



BKV VASÚTI JÁRMŰJAVÍTÓ Kft.

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

Adószám: 12282672-2-44

Bankszámla szám: 10300002-20116248-00003285

cg. 01-09-662345

Telefon: 434 - 5301 Fax: 434 - 5303

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**az éves beszámolóhoz
2014. év**

Budapest, 2015. február 28.

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 2014. üzleti évben:	12282672-2-44
Internetes honlap:	www.vjsz.hu
Számlavezető bankok:	MKB Bank Zrt. Budapest Bank Nyrt. OTP Bank Nyrt.

Ügyvezető: 2010.10.15-től, Németh Zoltán

A Kft. 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 2014-es üzleti évben a **Baker Tilly Hungária Könyvvizsgáló Kft.** (1124 Budapest, Jagelló út 14., MKVK nyilvántartási szám 002455) végezte.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős **Kőszegi Lászlóné** (1013 Budapest, Attila u. 63., MKVK tagszám 003946). A könyvvizsgáló éves díjazása **4.950 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:
Nagy László Józsefné:	1148 Budapest, Fogarasi út 27/a fsz. 1.	142031

A 2014. üzleti évi **beszámoló aláírására jogosult** személy:

Név:	Németh Zoltán ügyvezető
Lakcím:	1082 Budapest, Futó utca 13. 2. em. 14.

Az alakulástól kezdve a társaság egyszemélyes tulajdonosa a Budapesti Közlekedési Részvénytársaság volt. A 2000. június 29-én megkötött üzletrész-átruházási szerződés alapján a BKV Mozdólépcső Kft. 100.000 Ft névértékű, 0,01 %-ot kitevő üzletrészhez 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: 1072 Budapest, Akácfa u. 15.

A Kft. 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.	1072 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.	1072 Budapest, Akácfa u. 15.	10.593	1.253.317	1.263.910

A társaság *elsősorban vasúti járműjavítással és karbantartással, vasúti és közúti kötöttpályás járművek gyártásával* 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 javításából, karbantartásából, és az ehhez kapcsolódó fődarabok javításából, alkatrészek javításából és gyártásából, kitérők gyártásából származik. A bevételek elszámolására a teljesítések igazolását követően kiállított számlák alapján, a teljesítésnek megfelelő időszakokban kerül sor.

A vállalkozás árbevételének és követelésállományának jelentős része az anyavállalattól, a BKV Zrt.-től származik. Az anyavállalat jövőbeni működése nagyban függ a finanszírozási források rendelkezésre állásától, a Kft. 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 mérlegét és eredménykimutatását a Szv.tv. 1. és 2. sz. melléklete szerinti „A” változat alapján állítja össze, eredményét az **összköltség eljárással** állapítja meg. A költségelszámolás **elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban** történik. A mérlegkészítés időpontja 2014-ben **2015. január 31.** A gazdasági év január 1-jétől december 31-ig tart. A mérlegfordulónap **december 31.**

2.2 Értékelési módszerek

A vállalkozás

- a befektetett eszközök értékelésénél a Szv.tv. előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz,
- 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, a mérleg szerinti 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,
- értékelési tartalékot nem képez.

2.3 A Társaság önköltség-számítási és leltározási rendje

A Kft. 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. Ennek megfelelően valamennyi eszközcsoporthoz minden év december 31-i fordulónappal el kell végezni az analitikus és főkönyvi nyilvántartás egyeztetését.

A készletek tényleges mennyiségi felvételére 2014. november hónapban került sor. 2014-ben megtörtént a tárgyi eszközök tényleges mennyiségi felvétellel való leltározása is.

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 két év alatt egyenlő részletben 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.

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 2014. évben bekövetkezett változások számszerűsítését és mozgástábláját az **1. sz. és 2. sz. melléklet** tartalmazza.

1.1.1 Immateriális javak

A társaság mérlegében **9.560 ezer Ft** értékű immateriális jószágot mutat ki. Az immateriális javak könyv szerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 8.583 ezer Ft-tal növekedett.

Az immateriális javakon belül 0,39 % az alapítás-átszervezés aktivált értéke, 99,61 % pedig a vagyoni értékű jogok – (döntően vásárolt szoftver használati jogok) – értéke.

1.1.2 Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előleg nélkül)

A társaság vagyonában az aktivált tárgyi eszközök **1.092.328 ezer Ft**-ot képviselnek, amely a befektetett eszközök 95,28 %-a. A tárgyévi állományváltozások hatására az aktivált tárgyi eszközök záró értéke 214.322 ezer Ft-tal csökkent a nyitó értékhez képest.

A társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel 2014-ben nem rendelkezett.

A tárgyi eszközök állományváltozásának levezetése:

			adatok ezer Ft-ban
2014. január 1-i nyitó nettó érték			1.306.650
Tárgyévi növekedések			108.133
ebből:	- új beruházások aktiválása	72.230	
	- értéknövelő felúj. aktiválása	34.321	
	- NAV határozat alapján aktiválva	1.582	
Tárgyévi csökkenések			-322.455
ebből:	- tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás	114.064	
	- NAV határozat alapján tárgyéven könyvelt értékcsökkenési leírás	869	
	- értékesítés miatti kivezetés	207.521	
	- kerekítés miatti különbözet	1	
2014. december 31-i záró nettó érték			1.092.328

Az aktivált tárgyi eszközök kivezetéseinek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Bruttó érték	Halmazott értékcsökkenés	Különbözet (egyéb ráfordítás)	pótlólag fizetett ÁFA összege	Összesen (egyéb ráfordítás)
Értékesítés	314.180	106.659	207.521	12.305	219.826
Egyéb kivezetés	16.995	16.995	0	0	0
Összesen	331.175	123.654	207.521	12.305	219.826

Tárgyi eszköz selejtezés, átsorolás tárgyévben nem volt.

1.1.3 Beruházások, értéknövelő felújítások (beruházásokra adott előlegek nélkül)

A társaság 2014. évi összes beruházási ráfordítása **136.593 ezer Ft** volt. Ezen felül immateriális javak beszerzésére 2014. évben a társaság **12.297 ezer Ft**-ot fordított.

A beruházás állományának alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.	2014.
január 1-i nyitó állomány	2.553	6.612
Tárgyévi új beruházások	44.546	100.324
Értéknövelő felújítások	56.289	33.573
Saját előállítás	8.079	1.876
Térítésmentesen kapott eszköz	182	820
Összes növekedés	109.096	136.593
Beszerzések aktiválása	53.959	72.230
Értéknövelő felújítások aktiválása	51.078	34.321
Összes csökkenés	105.037	106.551
december 31-i záró állomány	6.612	36.654

A Kft. a beszámolási időszak beruházásait saját forrásból valósította meg.

A záró befejezetlen beruházás, felújítás állományának tételei 2014.12.31-én:

adatok ezer Ft-ban

Hidraulikus élhajlító	13.670
Hidraulikus olló	7.681
Emelő berendezés 6 oszlopos	5.834
FRT marógép felújítás	4.515
Sarokkicsípő	3.575
2 db MÁV forgóváz mosó kocsik gyártása	1.064
egyéb – ki nem emelt – beruházások, felújítások	315
Összesen	36.654

A záró befejezetlen beruházás, felújítás állományának tételei a bázis időszakban, 2013.12.31-én:

adatok ezer Ft-ban

motor próbaterem motorpadjának korszerűsítése	3.000
FRT marógép felújítása	2.262
2 db MÁV forgóváz mosó kocsí gyártása	1.062
3 db T5C5 agytárcsa lehúzó szerszám gyártása	129
bemérő tábla TW6000 paneljeihez korszerűsítése	123
tekerceslő dob gyártása folyótékerceshez KCSV-7	36
Összesen	6.612

A 2014. évi kiemelt beruházások:

adatok ezer Ft-ban

Gázüzemű villástargonca vásárlása	11.714
Lapostető szigetelés részleges felújítás	10.772
Különféle szerszámgépek, kisgépek beszerzése	9.784
Esztergagép beszerzése	8.370
Motor próbaterem korszerűsítés	7.600
Emelő berendezés vásárlása	5.555
Hidraulikus tűskéshajlító vásárlása	4.715
Csavarkompresszor beszerzése	3.900
Próbapálya térvilágítás felújítása	3.725
Vízvezeték tolózár beépítése	3.712
FRT marógép felújítása	3.144
Csarnok felülvilágító ablak cseréje	2.587
Abronsmelegítő felújítása	1.796

A 2013. évi kiemelt beruházások az alábbiak voltak:

adatok ezer Ft-ban

irodaépület III. emeleti irodák felújítása	25.860
vágányhálózat talpfa csere	9.587
felsővezeték hálózat felújítása (próbapálya)	8.195
szemcseszóró kabin felújítása	6.316
abroncsmelegítő berendezés, forgóasztalos	4.176
marógép, portál, TOS Kurim FC-63H	3.588

1.1.4 Beruházásokra adott előlegekBeruházásokra adott előlegek összege december 31-én: **1.342 ezer Ft** (porleválasztó).

