BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-662345, Adószám: 12282672-2-42)

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2026. november 04. (14:48:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 11.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:48:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási szám: 01-09-662345 *Adószám:* 12282672-2-42 *KSH szám:* 12282672-3317-113-01
Székhely: Magyarország, 1106 Budapest Fehér út 1/B
Első létesítő okirat kelte: 1997. július 01.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró
Beszámoló típusa: Éves beszámoló
Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető *A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:* Igen
Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)
Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 70/2022.(IV.11); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Herczeg József
Regisztrációs száma: 183226

Könyvvizsgáló

Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvánt. szám: 01-09-267553
Adószám: 10907836-2-41
Székhely: Magyarország, 1132 Budapest Váci út 20

Kujbus Attila
Regisztrációs száma: 007370

Beküldő

Herczeg József

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye:
https://vjsz.hu/cegunkrol/kozerdeku-adatok/gazdalkodasi-adatok

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagos statisztikai állományi létszám	322	332	328

Készült: 2026. november 04. (14:48:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 11.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:48:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. április 11.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Herczeg József

Készült: 2026. november 04. (14:48:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 11.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:48:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 01-09-662345
Adószáma: 12282672-2-42

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	1 768 599		1 822 814
003.	I. Immateriális javak	21 348		12 058
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	37		37
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	1 596		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	11 422		5 333
007.	4. Szellemi termékek	8 293		6 688
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	1 746 746		1 810 239
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	982 977		1 040 501
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	366 407		390 251
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	132 452		112 366
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	264 910		267 121
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	505		517
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés	100		100
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	405		417
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	2 108 748		2 133 176
031.	I. Készletek	617 479		545 322
032.	1. Anyagok	305 845		320 499
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	311 507		224 781

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2026. november 04. (14:48:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 11.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:48:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk			
037.	6. Készletekre adott előlegek	127		42
038.	II. Követelések	1 269 631		1 170 206
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	62 686		138 165
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 165 155		966 979
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	41 790		65 062
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	221 638		417 648
055.	1. Pénztár, csekkek	166		861
056.	2. Bankbetétek	221 472		416 787
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	194 621		336 425
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	192 389		334 763
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 232		1 662
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	4 071 968		4 292 415
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	2 416 887		2 499 820
064.	I. Jegyzett tőke	1 263 910		1 263 910
065.	Ebből: — Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2026. november 04. (14:48:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 11.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:48:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	III. Tőketartalék	0		0
068.	IV. Eredménytartalék	1 102 007		1 152 940
069.	V. Lekötött tartalék	1 633		37
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	49 337		82 933
074.	E. Céltartalékok	128 134		140 574
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	125 144		137 584
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 990		2 990
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	1 090 401		1 209 498
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 840		1 840
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 840		1 840
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 088 561		1 207 658
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2026. november 04. (14:48:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 11.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:48:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
097.	2. Rövid lejáratú hitelek			
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	561 555		710 477
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	89 257		184 821
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	437 749		312 360
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	436 546		442 523
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	229 614		237 820
110.	3. Halasztott bevételek	206 932		204 703
111.	Források (passzívák) összesen	4 071 968		4 292 415

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2026. november 04. (14:48:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 11.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:48:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: *01-09-662345*
Adószáma: *12282672-2-42*

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 426 803		6 882 138
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	499		25 626
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	7 427 302		6 907 764
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-224 885		-86 726
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	14 090		65 363
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-210 795		-21 363
007.	III. Egyéb bevételek	193 243		171 050
008.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés	27 251		26 213
009.	05. Anyagköltség	3 303 995		2 981 092
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	985 100		887 293
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	32 549		31 869
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	54 634		86 099
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 376 278		3 986 353
015.	10. Bérköltség	1 962 118		1 885 896
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	146 423		194 632
017.	12. Bérjárulékok	364 880		338 278
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	2 473 421		2 418 806
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	205 795		204 946
020.	VII. Egyéb ráfordítások	308 187		355 576
021.	Ebből: — Értékvesztés	28 104		73 962
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	46 069		91 770
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
024.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
026.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
028.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
030.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14 783		13 774
032.	Ebből: — Értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	14 783		13 774
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások,			

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2026. november 04. (14:48:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 11.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:48:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
037.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
039.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 780		11 600
042.	Ebből: — Értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 780		11 600
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	8 003		2 174
045.	C. Adózás előtti eredmény	54 072		93 944
046.	X. Adófizetési kötelezettség	4 735		11 011
047.	D. Adózott eredmény	49 337		82 933

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2026. november 04. (14:48:00)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 11.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2026. 11. 04. 14:48:00) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

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
2021. év

Budapest, 2022. március 18.

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.

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 **Kujbus Attila** (3200 Gyöngyös, Mátrai út 9. 2. em. 4. MKVK tagszám 007370). A könyvvizsgáló 2021 évi díjazása **3.800 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 2021. üzleti évi **beszámoló aláírására jogosult** személy:

Név:	Herczeg József ügyvezető
Lakcím:	1122 Budapest, Városmajor utca 28/A MF. 2 a.

Az alakulástól kezdve a társaság egyszemélyes tulajdonosa a Budapesti Közlekedési Részvénytársaság volt. A 2000. június 29-én megkötött üzletrész-átruházási szerződés alapján a BKV Mozgólépcső 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: 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 Mozgólépcső 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 fődarabjainak 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** költségnemek **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 pénzértékre 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 eszközcsoportnál el kell végezni.

A készletek év végi, tényleges mennyiségi felvételére 2021. november 12-i fordulónappal, 2021. november 12.-tól 2021. 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 mindenkori 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.

<u>Várható hasznos élettartam eszközcsoportonként:</u>

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 2021. évben bekövetkezett változások számszerűsítését és mozgástábláját az ***1. sz.*** és ***2. sz. melléklet*** tartalmazza.

1.1.1 Immateriális javak

A társaság mérlegében **12.058 ezer Ft** értékű immateriális jószágot mutat ki. Az immateriális javak könyv szerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 9.290 ezer Ft-tal csökkent.

Az immateriális javakon belül 0,31 % az alapítás-átszervezés aktivált értéke, 99,69 % 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 **1.543.118 ezer Ft**-ot képviselnek, amely a befektetett eszközök 84,66 %-a. A tárgyévi állományváltozások hatására az aktivált tárgyi eszközök záró értéke 61.282 ezer Ft-tal nőtt a nyitó értékhez képest.

