

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

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**az éves beszámolóhoz  
2015. év**

**Budapest, 2016. február 24.**



## 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:	<a href="http://www.vjsz.hu">www.vjsz.hu</a>
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 2015-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:

<b>Név:</b>	<b>Lakcím:</b>	<b>Regisztrálási szám:</b>
Nagy László Józsefné:	1148 Budapest, Fogarasi út 27/a fsz. 1.	142031

A 2015. 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 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: 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
<b>Összesen</b>		<b>10.593</b>	<b>1.253.317</b>	<b>1.263.910</b>

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	<b>1.263.910</b>

A társaság *elsősorban vasúti járműjavítással és karbantartással, vasúti és közúti kötőtpályás 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 2015-ben **2016. 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 2015. november hónapban 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 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 2015. évben bekövetkezett változások számszerűsítését és mozgástábláját az **1. sz. és 2. sz. melléklet** tartalmazza.

##### 1.1.1 Immateriális javak

A társaság mérlegében **14.035 ezer Ft** értékű immateriális jószágot mutat ki. Az immateriális javak könyv szerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 4.475 ezer Ft-tal növekedett.

Az immateriális javakon belül 0,26 % az alapítás-átstruktúrázás aktivált értéke, 99,74 % 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 **1.138.079 ezer Ft**-ot képviselnek, amely a befektetett eszközök 93,78 %-a. A tárgyévi állományváltozások hatására az aktivált tárgyi eszközök záró értéke 45.751 ezer Ft-tal nőtt a nyitó értékhez képest.

A társaság 2015-ben az alábbi - a környezet védelmét közvetlenül szolgáló - tárgyi eszközöket aktiválta:

Megnevezés	ezer Ft
31 db gömbakác telepítése	1.121
4 db univerzális palackprés PET palackhoz és 1 db 100 literes szelektív hulladékgyűjtő	62

Fentiekén túl megtörtént:

- a fénycsőkamra berendezés korszerűsítése a környezetre káros anyagok kiszűrése érdekében (25.215 ezer Ft)
- a szemcseszóró berendezés felújítása keretében a szemcseszórás közben keletkező környezetre káros hatással bíró nedves porleválasztás helyett környezetet kímélő, korszerűbb, száraz porleválasztású technológia került bevezetésre (14.798 ezer Ft)

**A tárgyi eszközök állományváltozásának levezetése:**

			adatok ezer Ft-ban
<b>2015. január 1-i nyitó nettó érték</b>			<b>1.092.328</b>
Tárgyévi növekedések			157.461
ebből:	- új beruházások aktiválása	80.687	
	- értéknövelő felúj. aktiválása	76.774	
Tárgyévi csökkenések			-111.710
ebből:	- tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás	111.650	
	- értékesítés, selejtezés miatti kivezetés	59	
	- kerekítés miatti különbözet	1	
<b>2015. december 31-i záró nettó érték</b>			<b>1.138.079</b>

**Az aktivált tárgyi eszközök kivezetéseinek részletezése:**

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Bruttó érték	Halmozott értékcsökkenés	Különbözet (egyéb ráfordítás)	Kerekítésből adódó különbözet
Értékesítés	11.414	11.414	0	0
Egyéb kivezetés / selejtezés	29.741	29.682	59	1
<b>Összesen</b>	<b>41.155</b>	<b>41.096</b>	<b>59</b>	<b>0</b>

Tárgyi eszköz átsorolás tárgyévben nem volt.

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

A társaság 2015. évi összes beruházási ráfordítása **177.035 ezer Ft** volt. Ezen felül immateriális javak beszerzésére 2015. évben a társaság **10.952 ezer Ft**-ot fordított.

**A beruházás állományának alakulása:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.
<b>január 1-i nyitó állomány</b>	<b>6.612</b>	<b>36.654</b>
Tárgyévi új beruházások	100.324	68.411
Értéknövelő felújítások	33.573	96.034
Saját előállítás	1.876	12.496
Térítésmentesen kapott eszköz	820	94
<b>Összes növekedés</b>	<b>136.593</b>	<b>177.035</b>
Beszerzések aktiválása	72.230	80.687
Értéknövelő felújítások aktiválása	34.321	76.774
Egyéb kivezetés (selejtezés)	0	5
<b>Összes csökkenés</b>	<b>106.551</b>	<b>157.466</b>
<b>december 31-i záró állomány</b>	<b>36.654</b>	<b>56.223</b>

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

**A záró befejezetlen beruházás, felújítás állományának tételei 2015.12.31-én:**

adatok ezer Ft-ban

UBB esztergagép felújítása	13.638
Próbapálya váltó felújítása	9.204
Scan-door ipari kapu (10 db) beszerzése	7.600
Konténerkút telepítése	7.451
Videó megfigyelő rendszer bővítése	6.133
Szerszámgépek beszerzése	5.919
Ajtójavító műhely kialakítása	2.043
Raktárkapuk cseréje 2 db	1.519
Padozat korszerűsítése	1.280
2 db MÁV forgóváz mosó kocsi gyártása	1.098
Egyéb-ki nem emelt-beruházások, felújítások	338
<b>Összesen</b>	<b>56.223</b>

**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 kocsi gyártása	1.064
egyéb – ki nem emelt – beruházások, felújítások	315
<b>Összesen</b>	<b>36.654</b>

**A 2015. évi kiemelt beruházások:**

adatok ezer Ft-ban

Fényező kabinok korszerűsítése	25.215
Szemcseszóró berendezés felújítása	14.798
UBB esztergagép felújítása	13.638
Szemcseszóró részleges felújítása (porleválasztó)	9.917
Próbapálya váltó felújítása	9.204
2 db hegesztőasztal beszerzése	5.765
FRT marógép felújítása	4.946
1 db pneumatikus kúpcsapágy hézag beállító beszerzése	3.554
Emelőkosaras targonca (önjáró szerelőkosár) beszerzése	3.516

**A 2014. évi kiemelt beruházások az alábbiak voltak:**

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 koszerűsítés	7.600
Emelő berendezés vásárlása	5.555
Hidraulikus tüskeshajlító 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
Abronszmelegítő felújítása	1.796

**1.1.4 Beruházásokra adott előlegek**Beruházásokra adott előlegek összege december 31-én: **nulla Ft.****1.1.5 Befektetett pénzügyi eszközök**

A befektetett pénzügyi eszközök 2015. évi mérlegben szereplő értéke **5.201 ezer Ft**, a 2014. évi értéke pedig 6.572 ezer Ft volt. A részletezést az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Munkavállalóknak adott lakásvásárlási kölcsön	6.572	4.931
Fizetett kaució hosszú lejáratú része	0	270
<b>Egyéb tartósan adott kölcsön összesen</b>	<b>6.572</b>	<b>5.201</b>

**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 1.740 ezer Ft-tal volt kevesebb, mint a bázis időszakban. Ezen belül a tartósan adott kölcsön állománya 1.641 ezer Ft-tal, a rövid lejáratú követelések összege pedig 99 ezer Ft-tal csökkent.

**A lakásvásárlási kölcsön állományának változása**

adatok ezer Ft-ban

	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2014.12.31.	Tárgyévi folyósítás	Tárgyévi törlesztés	Hosszú lejáratú	Rövid lejáratú	Záró érték 2015.12.31.
OTP	0	99	99	0	99	0	0	0
MKB	6.572	1.640	8.212	0	1.641	4.931	1.640	6.571
	6.572	1.739	8.311	0	1.740	4.931	1.640	6.571

Az 1.640 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 szerződés 2015. október hónapban újabb 48 hónapra meghosszabbításra került. A leszállított gépek miatt fizetett 393 ezer Ft kaució összegéből 270 ezer Ft a befektetett pénzügyi eszközök között, 123 ezer Ft pedig a rövid lejáratú követelések között szerepel.

**1.2 Forgóeszközök****1.2.1 Készletek**

A 2015. december 31-i készletérték **604.671 ezer Ft** volt, 8.742 ezer Ft-tal több, mint a 2014. december 31-i 595.929 ezer Ft-os érték.