1.1.5 Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök 2013. évi mérlegben szereplő értéke 6.173 ezer Ft, a 2014. évi értéke pedig **6.572 ezer Ft** volt. A részletezést az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Munkavállalóknak adott lakásvásárlási kölcsön	6.091	6.572
Fizetett kaució hosszú lejáratú része	82	0
Egyéb tartósan adott kölcsön összesen	6.173	6.572

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

A Kft. az OTP Bank Nyrt. és az MKB Bank Zrt. közreműködésével nyújt kamatmentes lakásvásárlási kölcsönt dolgozóinak. A folyósított kölcsön teljes állománya a beszámolási időszakban 888 ezer Ft-tal volt több, mint a bázis időszakban. Ezen belül a tartósan adott kölcsön állománya 481ezer Ft-tal, a rövid lejáratú követelések összege pedig 407 ezer Ft-tal növekedett.

A lakásvásárlási kölcsön állományának változása

adatok ezer Ft-ban								
	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2013.12.31.	Tárgyévi folyósítás	Tárgyévi törlesztés	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2014.12.31.
OTP	99	152	251	0	152	0	99	99
MKB	5.992	1.180	7.172	2.300	1.260	6.572	1.640	8.212
	6.091	1.332	7.423	2.300	1.412	6.572	1.739	8.311

Az 1.739 ezer Ft a rövid lejáratú egyéb követelések között szerepel.

b./ Fizetett kaució (óvadék) hosszú lejáratú éven túl esedékes része

A társaság 2011-ben nyomtató- és fénymásoló gépek bérletére kötött szerződést, 48 hónap időtartamra. A leszállított gépek miatt fizetett 393 ezer Ft kaució összegéből 2013-évben 82 ezer Ft a befektetett pénzügyi eszközök között, 311 ezer Ft pedig a rövid lejáratú követelések között szerepelt. 2014. évben a 82 ezer forint is át lett sorolva rövid lejáratú követelések közé, mivel a gépek bérletére kötött szerződés 2015-ben lejár, ezért 2014-ben a fizetett kaució teljes összege rövid lejáratú követelésnek minősül.

1.2 Forgóeszközök**1.2.1 Készletek**

A 2014. december 31-i készletérték **595.929 ezer Ft** volt, 96.057 ezer Ft-tal több, mint a 2013. december 31-i 499.872 ezer Ft-os érték.

A készletek bemutatása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
Anyagok	257.563	377.284	119.721
Befejezetlen termelés és félkész termékek	242.309	208.949	-33.360
Készletekre adott előlegek	0	9.696	9.696
Összesen	499.872	595.929	96.057

Az anyagkészlet bontása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
alkatrészek, fődarabok, gumiabroncsok	113.387	187.871	74.484
alap- és fenntartási anyagok	30.697	65.797	35.100
üzemanyagok és kenőolajok	1.377	3.490	2.113
menetjegyek, nyomtatványok, irodaszerek	0	0	0
egyéb anyagok	112.102	120.126	8.024
anyagok összesen	257.563	377.284	119.721

A készletek állományában bekövetkezett változás:

adatok ezer Ft-ban

2014. január 1-i nyitó állomány	499.872
•Vásárolt anyagok állományváltozása (értékvesztés nélkül)	139.727
•Vásárolt készletek 2014. évben elszámolt értékvesztése	-20.006
•Befejezetlen termelés állományváltozása (értékvesztés nélkül)	-33.360
•Saját termelésű készletek 2014. évben elszámolt értékvesztése	0
•Készletekre adott előlegek változása	9.696
Összes állományváltozás	96.057
2014. december 31-i záró állomány	595.929

A készletekre adott előleg összeg 2014. december 31-én 9.696 ezer Ft volt.

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 **938.240 ezer Ft** volt, 236.605 ezer Ft-tal magasabb, mint a 701.635 ezer Ft-os nyitó érték.

A követelések mérlegsoronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
Követelések áruszállításból (vevők)	8.256	11.059	2.803
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	661.331	906.800	245.469
Egyéb követelések	32.048	20.381	-11.667
Mindösszesen	701.635	938.240	236.605

adatok ezer Ft-ban			
Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés	Értékvesztésösszege 2013.12.31.	Változás	Értékvesztés összege 2014.12.31.
behajthatatlanként tárgyévben még le nem írt	1.114	-550	564
behajthatatlanként tárgyévben leírt	951	-951	0
Összesen:	2.065	-1.501	564

a./ Vevőkkel szembeni követelések

A vevőkkel szembeni követelés összege 11.059 ezer forint. A bázishoz viszonyítva 2.803 ezer Ft volt a növekedés.

A december 31-i vevőállomány megoszlása:

	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
Összes vevőkövetelés	10.321	11.623	1.302
2009-ben elszámolt értékvesztés	-11.855	-11.855	
2010-ben befolyt összeg	2.040	2.040	
2010-ben elszámolt értékvesztés	-12.250	-12.250	
2011-ben befolyt összeg	6.000	6.000	
2012-ben befolyt összeg	7.000	7.000	
2013-ban befolyt összeg	7.000	7.000	
2014-ben befolyt összeg		550	550
2014-ben behajthatatlanként leírt követelés		951	951
Mérleg szerinti vevőállomány	8.256	11.059	2.803
Ebből: mérlegkészítés napjáig be nem folyt	2.368	7.874	5.506
mérlegkészítés napjáig befolyt	5.888	3.185	-2.703

b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya **906.800 ezer Ft**, mely a nyitó állománynál 245.469 ezer Ft-tal több.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés részletezése:

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím	2013.12.31	2014.12.31.	Változás
BKV Zrt-vel szembeni vevőkövetelés	661.331	906.683	245.352
BKV Zrt-vel szembeni egyéb követelés*	0	117	117
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés	0	0	0
Összesen:	661.331	906.800	245.469
ebből: mérlegkészítési napjáig be nem folyt	235.602	457.845	222.243
mérlegkészítés napjáig befolyt	425.729	448.838	23.109
mérlegkészítés napjáig befolyt egyéb követelés	0	117	117

* engedményezett vevőkövetelésből a mérlegkészítés napjáig be nem folyt összeg

c./ Egyéb követelések

A záró állomány **20.381 ezer Ft**, amely 11.667 ezer Ft-tal kevesebb, mint a nyitó érték.

Az egyéb követelések tételei:

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím	2013.12.31	2014.12.31.	Változás
Mérleg-fordulónapot követően levonható áfa	13.185	14.454	1.269
Munkavállalókkal szembeni követelések	3.370	3.025	-345
Egyéb adó jellegű követelések	90	1.162	1.072
Költségvetési kiutalási igény (OEP-MÁK)	559	779	220
Társasági adó követelés	11.630	226	-11.404
Kapott előleg áfa tartalma	2.771	0	-2.771
Ki nem emelt egyéb követelések	443	735	292
Mindösszesen	32.048	20.381	-11.667

adatok ezer Ft-ban			
	Értékvesztésösszege 2013.12.31.	Változás	Értékvesztés összege 2014.12.31.
egyéb követelésre elszámolt értékvesztés	0	1.361	1.361

1.2.3. Értékpapírok

A társaság 2014-ben értékpapírokkal nem foglalkozott, a 2014. december 31-i mérleg értékpapírokat nem tartalmazott.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya **159.979 ezer Ft** volt, melyből **603 ezer Ft a pénztár és 159.376 ezer Ft a bankbetétek** záró állománya. A likviditással kapcsolatos elemzéseket a II. fejezet 3. pontja tartalmazza.