Az aktivált tárgyi eszközök állományváltozásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

2021. január 1-i nyitó nettó érték		**1.481.836**
Tárgyévi növekedések		247.157
ebből:	- új beszerzések aktiválása	84.692
	- értéknövelő felúj. aktiválása	162.465
Tárgyévi csökkenések		185.875
ebből:	- tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás	185.769
	- tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás	0
	- tárgyévi selejtezés, értékesítés	106
2021. december 31-i záró nettó érték		**1.543.118**

Az aktivált tárgyi eszközök kivezetéseinek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Bruttó érték	Halmozott értékcsökkenés	Különbözet (egyéb ráfordítás)
Értékesítés	3.605	3.499	106
Selejtezés	13.857	13.857	0
Hiány	0	0	0
Átsorolás	421	421	0
Összesen	**17.883**	**17.777**	**106**

1.1.3 Beruházások, értéknövelő felújítások *(beruházásokra adott előlegek nélkül)*

A társaság 2021. évben új beruházásokra **86.297 ezer Ft**-ot, értéknövelő felújításokra **150.968 ezer Ft-ot** fordított, a saját előállításban megvalósított beruházások összege pedig **12.103 ezer Ft** volt (összesen **249.368 ezer Ft**).

A térítésmentesen kapott tárgyi eszközök összege **0 ezer Ft** volt.

A beruházás állományának alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.
január 1-i nyitó állomány	**310.842**	**264.910**
Tárgyévi új beruházások	67.382	86.297
Értéknövelő felújítások	21.014	150.968
Saját előállítás	19.850	12.103
Térítésmentesen kapott eszköz	1.159	0
Összes növekedés	**109.405**	**249.368**
Új beszerzések aktiválása	75.249	81.767
Értéknövelő felújítások aktiválása	80.088	165.390
Selejtezés	0	0
Összes csökkenés	**155.337**	**247.157**
december 31-i záró állomány	**264.910**	**267.121**

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

A záró befejezetlen beruházás, felújítás állományának tételei 2021.12.31-én:

adatok ezer Ft-ban

CNC vezérlésű megmunkáló központ 1 db	251.109
asztali fúrógép 9 db	5.709
lemezvágó gép, Durma MS1303 1 db	4.283
csiszológép, szalagos 3 db	294
szerelőállvány,Combino port.teng.hez 10 db	1.091
darabológép, fűrésztárcsás 1 db	732
oszlopos fúrógép 1 db	3.860
38-as szerelőakna befedése	43
Összesen	267.121

A 2021. évi kiemelt beruházások:

adatok ezer Ft-ban

	Tárgyévi „ráfordítások”
forgó alvázmosó felújítása	44 972
szerelőakna hosszabbítás 34-es akna	40 420
telephely melegvíz ellátás korszerűsítése	13 650
műgyanta padozat SM műhely	11 844
hidraulikus présgép 1 db (Bermet CFDD-60TON)	11 547
lapostető vízszigetelés SM műhely	10 133
F-03, F-07 emelők felújítása	9 380
targonca, platós 1 db, gyalogkíséretű 1 db	9 327
36-os akna hosszabbítás	8 833

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 **505 ezer Ft** volt, a 2021. évi értéke pedig **517 ezer Ft**. A részletezést az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**2020.12.31**	**2021.12.31**
Vagyoni betétállomány	100	100
Egyéb tartós részesedés összesen	**100**	**100**

Munkavállalóknak adott lakásvásárlási kölcsön	233	343
Fizetett kaució hosszú lejáratú része	172	74
Egyéb tartósan adott kölcsön összesen	**405**	**417**
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	**505**	**517**

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 2020.12.31.	Tárgyévi folyósítás	Tárgyévi törlesztés	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2021.12.31.
MKB	233	814	1.047	0	537	343	167	510

A 167 ezer Ft a rövid lejáratú egyéb követelések között szerepel.

1.2 Forgóeszközök

1.2.1 Készletek

A 2021. december 31-i készletérték **545.322 ezer Ft** volt, 72.157 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a 2020. december 31-i 617.479 ezer Ft-os érték.

A készletek bemutatása: adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Anyagok	305.845	320.499	14.654
Befejezetlen termelés és félkész termékek	311.507	224.781	-86.726
Áruk	0	0	0
Készletekre adott előlegek	127	42	-85
Összesen	**617.479**	**545.322**	**-72.157**

A készletek állományában bekövetkezett változás:

adatok ezer Ft-ban

2021. január 1-i nyitó állomány	**617.479**
•Vásárolt anyagok állományváltozása	14.396
•Vásárolt készletek 2021. évben elszámolt értékvesztése	-25.484
•Vásárolt készletek értékvesztésének visszaírása	25.742
•Befejezetlen termelés állományváltozása	-39.019
•Saját termelésű készletek 2021. évben elszámolt értékvesztése	-48.176
•Saját termelésű készletek értékvesztésének visszaírása	470
•Készletekre adott előlegek változása	-86
Összes állományváltozás	**-72.157**
2021. december 31-i záró állomány	**545.322**

A készletekkel kapcsolatosan elszámolt értékvesztés és visszaírás mérlegtételek szerinti bontásban:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Záró érték 2020.12.31.	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró érték 2021.12.31.
Anyagok	71.358	25.742	25.484	71.100
Befejezetlen termelés és félkész termékek	2.932	470	48.178	50.640
Készletek után elszámolt értékvesztés	**74.290**	**26.212**	**73.662**	**121.740**

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 **1.170.206 ezer Ft** volt, 99.425 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint az 1.269.631 ezer Ft-os nyitó érték.

A követelések mérlegsoronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Követelések áruszállításból (vevők)	62.686	138.165	75.479
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1.165.155	966.979	-198.176
Egyéb követelések	41.790	65.062	23.272
Mindösszesen	**1.269.631**	**1.170.206**	**-99.425**

a./ Vevőkkel szembeni követelések

A vevőkkel szembeni követelés összege 138.165 ezer forint. A bázishoz viszonyítva 75.479 ezer Ft volt a növekedés.

A december 31-i vevőállomány megoszlása:

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Összes vevőkövetelés	62.686	138.165	75.479
Mérleg szerinti vevőállomány	**62.686**	**138.165**	**75.479**
Ebből: mérlegkészítés napjáig be nem folyt	16.186	14.343	-1.843
mérlegkészítés napjáig befolyt	46.500	123.822	77.322

adatok ezer Ft-ban

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés összege	**6.441**	**5.588**	**-853**

b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya **966.979 ezer Ft**, mely a nyitó állománynál 198.176 ezer Ft-tal kevesebb.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
BKV Zrt-vel szembeni vevőkövetelés	1.165.155	966.979	-198.176
BKV Zrt-vel szembeni egyéb követelés	0	0	0
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés	0	0	0
Összesen:	**1.165.155**	**966.979**	**-198.176**
ebből: mérlegkészítési napjáig be nem folyt	259.829	103.519	-156.310
mérlegkészítés napjáig befolyt	905.326	863.460	-41866

c./ Egyéb követelések

A záró állomány **65.062 ezer Ft**, amely 23.272 ezer Ft-tal több, mint a nyitó érték.