**A készletek bemutatása:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
Anyagok	377.284	396.039	18.755
Befejezetlen termelés és félkész termékek	208.949	201.295	-7.654
Áruk	0	4.000	4.000
Készletekre adott előlegek	9.696	3.337	-6.359
<b>Összesen</b>	<b>595.929</b>	<b>604.671</b>	<b>8.742</b>

**Az anyagkészlet bontása:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
alkatrészek, fődarabok, gumiabroncsok	187.871	212.456	24.585
alap- és fenntartási anyagok	65.797	62.557	-3.240
üzemanyagok és kenőolajok	3.490	3.848	358
menetjegyek, nyomtatványok, irodaszerek	0	0	0
egyéb anyagok	120.126	117.178	-2.948
<b>anyagok összesen</b>	<b>377.284</b>	<b>396.039</b>	<b>18.755</b>



**A készletek állományában bekövetkezett változás:**

adatok ezer Ft-ban

<b>2015. január 1-i nyitó állomány</b>	<b>595.929</b>
• Vásárolt anyagok állományváltozása	21.255
• Vásárolt készletek 2015. évben elszámolt értékvesztése	-2.500
• Befejezetlen termelés állományváltozása	-7.654
• Saját termelésű készletek 2015. évben elszámolt értékvesztése	0
• Áruk változása	4.000
• Készletekre adott előlegek változása	-6.359
<b>Összes állományváltozás</b>	<b>8.742</b>
<b>2015. december 31-i záró állomány</b>	<b>604.671</b>

A készletekre adott előleg összeg 2015. december 31-én **3.337 ezer Ft** volt, 6.359 ezer Ft-tal kevesebb, mint a 2014. évi 9.696 ezer Ft összeg.

**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 **1.028.314 ezer Ft** volt, 90.074 ezer Ft-tal magasabb, mint a 938.240 ezer Ft-os nyitó érték.

A követelések mérlegsoronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2014.12.31.</b>	<b>2015.12.31.</b>	<b>Változás</b>
Követelések áruszállításból (vevők)	11.059	6.134	-4.925
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	906.800	993.895	87.095
Egyéb követelések	20.381	28.285	7.904
<b>Mindösszesen</b>	<b>938.240</b>	<b>1.028.314</b>	<b>90.074</b>

adatok ezer Ft-ban

<b>Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés</b>	<b>Értékvesztés összege 2014.12.31.</b>	<b>Változás</b>	<b>Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés összege 2015.12.31.</b>
behajthatatlanként tárgyévben leírt	564	-564	0
<b>Összesen:</b>	<b>564</b>	<b>-564</b>	<b>0</b>



**a./ Vevőkkel szembeni követelések**

A vevőkkel szembeni követelés összege 6.134 ezer forint. A bázishoz viszonyítva 4.925 ezer Ft volt a csökkenés.

**A december 31-i vevőállomány megoszlása:**

	<b>2014.12.31.</b>	<b>2015.12.31.</b>	<b>Változás</b>
Összes vevőkövetelés	11.623	6.134	-5.489
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	
2015-ben behajthatatlanként leírt követelés		564	564
<b>Mérleg szerinti vevőállomány</b>	<b>11.059</b>	<b>6.134</b>	<b>-4.925</b>
Ebből: mérlegkészítés napjáig be nem folyt	7.874	2.966	-4.908
mérlegkészítés napjáig befolyt	3.185	3.168	-17

**b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések**

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya **993.895 ezer Ft**, mely a nyitó állománynál 87.095 ezer Ft-tal több.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés részletezése:

adatok ezer Ft-ban			
<b>Jogcím</b>	<b>2014.12.31</b>	<b>2015.12.31.</b>	<b>Változás</b>
BKV Zrt-vel szembeni vevőkövetelés	906.683	993.895	87.212
BKV Zrt-vel szembeni egyéb követelés	117	0	-117
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>906.800</b>	<b>993.895</b>	<b>87.095</b>
ebből: mérlegkészítési napjáig be nem folyt	457.845	235.380	-222.465
mérlegkészítés napjáig befolyt	448.838	758.515	309.677
mérlegkészítés napjáig befolyt egyéb követelés	117	0	117

**c./ Egyéb követelések**

A záró állomány **28.285 ezer Ft**, amely 7.904 ezer Ft-tal több, mint a nyitó érték.

**Az egyéb követelések tételei:**

adatok ezer Ft-ban

<b>Jogcím</b>	<b>2014.12.31</b>	<b>2015.12.31.</b>	<b>Változás</b>
Mérleg-fordulónapot követően levonható áfa	14.454	12.892	-1.562
Társasági adó követelés	226	4.408	4.182
Munkavállalókkal szembeni követelések	3.025	4.079	1.054
Egyéb adó jellegű követelések	1.162	3.142	1.980
Költségvetési kiutalási igény (OEP-MÁK)	779	1.061	282
Kapott előleg áfa tartalma	0	0	0
Ki nem emelt egyéb követelések	735	2.703	1.968
<b>Mindösszesen</b>	<b>20.381</b>	<b>28.285</b>	<b>7.904</b>

adatok ezer Ft-ban

	<b>Értékvesztésösszege 2014.12.31.</b>	<b>Változás</b>	<b>Értékvesztés összege 2015.12.31.</b>
egyéb követelésre elszámolt értékvesztés	1.361	0	1.361

**1.2.3. Értékpapírok**

A társaság 2015-ben értékpapírokkal nem foglalkozott, a 2015. december 31-i mérleg értékpapírokat nem tartalmazott.

**1.2.4. Pénzeszközök**

A pénzeszközök záró állománya **40.893 ezer Ft** volt, melyből **988 ezer Ft a pénztár** és **39.905 ezer Ft a bankbetétek** záró állománya. A likviditással kapcsolatos elemzéseket a II. fejezet 3. pontja tartalmazza.

**1.3 Aktív időbeli elhatárolás**

Összetevői:

- 27.111 ezer Ft 2016. évben számlázott, illetve befolyt, de 2015. évet érintő bevétel,
- 3.160 ezer Ft 2015. évben felmerült, de 2016. évet érintő kiadás.

**Az aktív időbeli elhatárolás jogcímenként:**

adatok ezer Ft-ban

	2014.12.31.	2015.12.31	Változás
<b>Bevételek</b>			
• A BKV Zrt. felé javított 4 db jármű készülségi díjkülönbözete	0	27.046	27.046
• 12. havi mobiltelefon használat dolgozóktól	62	65	3
• A BKV Zrt. részére végzett – tárgyévben le nem számlázott – 09-12. havi szakmunkásképzés összege	16.722	0	-16.722
• MÁK – 2014.12.havi „apanap”	113	0	-113
<b>Bevételek összesen</b>	<b>16.897</b>	<b>27.111</b>	<b>10.214</b>
<b>Költségek</b>			
• 2016.01-02.havi VOLÁN és BKV bérletek (BKK-tól)	7.371	1.350	-6.021
• 2016.01. hónapot érintő áramdíj (alap- és teljesítménydíj)	795	801	6
• Újság előfizetés	347	444	97
• Bérleti díj	83	321	238
• Oktatás	82	168	86
• Telefon következő évi előfizetési díja	76	76	0
<b>Költségek összesen</b>	<b>8.754</b>	<b>3.160</b>	<b>-5.594</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>25.651</b>	<b>30.271</b>	<b>4.620</b>

**1.4 Saját tőke**

A saját tőke állományának alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31.	Változás
Jegyzett tőke	1.263.910	1.263.910	0
Eredménytartalék	-327.720	49.942	377.662
Lekötött tartalék	37	37	0
Mérleg szerinti eredmény	377.662	100.601	-277.061
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>1.313.889</b>	<b>1.414.490</b>	<b>100.601</b>