1.3 Aktív időbeli elhatárolás

Összetevői:

- 16.897 ezer Ft 2015. évben számlázott, illetve befolyt, de 2014. évet érintő bevétel,
- 8.754 ezer Ft 2014. évben felmerült, de 2015. évet érintő kiadás.

Az elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

	2013.12.31.	2014.12.31	Változás
Bevételek			
• A BKV Zrt. részére végzett – tárgyévben le nem számlázott – 09-12. havi szakmunkásképzés összege	12.703	16.722	4.019
• MÁK – 2014.12.havi „apanap”	56	113	57
• 12. havi mobiltelefon használat dolgozóktól	45	62	17
• Folyószámla kamat	10	0	-10
Bevételek összesen	12.814	16.897	4.083
Költségek			
• 2015.01-02.havi VOLÁN és BKV bérletek (BKK-tól)	4.351	7.371	3.020
• 2015.01. hónapot érintő áramdíj (alap- és teljesítménydíj)	795	795	0
• Újság előfizetés	242	347	105
• Telefon következő évi előfizetési díja	76	76	0
• Bérleti díj	21	83	62
• Oktatás	89	82	-7
• Biztosítás	40	0	-40
Költségek összesen	5.614	8.754	3.140
Aktív időbeli elhatárolások összesen	18.428	25.651	7.223

1.4 Saját tőke

A saját tőke állományának alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31.	Változás
Jegyzett tőke	1.263.910	1.263.910	0
Eredménytartalék	-406.375	-327.720	78.655
Lekötött tartalék	37	37	0
Mérleg szerinti eredmény	78.655	377.662	299.007
Saját tőke összesen	936.227	1.313.889	377.662

A lekötött tartalék az eredménytartalékból átvezetett, alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeget tartalmazza.

Saját tőke változásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Jegyzett tőke	1.263.910	1.263.910	0
Előző évi eredménytartalék	-408.348	-406.375	1.973
Előző évi mérleg szerinti eredmény	1.973	78.655	76.682
Alapítás-átszerv.akt. értéke miatti lekötés visszavezetése	0	0	0
Eredménytartalék	-406.375	-327.720	78.655
Alapítás-átszerv. akt. értéke miatti lekötés az előző évben	37	37	0
Alapítás-átszerv. akt. értéke miatti lekötés visszavezetése	0	0	0
Lekötött tartalék	37	37	0
Tárgyévi mérleg szerinti eredmény	78.655	377.662	299.007
Saját tőke összesen	936.227	1.313.889	377.662

A saját tőke mozgástábla:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2014.01.01	Előző évi eredmény átvezetése	Tárgyévi eredmény	Záró 2014.12.31.
Jegyzett tőke	1.263.910	0	0	1.263.910
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-406.375	78.655	0	-327.720
Lekötött tartalék	37	0	0	37
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	78.655	-78.655	377.662	377.662
Saját tőke	936.227	0	0	1.313.889

1.5 Céltartalék

2014. december 31-én a társaságnál a megképzett céltartalék összege 132.065 ezer Ft, melynek jogcímenkénti megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék a várható kötelezettségekre	130.035
Garanciális kötelezettségekre	125.935
Folyamatban lévő peres ügyekre	4.100
Céltartalék a jövőbeni költségekre	2.030
Környezetvédelmi költségekre	2.030
Céltartalék összesen	132.065

A céltartalék tárgyévi állományváltozását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Záró érték 2013.12.31.	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró érték 2014.12.31.
Garanciális kötelezettségre	72.937	66.224	119.222	125.935
Peres ügyekre	4.854	754	0	4.100
Céltartalék várható kötelezettségekre	77.791	66.978	119.222	130.035
Környezetvédelmi költségekre	1.300	1.190	1.920	2.030
Céltartalék jövőbeni költségekre	1.300	1.190	1.920	2.030
Összes céltartalék	79.091	68.168	121.142	132.065

A garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék összege a BKV Zrt-vel szembeni esetleges garanciális javítások fedezete. A szerződések értelmében a Kft. 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 2014. 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 730 ezer Ft, hulladék szelektálásának várható költségére 300 ezer Ft, környezetvédelmi kárelhárításra és kárelhárítási raktár létrehozására képzett céltartalék összege pedig 1.000 ezer Ft.

1.6 Kötelezettségek

A kötelezettségek 2014. december 31-i állománya a 2013. évi összeghez képest 122.840 ezer Ft-tal csökkent.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.480.493	1.357.653	-122.840
Mindösszesen	1.480.493	1.357.653	-122.840

A rövid lejáratú kötelezettségek mérleg soronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók)	780.494	1.049.188	268.694
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	513.850	32	-513.818
Egyéb kötelezettségek	186.149	308.433	122.284
Mindösszesen	1.480.493	1.357.653	-122.840

a./ Rövid lejáratú hitelek

A társaságnak hiteltartozása 2014-ben nem volt.

b./ Vevőktől kapott előlegek

Vevőktől kapott előlege a vállalkozásnak 2014. december 31-én nem volt.

c./ Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A beszámolási időszak végén a szállítókkal szembeni kötelezettség állománya **1.049.188 ezer Ft**, amely 268.694 ezer Ft-tal több, mint a nyitó állomány.

A szállítói állomány összetétele:

adatok ezer Ft-ban

	2013.12.31	2014.12.31	Változás	a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
Belföldi szállítók (beérkezett számlák)	776.925	1.035.073	258.148	507.879
Külföldi szállítók	3.410	9.986	6.576	9.986
Nem számlázott szállítások	159	4.129	3.970	
Összesen	780.494	1.049.188	268.694	517.865

d./ Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a tárgyidőszak végén **32 ezer Ft**, 513.818 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint az időszak nyitó állománya.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2013.12.31	2014.12.31	Változás
BKV Zrt-vel szembeni szállítói tartozás	1.317	32	-1.285
BKV Zrt-től járműjavításra kapott (el nem számolt) előleg	13.033	0	-13.033
BKV Zrt-vel szembeni tagi kölcsön tartozás	499.500	0	-499.500
Mindösszesen	513.850	32	-513.818

A BKV Zrt-vel szemben lejárt szállítói tartozás nem volt. A 32 ezer Ft kifizetése a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént.

e./ Egyéb kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgyidőszaki záró állománya **308.433 ezer Ft** volt, 122.284 ezer Ft-tal több a nyitó állománynál.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Áfa fizetési kötelezettség	70.674	135.175	64.501
Munkabér kötelezettség	50.613	50.256	-357
Szociális hozzájárulási adó	19.989	31.488	11.499
Személyi jövedelemadó	13.526	20.982	7.456
Nyugdíjbiztosítási járulék	8.024	12.296	4.272
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	6.742	10.314	3.572
Mérlegfordulónapot követően fizetendő „folyamatos” áfa	7.531	9.216	1.685
Rehabilitációs hozzájárulás	3.689	3.761	72
EHO	1.497	1.887	390
Szakképzési hozzájárulás	1.186	1.828	642
Önkéntes egészségpénztári tagdíj kötelezettség	697	922	225
Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj kötelezettség	477	679	202
Társadalombiztosítási kötelezettség	73	75	2
Cégautó adó	60	60	0
Helyi iparüzési adó	733	0	-733
Szállításhoz kapcsolódó egyéb kötelezettség	0	28.798	28.798
Egyéb, ki nem emelt kötelezettség	638	696	58
Mindösszesen	186.149	308.433	122.284

1.7 Passzív időbeli elhatárolás

2014-ban a mérlegben szereplő összeg **62.648 ezer Ft**, melyből:

a bevételek passzív időbeli elhatárolása:	35 ezer Ft
a költségek, ráfordítások elhatárolása:	60.699 ezer Ft
a halasztott bevételek elhatárolása:	1.914 ezer Ft

A 2014. évi összeg 586 ezer Ft-tal magasabb, mint a 2013. évi 62.062 ezer Ft-os záró állomány.