Az egyéb követelések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Mérleg-fordulónapot követően levonható áfa	12.683	16.339	3.656
Társasági adó követelés	2.649	0	- 2.649
Helyi iparűzési adó elszámolás	0	4.360	4.360
Munkavállalókkal szembeni követelések	2.702	2.263	- 439
Költségvetési kiutalási igény (OEP-MÁK)	3.585	1.957	- 1.628
Egyéb adó jellegű követelések	386	2	- 384

Vevőtől kapott előleg áfatartalma	18.475	38.712	20.237
Adósok	44.827	44 .827	0
Egyéb követelések értékvesztése	-44.827	- 44 .827	0
Ki nem emelt egyéb követelések	1.310	1.429	119
Mindösszesen	**41.790**	**65.062**	**23.272**

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokat nem tartott nyilván a fordulónapon.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya **417.648 ezer Ft** volt, melyből **861 ezer Ft a pénztár** és **416.787 ezer Ft a bankbetétek** záró állománya. A likviditással kapcsolatos elemzéseket a II. fejezet 3. pontja tartalmazza.

1.3 Aktív időbeli elhatárolás

Összetevői:
- 334.763 ezer Ft 2021. évben befolyt, de 2021. évet érintő bevétel,
- 1.662 ezer Ft 2020. évben felmerült, de 2022. évet érintő kiadás.

Az aktív időbeli elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

Bevételek	**2020.12.31**	**2021.12.31**	**Változás**
• Magyar Államkincstár – 2020. „apanap”	932	0	-932
•Árbevétel, bevétel elhatárolás	191.457	334.763	143.306
Bevételek összesen	**192.389**	**334.763**	**142.374**

Költségek	**2020.12.31**	**2021.12.31**	**Változás**
• Szakmai folyóiratok előfizetési díja	500	236	-264
• Bérleti díj	11	12	1
• Linde palackbérlet	1.265	1.337	72
• Következő évet érintő Webhosting díj	2	0	-2
• Következő évet érintő biztosítás	333	0	-333
• Következő évet érintő szolgáltatási díj	121	77	-44
Költségek összesen	**2.232**	**1.662**	**-570**
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**194.621**	**336.425**	**141.804**

1.4 Saját tőke

A saját tőke állományának alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**2020.12.31.**	**2021.12.31.**	**Változás**
Jegyzett tőke	1.263.910	1.263.910	0
Eredménytartalék	1.102.007	1.152.940	50.933
Lekötött tartalék	1.633	37	-1.596
Adózott eredmény	49.337	82.933	33.596
Saját tőke összesen	**2.416.887**	**2.499.820**	**82.933**

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	**2020.12.31**	**2021.12.31**	**Változás**
Jegyzett tőke	**1.263.910**	**1.263.910**	**0**
Előző évi eredménytartalék	941.341	1.102.007	160.666
Előző évi mérleg szerinti eredmény	162.262	49.337	-112.925
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés	-1.596	0	1.596
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés visszavezetés	0	1.596	1.596
Eredménytartalék	**1.102.007**	**1.152.940**	**50.933**
Alapítás-átszerv. akt. értéke miatti lekötés az előző évben	37	37	0
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés tárgyévben	1.596	1.596	0
Kísérleti fejlesztés miatti lekötés visszavezetése	0	-1.596	-1.596
Lekötött tartalék	**1.633**	**37**	**-1.596**
Tárgyévi adózott eredmény	**49.337**	**82.933**	**33.596**
Saját tőke összesen	**2.416.887**	**2.499.820**	**82.933**

A saját tőke mozgástábla:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2021.01.01	Előző évi eredmény átvezetése	Tárgyévi eredmény	Záró 2021.12.31.
Jegyzett tőke	1.263.910	0	0	1.263.910
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	1.102.007	49.337	1.596	1.152.940
Lekötött tartalék	1.633	0	-1.596	37
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	49.337	-49.337	82.933	82.933
Saját tőke	**2.416.887**	**0**	**82.933**	**2.499.820**

1.5 Céltartalék

2021. december 31-én a társaságnál a megképzett céltartalék összege 140.574 ezer Ft, melynek jogcímenkénti megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Céltartalék a várható kötelezettségekre	**137.584**
Folyamatban lévő peres ügyekre	1.000
Garanciális kötelezettségekre	136.584
Céltartalék a jövőbeni költségekre	**2.990**
Környezetvédelmi költségekre	2.990
Céltartalék összesen	**140.574**

A céltartalék tárgyévi állományváltozását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Záró érték 2020.12.31.	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró érték 2021.12.31.
Garanciális kötelezettségre	124.144	112.989	125.429	136.584
Peres ügyekre	1.000	0	0	1.000
Függő kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék várható kötelezettségekre	**125.144**	**112.989**	**125.429**	**137.584**
Környezetvédelmi költségekre	2.990	0	0	2.990
Céltartalék jövőbeni költségekre	**2.990**	**0**	**0**	**2.990**
Összes céltartalék	**128.134**	**112.989**	**125.429**	**140.574**

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 2021. 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 illetéke 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 2021. december 31-i állománya a 2020. évi összeghez képest 119.097 ezer Ft-tal nőtt.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1.840	1.840	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.088.561	1.207.658	119.097
Mindösszesen	**1.090.401**	**1.209.498**	**119.097**

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsoronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Vevőtől kapott előleg	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók)	561.555	710.477	148.922
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	89.257	184.821	95.564
Egyéb kötelezettségek	437.749	312.360	-125.389
Mindösszesen	**1.088.561**	**1.207.658**	**119.097**

a./ Rövid lejáratú hitelek

A társaságnak hiteltartozása 2021-ban nem volt.

b./ Vevőktől kapott előlegek

Vevőktől kapott előlege a vállalkozásnak 2021. december 31-én nem volt.

c./ Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A beszámolási időszak végén a szállítókkal szembeni kötelezettség állománya **710.477 ezer Ft**, amely 148.922 ezer Ft-tal több, mint a nyitó állomány.

A szállítói állomány összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2020.12.31	2021.12.31	Változás	A mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
Belföldi szállítók (beérkezett számlák)	488.709	648.130	159.421	502.891
Külföldi szállítók	72.436	62.347	-10.089	50.285
Nem számlázott szállítások	410	0	-410	0
Összesen	**561.555**	**710.477**	**148.922**	**553.176**

d./ Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a tárgyidőszak végén **184.821 ezer Ft**, 95.564 ezer Ft-tal több, mint az időszak nyitó állománya.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2020.12.31	2021.12.31	Változás	a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
BKV Zrt-vel szembeni szállítói tartozás	2.282	2.733	451	0
BKV Zrt. leányváll. szemb.száll.tartozás	75	0	-75	0
BKV Zrt-től járműjavításra kapott (el nem számolt) előleg	86.900	182.088	95.188	0
Mindösszesen	**89.257**	**184.821**	**95.564**	**0**

e./ Egyéb kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgyidőszaki záró állománya **312.360 ezer Ft** volt, 125.389 ezer Ft-tal kevesebb a nyitó állománynál.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Áfa fizetési kötelezettség	161.857	76.911	-84.946
Munkabér kötelezettség	104.990	94.414	-10.576
Személyi jövedelemadó	39.097	29.271	-9.826
Szociális hozzájárulási adó	35.598	27.681	-7.917
Nyugdíjbiztosítási járulék	45	23	-22
Társasági adó fizetési	0	5.864	5.864
Helyi iparűzési adó	1.188	0	-1.188
Mérlegfordulónapot követően fizetendő „folyamatos” áfa	1.572	587	-985
Rehabilitációs hozzájárulás	5.253	4.710	-543
TB járulék	41.734	32.218	-9.516
Kísérleti fejlesztés támogatási előleg	36.000	36.000	0
Szakképzési hozzájárulás	3.324	1.026	-2.298
Önkéntes egészségpénztári tagdíj kötelezettség	834	0	-834
Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj kötelezettség	849	0	-849
Innovációs járulék	3.838	2.453	-1.385
Társadalombiztosítási kötelezettség	79	79	0
Egyéb, ki nem emelt kötelezettség	1.491	1.123	-368
Mindösszesen	**437.749**	**312.360**	**-125.389**