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	2014.12.31	2015.12.31	Változás
<b>Jegyzett tőke</b>	<b>1.263.910</b>	<b>1.263.910</b>	<b>0</b>
Előző évi eredménytartalék	-406.375	-327.720	78.655
Előző évi mérleg szerinti eredmény	78.655	377.662	299.007
Alapítás-átszerv.akt. értéke miatti lekötés visszavezetése	0	0	0
<b>Eredménytartalék</b>	<b>-327.720</b>	<b>49.942</b>	<b>377.662</b>
Alapítás-átszerv. akt. értéke miatti lekötés az előző évben	37	37	0
Alapítás-átszerv. akt. értéke miatti lekötés visszavezetése	0	0	0
<b>Lekötött tartalék</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>0</b>
<b>Tárgyévi mérleg szerinti eredmény</b>	<b>377.662</b>	<b>100.601</b>	<b>-277.061</b>
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>1.313.889</b>	<b>1.414.490</b>	<b>100.601</b>

**A saját tőke mozgástábla:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2015.01.01	Előző évi eredmény átvezetése	Tárgyévi eredmény	Záró 2015.12.31.
Jegyzett tőke	1.263.910	0	0	1.263.910
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-327.720	377.662	0	49.942
Lekötött tartalék	37	0	0	37
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	377.662	-377.662	100.601	100.601
<b>Saját tőke</b>	<b>1.313.889</b>	<b>0</b>	<b>100.601</b>	<b>1.414.490</b>

**1.5 Céltartalék**

2015. december 31-én a társaságnál a megképzett céltartalék összege 152.356 ezer Ft, melynek jogcímenkénti megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

<b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>	<b>151.236</b>
Garanciális kötelezettségekre	151.136
Folyamatban lévő peres ügyekre	100
<b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>	<b>1.120</b>
Környezetvédelmi költségekre	1.120
<b>Céltartalék összesen</b>	<b>152.356</b>

A céltartalék tárgyévi állományváltozását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Záró érték 2014.12.31.	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi képzés	Záró érték 2015.12.31.
Garanciális kötelezettségekre	125.935	60.655	85.856	151.136
Peres ügyekre	4.100	4.000	0	100
<b>Céltartalék várható kötelezettségekre</b>	<b>130.035</b>	<b>64.655</b>	<b>85.856</b>	<b>151.236</b>
Környezetvédelmi költségekre	2.030	910	0	1.120
<b>Céltartalék jövőbeni költségekre</b>	<b>2.030</b>	<b>910</b>	<b>0</b>	<b>1.120</b>
<b>Összes céltartalék</b>	<b>132.065</b>	<b>65.565</b>	<b>85.856</b>	<b>152.356</b>

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 2015. 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 620 ezer Ft, környezetvédelmi kárelhárításra képzett céltartalék összege pedig 500 ezer Ft.

#### 1.6 Kötelezettségek

A kötelezettségek 2015. december 31-i állománya a 2014. évi összeghez képest 76.677 ezer Ft-tal csökkent.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.357.653	1.280.976	-76.677
<b>Mindösszesen</b>	<b>1.357.653</b>	<b>1.280.976</b>	<b>-76.677</b>

**A rövid lejáratú kötelezettségek mérleg soronkénti alakulása a következő:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók)	1.049.188	990.710	-58.478
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	32	1.862	1.830
Egyéb kötelezettségek	308.433	288.404	-20.029
<b>Mindösszesen</b>	<b>1.357.653</b>	<b>1.280.976</b>	<b>-76.677</b>

**a./ Rövid lejáratú hitelek**

A társaságnak hiteltartozása 2015-ben nem volt.

**b./ Vevőktől kapott előlegek**

Vevőktől kapott előlege a vállalkozásnak 2015. december 31-én nem volt.

**c./ Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból**A beszámolási időszak végén a szállítókkal szembeni kötelezettség állománya **990.710 ezer Ft**, amely 58.478 ezer Ft-tal kevesebb, mint a nyitó állomány.

A szállítói állomány összetétele:

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2014.12.31	2015.12.31	Változás	a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
Belföldi szállítók (beérkezett számlák)	1.035.073	986.761	-48.312	483.530
Külföldi szállítók	9.986	1.666	-8.320	1.666
Nem számlázott szállítások	4.129	2.283	-1.846	
<b>Összesen</b>	<b>1.049.188</b>	<b>990.710</b>	<b>-58.478</b>	<b>485.196</b>

**d./ Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek**A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a tárgyidőszak végén **1.862 ezer Ft**, 1.830 ezer Ft-tal magasabb, mint az időszak nyitó állománya.

**A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség megoszlása:**

adatok ezer Ft-ban

Kötelezettség jogcíme	2014.12.31	2015.12.31	Változás	a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került
BKV Zrt-vel szembeni szállítói tartozás	32	1.862	1.830	158
BKV Zrt-től járműjavításra kapott (el nem számolt) előleg	0	0	0	
<b>Mindösszesen</b>	<b>32</b>	<b>1.862</b>	<b>1.830</b>	<b>158</b>

**e./ Egyéb kötelezettségek**

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgyidőszaki záró állománya **288.404 ezer Ft** volt, 20.029 ezer Ft-tal kevesebb a nyitó állománynál.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2014.12.31	2015.12.31	Változás
Áfa fizetési kötelezettség	135.175	138.720	3.545
Munkabér kötelezettség	50.256	54.273	4.017
Szociális hozzájárulási adó	31.488	28.470	-3.018
Személyi jövedelemadó	20.982	19.943	-1.039
Nyugdíjbiztosítási járulék	12.296	11.886	-410
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	10.314	9.919	-395
Mérlegfordulónapot követően fizetendő „folyamatos” áfa	9.216	8.136	-1.080
Rehabilitációs hozzájárulás	3.761	3.520	-241
Szakképzési hozzájárulás	1.828	1.775	-53
EHO	1.887	1.538	-349
Önkéntes egészségpénztári tagdíj kötelezettség	922	892	-30
Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj kötelezettség	679	737	58
Társadalombiztosítási kötelezettség	75	76	1
Cégautó adó	60	60	0
Szállításhoz kapcsolódó egyéb kötelezettség	28.798	7.816	-20.982
Egyéb, ki nem emelt kötelezettség	696	643	-53
<b>Mindösszesen</b>	<b>308.433</b>	<b>288.404</b>	<b>-20.029</b>



**1.7 Passzív időbeli elhatárolás**

2015-ben a mérlegben szereplő összeg **69.865 ezer Ft**, melyből:

a bevételek passzív időbeli elhatárolása:	0 ezer Ft
a költségek, ráfordítások elhatárolása:	67.937 ezer Ft
a halasztott bevételek elhatárolása:	1.928 ezer Ft

A 2015. évi összeg 7.217 ezer Ft-tal magasabb, mint a 2014. évi 62.648 ezer Ft-os záró állomány.

**A passzív időbeli elhatárolás jogcímenként:**

adatok ezer Ft-ban

	2014.12.31	2015.12.31	Változás
<b>Elszámolt bevételek elhatárolása:</b>			
• E91 tip. egyedi busz javításához kapcsolódó elhatárolás	35	0	-35
<b>Bevételek elhatárolása összesen</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>-35</b>
<b>Költségek, ráfordítások:</b>			
• tárgyévet érintő prémium, jutalom és járuléka	45.291	53.390	8.099
• mérnöki, műszaki szolgáltatás	0	9.246	9.246
• pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat	2.970	2.970	0
• pótlólag fizetendő áfa (adómentes szakmunkásképzés)	1.640	1.465	-175
• bankköltség, kezelési költség, tranzakciós jutalék	889	865	-24
• késedelmi kamat	1	1	0
• tárgyévet érintő személyi jellegű ráfordítás (utalvány)	8.359	0	-8.359
• 2014. évet érintő járműpótlási kárátalány BKV Zrt.-nek	1.328	0	-1.328
• jogi tanácsadás	221	0	-221
<b>Költségek, ráfordítások elhatárolása összesen</b>	<b>60.699</b>	<b>67.937</b>	<b>7.238</b>
<b>Halasztott bevételek:</b>			
• Térítésmentesen 2014-ben kapott különféle alkatrészek	1.402	1.402	0
• Térítésmentesen 2014-ben kapott hegesztő készlet	386	233	-153
• Fellelt készlet tárgyévi felhasználással korrigált összege	126	181	55
• Készletleltár többlet	0	84	84
• Térítésmentesen 2015-ben kapott különféle alkatrészek	0	28	28
<b>Halasztott bevétel összesen</b>	<b>1.914</b>	<b>1.928</b>	<b>14</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>62.648</b>	<b>69.865</b>	<b>7.217</b>



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

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

A 2015. évi összes bevétel 5.007.523 ezer Ft volt, 6,83 %-kal (367.240 ezer Ft-tal) kevesebb a bázisnál.

