

## **BKV Vasúti Járműjavító Kft.**

Éves beszámoló

2019. december 31.





## Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés



## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A BKV Vasúti Járműjavító Kft. tulajdonosa részére

### Vélemény

Elvégeztük a BKV Vasúti Járműjavító Kft. („Társaság”) mellékelt 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.027.061 E Ft, az adózott eredmény 162.262 E Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

### Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.



Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.





## A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

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





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

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

Budapest, 2020. március 17.



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



Lelkes Tamás  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007349



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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

**BKV Vasúti Járműjavító Kft.**

a vállalkozás megnevezése

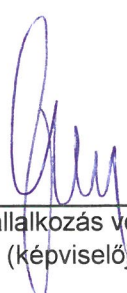
**1106 Budapest, Fehér út 1/b,**

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2019.12.31**

## Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2020. március 16.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**MÉRLEG "A" változat**  
**1 / 1**

**Eszközök (aktívák)**

adatok EFT-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                  | Előző év         | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév          |
|----------|----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| a        | b                                                                    | c                | d                        | e                |
| 1.       | <b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>                      | <b>1 506 739</b> | <b>0</b>                 | <b>1 866 105</b> |
| 2.       | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>                           | <b>35 009</b>    | <b>0</b>                 | <b>39 094</b>    |
| 3.       | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                              | 37               |                          | 37               |
| 4.       | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                              |                  |                          |                  |
| 5.       | 3. Vagyoni értékű jogok                                              | 34 972           |                          | 23 669           |
| 6.       | 4. Szellemi termékek                                                 |                  |                          | 15 388           |
| 7.       | 5. Üzleti vagy cégérték                                              |                  |                          |                  |
| 8.       | 6. Immateriális javakra adott előlegek                               |                  |                          |                  |
| 9.       | 7. Immateriális javak értékhelyesbítése                              |                  |                          |                  |
| 10.      | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>                             | <b>1 469 563</b> | <b>0</b>                 | <b>1 826 140</b> |
| 11.      | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                   | 937 146          |                          | 968 007          |
| 12.      | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                             | 284 466          |                          | 382 380          |
| 13.      | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                       | 117 968          |                          | 161 352          |
| 14.      | 4. Tenyészállatok                                                    |                  |                          |                  |
| 15.      | 5. Beruházások, felújítások                                          | 69 096           |                          | 310 842          |
| 16.      | 6. Beruházásokra adott előleg                                        | 60 887           |                          | 3 559            |
| 17.      | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                 |                  |                          |                  |
| 18.      | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)</b>              | <b>2 167</b>     | <b>0</b>                 | <b>871</b>       |
| 19.      | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                         |                  |                          |                  |
| 20.      | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                    |                  |                          |                  |
| 21.      | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés                              |                  |                          |                  |
| 22.      | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész.viszonyban álló váll-ban |                  |                          |                  |
| 23.      | 5. Egyéb tartós részesedés                                           | 100              |                          | 100              |
| 24.      | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.viszonyban álló váll-ban        |                  |                          |                  |
| 25.      | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön                                      | 2 067            |                          | 771              |
| 26.      | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                      |                  |                          |                  |
| 27.      | 9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                   |                  |                          |                  |
| 28.      | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete             |                  |                          |                  |

Budapest, 2020. március 16.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 12282672-3317-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-662345

BKV Vasúti Járműjavító Kft.