A passzív időbeli elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Elszámolt bevételek elhatárolása:			
• E91 tip. egyedi busz javításához kapcsolódó elhatárolás	0	35	35
Bevételek elhatárolása összesen	0	35	35
Költségek, ráfordítások:			
• tárgyévet érintő prémium, jutalom és járulékai	57.640	45.291	-12.349
• tárgyévet érintő személyi jellegű ráfordítás (utalvány)	0	8.359	8.359
• pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat	2.970	2.970	0
• pótlólag fizetendő áfa (adómentes szakmunkásképzés)	0	1.640	1.640
• 2014. évet érintő járműpótlási kárátalány BKV Zrt.-nek	0	1.328	1.328
• bankköltség, kezelési költség, tranzakciós jutalék	751	889	138
• jogi tanácsadás	169	221	52
• késedelmi kamat	1	1	0
• december félhavi Máv bérlet	201	0	-201
• szoftver alkalmazás támogatás decemberi többlet óra	144	0	-144
• munkavállalóknak juttatott védőszemüveg	55	0	-55
• sorompó javítás	5	0	-5
Költségek, ráfordítások elhatárolása összesen	61.936	60.699	-1.237
Halasztott bevételek:			
• Fellelt készlet tárgyévi felhasználással korrigált összege	126	126	0
• Térítésmentesen kapott különféle alkatrészek	0	1.402	1.402
• Térítésmentesen kapott hegesztő készlet	0	386	386
Halasztott bevétel összesen	126	1.914	1.788
Passzív időbeli elhatárolás összesen	62.062	62.648	586

2. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**2.1 Bevételek alakulása**

A bevételek részletes alakulását a **3. sz. melléklet** szemlélteti.

A 2014. évi összes bevétel 5.374.763 ezer Ft volt, 20,99 %-kal (932.376 ezer Ft-tal) magasabb a bázisnál.

A beszámolási időszakban az **értékesítés nettó árbevétele 4.637.777 ezer Ft**, mely 498.248 ezer Ft-tal magasabb a bázis időszaknál.

Ezen értékesítési nettó árbevételből a BKV Zrt-től származik 4.510.030 ezer Ft, amely a teljes nettó árbevétel 97,25 %-át teszi ki.

A társaságnak exportértékesítése nem volt.

Az **egyéb bevételek** összege **728.116 ezer Ft**, 437.025 ezer Ft-tal, 150,13 %-kal több volt, mint az előző évben. Az egyéb bevételből a BKV Zrt-től származó bevétel 499.500 ezer Ft volt.

A **pénzügyi műveletek bevétele 687 ezer Ft**, 9.689 ezer Ft-tal volt kevesebb a bázis időszak bevételénél.

A **rendkívüli bevételek** összege **8.183 ezer Ft**, 6.792 ezer Ft-tal volt magasabb, mint a bázis időszakban.

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

A kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.			2014.		
	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalattól	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalattól
Értékesítés nettó árbevétele	4.096.383	0	0	4.510.030	0	0
Egyéb bevétel	0	0	0	499.500	0	0
Pénzügyi bevétel	0	0	0	0	0	0
Rendkívüli bevétel	0	0	0	0	0	0
Összesen:	4.096.383	0	0	5.009.530	0	0

A kapcsolt vállalkozásoktól kapott bevétel összesen:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.	2014.	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	4.096.383	4.510.030	413.647
Egyéb bevétel	0	499.500	499.500
Pénzügyi bevétel	0	0	0
Rendkívüli bevétel	0	0	0
Mindösszesen	4.096.383	5.009.530	913.147

2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2014-ben 116.325 ezer Ft-tal több volt, mint a bázis időszakban.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.	2014.	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	-114.158	-33.360	80.798
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12.520	48.047	35.527
Aktivált saját teljesítmények értéke	-101.638	14.687	116.325

A saját előállítású eszközök aktivált értékéből 1.876 ezer Ft volt a tárgyévi saját vállalkozásban végzett beruházások értéke, és 46.171 ezer Ft a saját termelésű befejezetlen termelés kivezetése miatt az egyéb ráfordítások között elszámolt érték.

2.3 Költségek és ráfordítások alakulása

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

A bruttó és nettó ráfordítás a következők szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.	2014.	Változás
Bruttó költség és ráfordítás	4.258.724	4.994.328	735.604
Aktivált teljesítmények értéke	-101.638	14.687	116.325
Nettó költség és ráfordítás	4.360.362	4.979.641	619.279

Az **anyagjellegű ráfordítások** a bázis adathoz képest 18,73 %-kal (428.046 ezer Ft-tal) magasabbak. Az anyagjellegű ráfordításon belül az **anyagköltség** 471.983 ezer Ft-tal, 31,28 %-kal magasabb.

Az anyagköltség tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2013.	2014.	Változás
Alap és segédanyag	1.399.893	1.868.053	468.160
Villamosenergia	50.148	49.512	-636
Szerszámok, gyártóeszközök	37.970	42.027	4.057
Benzin, gázolaj, motorolaj	10.343	9.695	-648
Egyen-, munka- és védőruha	8.280	9.043	763
Nyomtatványok, irodaszerek	2.455	2.700	245
Víz, gőz	2.080	2.408	328
Gumiabroncsok	180	763	583
Étkezési, jóléti anyagok	401	350	-51
Fűtőanyagok	0	87	87
Hulladékok	-4.115	-5.400	-1.285
Egyéb ki nem emelt	1.259	1.639	380
Összesen	1.508.894	1.980.877	471.983

Az anyagköltségek között a **BKV Zrt. részére** fizetett összeg: **760 ezer Ft** (hulladékvásárlás).**Az anyagköltségen belül az alap- és segédanyag bontása:**

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2013.	2014.	Változás
Tátra villamos alkatrész	270.518	600.871	330.353
Elektromos anyag	118.856	222.656	103.800
Csapágy	193.258	180.526	-12.732
Tátra korszer jármű alkatrészek	0	167.117	167.117
TW600 (Hannoveri) alkatrészek	336.215	158.290	-177.925
Egyéb alapanyagok	161.371	145.093	-16.278
Ipari csuklós alkatrész	137.445	128.567	-8.878
Festék- és segédanyagok	37.187	56.996	19.809
Autóbusz alkatrész	52.594	55.458	2.864
Vas, acél alapanyag	18.889	38.666	19.777
Hév alkatrész	20.247	30.040	9.793
Spec.kitérő anyag, pályaépítés	15.443	28.419	12.976
Kötőelemek	10.390	15.077	4.687
Combino alkatrészek	0	13.136	13.136
Akkumulátorok	12.567	10.077	-2.490
Színesfém anyagok	6.843	7.967	1.124
Tisztító- és védőszerek, munkavéd.	4.957	2.874	-2.083
Felirati táblák	2.625	2.816	191
Karbantartás, üzemfenntartás	324	2.229	1.905
Metró alkatrész	164	637	473
Szerszámok, gépalkatrészek	0	541	541
Összesen	1.399.893	1.868.053	468.160

Az **igénybe vett szolgáltatások** a bázis értékhez képest 52.128 ezer Ft-tal, 8,29 %-kal alacsonyabbak.