1.7 Passzív időbeli elhatárolás

2021.-ben a mérlegben szereplő összeg **442.523 ezer Ft**, melyből:

a bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 ezer Ft

a költségek, ráfordítások elhatárolása: 237.820 ezer Ft

a halasztott bevételek elhatárolása: 204.703 ezer Ft

A 2021. évi összeg 5.977 ezer Ft-tal magasabb, mint a 2020. évi 436.546 ezer Ft-os záró állomány.

A passzív időbeli elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Elszámolt bevételek elhatárolása:			
•	0	0	0
Bevételek elhatárolása összesen	**0**	**0**	0
Költségek, ráfordítások:			
• tárgyévet érintő prémium, jutalom és járulékai	176.762	215.286	38.524
• könyvvizsgálat	3.325	2.090	-1.235
• pótlólag fizetendő áfa (adómentes szakmunkásképzés)	1.487	2.988	1.501
• tárgyévet érintő szemétszállítás	1.500	250	-1.250
• tárgyévet érintő csatornadíj	120	0	-120
• egyéb szolgáltatások	3.964	3.535	-429
• egyéb anyagköltség	2.921	493	-2.428
• akkumulátorok,T5C5 fűtéskorszerűsítés	39.535	13.178	-26.357
Költségek, ráfordítások elhatárolása összesen	**229.614**	**237.820**	**8.206**
Halasztott bevételek:			
•Térítésmentesen 2016-ban kapott fűtésrendszer	6.267	4.038	-2.229
• Térítésmentesen 2014-ben kapott különféle alk.	665	665	0
• Fejlesztési céllal kapott támogatás	200.000	200.000	0
Halasztott bevétel összesen	**206.932**	**204.703**	**-2.229**
Passzív időbeli elhatárolás összesen	**436.546**	**442.523**	**5.977**

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 2021. évben még 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 2021. évi összes bevétel **7.092.588 ezer Ft** volt, 7,11 %-kal (542.740 ezer Ft-tal) kevesebb a bázisnál.

A beszámolási időszakban az ***értékesítés nettó árbevétele*** **6.907.764 ezer Ft,** mely 519.538 ezer Ft-tal, alacsonyabb a bázis időszaknál.

Ezen értékesítési nettó árbevételből a BKV Zrt-től származik 6.275.345 ezer Ft, amely a teljes nettó árbevétel 90,84 %-át teszi ki.

Az értékesítés nettó árbevételéből

- 6.882.138 ezer Ft a belföldi, és
- 25.626 ezer Ft az export értékesítés nettó árbevétele.

Az exportértékesítésen belül 25.626 ezer Ft Ausztria felé történt.

Az **egyéb bevételek** összege **171.050 ezer Ft,** 22.193 ezer Ft-tal, 11,48 %-kal kevesebb volt, mint az előző évi beszámolóban szereplő egyéb bevétel összege

Az egyéb bevételek teljes összege belföldről származott.

A **pénzügyi műveletek bevétele 13.774 ezer Ft,** 1.009 ezer Ft-tal volt kevesebb 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	2020.			2021.		
	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalattól	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalattól
Értékesítés nettó árbevétele	6.956.623	0	0	6.275.345	0	0
Összesen:	**6.956.623**	**0**	**0**	**6.275.345**	**0**	**0**

2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2021.-ban 189.432 ezer Ft-tal több volt, mint a bázis időszakban.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	-224.885	-86.726	138.159
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	14.090	65.363	51.273
Aktivált saját teljesítmények értéke	**-210.795**	**-21.363**	**189.432**

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	2020.	2021.	Változás
Bruttó költség és ráfordítás	**7.370.461**	**6.977.281**	**-393.180**
Aktivált teljesítmények értéke	-210.795	-21.363	189.432
Nettó költség és ráfordítás	**7.581.256**	**6.998.644**	**-582.612**

Az **anyagjellegű ráfordítások** a bázis adathoz képest 8,91 %-kal (389.925 ezer Ft-tal) alacsonyabbak. Az anyagjellegű ráfordításon belül az **anyagköltség** 322.903 ezer Ft-tal, 9,77 %-kal alacsonyabb.

Az anyagköltség tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2020.	2021.	Változás
Alap és segédanyag	3.113.395	2.797.666	-315.729
Villamosenergia	73.557	65.096	-8.461
Szerszámok, gyártóeszközök	62.782	57.572	-5.210
Egyen-, munka- és védőruha	34.278	33.966	-312
Benzin, gázolaj, motorolaj	6.330	6.848	518
Nyomtatványok, irodaszerek	4.588	2.611	-1.977
Víz, gőz	1.842	2.266	424
Étkezési, jóléti anyagok	962	1.324	362
Gumiabroncsok	242	82	-160
Fűtőanyagok	329	134	-195
Hulladékok	-8.060	-5.482	2.578
Egyéb anyagok	13.750	19.009	5.259
Összesen	**3.303.995**	**2.981.092**	**-322.903**

Az anyagköltségen belül az alap- és segédanyag bontása:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2020.	2021.	Változás
Tátra villamos alkatrész	1.382.427	1.059.826	-322.601
Ipari csuklós alkatrész	318.138	392.854	74.716
TW600 (Hannoveri) alkatrészek	215.365	121.114	-94.251
Combino alkatrészek	115.702	70.461	-45.241
Elektromos anyag	342.458	373.149	30.691
Csapágy	172.894	141.742	-31.152
Egyéb alapanyagok	247.106	162.671	-84.435
Festék- és segédanyagok	72.365	79.942	7.577
Spec.kitérő anyag, pályaépítés	51.065	51.552	487
Vas, acél alapanyag	37.657	72.520	34.863
Karbantartás, üzemfenntartás	59.102	25.720	-33.382
Autóbusz alkatrész	7.989	2.362	-5.627
Akkumulátorok	19.197	17.537	-1.660
Kötőelemek	14.354	10.985	-3.369
Színesfém anyagok	24.233	65.248	41.015
Felirati táblák	5.844	6.257	413
Tisztító- és védőszerek, munkavéd.	6.596	5.589	-1.007
Metró alkatrész	1.310	1.285	-25
Szerszámok, gépalkatrészek	87	117	30
Fogaskerekű alkatrész	483	14.485	14.002
Múzeumi	17.160	0	-17.160
FFV csuklós alkatrészek	336	85	-251
Schwarzmüller gyártás anyagai	1.527	122.165	120.638
Összesen	**3.113.395**	**2.797.666**	**-315.729**

Az **igénybe vett szolgáltatások** a bázis értékhez képest 97.807 ezer Ft-tal alacsonyabbak.