2019.12.31

**MÉRLEG "A" változat**

1 / 2

**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                           | Előző év         | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév          |
|----------|---------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| a        | b                                                             | c                | d                        | e                |
| 29.      | <b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>                 | <b>2 487 337</b> | <b>0</b>                 | <b>2 159 725</b> |
| 30.      | <b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>                           | <b>735 284</b>   | <b>0</b>                 | <b>899 027</b>   |
| 31.      | 1. Anyagok                                                    | 389 302          |                          | 362 616          |
| 32.      | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                  | 343 453          |                          | 536 392          |
| 33.      | 3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok                           |                  |                          |                  |
| 34.      | 4. Késztermékek                                               |                  |                          |                  |
| 35.      | 5. Áruk                                                       | 0                |                          |                  |
| 36.      | 6. Készletekre adott előlegek                                 | 2 529            |                          | 19               |
| 37.      | <b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)</b>                          | <b>1 426 624</b> | <b>0</b>                 | <b>924 091</b>   |
| 38.      | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)     | 87 269           |                          | 80 940           |
| 39.      | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                | 1 171 359        |                          | 754 841          |
| 40.      | 3. Követelések jelentős tul.rész.viszonyban lévő váll.szemben |                  |                          |                  |
| 41.      | 4. Követelések egyéb rész.visz.ban lévő vállal-sal szemben    |                  |                          |                  |
| 42.      | 5. Váltókövetelések                                           |                  |                          |                  |
| 43.      | 6. Egyéb követelések                                          | 167 996          |                          | 88 310           |
| 44.      | 7. Követelések értékelési különbözete                         |                  |                          |                  |
| 45.      | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete        |                  |                          |                  |
| 46.      | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 47.      | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                         | 0                |                          | 0                |
| 48.      | 2. Jelentős tulajdoni részesedés                              |                  |                          |                  |
| 49.      | 3. Egyéb részesedés                                           |                  |                          |                  |
| 50.      | 4. Saját részvények, saját üzletrészek                        |                  |                          |                  |
| 51.      | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok     |                  |                          |                  |
| 52.      | 6. Értékpapírok értékelési különbözete                        |                  |                          |                  |
| 53.      | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)</b>                       | <b>325 429</b>   | <b>0</b>                 | <b>336 607</b>   |
| 54.      | 1. Pénztár, csekkek                                           | 122              |                          | 465              |
| 55.      | 2. Bankbetétek                                                | 325 307          |                          | 336 142          |
| 56.      | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok )</b>        | <b>40 842</b>    | <b>0</b>                 | <b>1 231</b>     |
| 57.      | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                       | 24 798           |                          | 253              |
| 58.      | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása         | 16 044           |                          | 978              |
| 59.      | 3. Halasztott ráfordítások                                    |                  |                          |                  |
| 60.      | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)</b>           | <b>4 034 918</b> | <b>0</b>                 | <b>4 027 061</b> |

Budapest, 2020. március 16.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 12282672-3317-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-662345

BKV Vasúti Járműjavító Kft.

2019.12.31

**MÉRLEG "A" változat**

1 / 3

Források (passzívák)

adatok EFt-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                | Előző év         | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév          |
|----------|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| a        | b                                                                  | c                | d                        | e                |
| 61.      | <b>D. Saját tőke</b> (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)             | <b>2 205 288</b> | <b>0</b>                 | <b>2 367 550</b> |
| 62.      | I. JEGYZETT TŐKE                                                   | 1 263 910        |                          | 1 263 910        |
| 63.      | I/a <b>Ebből:</b> visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken |                  |                          |                  |
| 64.      | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                      |                  |                          |                  |
| 65.      | III. TŐKETARTALÉK                                                  |                  |                          |                  |
| 66.      | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                               | 845 013          |                          | 941 341          |
| 67.      | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                               | 37               |                          | 37               |
| 68.      | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK                                            |                  |                          |                  |
| 69.      | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka                           |                  |                          |                  |
| 70.      | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka                            |                  |                          |                  |
| 71.      | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                              | 96 328           |                          | 162 262          |
| 72.      | <b>E. Céltartalékok</b> (73.-75. sorok)                            | <b>130 002</b>   | <b>0</b>                 | <b>147 418</b>   |
| 73.      | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre                         | 127 012          |                          | 144 428          |
| 74.      | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre                              | 2 990            |                          | 2 990            |
| 75.      | 3. Egyéb céltartalék                                               |                  |                          |                  |
| 76.      | <b>F. Kötelezettségek</b> (77.+77.+86. sor)                        | <b>1 335 040</b> | <b>0</b>                 | <b>1 106 827</b> |
| 77.      | <b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b> (78.+79.+80.+81. sorok)      | <b>0</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>         |
| 78.      | 1. Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben             |                  |                          |                  |
| 79.      | 2. Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul.visz.ban lévő váll. szemben    |                  |                          |                  |
| 80.      | 3. Hátrasorolt köt.ek egyéb rész.visz.ban lévő váll.szemben        |                  |                          |                  |
| 81.      | 4. Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben                 |                  |                          |                  |

Budapest, 2020. március 16.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 12282672-3317-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-662345

BKV Vasúti Járműjavító Kft.

2019.12.31

# MÉRLEG "A" változat

1 / 4

Források (passzívák)