Az igénybe vett szolgáltatások tételei:

Jogcím	adatok ezer Ft-ban		
	2013.	2014.	Változás
Jármű- és alkatrészjavításhoz igénybevett szolgáltatások	333.647	248.473	-85.174
Hőszolgáltatás	155.389	145.247	-10.142
Fenntartási költségek	31.629	44.121	12.492
Vagyonvédelem	23.375	22.835	-540
Szoftver karbantartás	21.738	21.888	150
Minőségbiztosítás, munkavédelem, közbeszerzés költségei	6.994	16.568	9.574
Tervezési díjak	7.350	11.560	4.210
Mosoda, vegytisztítás, takarítás	1.880	11.280	9.400
Köztisztaság, kéményseprés, rovarirtás, csatornadíj	9.213	9.840	627
Bérleti díj	9.399	9.740	341
Telefon, telefax	7.873	7.518	-355
Szállítás, raktározás, veszélyes hulladék	3.810	7.306	3.496
Pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat	4.950	4.950	0
Munkaerőkölcsönzés	0	3.721	3.721
Egészségügyi szolgáltatás, munkásszálló	3.267	3.624	357
Oktatás, továbbképzés	4.467	3.379	-1.088
Tagsági díj, parkolás, autópálya	1.519	1.523	4
Környezetvédelem költsége	0	1.190	1.190
Internet	1.154	1.154	0
Egyéb ki nem emelt	581	1.114	533
Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek, CD-k	521	698	177
Postai küldemények	275	258	-17
Könyvvizsgálónak fizetett adótanácsadás	0	240	240
Minőségellenőrzési vizsgálat díja	95	171	76
Hirdetés, reklám	0	160	160
Utazási és kiküldetési költség	16	38	22
Korábbi éveket érintő igénybevett szolgáltatás (NAV határozat előírása)	0	-1.582	-1.582
Összesen	629.142	577.014	-52.128

Az igénybe vett szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **753 ezer Ft**:

- 294 ezer Ft munkásszálló
- 459 ezer Ft hurokellenállás mérés

A társaság könyvvizsgálója részére elszámolt költség tárgyévben:

- az éves könyvvizsgálatra **4.950 ezer Ft** + áfa,
- adótanácsadásra **240 ezer Ft** + áfa (ingatlan értékesítéssel kapcsolatban).

Ennek részletezése:

A nyújtott szolgáltatás megnevezése	adatok ezer Ft-ban		
	2014-ben már számlázott és pénzügyileg rendezett nettó összeg (10+30%)	2014-ben passzív időbeli elhatárolás (30+30%)	Összesen
Éves beszámoló könyvvizsgálata	1.980	2.970	4.950
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0	0	0
Adótanácsadási szolgáltatás	240	0	240
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás	0	0	0
Összesen	2.220	2.970	5.190

A tárgyidőszakban az **egyéb szolgáltatások** értéke **14.346 ezer Ft**, amely 2.001 ezer Ft-tal, 16,21 %-kal több a bázis időszak értékénél.

Az egyéb szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	2013.	2014.	Változás
Bankköltségek, kezelési jutalék	7.433	9.455	2.022
Egyéb hatósági díj, illetékek	2.468	2.148	-320
Egyéb biztosítás (BKV Zrt-nek fizetett vagyonbiztosítás)	1.237	1.370	133
Perköltségek	544	885	341
Járművek biztosítási díja	560	437	-123
Hatósági vizsgadíj, minőségvizsgálat	103	51	-52
Összesen	12.345	14.346	2.001

Az egyéb szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **1.370 ezer Ft** (vagyonbiztosítás).

Az **eladott áruk beszerzési értéke 26.497 ezer Ft** volt, 17.326 ezer Ft-tal több, mint az előző időszakban.

A **közvetített szolgáltatások** értéke a beszámolási időszakban **114.400 ezer Ft** volt, 11.136 ezer Ft-tal kevesebb, mint a bázis időszakban.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege **1.455.651 ezer Ft**, 77.269 ezer Ft-tal (5,60 %-kal) több, mint előző évben.

Ezen belül:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	2013.	2014.	Változás
Béreköltség	1.002.951	1.052.051	49.100
Személyi jellegű egyéb kifizetések	82.294	95.512	13.218
Bérfelárak	293.137	308.088	14.951
Összesen	1.378.382	1.455.651	77.269

A bérköltség 4,90 %-kal, a személy jellegű egyéb kifizetés 16,06 %-kal, a bérjárulék pedig 5,10 %-kal magasabb mint a bázis időszakban.

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

A személyi jellegű egyéb kifizetések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013	2014.	Változás
Munkába járással kapcsolatos ktg.	44.256	47.105	2.849
Étkezési hozzájárulás	8.777	14.632	5.855
Munkáltatót terhelő SZJA	9.639	11.272	1.633
Betegszabadság	9.158	10.990	1.832
Munkáltatót terhelő táppénz	2.007	2.275	268
Végkielégítés	2.363	2.270	-93
Iskolakezdési támogatás	1.680	1.780	100
SZÉP kártya	118	840	722
Reprezentáció	925	797	-128
Kollektív szerződés szerinti elismerés díja	1.288	754	-534
Egyéb ki nem emelt kifizetések	2.083	2.797	714
Összesen	82.294	95.512	13.218

A bérjárulékok részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.	2014.	Változás
Szociális hozzájárulási adó	254.057	266.955	12.898
Szakképzési hozzájárulás	15.285	15.753	468
Rehabilitációs hozzájárulás	14.950	15.046	96
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	8.845	10.334	1.489
Összesen	293.137	308.088	14.951

Az **értécsökkenési leírás** 2014. évben 3,83 %-kal, 4.729 ezer Ft-tal kevesebb lett mint az előző évben.

Az elszámolt értécsökkenési leírás megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014-ben elszámolt értécsökkenés összesen
Immateriális javak	959
Tárgyi eszközök (tárgyévét érintő)	100.650
Tárgyieszköz (korábbi éveket érintő, NAV határozat alapján)	869
Lineáris összesen	102.478
Immateriális javak	2.755
Tárgyi eszközök	13.414
Kis értékű összesen	16.169
Mindösszesen:	118.647

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				
	NAV vizsgálathoz kapcsolódó	Tárgyévi					
2.044.037	869	101.609	16.169	0	118.647	123.698	2.038.986

Az **egyéb ráfordítások** 2014. évi **700.415 ezer Ft** értéke 275.869 ezer Ft-tal (64,98 %-kal) magasabb, mint a bázis időszaki összeg.

Az egyéb ráfordítások tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2013.	2014.	Változás
Értékesít. immat., tárgyi eszk. nyilv.sz. értéke*	0	219.826	219.826
Érték. (engedm.) köv. könyv szerinti ért.	250.610	157.557	-93.053
Céltartalék képzése	74.158	121.142	46.984
Iparűzési adó	49.919	50.321	402
Hiányzó, selejtezett készlet kivez. értéke	1	46.829	46.828
Építményadó	24.073	24.073	0
Készletek elszámolt értékvesztése	7.654	20.006	12.352
Telekadó	7.876	7.876	0
Innovációs járulék	7.488	7.548	60
Ráfordításként elszámolt ÁFA	0	5.438	5.438
Követelésre elszámolt értékvesztés	0	1.361	1.361
Kártérítés	0	1.328	1.328
Cégautóadó	240	240	0
Gépjárműadó	170	170	0
Bírság	0	150	150
Behajthatatlan követelés leírása	0	50	50
Önellenőrzési pótlék	14	13	-1
Késedelmi pótlék	1.069	0	-1.069
Kötbér	480	0	-480
Adott támogatás	121	0	-121
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	673	36.487	35.814
Összesen	424.546	700.415	275.869

* ebből: az adómentes értékesítés miatt keletkezett pótlólagos áfa-fizetési kötelezettség 12.305 ezer Ft.

Az egyéb ráfordítások között a BKV Zrt.-hez kapcsolódó összeg **208.849 ezer Ft**:

- 207.521 ezer Ft értékesített ingatlan kivezetés,
- 1.328 ezer Ft járműpótlási kárátalány.

A **pénzügyi műveletek ráfordítása** 2014-ben **1.106 ezer Ft** volt, 43.539 ezer Ft-tal (97,52 %-kal) kevesebb mint a bázis évben.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.	2014.	Változás
kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	44.366	0	-44.366
faktordíj és faktorálás kamata	105	0	-105
pénzügyintézeteknek fizetett banki kamat	0	0	0
Fizetett kamat összesen	44.471	0	-44.471
Árfolyamkülönbözet	174	1.106	932
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	174	1.106	932
Mindösszesen	44.645	1.106	-43.539

Megjegyzés: A BKV Zrt.-től kapott tagi kölcsön kamatának végleges rendezése még bázisévben megtörtént. A kölcsön törlesztése 2014-ben, a társaság ingatlanának részleges értékesítésével rendeződött.

