügyi ráfordítások	6.583	6.780	197
Ráfordítások összesen	295.953	314.967	19.014
BRUTTÓ KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	7.704.231	7.370.461	-333.770
Aktivált teljesítmények értéke	205.711	-210.795	-416.506
NETTÓ RÁFORDÍTÁS	7.498.520	7.581.256	82.736

5/a. sz. melléklet

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

2020. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása eFt	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 866 105</u> 4 027 061	<u>1 768 599</u> 4 071 968	46,34	43,43	93,72
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>2 159 725</u> 4 027 061	<u>2 108 748</u> 4 071 968	53,63	51,79	96,57
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>2 367 550</u> 1 866 105	<u>2 416 887</u> 1 768 599	126,87	136,66	107,72
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>2 367 550</u> 1 826 140	<u>2 416 887</u> 1 746 746	129,65	138,37	106,73
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>2 367 550</u> 4 027 061	<u>2 416 887</u> 4 071 968	58,79	59,35	100,95
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 104 987</u> 4 027 061	<u>1 088 561</u> 4 071 968	27,44	26,73	97,41
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>1 106 827</u> 4 027 061	<u>1 090 401</u> 4 071 968	27,48	26,78	97,45

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

2020. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>7 511 213</u> 4 027 061	<u>7 427 302</u> 4 071 968	1,87	1,82	97,33
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>7 511 213</u> 1 826 140	<u>7 427 302</u> 1 746 746	4,11	4,25	103,41
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>7 511 213</u> 817 156	<u>7 427 302</u> 758 253	9,19	9,80	106,64
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>7 511 213</u> 2 367 550	<u>7 427 302</u> 2 416 887	3,17	3,07	96,85

5/b. sz. melléklet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

2020. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 159 725</u> 1 104 987	<u>2 108 748</u> 1 088 561	195,45	193,72	99,11
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 260 698</u> 1 104 987	<u>1 491 269</u> 1 088 561	114,09	136,99	120,07
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>336 607</u> 1 104 987	<u>221 638</u> 1 088 561	30,46	20,36	66,84
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>336 607</u> 1 104 987	<u>221 638</u> 1 088 561	30,46	20,36	66,84

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

2020. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>924 091</u> 1 104 987	<u>1 269 631</u> 1 088 561	83,63	116,63	139,46
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>1 106 827</u> 4 027 061	<u>1 090 401</u> 4 071 968	27,48	26,78	97,45
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>166 131</u> 1 104 987	<u>46 069</u> 1 088 561	15,03	4,23	28,14
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>835 781</u> 756 497	<u>1 227 841</u> 650 812	110,48	188,66	170,76
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevételek	<u>1 047 205</u> 7 511 213	<u>1 031 811</u> 7 427 302	50,89	50,71	99,65
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>867 840</u> 4 836 887	<u>703 655</u> 4 376 278	65,49	58,69	89,62

6. sz. melléklet

**Társasági adó
alapot növelő és csökkentő tételek részletezése**

2020. év

	<i>Módosítás jogcíme</i>	<i>ezer Ft-ban</i>
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
01.	<i>A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg</i>	102.390
02.	<i>Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el</i>	205.819
03.	<i>Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege</i>	30.631
04.	<i>Jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege</i>	1.795
06.	<i>Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés</i>	853
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:		
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
01.	<i>Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg</i>	0
02.	<i>A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg</i>	121.674
03.	<i>Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszköz kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része</i>	221.278
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:		342.952

7. sz. melléklet

Cash flow - kimutatás

Mérleg fordulónap: 2020. 12. 31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	555.012	-15.102
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +	167.821	54.072
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	15.670
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	167.821	69.742
2. Elszámolt amortizáció +	189.977	205.795
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-15.713	-23.975
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	17.416	-19.284
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-3.670	9
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-222.684	-105.685
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-7.370	89.259
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	40.679	31.280
9. Vevőkövetelés változása ±	422.848	-392.060
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-68.344	328.068
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	39.611	-193.390
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-5.559	-4.735
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-545.849	-107.613
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-551.189	-108.789
15. Befektetett eszközök eladása +	3.730	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1.610	1.176
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	9.163	-122.589
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	2.015	7.620
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	11.178	-114.969