adatok Eft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                               | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév   |
|----------|-------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| a        | b                                                                 | c         | d                        | e         |
| 82.      | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)</b>          | 0         | 0                        | 1 840     |
| 83.      | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                              |           |                          |           |
| 84.      | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények                         |           |                          |           |
| 85.      | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból                                |           |                          |           |
| 86.      | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek                              |           |                          |           |
| 87.      | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                  |           |                          |           |
| 88.      | 6. Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben                 |           |                          |           |
| 89.      | 7. Tartós köt.-ek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben          |           |                          |           |
| 90.      | 8. Tartós köt.-ek egyéb rész.visz.ban lévő váll.sal szemben       |           |                          |           |
| 91.      | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                          |           |                          | 1 840     |
| 92.      | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (92.-104. sorok)</b>       | 1 335 040 | 0                        | 1 104 987 |
| 93.      | 1. Rövid lejáratú kölcsönök                                       |           |                          |           |
| 94.      | - Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények                |           |                          |           |
| 95.      | 2. Rövid lejáratú hitelek                                         | 0         |                          |           |
| 96.      | 3. Vevőktől kapott előlegek                                       | 0         |                          |           |
| 97.      | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 879 294   |                          | 470 124   |
| 98.      | 5. Váltótartozások                                                |           |                          |           |
| 99.      | 6. Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben          | 99 888    |                          | 286 373   |
| 100.     | 7. Rövid lejáratú köt.ek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben    |           |                          |           |
| 101.     | 8. Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben      |           |                          |           |
| 102.     | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                           | 355 858   |                          | 348 490   |
| 103.     | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete                        |           |                          |           |
| 104.     | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete           |           |                          |           |
| 105.     | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)</b>           | 364 588   | 0                        | 405 266   |
| 106.     | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                         | 0         |                          | 0         |
| 107.     | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása           | 152 920   |                          | 195 997   |
| 108.     | 3. Halasztott bevételek                                           | 211 668   |                          | 209 269   |
| 109.     | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>       | 4 034 918 | 0                        | 4 027 061 |

Budapest, 2020. március 16.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 12282672-3317-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-662345

BKV Vasúti Járműjavító Kft.

2019.12.31

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(Összköltség eljárással)**  
**2 / 1**

adatok Eft-ban

| Tétel-szám  | A tétel megnevezése                                              | Előző év         | Előző év(ek) módosítá | Tárgyév          |
|-------------|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| a           | b                                                                | c                | d                     | e                |
| 01.         | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                            | 6 643 188        |                       | 7 511 213        |
| 02.         | Export értékesítés nettó árbevétele                              |                  |                       |                  |
| <b>I.</b>   | <b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)</b>                    | <b>6 643 188</b> | <b>0</b>              | <b>7 511 213</b> |
| 03.         | Saját termelésű készletek állományváltozása                      | -123 869         |                       | 192 939          |
| 04.         | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                       | 37 255           |                       | 12 772           |
| <b>II.</b>  | <b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (+/- 03.+ 04.)</b>             | <b>-86 614</b>   | <b>0</b>              | <b>205 711</b>   |
| <b>III.</b> | <b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>                                           | <b>132 412</b>   |                       | <b>146 855</b>   |
|             | <i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>                             | 21 072           |                       | 21 219           |
| 05.         | Anyagköltség                                                     | 3 039 042        |                       | 3 408 195        |
| 06.         | Igénybe vett szolgáltatások értéke                               | 869 483          |                       | 1 311 839        |
| 07.         | Egyéb szolgáltatások értéke                                      | 32 805           |                       | 26 448           |
| 08.         | Eladott áruk beszerzési értéke                                   | 41 803           |                       | 81 135           |
| 09.         | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                      | 0                |                       | 9 270            |
| <b>IV.</b>  | <b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)</b>           | <b>3 983 133</b> | <b>0</b>              | <b>4 836 887</b> |
| 10.         | Béreköltség                                                      | 1 584 269        |                       | 1 864 547        |
| 11.         | Személyi jellegű egyéb kifizetések                               | 171 214          |                       | 126 581          |
| 12.         | Bérfelárulások                                                   | 359 556          |                       | 390 286          |
| <b>V.</b>   | <b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>               | <b>2 115 039</b> | <b>0</b>              | <b>2 381 414</b> |
| <b>VI.</b>  | <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>                                    | <b>162 038</b>   |                       | <b>189 977</b>   |
| <b>VII.</b> | <b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>                                        | <b>324 917</b>   |                       | <b>289 370</b>   |
|             | <i>Ebből: értékvesztés</i>                                       | 74 863           |                       | 0                |
| <b>A.</b>   | <b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>103 859</b>   | <b>0</b>              | <b>166 131</b>   |

Budapest, 2020. március 16.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 12282672-3317-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-662345

BKV Vasúti Járműjavító Kft.

2019.12.31

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(Összköltség eljárással)**  
**2 / 2**