A **rendkívüli ráfordítások** összege 2.688 ezer Ft-tal növekedett. A 2014. évi **5.375 ezer Ft**-ból 5.000 ezer Ft a látvány-csapatsport támogatás címén fizetett térítésmentes támogatás, mely után a társaság adókedvezményt érvényesített, 375 ezer forint pedig a kapcsolódó kiegészítő sportfejlesztési támogatás, mely összeg az adóalapot növelő tételek között szerepel.

2.4 Eredmény

A társaság 2014. évi mérleg szerinti eredménye **377.662 ezer Ft** volt.

Az eredmény alakulásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

Eredménykategória megnevezése	2013.	2014.	Változás
Üzemi-üzleti tevékenység eredménye	117.590	392.733	275.143
Pénzügyi műveletek eredmény	-34.269	-419	33.850
Szokásos vállalkozási eredmény	83.321	392.314	308.993
Rendkívüli eredmény	-1.296	2.808	4.104
Adózás előtti eredmény	82.025	395.122	313.097
Adófizetési kötelezettség	3.370	17.460	14.090
Adózott eredmény	78.655	377.662	299.007
Mérleg szerinti eredmény	78.655	377.662	299.007

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása**3.1 A társaság eszközei**

- Az eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	2013.		2014.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.320.412	51,62	1.146.456	40,00
Forgóeszközök	1.219.033	47,66	1.694.148	59,11
Aktív időbeli elhatárolások	18.428	0,72	25.651	0,89
Összesen	2.557.873	100,00	2.866.255	100,00

- A befektetett és forgóeszközök alakulása:

Megnevezés	2013.		2014.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.320.412	52,00	1.146.456	40,36
Forgóeszközök	1.219.033	48,00	1.694.148	59,64
Összesen	2.539.445	100,00	2.840.604	100,00

- A befektetett eszközök összetétele:

Megnevezés	2013.		2014.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Immateriális javak	977	0,07	9.560	0,83
Tárgyi eszközök	1.313.262	99,46	1.130.324	98,60
Befekt. pénzügyi eszközök	6.173	0,47	6.572	0,57
Összesen	1.320.412	100,00	1.146.456	100,00

- A forgóeszközök összetétele:

Megnevezés	2013.		2014.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Készletek	499.872	41,00	595.929	35,18
Követelések	701.635	57,56	938.240	55,38
Értékpapírok	0	0	0	0
Pénzeszközök	17.526	1,44	159.979	9,44
Összesen	1.219.033	100,00	1.694.148	100,00

3.2 A Társaság forrásai

- A források összetételének alakulása:

Megnevezés	2013.		2014.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	936.227	36,60	1.313.889	45,84
Céltartalék	79.091	3,09	132.065	4,61
Kötelezettségek	1.480.493	57,88	1.357.653	47,37
Passzív időbeli elhatárolások	62.062	2,43	62.648	2,18
Összesen	2.557.873	100,00	2.866.255	100,00

- A saját tőke összetétele:

Megnevezés	2013.		2014.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Jegyzett tőke	1.263.910	135,00	1.263.910	96,20
Eredménytartalék	-406.375	-43,40	-327.720	-24,94
Lekötött tartalék	37	0,00	37	0,00
Mérleg szerinti eredmény	78.655	8,40	377.662	28,74
Összesen	936.227	100,00	1.313.889	100,00

- A saját tőke és a kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2013.		2014.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	936.227	38,74	1.313.889	49,18
Kötelezettségek	1.480.493	61,26	1.357.653	50,82
Összesen	2.416.720	100,00	2.671.542	100,00

- A saját tőke és a hosszúlejáratú kötelezettségek alakulása

Megnevezés	2013.		2014.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	936.227	100,00	1.313.889	100,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Összesen	936.227	100,00	1.313.889	100,00

3.3 Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2013.	2014.
• Saját tőke – Jegyzett tőke aránya	ST/JT*100	74,07%	103,95%
• Tőkeösszeg	ST/Források*100	36,60%	45,84%
• Eszközigenyesség	Eszközök/ST*100	273,21%	218,15%
• Kötelezettségek részaránya	Kötelez./Forrás*100	57,88%	47,37%
• Céltartalék aránya	Céltart./Forrás*100	3,09%	4,61%
• Befektetett eszközök fedezete	ST/Bef.eszk.*100	70,90%	114,60%
• Saját tőke növekedési üteme	M.sz.er./ST*100	8,40%	28,74%
• Likviditás I.	Forgóe./R.lej.kötel.	0,82	1,25
• Likviditás II.	(Forgóe.-Készl.)/R.l.kötel.	0,49	0,81
• Likviditás III.	Pénzeszk.+ért.papír/R.lej.kötel.	0,0118	0,1178
• Likviditás IV. (Gyorsráta)	Pénzeszk./R.lej.kötel.	0,0118	0,1178
• Hitelfedezettségi mutató	Követel./R.l.kötel.*100	47,39%	69,11%

A 2014. évi pozitív eredmény hatására a saját tőke/jegyzett tőke 2013. évi 74,07 %-os aránya 103,95 %-ra változott. A társaság tőkeellátottsága (tőkeösszege), vagyis a saját tőke összes forráson belüli részaránya 45,84 %.

3.4 Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

A Kft. 2014. 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.

A likviditási mutatók a bázis évhez képest pozitív irányban változtak.

Hitelfedezettségi mutató: 69,11 %, ami azt jelenti, hogy a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket 69,11 %-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**

2014. év végén a Kft. záró létszáma 310 fő volt, amely 11 fővel több, mint az év eleji nyitó létszám. A teljes munkaidős szellemi létszám 10 fővel növekedett, a fizikai létszám 5 fővel csökkent. A nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók létszáma 2 fővel, a gyakornokoké pedig 4 fővel emelkedett.

A létszám alakulása:

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Záró létszám		
	2013. (fő)	2014. (fő)	Index (%)	2013.12.31. (fő)	2014.12.31. (fő)	Eltérés (fő)
Szellemi	56,2	64,2	114,23	55	65	10
Fizikai	242,8	240,9	99,22	243	238	-5
Teljes munkaidős	299	305,1	102,04	298	303	5
Gyakornok	7,5	4,3	57,33	0	4	4
Részmunkaidős	3,4	2	58,82	1	3	2
Mindösszesen	309,9	311,4	100,48	299	310	11

a. Bérgazdálkodás

A bérszínvonal a teljes munkaidős dolgozóknál a bázishoz képest 3,4 %-kal nőtt.
(2011-ben 244.113 Ft/fő, 2012-ben 249.847 Ft/fő, 2013-ban 269.379 Ft/fő, 2014-ben 278.506 Ft/fő volt.)

A bérköltség állománycsoportonkénti alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2013.	2014.	Index %
Szellemi	312.690	325.646	104,14
Fizikai	653.841	694.157	106,17
Teljes munkaidős	966.531	1.019.803	105,51
Gyakornok	12.854	8.219	63,94
Szellemi részdíós	4.520	3.466	76,68
Fizikai részdíós	2.800	916	32,71
Részmunkaidős	7.320	4.382	59,86
Állományon kívüli	16.246	19.647	120,93
Mindösszesen	1.002.951	1.052.051	104,90

A személyi jellegű egyéb kifizetések bontása állománycsoportonkénti alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2013	2014	Index %
Szellemi	17.429	22.626	129,82
Fizikai	61.378	72.240	117,70
Teljes munkaidős	78.807	94.866	120,38
Egyéb	3.487	646	18,53
Mindösszesen	82.294	95.512	116,06

2. Egyéb címen folyósított összegek

2014-ben az ügyvezetői feladatokat ellátó személy részére 4.020 ezer Ft helyettesítési díj került kifizetésre, melyet a tulajdonos állapított meg.

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a tulajdonos állapította meg. Mértéke 2014. évben:

- az FB elnöke részére 110.000 Ft/hó,
- a tagok részére pedig 80.000 Ft/hó.

2014-ben az FB tagjainak mindösszesen 5.160 ezer Ft tiszteletdíjat fizetett ki a Kft. Az Üzemi Tanáccsal kötött megállapodás alapján az Üzemi Tanács elnöke részére 40.000 Ft/hó tiszteletdíj kerül kifizetésre.