A beszámolási időszakban az **értékesítés nettó árbevétele 4.772.812 ezer Ft**, mely 135.035 ezer Ft-tal, 2,91 %-kal magasabb a bázis időszaknál.

Ezen értékesítési nettó árbevételből a BKV Zrt-től származik 4.685.873 ezer Ft, amely a teljes nettó árbevétel 98,18 %-át teszi ki.

Az értékesítés nettó árbevételéből

- 4.758.831 ezer Ft a belföldi, és
- 13.981 ezer Ft az export értékesítés nettó árbevétele.

Az exportértékesítésen belül 240 ezer Ft Németország, 13.741 ezer Ft Spanyolország felé történt.

Az **egyéb bevételek** összege **208.091 ezer Ft**, 520.025 ezer Ft-tal, 71,42 %-kal kevesebb volt, mint az előző évben. Az egyéb bevételek között a BKV Zrt-től származó bevétel nem volt.

Az egyéb bevételen belül:

- 206.121 ezer Ft belföldről,
- 1.970 ezer Ft exportból származott.

A **pénzügyi műveletek bevétele** **853 ezer Ft**, 166 ezer Ft-tal, 24,16 %-kal volt több a bázis időszak bevételénél.

A **rendkívüli bevételek** összege **25.767 ezer Ft**, 17.584 ezer Ft-tal, 214,88 %-kal 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	2014.			2015.		
	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalattól	BKV Zrt-től	BKV leányvállalatától	Egyéb kapcsolt vállalattól
Értékesítés nettó árbevétele	4.510.030	0	0	4.685.873	0	0
Egyéb bevétel	499.500	0	0	0	0	0
Pénzügyi bevétel	0	0	0	0	0	0
Rendkívüli bevétel	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>5.009.530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.685.873</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**A kapcsolt vállalkozásoktól kapott bevétel összesen:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	4.510.030	4.685.873	175.843
Egyéb bevétel	499.500	0	-499.500
Pénzügyi bevétel	0	0	0
Rendkívüli bevétel	0	0	0
<b>Mindösszesen</b>	<b>5.009.530</b>	<b>4.685.873</b>	<b>-323.657</b>

**2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke**

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2015-ben 7.264 ezer Ft-tal kevesebb volt, mint a bázis időszakban.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Saját termelésű készletek állományváltozása	-33.360	-7.654	25.706
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	48.047	15.077	-32.970
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>14.687</b>	<b>7.423</b>	<b>-7.264</b>

A saját előállítású eszközök aktivált értékéből 12.496 ezer Ft volt a tárgyévi saját vállalkozásban végzett beruházások értéke, 22 ezer Ft a leltárhiány miatt, és 2.559 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	2014.	2015.	Változás
<b>Bruttó költség és ráfordítás</b>	<b>4.994.328</b>	<b>4.908.113</b>	<b>-86.215</b>
Aktivált teljesítmények értéke	14.687	7.423	-7.264
<b>Nettó költség és ráfordítás</b>	<b>4.979.641</b>	<b>4.900.690</b>	<b>-78.951</b>

Az **anyagjellegű ráfordítások** a bázis adathoz képest 9,28 %-kal (251.914 ezer Ft-tal) magasabbak. Az anyagjellegű ráfordításon belül az **anyagköltség** 211.349 ezer Ft-tal, 10,67 %-kal magasabb.

**Az anyagköltség tételei:**

adatok ezer Ft-ban			
Jegycím	2014.	2015.	Változás
Alap és segédanyag	1.868.053	2.090.923	222.870
Villamosenergia	49.512	49.711	199
Szerszámok, gyártóeszközök	42.027	29.570	-12.457
Egyen-, munka- és védőruha	9.043	11.206	2.163
Benzin, gázolaj, motorolaj	9.695	7.836	-1.859
Nyomtatványok, irodaszerek	2.700	3.100	400
Víz, gőz	2.408	2.255	-153
Étkezési, jóléti anyagok	350	1.040	690
Gumiabroncsok	763	427	-336
Fűtőanyagok	87	5	-82
Hulladékok	-5.400	-5.775	-375
Egyéb ki nem emelt	1.639	1.928	289
<b>Összesen</b>	<b>1.980.877</b>	<b>2.192.226</b>	<b>211.349</b>

Az anyagköltségek között a **BKV Zrt. részére** fizetett összeg: **1.026 ezer Ft** (hulladékvásárlás).

**Az anyagköltségen belül az alap- és segédanyag bontása:**

adatok ezer Ft-ban			
Jegycím	2014.	2015.	Változás
Tátra villamos alkatrész	600.871	669.793	68.922
Csapágy	180.526	250.088	69.562
Ipari csuklós alkatrész	128.567	236.135	107.568
Tátra korszer jármű alkatrészek	167.117	229.956	62.839
Elektromos anyag	222.656	205.063	-17.593
Egyéb alapanyagok	145.093	114.725	-30.368
TW600 (Hannoveri) alkatrészek	158.290	105.282	-53.008
Combino alkatrészek	13.136	87.483	74.347
Festék- és segédanyagok	56.996	51.702	-5.294
Vas, acél alapanyag	38.666	40.022	1.356
Spec.kitérő anyag, pályaépítés	28.419	22.087	-6.332
Karbantartás, üzemfenntartás	2.229	17.988	15.759
Akkumulátorok	10.077	14.540	4.463
Autóbusz alkatrész	55.458	14.276	-41.182
Színesfém anyagok	7.967	10.119	2.152
Kötőelemek	15.077	6.903	-8.174
Hév alkatrész	30.040	6.228	-23.812
Felirati táblák	2.816	3.494	678
Tisztító- és védőszerek, munkavéd.	2.874	3.089	215
Fogaskerekű alkatrész	0	1.005	1.005
Metró alkatrész	637	945	308
Szerszámok, gépalkatrészek	541	0	-541
<b>Összesen</b>	<b>1.868.053</b>	<b>2.090.923</b>	<b>222.870</b>

Az igénybe vett szolgáltatások a bázis értékhez képest 30.252 ezer Ft-tal, 5,24 %-kal magasabbak.

**Az igénybe vett szolgáltatások tételei:**

Jogcím	adatok ezer Ft-ban		
	2014.	2015.	Változás
Jármű- és alkatrészjavításhoz igénybevett szolgáltatások	248.473	261.666	13.193
Hőszolgáltatás	145.247	150.814	5.567
Fenntartási költségek	44.121	32.826	-11.295
Vagyonvédelem	22.835	31.544	8.709
Minőségbiztosítás, munkavédelem, közbeszerzés költségei	16.568	25.006	8.438
Szoftver karbantartás	21.888	18.342	-3.546
Bérleti díj	9.740	12.806	3.066
Munkaerőkölcsönzés	3.721	12.244	8.523
Mosoda, vegytisztítás, takarítás	11.280	11.334	54
Köztisztaság, kéményseprés, rovarirtás, csatornadíj	9.840	10.420	580
Szállítás, raktározás, veszélyes hulladék	7.306	10.254	2.948
Telefon, telefax	7.518	8.089	571
Oktatás, továbbképzés	3.379	6.041	2.662
Pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat	4.950	4.950	0
Egészségügyi szolgáltatás, munkásszálló	3.624	3.796	172
Tagsági díj, parkolás, autópálya	1.523	1.643	120
Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek, CD-k	698	1.494	796
Internet	1.154	1.154	0
Postai küldemények	258	333	75
Utazási és kiküldetési költség	38	264	226
Minőségellenőrzési vizsgálat díja	171	213	42
Tervezési díjak	11.560	0	-11.560
Környezetvédelem költsége	1.190	0	-1.190
Könyvvizsgálónak fizetett adótanácsadás	240	0	-240
Hirdetés, reklám	160	0	-160
Korábbi éveket érintő igénybevett szolgáltatás (NAV határozat előírása)	-1.582	0	1.582
Egyéb ki nem emelt	1.114	2.033	919
<b>Összesen</b>	<b>577.014</b>	<b>607.266</b>	<b>30.252</b>

Az igénybe vett szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **1.919 ezer Ft:**

- 298 ezer Ft munkásszálló
- 1.621 ezer Ft jármű üzemeltetés

A BKV Panoráma Kft. felé teljesített igénybevett szolgáltatás összege **67 ezer Ft** volt.