Az igénybe vett szolgáltatások tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2020.	2021.	Változás
Jármű- és alkatrészjavításhoz igénybe vett szolgáltatások	305.678	286.443	-19.235
Hőszolgáltatás	170.176	169.817	-359
Fenntartási költségek	77.332	53.130	-24.202
Munkaerőkölcsönzés	21.076	22.251	1.175
Külső cég által végzett javítás költségei	109.571	48.200	-61.371
Vagyonvédelem	66.415	67.192	777
Minőségbiztosítás, munkavédelem, közbeszerzés költségei	45.930	50.360	4.430
Szoftver karbantartás	35.467	34.606	-861
Szállítás, raktározás, veszélyes hulladék	23.896	17.919	-5.977
Bérleti díj	39.218	41.585	2.367
Mosoda, vegytisztítás, takarítás	15.549	17.737	2.188
Köztisztaság, kéményseprés, rovarirtás, csatornadíj	9.636	10.054	418
Telefon, telefax	6.876	6.224	-652
Oktatás, továbbképzés	21.375	10.463	-10.912
Tervezési díjak	4.915	12.996	8.081
Pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat	4.900	3.800	-1.100
Egészségügyi szolgáltatás, munkásszálló	8.490	9.859	1.369
Tagsági díj, parkolás, autópálya	880	1.120	240
Internet	1.573	1.573	0
Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek, CD-k	1.322	1.586	264
Fénymásolás, sokszorosítás	3.031	3.108	77
Minőség-ellenőrzési vizsgálat díja	0	43	43
Utazási és kiküldetési költség	439	1.073	634
Postai küldemények	714	823	109
Hirdetés, reklám	1.414	1.720	306
Egyéb ki nem emelt	9.227	13.611	4.384
Összesen	**985.100**	**887.293**	**-97.807**

Az igénybe vett szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **2.529 ezer Ft**:

- ebből 2.150 ezer Ft jármű üzemeltetés,

A BKV Panoráma Kft. -től igénybevett szolgáltatás összege **287 ezer Ft** volt.

A társaság könyvvizsgálója részére elszámolt költség tárgyévben:

- az éves könyvvizsgálatra **3.800 ezer Ft** + áfa.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

A nyújtott szolgáltatás megnevezése	2020.-ban számlázott és pénzügyileg rendezett nettó összeg	2020.-ban passzív időbeli elhatárolás	Összesen	2021.-ben már számlázott	2021.-ben passzív időbeli elhatárolás	Összesen
Éves beszámoló könyvvizsgálata	1.575	1.925	3.500	1.710	2.090	3.800
Összesen	**1.575**	**1.925**	**3.500**	**1.710**	**2.090**	**3.800**

A tárgyidőszakban az **egyéb szolgáltatások** értéke **31.869 ezer Ft**, amely 680 ezer Ft-tal kevesebb a bázis időszak értéknél.

Az egyéb szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Bankköltségek, kezelési jutalék	14.232	13.890	-342
Hatósági díjak, illetékek	14.426	14.402	-24
Egyéb biztosítás (BKV Zrt-nek fizetett vagyonbiztosítás)	3.087	2.957	-130
Járművek biztosítási díja	804	620	-184
Összesen	**32.549**	**31.869**	**-680**

Az egyéb szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **2.957 ezer Ft** (vagyonbiztosítás).

Az **eladott áruk beszerzési értéke 86.099 ezer Ft** volt, 31.465 ezer Ft-tal több, mint az előző időszakban.

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

A **személyi jellegű ráfordítások** összege **2.418.806 ezer Ft**, 54.615 ezer Ft-tal kevesebb, mint előző évben.
Ezen belül:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Bérköltség	1.962.118	1.885.896	-76.222
Személy jellegű egyéb kifizetések	146.423	194.632	48.209
Bérjárulékok	364.880	338.278	-26.602
Összesen	**2.473.421**	**2.418.806**	-54.615

A bérköltség 3,89 %-kal alacsonyabb, a személy jellegű egyéb kifizetés 32,92 %-kal magasabb, a bérjárulék 7,29 %-kal alacsonyabb, mint a bázis időszakban.

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

A személyi jellegű egyéb kifizetések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Munkába járással kapcsolatos ktg.	56.798	56.177	-621
Betegszabadság	21.230	26.254	5.024
Munkáltatót terhelő SZJA	6.876	13.058	6.182
Végkielégítés	3.517	3.497	-20
Munkáltatót terhelő táppénz	8.156	6.706	-1.450
Iskolakezdési támogatás	2.520	1.489	-1.031
SZÉP kártya	28.871	64.205	35.334
Reprezentáció	911	3.746	2.835
Kollektív szerződés szerinti elismerés díja	1.605	1.453	-152
Egyéb adóköteles béren kívüli juttatás	13.118	15.452	2.334
Egyéb ki nem emelt kifizetések	2.821	2.595	-226
Összesen	**146.423**	**194.632**	**48.209**

A bérjárulékok részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Szociális hozzájárulási adó	315.063	291.798	-23.265
Szakképzési hozzájárulás	28.806	26.629	-2.177
Rehabilitációs hozzájárulás	21.011	19.851	-1.160
Összesen	**364.880**	**338.278**	**-26.602**

Az **értékcsökkenési leírás** 2021 évben 0,41 %-kal, 849 ezer Ft-tal kevesebbbb volt, mint az előző évben.

Az elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. évi értékcsökkenési leírás
Immateriális javak	19.177
Tárgyi eszközök (tárgyévet érintő)	178.892
Lineáris összesen	**198.069**
Immateriális javak	0
Tárgyi eszközök	6.877
Kis értékű összesen	**6.877**
Mindösszesen:	**204.946**
Tárgyi eszköz terven felüli	**0**

Az értékcsökkenési leírás alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Elszámolt écs a tárgyév elején	Tárgyévi értékcsökkenés			Tárgyévi écs összesen	Ért.cs. tárgyévi kivezetése	Elszámolt écs a tárgyév végén
	Terv szerinti		Terven felüli			
	Lineáris	Kisértékű				
2.813.834	198.069	6.877	0	204.946	17.777	3.001.003

Az **egyéb ráfordítások** 2021. évi **355.576 ezer Ft** értéke 47.389 ezer Ft-tal több, mint a bázis időszaki összeg.