2014-ben a Kft. összesen 5.640 ezer Ft tiszteletdíjat fizetett ki. Az ügyvezető és a 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	463.504 ezer Ft
adóalapot csökkentő tételek	634.023 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 224.603 ezer Ft volt. A látvány-csapatsport támogatás miatt érvényesíthető adókedvezmény 5.000 ezer Ft, a tárgyévi adófizetési kötelezettség 17.460 ezer Ft volt.

A jövedelem-(nyereség)minimum számítása:

Megnevezés	ezer Ft
Összes bevétel	5.374.763
Összes bevételt csökkentő tételek	140.897
Összes bevételt növelő tételek	0
Korrigált összes bevétel	5.233.866
Jövedelem-(nyereség)minimum	104.677

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 2014. év gazdálkodását érintő lényeges esemény, folyamat nem történt.

6. Veszélyes hulladék állományváltozása

Megnevezés	2013.	2014.
Nyitó	0 kg	0 kg
Tárgyévben keletkezett	33.585 kg	93.790
Tárgyévben elszállított	33.585 kg	93.790
Tárgyévben felhasznált	0 kg	0
Záró	0 kg	0 kg

7. Környezetvédelmi költségek és kiadások

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2013.	2014.
Veszélyes hulladék	2.904	6.741
Talajtisztaság védelem	0	0
Levegőtisztaság védelem	0	1.958
Igazgatási szolgáltatási díj	0	0
Nem veszélyes hulladék	5.643	5.468
Összesen	8.547	14.168

8. Peres ügyek:

A 2014. évben lezárt peres ügyek:

- A Kft. kereseti kérelmet terjesztett elő a Fővárosi Bíróságnál a társaságnak jogellenesen okozott kár miatt, mivel a Fehér úton található elosztóállomásról induló 10 kV-os kábel megrongálása következtében a telephelyen az érintett napon nem volt áramszolgáltatás, ezért a munkavégzést szüneteltetni kellett. 2012. október 11-én megszületett az elsőfokú ítélet, melyben helyt adtak kérelmünknek. Az alperes fellebbezést terjesztett elő. 2013-ban a Fővárosi Ítéltábla a másodfokú tárgyaláson a korábbi ítélettel szemben a Kft. keresetét elutasította, ezért a társaság felülvizsgálati kérelmet nyújtott be a Kúriához. A Kúria 2014-ben döntést hozott, melynek értelmében a Fővárosi Ítéltábla jogerős határozatát hatályában fenntartotta. Ezáltal több mint hét év elteltével a peres eljárás lezárult.
- A társaság 1 fő munkavállaló 2010.11.10-én bekövetkezett munkabalesetével kapcsolatban kereseti kérelmeket terjesztett be a Fővárosi Munkaügyi Bíróságnál. A keresetekben leírtak szerint a munkabaleset nem a Kft. hibájából következett be, ezért a társaság, mint felperes kérte az egészségbiztosítási ellátások, illetve baleseti járadék megtérítése miatt hozott fizetési határozatok visszavonását. Ebben az ügyben a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság nem tartott tárgyalást, mivel az Országos Egészségbiztosítási Pénztár a fizetési meghagyását saját hatáskörében visszavonta.

A társaság folyamatban lévő peres ügyei az alábbiak:

- A Kft. egyik dolgozójának munkaviszonyát a munkafegyelem súlyos megsértése miatt azonnali hatályú felmondással megszüntette. Az érintett dolgozó kereseti kérelmet terjesztett be a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságnál. A Kft. ellenkérelmet és bizonyítási indítványt terjesztett be, mely szerint a felmondás jogszerű volt, és minden tekintetben megfelelt a vonatkozó törvényi előírásoknak. 2014-ben két alkalommal tartottak tárgyalást, újabb tárgyalási napot a bíróság hivatalból fog kitűzni.
- A Cédrus Vásárcsarnok Piac Kft. által - telekszabályozás, közös tulajdonú ingatlanok megosztása és tulajdonközösség megszüntetése tárgyában létrejött szerződés megtámadása miatt – indított, több éve húzódó per egyidejűleg több társaságot is érint, újabb tárgyalásra várhatóan 2015. évben kerül sor.
- Társaságunk 2013. november 30-án „Fővállalkozói szerződést” kötött a MAXIMAL FACTORY Kft-vel, mint fővállalkozóval, 5.000 liter ürtartalmú gázolajtároló konténeres tartály létesítésére. A szerződésben foglaltak alapján 1.072.000,-Ft. + 27% ÁFA előleget utaltunk a fővállalkozó részére. Vállalkozó a megállapodásunkban foglalt kötelezettségének, teljesítésének nem tett eleget, ezért a vonatkozó szerződéstől szerződésszegés jogcímén azonnali hatállyal elálltunk. Egyidejűleg felszólítottuk a vállalkozót az előleg visszatérítésére. Mivel a vállalkozó az előleg visszafizetésétől elzárkózott, ezért közjegyző útján fizetési meghagyás iránti kérelmet terjesztetünk elő. Miután a vállalkozó ellentmondással élt, kereseti kérelemmel fordultunk a Szegedi Járásbírósághoz, kérve, hogy kötelezze a vállalkozót az előleg és járulékeinak megtérítésére. Ebben az ügyben a bíróság tárgyalást még nem tűzött ki.

9. Egyéb, mérlegen kívüli tételek

A társaságnak export értékesítésből származó bevétele nem volt.

Az importbeszerzések részletezése:

Ország	2013.(ezer Ft)	2014. (ezer Ft)	változás
Németország	18.397	44.076	25.679
Ausztria	30.713	42.514	11.801
Belgium	13.032	10.666	-2.366
Franciaország	382	5.605	5.223
Nagy-Britannia	883	3.938	3.055
Csehország	0	1.430	1.430
Szlovákia	23	375	352
Olaszország	0	358	358
Finnország	0	336	336
Hollandia	0	290	290
Spanyolország	3.064	0	-3.064
EU összesen (termékbeszerzés)	66.494	109.588	43.094
USA	43	0	-43
EU-n kívüli összesen (termékbeszerzés)	43	0	-43

10. Kapcsolt vállalkozások

- **anyavállalat:**
Budapesti Közlekedési Zrt.
Székhelye: 1072 Budapest, VII. Akácfa u. 15.
Cégbejegyzés száma: Cg. 01-10-043037
- **Társult vállalkozása és egyéb tartós részesedése a társaságnak nincs.**

11. Igazgatóság, üzletvezetés, felügyelő bizottság

A társaságot az ügyvezető irányítja. 2014-ben a Felügyelő Bizottság 5 tagból állt, a tagok egyharmadát (2 fő) a dolgozók választották, munkájukat az FB ügyrendje alapján végzik.

Budapest, 2015. február 28.

.....
Németh Zoltán
ügyvezető

Mellékletek:

1. sz. melléklet : Immateriális javak állományváltozása
2. sz. melléklet : 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
7. sz. melléklet : Cash Flow kimutatás

1. sz. melléklet

Immateriális javak állományváltozása
2014.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	156.819	239.351	0	396.170
Bruttó érték növekedése beszerzés	0	12.297	0	12.297
Összes növekedés	0	12.297	0	12.297
Bruttó érték csökkenése egyéb kivezetés	0	45	0	45
Összes csökkenés	0	45	0	45
Záró bruttó érték	156.819	251.603	0	408.422
Nyitó halmozott amortizáció	156.782	238.411	0	395.193
Tárgyévi terv szerinti amortizáció	0	3.714	0	3.714
Évközi csökkenések egyéb kivezetés	0	45	0	45
Összes csökkenés	0	45	0	45
Záró halmozott amortizáció	156.782	242.080	0	398.862
Záró nettó érték	37	9.523	0	9.560