A társaság könyvvizsgálója részére elszámolt költség tárgyévben:

- az éves könyvvizsgálatra **4.950 ezer Ft + áfa.**

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban			
A nyújtott szolgáltatás megnevezése	2015-ben már számlázott és pénzügyileg rendezett nettó összeg (10+30%)	2015-ben passzív időbeli elhatárolás (30+30%)	Összesen
Éves beszámoló könyvvizsgálata	1.980	2.970	4.950
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0	0	0
Adótanácsadói szolgáltatás	0	0	0
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1.980</b>	<b>2.970</b>	<b>4.950</b>

A tárgyidőszakban az **egyéb szolgáltatások** értéke **13.517 ezer Ft**, amely 829 ezer Ft-tal, 5,78 %-kal kevesebb a bázis időszak értékénél.

Az egyéb szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Bankköltségek, kezelési jutalék	9.455	10.211	756
Egyéb hatósági díj, illetékek	2.148	1.750	-398
Egyéb biztosítás (BKV Zrt-nek fizetett vagyonbiztosítás)	1.370	1.294	-76
Járművek biztosítási díja	437	262	-175
Perköltségek	885	0	-885
Hatósági vizsgadíj, minőségvizsgálat	51	0	-51
<b>Összesen</b>	<b>14.346</b>	<b>13.517</b>	<b>-829</b>

Az egyéb szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **1.294 ezer Ft** (vagyonbiztosítás).

Az **eladott áruk beszerzési értéke 33.338 ezer Ft** volt, 6.841 ezer Ft-tal több, mint az előző időszakban. Az eladott áruk beszerzési értékéből 16.000 ezer Ft a BKV Zrt-től megvásárolt áru értékesítéséhez kapcsolódik.

A **közvetített szolgáltatások** értéke a beszámolási időszakban **118.701 ezer Ft** volt, 4.301 ezer Ft-tal több, mint a bázis időszakban.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege **1.499.864 ezer Ft**, 44.213 ezer Ft-tal (3,04 %-kal) több, mint előző évben.

Ezen belül:

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Béreköltség	1.052.051	1.078.008	25.957
Személyi jellegű egyéb kifizetések	95.512	107.547	12.035
Bérfelárak	308.088	314.309	6.221
<b>Összesen</b>	<b>1.455.651</b>	<b>1.499.864</b>	<b>44.213</b>

A bérköltség 2,47 %-kal, a személy jellegű egyéb kifizetés 12,60 %-kal, a bérjárulék pedig 2,02 %-kal magasabb mint a bázis időszakban.

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

#### A személyi jellegű egyéb kifizetések tételei:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Munkába járással kapcsolatos ktg.	47.105	47.246	141
Étkezési hozzájárulás	14.632	21.592	6.960
Betegszabadság	10.990	13.716	2.726
Munkáltatót terhelő SZJA	11.272	10.866	-406
Végkielégítés	2.270	3.274	1.004
Munkáltatót terhelő táppénz	2.275	2.919	644
Iskolakezdési támogatás	1.780	1.660	-120
SZÉP kártya	840	1.299	459
Reprezentáció	797	1.280	483
Kollektív szerződés szerinti elismerés díja	754	1.159	405
Egyéb ki nem emelt kifizetések	2.797	2.536	-261
<b>Összesen</b>	<b>95.512</b>	<b>107.547</b>	<b>12.035</b>

#### A bérjárulékok részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Szociális hozzájárulási adó	266.955	273.325	6.370
Szakképzési hozzájárulás	15.753	16.177	424
Rehabilitációs hozzájárulás	15.046	14.564	-482
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	10.334	10.243	-91
<b>Összesen</b>	<b>308.088</b>	<b>314.309</b>	<b>6.221</b>

Az **értécsökkenési leírás** 2015. évben 0,44 %-kal, 520 ezer Ft-tal kevesebb lett mint az előző évben.

Az elszámolt értécsökkenési leírás megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015-ben elszámolt értécsökkenés összesen
Immateriális javak	4.176
Tárgyi eszközök (tárgyétet érintő)	105.490
<b>Lineáris összesen</b>	<b>109.666</b>
Immateriális javak	2.301
Tárgyi eszközök	6.160
<b>Kis értékű összesen</b>	<b>8.461</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>118.127</b>

Az értékcsökkenési leírás alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Elszámolt és a tárgyév elején	Tárgyévi értékcsökkenés			Tárgyévi és. összesen	Ért.cs. tárgyévi kivezetése	Elszámolt és a tárgyév végén
	Terv szerinti		Terven felüli			
	Lineáris	Kisértékű				
2.038.986	109.666	8.461	0	118.127	41.095	2.116.018

Az **egyéb ráfordítások** 2015. évi **323.108** ezer Ft értéke 377.307 ezer Ft-tal (53,89 %-kal) alacsonyabb, mint a bázis időszaki összeg.

Az egyéb ráfordítások tételei:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	2014.	2015.	Változás
Érték. (engedm.) köv. könyv szerinti ért.	157.557	136.421	-21.136
Céltartalék képzése	121.142	85.856	-35.286
Iparüzési adó	50.321	48.571	-1.750
Építményadó	24.073	22.769	-1.304
Innovációs járulék	7.548	7.286	-262
Telekadó	7.876	6.286	-1.590
Ráfordításként elszámolt ÁFA	5.438	4.580	-858
Hiányzó, selejtezett készlet kivez. értéke	46.829	2.828	-44.001
Készletek elszámolt értékvesztése	20.006	2.500	-17.506
Bírság	150	470	320
Kötbér	0	420	420
Cégautóadó	240	240	0
Gépjárműadó	170	170	0
Adott támogatás, juttatás, nyeresemény	0	100	100
Pótdíj	0	15	15
Önellenőrzési pótlék	13	1	-12
Értékesít. immat., tárgyi eszk. nyilván. értéke	219.826	0	-219.826
Követelésre elszámolt értékvesztés	1.361	0	-1.361
Kártérítés	1.328	0	-1.328
Behajthatatlan követelés leírása	50	0	-50
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	36.487	4.595	-31.892
<b>Összesen</b>	<b>700.415</b>	<b>323.108</b>	<b>-377.307</b>

Az egyéb ráfordítások között a BKV Zrt.-hez kapcsolódó összeg **420 ezer Ft**.



A pénzügyi műveletek ráfordítása 2015-ben **1.966 ezer Ft** volt, 860 ezer Ft-tal (77,76 %-kal) több mint a bázis évben.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Fizetett kamat	0	0	0
Árfolyamkülönbözet	1.106	1.966	860
<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>1.106</b>	<b>1.966</b>	<b>860</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>1.106</b>	<b>1.966</b>	<b>860</b>

A rendkívüli ráfordítások összege 5.375 ezer Ft-tal csökkent, rendkívüli ráfordítása a társaságnak 2015-ben nem volt.

## **2.4 Eredmény**

A társaság 2015. évi mérleg szerinti eredménye **100.601 ezer Ft** volt.