Az egyéb ráfordítások tételei: adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2020.	2021.	Változás
Készletek elszámolt értékvesztése	25.168	73.662	48.494
Céltartalék képzése	102.390	125.429	23.039
Iparűzési adó	81.373	76.811	-4.562
Egyéb követ. elsz ért.veszt	853	0	-853
Építményadó	27.322	27.332	10
Innovációs járulék	12.206	11.522	-684
Adott támogatás, juttatás, nyeremény	399	0	-399
Telekadó	6.914	6.914	0
Ráfordításként elszámolt ÁFA	9.353	12.781	3.428
Hiányzó, selejtezett, kivezetett eszköz értéke	14.313	14.388	75
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	11.545	4.332	-7.213
Gépjárműadó	180	105	-75
Áreltérés	15.670	0	-15.670
Környezetvédelmi termékdíj	501	1.272	771
Kata különadó	0	1.028	1.028
Összesen	**308.187**	**355.576**	**47.389**

A **pénzügyi műveletek ráfordítása** 2021-ben **11.600 ezer Ft** volt, 4.820 ezer Ft-tal magasabb mint a bázis évben.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Fizetett kamat	**0**	0	0
Árfolyamkülönbözet	6.780	11.600	4.820
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	**6.780**	**11.600**	**4.820**

2.4 Eredmény

A társaság 2021. évi adózott eredménye **82.933 ezer Ft** volt.

Az Ügyvezető javasolja, hogy az Alapító osztalékfizetéstől tekintsen el, a **82.933 E Ft** adózott eredményt hagyja a Társaság forrásai között.

Az eredmény alakulásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

Eredménykategória megnevezése	2020.	2021.	Változás
Üzemi-üzleti tevékenység eredménye	46.069	91.770	45.701
Pénzügyi műveletek eredmény	8.003	2.174	-5.829
Adózás előtti eredmény	54.072	93.944	39.872
Adófizetési kötelezettség	4.735	11.011	6.276
Adózott eredmény	**49.337**	**82.933**	**33.596**

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

3.1 A társaság eszközei

- **Az eszközök összetételének alakulása:**

Megnevezés	2020.		2021.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.768.599	43,43	1.822.814	42,46
Forgóeszközök	2.108.748	51.79	2.133.176	49,70
Aktív időbeli elhatárolások	194.621	4,78	336.425	7,84
Összesen	**4.071.968**	**100,00**	**4.292.415**	**100,00**

- **A befektetett és forgóeszközök alakulása:**

Megnevezés	2020.		2021.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.768.599	45,61	1.822.814	46,08
Forgóeszközök	2.108.748	54,39	2.133.176	53,92
Összesen	**3.877.347**	**100,00**	**3.955.990**	**100,00**

- **A befektetett eszközök összetétele:**

Megnevezés	2020.		2021.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Immateriális javak	21.348	1,21	12.058	0,66
Tárgyi eszközök	1.746.746	98,76	1.810.239	99,31
Befekt. pénzügyi eszközök	505	0,03	517	0,03
Összesen	**1.768.599**	**100,00**	**1.822.814**	**100,00**

- **A forgóeszközök összetétele:**

Megnevezés	2020.		2021.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Készletek	617.479	29,28	545.322	25,56
Követelések	1.269.631	60,21	1.170.206	54,86
Értékpapírok	0,00	0,00	0	-
Pénzeszközök	221.638	10,51	417.648	19,58
Összesen	**2.108.748**	**100,00**	**2.133.176**	**100,00**

3.2 A Társaság forrásai

- **A források összetételének alakulása:**

Megnevezés	2020.		2021.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2.416.887	59,35	2.499.820	58,24
Céltartalék	128.134	3,15	140.574	3,27
Kötelezettségek	1.090.401	26,78	1.209.498	28,18
Passzív időbeli elhatárolások	436.546	10,72	442.523	10,31
Összesen	**4.071.968**	**100,00**	**4.292.415**	**100,00**

- **A saját tőke összetétele:**

Megnevezés	2020.		2021.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Jegyzett tőke	1.263.910	52,30	1.263.910	50,56
Eredménytartalék	1.102.007	45,60	1.152.940	46,12
Lekötött tartalék	1.633	0,07	37	0,00
Adózott eredmény	49.337	2,03	82.933	3,32
Összesen	**2.416.887**	**100,00**	**2.499.820**	**100,00**

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

Megnevezés	2020.		2021.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2.416.887	68,91	2.499.820	67,39
Kötelezettségek	1.090.401	31,09	1.209.498	32,61
Összesen	**3.507.288**	**100,00**	**3.709.318**	**100,00**

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

Megnevezés	2020.		2021.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	2.416.887	99,92	2.499.820	99,93
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1.840	0,08	1.840	0,07
Összesen	**2.418.727**	**100,00**	**2.501.660**	**100,00**

3.3 Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2020.	2021.
• Saját tőke – Jegyzett tőke aránya	ST/JT*100	191,22%	197,78%
• Tőkeerősség	ST/Források*100	59,35%	58,24%
• Eszközigényesség	Eszközök/ST*100	168,48%	171,71%
• Kötelezettségek részaránya	Kötelez./Forrás*100	26,78%	28,18%
• Céltartalék aránya	Céltart./Forrás*100	3,15%	3,27%
• Befektetett eszközök fedezete	ST/Bef.eszk.*100	136,66%	137,14%
• Saját tőke növekedési üteme	Adózott.er./ST*100	2,04%	3,32%
• Likviditás I.	Forgóe./R.lej.kötel.	1,94	1,77
• Likviditás II.	(Forgóe.-Készl.)/R.l.kötel.	1,37	1,31
• Likviditás III.	Pénzeszk.+ért.papír/R.lej.kötel.	0,20	0,35
• Likviditás IV. (Gyorsráta)	Pénzeszk./R.lej.kötel.	0,20	0,35
• Hitelfedezettségi mutató	Követel./R.l.kötel.*100	116,63%	96.90%

A 2021. évi pozitív eredmény hatására a saját tőke/jegyzett tőke 2020. évi 191.22 %-os aránya 197,78 %-ra változott.
A társaság tőkeellátottsága (tőkeerőssége), vagyis a saját tőke összes forráson belüli részaránya 58,24 %.

3.4 Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

A Társaság 2021. 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: 96,90%, ami azt jelenti, hogy a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket **96,90**%-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

2021. év végén a Társaság záró létszáma 322 fő volt, amely 16 fővel kevesebb az év eleji nyitó létszámhoz képest. A teljes munkaidős szellemi létszám nem változott, a fizikai létszám 10 fővel csökkent. A nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók létszáma 6 fővel csökkent.