2. sz. melléklet

**Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása
2014.**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berend. gépek járművek	Egyéb berend. felszer., járművek	Összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	1.512.103	1.061.022	382.369	2.955.494
Bruttó érték növekedése				
tárgyévi aktiválás	0	54.063	18.167	72.230
értéknövelő felújítás	20.797	3.348	10.176	34.321
NAV vizsgálat miatti utólagos aktiválás	0	1.582	0	1.582
Összes növekedés	20.797	58.993	28.343	108.133
Bruttó érték csökkenése				
selejtezés	0	0	0	0
értékesítés	309.168	1.730	3.282	314.180
egyéb kivezetés	0	7.142	9.853	16.995
Összes csökkenés	309.168	8.872	13.135	331.175
Záró bruttó érték	1.223.732	1.111.143	397.577	2.732.452
Nyitó halmozott értékcsökkenés	415.331	885.906	347.607	1.648.844
Tárgyévi értékcsökkenés*	25.642	67.810	21.481	114.933
ebből: tárgyévi	25.642	66.941	21.481	114.064
NAV vizsgálat miatti	0	869	0	869
Évközi csökkenések				
selejtezés	0	0	0	0
értékesítés	101.647	1.730	3.282	106.659
egyéb kivezetés		7.142	9.852	16.994
Összes csökkenés	101.647	8.872	13.134	123.653
Záró halmozott értékcsökkenés	339.326	944.844	355.954	1.640.124
Záró nettó érték	884.406	166.299	41.623	1.092.328

3.sz. melléklet

Bevételek részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.	2014.	változás
Ipari tevékenység bevétele*	3.955.803	4.446.021	490.218
Továbbszámlázott energia	131.561	120.090	-11.471
Szaktanácsadás, képzés.	37.694	46.475	8.781
Bérleti díj	3.855	837	-3.018
Egyéb	10.616	24.354	13.738
Értékesítés nettó árbevétele	4.139.529	4.637.777	498.248
Értékesített eszközök bevétele	339	499.812	499.473
Faktorálás**	250.610	157.557	-93.053
Céltartalékképzés feloldása	32.515	68.168	35.653
Biztosítótól kapott összeg	0	983	983
Értékvesztett követelésre befolyt összeg	7.000	550	-6.450
Késedelmi kamat, kötbér	9	230	221
Kártérítések	105	0	-105
Egyéb	513	816	303
Egyéb bevételek összesen	291.091	728.116	437.025
Üzemi tevékenység bevétele	4.430.620	5.365.893	935.273
Kapott kamat	9.796	11	-9.785
Egyéb	580	676	96
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	10.376	687	-9.689
Térítés nélkül kapott eszköz	182	434	252
Fellelt eszköz elhatárolásának feloldása	1.209	78	-1.131
Egyéb	0	7.671	7.671
Rendkívüli bevételek összesen	1.391	8.183	6.792
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4.442.387	5.374.763	932.376

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

** faktorált követelésből befolyt bevétel

4. sz. melléklet

Bruttó és nettó költség és ráfordítás részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.	2014.	változás
Anyagköltség	1.508.894	1.980.877	471.983
- ebből energia	52.228	51.920	-308
Igénybevett szolgáltatás	629.142	577.014	-52.128
Egyéb szolgáltatások értéke	12.345	14.346	2.001
Eladott áruk beszerzési értéke	9.171	26.497	17.326
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	125.536	114.400	-11.136
Anyagjellegű ráfordítások összesen	2.285.088	2.713.134	428.046
Béreköltség	1.002.951	1.052.051	49.100
Személyi jellegű egyéb kifizetések	82.294	95.512	13.218
Bérjárulék	293.137	308.088	14.951
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1.378.382	1.455.651	77.269
Értékcsökkenési leírás	123.376	118.647	-4.729
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	3.786.846	4.287.432	500.586
Egyéb ráfordítások	424.546	700.415	275.869
- ebből értékvesztés	7.654	21.367	13.713
Fizetett kamatok	44.471	0	-44.471
- ebből BKV	44.366	0	-44.366
Egyéb pénzügyi ráfordítás	174	1.106	932
Pénzügyi ráfordítások	44.645	1.106	-43.539
Megszűnt részesedés könyv szerinti értéke	0		
Véglegesen adott támogatás	2.687	5.375	2.688
Rendkívüli ráfordítások	2.687	5.375	2.688
Ráfordítások összesen	471.878	706.896	235.018
BRUTTÓ KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	4.258.724	4.994.328	735.604
Aktivált teljesítmények értéke	-101.638	14.687	116.325
NETTÓ RÁFORDÍTÁS	4.360.362	4.979.641	619.279

5/a. sz. melléklet

VAGYONI HELYZET MUTATÓI
2014. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 320 412</u> 2 557 873	<u>1 146 456</u> 2 866 255	51,62	40,00	77,48
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 219 033</u> 2 557 873	<u>1 694 148</u> 2 866 255	47,66	59,11	124,02
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>936 227</u> 1 320 412	<u>1 313 889</u> 1 146 456	70,90	114,60	161,63
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>936 227</u> 1 313 262	<u>1 313 889</u> 1 130 324	71,29	116,24	163,05
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>936 227</u> 2 557 873	<u>1 313 889</u> 2 866 255	36,60	45,84	125,24
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 480 493</u> 2 557 873	<u>1 357 653</u> 2 866 255	57,88	47,37	81,84
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>1 480 493</u> 2 557 873	<u>1 357 653</u> 2 866 255	57,88	47,37	81,84

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA
2014. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>4 139 529</u> 2 557 873	<u>4 637 777</u> 2 866 255	1,62	1,62	100,00
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>4 139 529</u> 1.313.262	<u>4 637 777</u> 1 130 324	3,15	4,10	130,17
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>4 139 529</u> 530 055	<u>4 637 777</u> 547 901	7,81	8,46	108,32
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>4 139 529</u> 936 227	<u>4 637 777</u> 1 313 889	4,42	3,53	79,83

5/b. sz. melléklet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

2014. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 219 033</u> 1 480 493	<u>1 694 148</u> 1 357 653	82,34	124,79	151,55
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>719 161</u> 1 480 493	<u>1 098 219</u> 1 357 653	48,58	80,89	166,53
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 526</u> 1 480 493	<u>159 979</u> 1 357 653	1,18	11,78	995,40
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 526</u> 1 480 493	<u>159 979</u> 1 357 653	1,18	11,78	995,40

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>701 635</u> 1 480 493	<u>938 240</u> 1 357 653	47,39	69,11	145,82
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>1 480 493</u> 2 557 873	<u>1 357 653</u> 2 866 255	57,88	47,37	81,84
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>117 590</u> 1 480 493	<u>392 733</u> 1 357 653	7,94	28,93	364,20
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>669 587</u> 781 811	<u>917 859</u> 1 049 220	85,65	87,48	102,14
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>802 134</u> 4 139 529	<u>793 723</u> 4 637 777	70,73	62,47	88,32
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>919 744</u> 2 285 088	<u>915 516</u> 2 713 134	146,91	123,17	83,84

6. sz. melléklet

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

2014.

	<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>	121 142
02.	<i>Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivételésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el</i>	338 473
03.	<i>Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege</i>	378
04.	<i>Jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege</i>	2 150
05.	<i>Követelésekre képzett értékvesztés</i>	1 361
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:		463 504
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
01.	<i>Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg</i>	224 604
02.	<i>A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg</i>	68 168
03.	<i>Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszköz kivételésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része</i>	339 038
05.	<i>Az adóévben visszaírt értékvesztés összege</i>	1 501
06.	<i>Adóellenőrzési megállapítás</i>	712
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:		634 023

7. sz. melléklet

Cash flow - kimutatás

Mérleg fordulónap: 2014. 12. 31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.év	2014.év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	198.048	294.843
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény +	82.025	395.122
2. Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció +	123.376	118.647
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	655	67.245
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	41.643	52.974
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-339	-292.290
6. Szállítói kötelezettség változása	-275.866	267.409
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-138.211	109.251
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	29.975	586
9. Vevőkövetelés változása	272.094	-247.321
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	82.229	-152.097
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-16.163	-7.223
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3.370	-17.460
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-112.147	347.998
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-112.486	-151.814
15. Befektetett eszközök eladása +	339	499.812
16. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-84.417	-500.388
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1.583	1.412
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-86.000	-499.500
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-2.300
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	1.484	142.453
Pénzeszközök nyitó állománya	16.042	17.526
Pénzeszközök záró állománya	17.526	159.979