Az eredmény alakulásának levezetése:

adatok ezer Ft-ban

Eredménykategória megnevezése	2014.	2015.	Változás
Üzemi-üzleti tevékenység eredménye	392.733	82.179	-310.554
Pénzügyi műveletek eredmény	-419	-1.113	-694
Szokásos vállalkozási eredmény	392.314	81.066	-311.248
Rendkívüli eredmény	2.808	25.767	22.959
Adózás előtti eredmény	395.122	106.833	-288.289
Adófizetési kötelezettség	17.460	6.232	-11.228
Adózott eredmény	377.662	100.601	-277.061
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>377.662</b>	<b>100.601</b>	<b>-277.061</b>

## **3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása**

### **3.1 A társaság eszközei**

- Az eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	2014.		2015.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.146.456	40,00	1.213.538	41,59
Forgóeszközök	1.694.148	59,11	1.673.878	57,37
Aktív időbeli elhatárolások	25.651	0,89	30.271	1,04
<b>Összesen</b>	<b>2.866.255</b>	<b>100,00</b>	<b>2.917.687</b>	<b>100,00</b>



- **A befektetett és forgóeszközök alakulása:**

Megnevezés	2014.		2015.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1.146.456	40,36	1.213.538	42,03
Forgóeszközök	1.694.148	59,64	1.673.878	57,97
<b>Összesen</b>	<b>2.840.604</b>	<b>100,00</b>	<b>2.887.416</b>	<b>100,00</b>

- **A befektetett eszközök összetétele:**

Megnevezés	2014.		2015.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Immateriális javak	9.560	0,83	14.035	1,16
Tárgyi eszközök	1.130.324	98,60	1.194.302	98,41
Befekt. pénzügyi eszközök	6.572	0,57	5.201	0,43
<b>Összesen</b>	<b>1.146.456</b>	<b>100,00</b>	<b>1.213.538</b>	<b>100,00</b>

- **A forgóeszközök összetétele:**

Megnevezés	2014.		2015.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Készletek	595.929	35,18	604.671	36,12
Követelések	938.240	55,38	1.028.314	61,44
Értékpapírok	0	0	0	0
Pénzeszközök	159.979	9,44	40.893	2,44
<b>Összesen</b>	<b>1.694.148</b>	<b>100,00</b>	<b>1.673.878</b>	<b>100,00</b>

### 3.2 A Társaság forrásai

- **A források összetételének alakulása:**

Megnevezés	2014.		2015.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	1.313.889	45,84	1.414.490	48,48
Céltartalék	132.065	4,61	152.356	5,22
Kötelezettségek	1.357.653	47,37	1.280.976	43,91
Passzív időbeli elhatárolások	62.648	2,18	69.865	2,39
<b>Összesen</b>	<b>2.866.255</b>	<b>100,00</b>	<b>2.917.687</b>	<b>100,00</b>

• A saját tőke összetétele:

Megnevezés	2014.		2015.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Jegyzett tőke	1.263.910	96,20	1.263.910	89,36
Eredménytartalék	-327.720	-24,94	49.942	3,53
Lekötött tartalék	37	0,00	37	0,00
Mérleg szerinti eredmény	377.662	28,74	100.601	7,11
<b>Összesen</b>	<b>1.313.889</b>	<b>100,00</b>	<b>1.414.490</b>	<b>100,00</b>

• A saját tőke és a kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2014.		2015.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	1.313.889	49,18	1.414.490	52,48
Kötelezettségek	1.357.653	50,82	1.280.976	47,52
<b>Összesen</b>	<b>2.671.542</b>	<b>100,00</b>	<b>2.695.466</b>	<b>100,00</b>

• A saját tőke és a hosszúlejáratú kötelezettségek alakulása

Megnevezés	2014.		2015.	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Saját tőke	1.313.889	100,00	1.414.490	100,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
<b>Összesen</b>	<b>1.313.889</b>	<b>100,00</b>	<b>1.414.490</b>	<b>100,00</b>

### 3.3 Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2014.	2015.
• Saját tőke – Jegyzett tőke aránya	ST/JT*100	103,95%	111,91%
• Tőkeerősség	ST/Források*100	45,84%	48,48%
• Eszközigenyesség	Eszközök/ST*100	218,15%	206,27%
• Kötelezettségek részaránya	Kötelez./Forrás*100	47,37%	43,90%
• Céltartalék aránya	Céltart./Forrás*100	4,61%	5,22%
• Befektetett eszközök fedezete	ST/Bef.eszk.*100	114,60%	116,56%
• Saját tőke növekedési üteme	M.sz.er./ST*100	28,74%	7,11%
• Likviditás I.	Forgóe./R.lej.kötel.	1,25	1,31
• Likviditás II.	(Forgóe.-Készl.)/R.l.kötel.	0,81	0,83
• Likviditás III.	Pénzeszk.+ért.papír/R.lej.kötel.	0,1178	0,032
• Likviditás IV. (Gyorsráta)	Pénzeszk./R.lej.kötel.	0,1178	0,032
• Hitelfedezettségi mutató	Követel./R.l.kötel.*100	69,11%	80,28%

A 2015. évi pozitív eredmény hatására a saját tőke/jegyzett tőke 2014. évi 103,95 %-os aránya 111,91 %-ra változott.

A társaság tőkeellátottsága (tőkeerőssége), vagyis a saját tőke összes forráson belüli részaránya 48,48 %.

### **3.4 Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése**

A Kft. 2015. évben hitelkerettel nem rendelkezett, kötelezettségeit saját pénzeszközeiből teljesítette.

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

A társaság szerepel a NAV köztartozásmentes adózói adatbázisában.

**Hitelfedezettségi mutató:** 80,28 %, ami azt jelenti, hogy a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket 80,28 %-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***

2015. év végén a Kft. záró létszáma 308 fő volt, amely 2 fővel kevesebb, mint az év eleji nyitó létszám. A teljes munkaidős szellemi létszám 1 fővel növekedett és a fizikai létszám is 1 fővel növekedett. A nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók létszáma változatlan, a gyakornokoké pedig 4 fővel csökkent.

**A létszám alakulása:**

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Záró létszám		
	2014. (fő)	2015. (fő)	Index (%)	2014.12.31. (fő)	2015.12.31. (fő)	Eltérés (fő)
Szellemi	64,2	67,0	104,36	65	66	1
Fizikai	240,9	234,7	97,43	238	239	1
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>305,1</b>	<b>301,7</b>	<b>98,89</b>	<b>303</b>	<b>305</b>	<b>2</b>
Gyakornok	4,3	3,5	81,40	4	0	-4
Részmunkaidős	2	2,7	135,00	3	3	0
<b>Mindösszesen</b>	<b>311,4</b>	<b>307,9</b>	<b>98,88</b>	<b>310</b>	<b>308</b>	<b>-2</b>

**a. Bérgazdálkodás**

A bérszínvonal a teljes munkaidős dolgozóknál a bázishoz képest 1,7 %-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, 2015-ben 283.217 Ft/fő volt)

A bérköltség állománycsoportonkénti alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2014.	2015.	Index %
Szellemi	325.646	347.487	106,71
Fizikai	694.157	680.034	97,97
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>1.019.803</b>	<b>1.027.521</b>	<b>100,76</b>
<b>Gyakornok</b>	<b>8.219</b>	<b>6.786</b>	<b>82,56</b>
Szellemi részdíós	3.466	7.758	223,83
Fizikai részdíós	916	660	72,05
<b>Részmunkaidős</b>	<b>4.382</b>	<b>8.418</b>	<b>192,10</b>
<b>Állományon kívüli</b>	<b>19.647</b>	<b>35.283</b>	<b>179,58</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>1.052.051</b>	<b>1.078.008</b>	<b>102,47</b>

A személyi jellegű egyéb kifizetések bontása állománycsoportonkénti alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Állománycsoport	2014	2015	Index %
Szellemi	22.626	25.390	112,22
Fizikai	72.240	80.820	111,88
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>94.866</b>	<b>106.210</b>	<b>111,96</b>
Egyéb	646	1.337	206,97
<b>Mindösszesen</b>	<b>95.512</b>	<b>107.547</b>	<b>112,60</b>

**2. Egyéb címen folyósított összegek**

2015-ben az ügyvezetői feladatokat ellátó személy részére 4.020 ezer Ft helyettesítési díj került kifizetésre, melyet a tulajdonos állapította meg. Az előző évekhez képest ez változatlan.