A létszám alakulása:

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Záró létszám		
	2020. (fő)	2021. (fő)	Index (%)	2020.12.31. (fő)	2021.12.31. (fő)	Eltérés (fő)
Szellemi	63,53	60,71	95,56	63	63	0
Fizikai	252,81	246,93	97,67	256	246	-10
Teljes munkaidős	**316,34**	**307,64**	**97,25**	**319**	**309**	**-10**
Gyakornok	0	0	0	0	0	0
Részmunkaidős	15,59	14,79	94,87	19	13	-6
Mindösszesen	**331,93**	**322,43**	**97,13**	**338**	**322**	**-16**

1.2 Bérgazdálkodás

A bérköltség állománycsoportonkénti alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2020.	2021.	Index %
Szellemi	568.086	548.370	96,53
Fizikai	1.285.270	1.219.430	94,88
Teljes munkaidős	**1.853.356**	**1.767.800**	**95,38**
Gyakornok	**0**	**0**	**0**
Szellemi részidős	56.857	32.976	57,99
Fizikai részidős	14.245	23.084	162,05
Részmunkaidős	**71.102**	**56.060**	**78,84**
Állományon kívüli	**37.660**	**62.036**	**164,73**
Mindösszesen	**1.962.118**	**1.885.896**	**96,12**

A személyi jellegű egyéb kifizetések bontása állománycsoportonként:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2020.	2021.	Index %
Szellemi	27.292	38.080	139,53
Fizikai	114.901	148.695	129,41
Teljes munkaidős	**142.193**	**186.775**	**131,35**
Egyéb	4.230	7.857	185,74
Mindösszesen	**146.423**	**194.632**	**132,92**

2. Egyéb címen folyósított összegek

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a Fővárosi közgyűlés állapította meg. Mértéke 2021. évben:
az Felügyelő Bizottság elnöke részére 251.000 Ft/hó
a Tagok részére 167.400 Ft/hó

A Felügyelő Bizottság tagjainak létszáma 2021. évben változatlan volt.

2021-ban a Társaság összesen 13.016 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	348.822 ezer Ft
adóalapot csökkentő tételek	320.418 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 122.348 ezer Ft, a tárgyévi adófizetési kötelezettség 11.011 ezer Ft.
A jövedelem-(nyereség)minimum számítása:

Megnevezés	ezer Ft
Értékesítés nettó árbevétele	6.907.764
Egyéb bevétel	171.050
Pénzügyi bevétel	13.774
Összes bevétel	7.092.588
Jövedelem-(nyereség)minimum	**141.851**

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 2021. év gazdálkodását érintő lényeges esemény, folyamat nem történt.

6. Veszélyes hulladék állományváltozása

Megnevezés	2020.	2021.
Nyitó	**0 kg**	**0 kg**
Tárgyévben keletkezett	244.778	173.385
Tárgyévben elszállított	244.778	173.385
Tárgyévben felhasznált	0	0
Záró	**0 kg**	**0 kg**

7. Környezetvédelmi költségek és kiadások

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2020.	2021.
Veszélyes hulladék	16.853	11.741
Talajtisztaság védelem	0	0
Levegőtisztaság védelem	0	0
Igazgatási szolgáltatási díj	0	0
Nem veszélyes hulladék	6.082	4.710
Összesen	**22.935**	**16.451**

8. Egyéb, mérlegen kívüli tételek

Az export értékesítésből származó bevételeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Ország	2020. ezer Ft-ban			2021. ezer Ft-ban		
	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen
Ausztria	499	0	499	25.626	0	25.626
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	**499**	**0**	**499**	**25.626**	**0**	**25.626**
Összes bevétel	**499**	**0**	**499**	**25.626**	**0**	**25.626**

Az import részletezése:

Ország	2020. ezer Ft-ban			2021. ezer Ft-ban		
	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen
Csehország	947	0	947	612	0	612
Szlovákia	202.152	0	202.152	125.129	54	125.183
Németország	6.502	947	7.449	7.419	153	7.572
Ausztria	67.889	0	67.889	149.661	0	149.661
Franciaország	17.397	0	17.397	4.815	0	4.815
Nagy-Britannia	91	0	91	0	0	0
Belgium	0	0	0	0	0	0
Svédország	8.364	0	8.364	0	0	0
Hollandia	0	0	0	0	0	0
Lengyelország	16.545	0	16.545	0	0	0
Írország	0	0	0	20	0	20
EU összesen (termékbeszerzés)	**319.887**	**947**	**320.834**	**287.656**	**207**	**287.863**
EU-n kívüli összesen (termékbeszerzés)	**0**	**0**	**0**	**200**	**0**	**200**

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. 2021.-ben 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 2021. évben nem volt:

Budapest, 2022. március 18.

……
Herczeg József
ügyvezető

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 2021.

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**	**1.596**	**109.439**	**228.228**	**496.082**
Bruttó érték növekedése					
beszerzés	0	0	4.563	6.920	11.483
Összes növekedés	**0**	**0**	**4.563**	**6.920**	**11.483**
Bruttó érték csökkenése					
egyéb kivezetés	0	1.596	0	0	1.596
Összes csökkenés	**0**	**1.596**	**0**	**0**	**1.596**
Záró bruttó érték	**156.819**	**0**	**114.002**	**235.148**	**505.969**
Nyitó halmozott amortizáció	**156.782**	**0**	**98.017**	**219.935**	**474.734**
Tárgyévi terv szerinti amortizáció	0	0	10.652	8.525	19.177
Évközi csökkenések	0	0	**10.652**	**8.525**	**19.177**
egyéb kivezetés	0	0	0	0	0
Összes csökkenés	**0**	**0**	**0**	**0**	0
Záró halmozott amortizáció	**156.782**	**0**	**108.669**	**228.460**	**493.911**
Záró nettó érték	**37**	**0**	**5.333**	**6.688**	**12.058**

2. sz. melléklet

Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása 2021.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berend. gépek járművek	Egyéb berend. felszer., járművek	Összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	**1.478.943**	**1.734.399**	**607.595**	**3.820.937**
Bruttó érték növekedése				
tárgyévi aktiválás	0	60.765	23.927	84.692
értéknövelő felújítás	90.533	62.187	9.745	162.465
Összes növekedés	**90.533**	**122.952**	**33.672**	**247.157**
Bruttó érték csökkenése				
selejtezés	0	1.340	12.517	13.857
értékesítés	0	1.513	2.092	3.605
egyéb kivezetés	0	0	421	421
Összes csökkenés	**0**	**2.853**	**15.030**	**17.883**
Záró bruttó érték	**1.569.476**	**1.854.498**	**626.237**	**4.050.211**
Nyitó halmozott értékcsökkenés	**495.966**	**1.367.992**	**475.144**	**2.339.102**
Tárgyévi értékcsökkenés	**33.009**	**99.085**	**53.675**	**185.769**
terv szerinti értékcsökkenés	33.009	99.085	53.675	185.769
terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0
Évközi csökkenések				
selejtezés	0	1.340	12.518	13.858
értékesítés	0	1.490	2.009	3.499
egyéb kivezetés	0	0	421	421
Összes csökkenés	**0**	**2.830**	**14.948**	**17.778**
Záró halmozott értékcsökkenés	**528.975**	**1.464.247**	**513.871**	**2.507.093**
Záró nettó érték	**1.040.501**	**390.251**	**112.366**	**1.543.118**

3. sz. melléklet

Bevételek részletezése
2021.

	Megnevezés	2020.	2021.	változás
	Ipari tevékenység bevétele*	6.690.164	6.141.530	-548.634
	Szakmunkás képzés.	82.485	97.885	15.400
	Bérleti díj	1.575	1.610	35
	Egyéb	653.078	666.739	13.661
	Értékesítés nettó árbevétele	**7.427.302**	**6.907.764**	**-519.538**
	Céltartalékképzés feloldása	121.674	112.989	-8.685
	Térítés nélkül kapott, fellelt eszköz, elengedett követelés	39.705	25.223	-14.482
	Késedelmi kamat, kötbér	1.145	608	-537
	Értékesített eszközök bevétele	160	609	449
	Készletek visszaírt értékvesztése	27.251	26.213	-1.038
	Követelések visszaírt értékvesztése	0	853	853
	Egyéb	2.730	765	-1.965
	Kártérítések	578	3.790	3.212
	Egyéb bevételek összesen	**193.243**	**171.050**	**-22.193**
	Üzemi tevékenység bevétele	**7.620.545**	**7.078.814**	**-541.731**
	Kapott kamat	0	0	0
	Egyéb	14.783	13.774	-1.009
	Pénzügyi műveletek bevételei összesen	**14.783**	**13.774**	**-1.009**
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**7.635.328**	**7.092.588**	**-542.740**

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

4. sz. melléklet

Bruttó és nettó költség és ráfordítás részletezése

2021.

ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.	változás
Anyagköltség	3.303.995	2.981.092	-322.903
- ebből energia	*73.557*	*65.096*	*-8.461*
Igénybe vett szolgáltatás	985.100	887.293	-97.807
Egyéb szolgáltatások értéke	32.549	31.869	-680
Eladott áruk beszerzési értéke	54.634	86.099	31.465
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**4.376.278**	**3.986.353**	**-389.925**
Bérköltség	1.962.118	1.885.896	-76.222
Személyi jellegű egyéb kifizetések	146.423	194.632	48.209
Bérjárulék	364.880	338.278	-26.602
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**2.473.421**	**2.418.806**	**-54.615**
Értékcsökkenési leírás	**205.795**	**204.946**	**-849**
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**7.055.494**	**6.610.105**	**-445.389**
Egyéb ráfordítások	**308.187**	**355.576**	**47.389**
- ebből értékvesztés	28.104	73.962	45.858
Fizetett kamatok	0		
Egyéb pénzügyi ráfordítás	6.780	11.600	4.820
Pénzügyi ráfordítások	**6.780**	**11.600**	**4.820**
Ráfordítások összesen	**314.967**	**367.176**	**52.209**
BRUTTÓ KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	**7.370.461**	**6.977.281**	**-393.180**
Aktivált teljesítmények értéke	-210.795	-21.363	189.432
NETTÓ RÁFORDÍTÁS	**7.581.256**	**6.998.644**	**-582.612**

5/a. sz. melléklet

VAGYONI HELYZET MUTATÓI
2021. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása eFt	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	1 768 599 / 4 071 968	1 822 814 / 4 292 415	43,43	42,47	97,79
Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök / Eszközök összesen	2 108 748 / 4 071 968	2 133 176 / 4 292 415	51,79	49,70	95,96
Befektetett eszközök fedezettsége %	Saját tőke / Befektetett eszközök	2 416 887 / 1 768 599	2 499 820 / 1 822 814	136,66	137,14	100,35
Tárgyi eszközök fedezettsége %	Saját tőke / Tárgyi eszközök	2 416 887 / 1 746 746	2 499 820 / 1 810 239	138,37	138,09	99,80
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	Saját tőke / Források összesen	2 416 887 / 4 071 968	2 499 820 / 4 292 415	59,35	58,24	98,13
Rövid lejáratú köte-lezettségek aránya %	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	1 088 561 / 4 071 968	1 207 658 / 4 292 415	26,73	28,13	105,24
Kötelezettségek aránya %	Kötelezettségek / Források összesen	1 090 401 / 4 071 968	1 209 498 / 4 292 415	26,78	28,18	105,23

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA
2021. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	7 427 302 / 4 071 968	6 907 764 / 4 292 415	1,82	1,61	88,46
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	7 427 302 / 1 746 746	6 907 764 / 1 810 239	4,25	3,82	89,88
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	7 427 302 / 758 253	6 907 764 / 581 401	9,80	11,88	121,22
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	7 427 302 / 2 416 887	6 907 764 / 2 499 820	3,07	2,76	89,90

5/b. sz. melléklet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

2021. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	2 108 748 / 1 088 561	2 133 176 / 1 207 658	193,72	176,64	91,18
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 491 269 / 1 088 561	1 587 854 / 1 207 658	136,99	131,48	95,98
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	221 638 / 1 088 561	417 648 / 1 207 658	20,36	34,58	169,84
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	221 638 / 1 088 561	417 648 / 1 207 658	20,36	34,58	169,84

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

2021. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 269 631 / 1 088 561	1 170 206 / 1 207 658	116,63	96,90	83,08
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	1 090 401 / 4 071 968	1 209 498 / 4 292 415	26,78	28,18	105,23
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	46 069 / 1 088 561	91 770 / 1 207 658	4,23	7,60	179,67
Vevő / Szállítói állomány aránya	Vevők / Szállítók	1 227 841 / 650 812	1 105 144 / 895 298	188,66	123,44	65,43
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány / Nettó árbevétel	1 031 811 / 7 427 302	1 166 493 / 6 907 764	50,71	61,64	121,55
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások	703 655 / 4 376 278	773 055 / 3 986 353	58,69	70,78	120,60

6. sz. melléklet

Társasági adó
alapot növelő és csökkentő tételek részletezése

2021. év

	Módosítás jogcíme	***ezer Ft-ban***
Adózás előtti eredményt növelő tételek		
01.	*A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg*	125.430
02.	*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*	206.648
03.	*Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege*	12.792
04.	*Jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege*	3.952
06.	*Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés*	
	Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	**348.822**
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
01.	*Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg*	0
02.	*A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg*	112.989
03.	*Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszköz kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsoroláskor a számított nyilvántartási érték meghatározott része*	206.566
04	*Visszaírt értékvesztés*	863
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	**320.418**

7. sz. melléklet

Cash flow - kimutatás

Mérleg fordulónap: 2021. 12. 31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**-15.102**	**454.608**
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +	54.072	93.944
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	15.670	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	69.742	93.944
2. Elszámolt amortizáció +	205.795	204.946
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-23.975	61.837
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-19.284	12.440
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	9	-715
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-105.685	243.201
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	89.259	-125.389
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	31.280	5.977
9. Vevőkövetelés változása ±	-392.060	122.538
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	328.068	-11.356
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-193.390	-141.804
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-4.735	-11.011
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**-107.613**	**-267.451**
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-108.789	-267.988
15. Befektetett eszközök eladása +	0	
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1.176	537
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, tőkekivonás (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) ±	**-122.589**	**187.157**
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	7.620	8.853
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	**-114.969**	**196.010**