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a tulajdonos állapította meg. Mértéke 2015. évben:

- az FB elnöke részére 200.000 Ft/hó,
- a tagok részére 150.000 Ft/hó.

A Felügyelő Bizottság tagjainak létszáma 2015. február 11. napjától egy fővel növekedett.

2015-ben a Kft. összesen 10.945 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	205.617 ezer Ft
adóalapot csökkentő tételek	250.134 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 62.316 ezer Ft volt, a tárgyévi adófizetési kötelezettség 6.232 ezer Ft.

A jövedelem-(nyereség)minimum számítása:

Megnevezés	ezer Ft
Értékesítés nettó árbevétele	4.772.812
Egyéb bevétel	208.091
Pénzügyi bevétel	853
Rendkívüli bevétel	25.767
Összes bevétel	5.007.523
<b>Jövedelem-(nyereség)minimum</b>	<b>100.150</b>

**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 2015. év gazdálkodását érintő lényeges esemény, folyamat nem történt.

**6. Veszélyes hulladék állományváltozása**

Megnevezés	2014.	2015.
<b>Nyitó</b>	<b>0 kg</b>	<b>0 kg</b>
Tárgyévben keletkezett	93.790	175.684
Tárgyévben elszállított	93.790	175.684
Tárgyévben felhasznált	0	0
<b>Záró</b>	<b>0 kg</b>	<b>0 kg</b>

**7. Környezetvédelmi költségek és kiadások**

Jogcím	adatok ezer Ft-ban	
	2014.	2015.
Veszélyes hulladék	6.741	7.137
Talajtisztaság védelem	0	0
Levegőtisztaság védelem	1.958	0
Igazgatási szolgáltatási díj	0	0
Nem veszélyes hulladék	5.468	2.138
<b>Összesen</b>	<b>14.168</b>	<b>9.275</b>

**8. Peres ügyek:**

A 2015. évben lezárult peres ügy:

- 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 az előírásoknak. 2015-ben a Bíróság a Kft. javára döntött, és elutasította felperes keresetét.

A társaság folyamatban lévő peres ügyei az alábbiak:

- 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. A per 2015. évben még nem zárult le.
- Társaságunk 2013-ban 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 nem tett eleget, ezért a vonatkozó szerződéstől szerződésszegés jogcímén elálltunk, és felszólítottuk a vállalkozót az előleg visszatérítésére, aki ettől elzárkózott. Kereseti kérelemmel fordultunk a Szegedi Járásbírósághoz, kérve, hogy kötelezze a vállalkozót az előleg és járulékainak megtérítésére.

**9. Egyéb, mérlegen kívüli tételek**

A társaságnak 2014-ben export értékesítésből származó bevétele nem volt. A 2015. évi bevételeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Ország	2015. ezer Ft		
	Termék értékesítés	Szolgáltatás nyújtása	Összesen
Németország	240	0	240
Spanyolország	0	13.741	13.741
<b>Export értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>240</b>	<b>13.741</b>	<b>13.981</b>
Románia*	1.971	0	1.971
<b>Egyéb bevétel összesen</b>	<b>1.971</b>	<b>0</b>	<b>1.971</b>
<b>Összes bevétel</b>	<b>2.211</b>	<b>13.741</b>	<b>15.952</b>

\* tárgyi eszköz értékesítése



Az importbeszerzések részletezése:

Ország	2014.( ezer Ft)	2015. (ezer Ft)	változás
Németország	44.076	61.556	17.480
Ausztria	42.514	41.888	-626
Szlovákia	375	24.826	24.451
Csehország	1.430	19.627	18.197
Lengyelország	0	10.588	10.588
Franciaország	5.605	4.948	-657
Belgium	10.666	4.350	-6.316
Finnország	336	3.503	3.167
Nagy-Britannia	3.938	608	-3.330
Románia	0	607	607
Olaszország	358	37	-321
Hollandia	290	0	-290
<b>EU összesen (termékbeszerzés)</b>	<b>109.588</b>	<b>172.538</b>	<b>62.950</b>
<b>EU-n kívüli összesen (termékbeszerzés)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

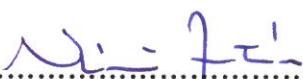
#### 10. Kapcsolt vállalkozások

- **anyagvállalat:**  
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. 2015-ben a Felügyelő Bizottság 6 tagból állt, a tagok egyharmadát (2 fő) a dolgozók választották, munkájukat az FB ügyrendje alapján végzik.

Budapest, 2016. február 24.

  
.....  
**Németh Zoltán**  
ügyvezető

**BKV Vasúti Járműjavító Kft.**  
1106 Budapest, Fehér út 1/b  
Levél cím: 1590 Budapest, Pf. 207  
Adóig. szám: 12282672-2-44  
Ranksz. sz.: MKB 10300002-20116248-00003285  
3.





**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  
2015.

				ezer Ft-ban
Megnevezés	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Tárgy évi nyitó bruttó érték	156.819	251.603	0	408.422
Bruttó érték növekedése beszerzés	0	10.952	0	10.952
Összes növekedés	0	10.952	0	10.952
Bruttó érték csökkenése egyéb kivezetés	0	0	0	0
Összes csökkenés	0	0	0	0
Záró bruttó érték	156.819	262.555	0	419.374
Nyitó halmozott amortizáció	156.782	242.080	0	398.862
Tárgyévi terv szerinti amortizáció	0	6.477	0	6.477
Évközi csökkenések egyéb kivezetés	0	0	0	0
Összes csökkenés	0	0	0	0
Záró halmozott amortizáció	156.782	248.557	0	405.339
Záró nettó érték	37	13.998	0	14.035



## 2. sz. melléklet

**Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása  
2015.**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berend. gépek járművek	Egyéb berend. felszer., járművek	Összesen
<b>Tárgy évi nyitó bruttó érték</b>	<b>1.223.732</b>	<b>1.111.143</b>	<b>397.577</b>	<b>2.732.452</b>
<b>Bruttó érték növekedése</b>				
tárgyévi aktiválás	1.121	60.996	18.570	80.687
értéknövelő felújítás	6.560	44.731	25.483	76.774
<b>Összes növekedés</b>	<b>7.681</b>	<b>105.727</b>	<b>44.053</b>	<b>157.461</b>
<b>Bruttó érték csökkenése</b>				
selejtezés	0	6.659	23.082	29.741
értékesítés	0	10.786	628	11.414
egyéb kivezetés	0	0	0	0
<b>Összes csökkenés</b>	<b>0</b>	<b>17.445</b>	<b>23.710</b>	<b>41.155</b>
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>1.231.413</b>	<b>1.199.425</b>	<b>417.920</b>	<b>2.848.758</b>
<b>Nyitó halmozott értékcsökkenés</b>	<b>339.326</b>	<b>944.844</b>	<b>355.954</b>	<b>1.640.124</b>
<b>Tárgyévi értékcsökkenés*</b>	<b>22.450</b>	<b>66.989</b>	<b>22.211</b>	<b>111.650</b>
<b>Évközi csökkenések</b>				
selejtezés	0	6.611	23.071	29.682
értékesítés	0	10.786	628	11.414
egyéb kivezetés	0	0	0	0
kerekítésből adódó különbözet	0	0	-1	-1
<b>Összes csökkenés</b>	<b>0</b>	<b>17.397</b>	<b>23.698</b>	<b>41.095</b>
<b>Záró halmozott értékcsökkenés</b>	<b>361.776</b>	<b>994.436</b>	<b>354.467</b>	<b>1.710.679</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>869.637</b>	<b>204.989</b>	<b>63.453</b>	<b>1.138.079</b>



## 3.sz. melléklet

## Bevételek részletezése

Megnevezés	2014.	2015. belföld	2015. export	2015.	változás
Ipari tevékenység bevétele*	4.446.021	4.546.358	0	4.546.358	100.337
Továbbszámlázott energia	120.090	124.636	0	124.636	4.546
Szaktanácsadás képzés.	46.475	47.663	0	47.663	1.188
Bérleti díj	837	836	0	836	-1
Egyéb	24.354	39.338	13.981	53.319	28.965
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4.637.777</b>	<b>4.758.831</b>	<b>13.981</b>	<b>4.772.812</b>	<b>135.035</b>
Faktorálás**	157.557	136.421	0	136.421	-21.136
Céltartalékképzés feloldása	68.168	65.565	0	65.565	-2.603
Értékesített eszközök bevétele	499.812	2.877	1.970	4.847	-494.965
Kártérítések	0	897	0	897	897
Késedelmi kamat, kötbér	230	99	0	99	-131
Biztosítótól kapott összeg	983	0	0	0	-983
Értékvesztett követelésre befolyt összeg	550	0	0	0	-550
Egyéb	816	262	0	262	-554
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>728.116</b>	<b>206.121</b>	<b>1.970</b>	<b>208.091</b>	<b>-520.025</b>
<b>Üzemi tevékenység bevétele</b>	<b>5.365.893</b>	<b>4.964.952</b>	<b>15.951</b>	<b>4.980.903</b>	<b>-384.990</b>
Kapott kamat	11	0	0	0	-11
Egyéb	676	853	0	853	177
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>687</b>	<b>853</b>	<b>0</b>	<b>853</b>	<b>166</b>
Térítés nélkül kapott eszköz	434	247	0	247	-187
Fellelt eszköz elhatárolásának feloldása	78	279	0	279	201
Egyéb (elengedett követelés)	7.671	25.241	0	25.241	17.570
<b>Rendkívüli bevételek összesen</b>	<b>8.183</b>	<b>25.767</b>	<b>0</b>	<b>25.767</b>	<b>17.584</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>5.374.763</b>	<b>4.991.572</b>	<b>15.951</b>	<b>5.007.523</b>	<b>-367.240</b>

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

\*\* faktorált követelésből befolyt bevétel





## 4. sz. melléklet

## Bruttó és nettó költség és ráfordítás részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.	változás
Anyagköltség	1.980.877	2.192.226	211.349
- ebből energia	51.920	51.966	46
Igénybevett szolgáltatás	577.014	607.266	30.252
Egyéb szolgáltatások értéke	14.346	13.517	-829
Eladott áruk beszerzési értéke	26.497	33.338	6.841
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	114.400	118.701	4.301
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>2.713.134</b>	<b>2.965.048</b>	<b>251.914</b>
Béreköltség	1.052.051	1.078.008	25.957
Személyi jellegű egyéb kifizetések	95.512	107.547	12.035
Bérjárulék	308.088	314.309	6.221
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1.455.651</b>	<b>1.499.864</b>	<b>44.213</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>118.647</b>	<b>118.127</b>	<b>-520</b>
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>4.287.432</b>	<b>4.583.039</b>	<b>295.607</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>700.415</b>	<b>323.108</b>	<b>-377.307</b>
- ebből értékvesztés	21.367	2.500	-18.867
Fizetett kamatok	0	0	0
Egyéb pénzügyi ráfordítás	1.106	1.966	860
<b>Pénzügyi ráfordítások</b>	<b>1.106</b>	<b>1.966</b>	<b>860</b>
Véglegesen adott támogatás	5.375	0	-5.375
<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>5.375</b>	<b>0</b>	<b>-5.375</b>
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>706.896</b>	<b>325.074</b>	<b>-381.822</b>
<b>BRUTTÓ KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS</b>	<b>4.994.328</b>	<b>4.908.113</b>	<b>-86.215</b>
Aktivált teljesítmények értéke	14.687	7.423	-7.264
<b>NETTÓ RÁFORDÍTÁS</b>	<b>4.979.641</b>	<b>4.900.690</b>	<b>-78.951</b>



## 5/a. sz. melléklet

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

2015. 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>1 146 456</u> 2 866 255	<u>1 213 538</u> 2 917 687	40,00	41,59	103,99
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 694 148</u> 2 866 255	<u>1 673 878</u> 2 917 687	59,11	57,37	97,06
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 313 889</u> 1 146 456	<u>1 414 490</u> 1 213 538	114,60	116,56	101,71
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 313 889</u> 1 130 324	<u>1 414 490</u> 1 194 302	116,24	118,44	101,89
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 313 889</u> 2 866 255	<u>1 414 490</u> 2 917 687	45,84	48,48	105,76
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 357 653</u> 2 866 255	<u>1 280 976</u> 2 917 687	47,37	43,90	92,69
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>1 357 653</u> 2 866 255	<u>1 280 976</u> 2 917 687	47,37	43,90	92,69

## VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

2015. év

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>4 637 777</u> 2 866 255	<u>4 772 812</u> 2 917 687	1,62	1,64	101,10
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>4 637 777</u> 1 130 324	<u>4 772 812</u> 1 194 302	4,10	4,00	97,40
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>4 637 777</u> 547 901	<u>4 772 812</u> 600 300	8,46	7,95	93,93
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>4 637 777</u> 1 313 889	<u>4 772 812</u> 1 414 490	3,53	3,37	95,59





## 5/b. sz. melléklet

## LIKVIDITÁSI MUTATÓK

2015. 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>1 694 148</u> 1 357 653	<u>1 673 878</u> 1 280 976	124,79	130,67	104,72
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 098 219</u> 1 357 653	<u>1 069 207</u> 1 280 976	80,89	83,47	103,19
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>159 979</u> 1 357 653	<u>40 893</u> 1 280 976	11,78	3,19	27,09
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>159 979</u> 1 357 653	<u>40 893</u> 1 280 976	11,78	3,19	27,09

## 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>938 240</u> 1 357 653	<u>1 028 314</u> 1 280 976	69,11	80,28	116,16
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>1 357 653</u> 2 866 255	<u>1 280 976</u> 2 917 687	47,37	43,90	92,69
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>392 733</u> 1 357 653	<u>82 179</u> 1 280 976	28,93	6,42	22,18
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>917 859</u> 1 049 220	<u>1 000 029</u> 992 572	87,48	100,75	115,17
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>793 723</u> 4 637 777	<u>958 944</u> 4 772 812	62,47	73,34	117,4
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>915 516</u> 2 713 134	<u>764 630</u> 2 965 048	123,17	94,13	76,42





## 6. sz. melléklet

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

**2015.**

	<i>Módosítás jogcíme</i>	<i>ezer Ft-ban</i>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>		
01.	<i>A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg</i>	85.856
02.	<i>Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivetések, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el</i>	118.186
03.	<i>Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege</i>	192
04.	<i>Jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege</i>	1.383
	<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:</b>	<b>205.617</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>		
01.	<i>Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg</i>	62.316
02.	<i>A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg</i>	65.565
03.	<i>Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszköz kivetések, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része</i>	122.253
	<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:</b>	<b>250.134</b>



## 7. sz. melléklet

Cash flow - kimutatás  
Mérleg fordulónap: 2015. 12. 31.

Megnevezés	ezer Ft-ban	
	2014.év	2015.év
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>294.843</b>	<b>61.341</b>
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény +	395.122	106.833
2. Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció +	118.647	118.127
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	67.245	4.495
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	52.974	20.291
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-292.290	-4.847
6. Szállítói kötelezettség változása	267.409	-56.648
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	109.251	-20.029
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	586	7.217
9. Vevőkövetelés változása	-247.321	-81.606
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-152.097	-21.640
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-7.223	-4.620
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-17.460	-6.232
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>347.998</b>	<b>-182.167</b>
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-151.814	-186.645
15. Befektetett eszközök eladása +	499.812	4.478
16. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-500.388</b>	<b>1.740</b>
(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 +	1.412	1.740
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-499.500	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-2.300	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>142.453</b>	<b>-119.089</b>
<b>Pénzeszközök nyitó állománya</b>	<b>17.526</b>	<b>159.979</b>
<b>Pénzeszközök záró állománya</b>	<b>159.979</b>	<b>40.893</b>