adatok EFT-ban

| Tétel-<br>szám | A tétel megnevezése                                       | Előző év       | Előző<br>év(ek)<br>módosítá | Tárgyév        |
|----------------|-----------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| a              | b                                                         | c              | d                           | e              |
| 13.            | Kapott (járó) osztalék és részesedés                      |                |                             |                |
|                | <i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozástól kapott              |                |                             |                |
| 14.            | Részesedésekből származó bevételek, árfoly.nyereségek     |                |                             |                |
|                | <i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozástól kapott              |                |                             |                |
| 15.            | Befektetett pénzügyi eszk.ből szárm.bev. és árf.nyer.     |                |                             |                |
|                | <i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozástól kapott              |                |                             |                |
| 16.            | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek     | 0              |                             | 17             |
|                | <i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozástól kapott              |                |                             |                |
| 17.            | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                        | 1 176          |                             | 8 256          |
|                | <i>Ebből:</i> értékelési különbözet                       |                |                             |                |
| <b>VIII.</b>   | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)</b> | <b>1 176</b>   | <b>0</b>                    | <b>8 273</b>   |
| 18.            | Részesedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek    |                |                             |                |
|                | <i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozásnak adott               |                |                             |                |
| 19.            | Befektetett pénzügyi eszk.ből szárm.ráford. és árf.veszt. |                |                             |                |
|                | <i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozásnak adott               |                |                             |                |
| 20.            | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások |                |                             |                |
|                | <i>Ebből:</i> kapcsolt vállalkozásnak adott               |                |                             |                |
| 21.            | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése     |                |                             |                |
| 22.            | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                     | 988            |                             | 6 583          |
|                | <i>Ebből:</i> értékelési különbözet                       |                |                             |                |
| <b>IX.</b>     | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>   | <b>988</b>     | <b>0</b>                    | <b>6 583</b>   |
| <b>B.</b>      | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>           | <b>188</b>     | <b>0</b>                    | <b>1 690</b>   |
| <b>C.</b>      | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>                    | <b>104 047</b> | <b>0</b>                    | <b>167 821</b> |
| <b>X.</b>      | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                          | <b>7 719</b>   |                             | <b>5 559</b>   |
| <b>D.</b>      | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>                            | <b>96 328</b>  | <b>0</b>                    | <b>162 262</b> |

Budapest, 2020. március 16.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**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  
2019. év**

**Budapest, 2020. március 16.**

## 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 2018. üzleti évben: | 12282672-2-42                                |
| Internetes honlap:            | <a href="http://www.vjsz.hu">www.vjsz.hu</a> |
| Számlavezető bankok:          | MKB Bank Zrt.<br>OTP Bank Nyrt.              |

Ügyvezető: 2017.07.31-től Herczeg József

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

A Szv.tv. 155. § alapján a társaságnál **kötelező a könyvvizsgálat**. A társaság könyvvizsgálatát a 2018-as üzleti évben a **ERNST & YOUNG Kft.** (1132 Budapest, Váci út 20., MKVK nyilvántartási szám 001165) végezte.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős **Lelkes Tamás** (1161 Budapest, Baross utca 152. B. ép. MKVK tagszám 007349). A könyvvizsgáló 2019 évi díjazása **3.200 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>Regisztrációs szám:</b> |
| Takácsné Varga Judit | 1046 Budapest,<br>Jósika utca 21 | 183226                     |

A 2019. üzleti évi **beszámoló aláírására jogosult** személy:

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

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



A társaság tulajdonosa a mérlegfordulónapon ennek megfelelően:

100 %-ban: **Budapesti Közlekedési Zrt.**  
Cégbejegyzés száma: 01-10-043037  
Székhelye: 1072 Budapest, Akácfa u. 15.

A 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.                    | 1072 Budapest, Akácfa u. 15. | 10.493     | 1.253.317 | 1.263.810 |
| BKV Mozdólépcső Javító Kft. | 1103 Budapest, Kőér u. 2/b.  | 100        | 0         | 100       |
| Összesen                    |                              | 10.593     | 1.253.317 | 1.263.910 |

2007. április 26-tól:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Székhely                     | Törzsbetét |           | Összesen         |
|------------|------------------------------|------------|-----------|------------------|
|            |                              | Készpénz   | Apport    |                  |
| BKV Zrt.   | 1072 Budapest, Akácfa u. 15. | 10.593     | 1.253.317 | <b>1.263.910</b> |

A társaság elsősorban vasúti és kötőtpályás (villamos) járművek nagyjavításával, hajtáskorszerűsítésével, korszerűsítésével, honosításával, fényezésével vasúti és közúti kötőtpályás 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 kiterők 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-átstrukturizálás költségeit az immateriális javak között mutatja ki, a kísérleti fejlesztés költségeit egy összegben, a felmerülés éve eredményének terhére számolja el,
- valós értéken történő értékelést nem alkalmaz, értékhelyesbítést nem végez, értékelési tartalékot nem képez
- a vásárolt készleteket átlagos beszerzési áron értékeli,
- saját termelésű készleteit a Szv.tv. előírásainak megfelelően utókalkulációval meghatározott közvetlen önköltségen értékeli,
- az értékvesztéssel csökkentett vevő követeléseket az elismert, elfogadott értéken szerepelteti a mérlegben,
- az értékvesztéssel csökkentett egyéb követeléseket, pénzeszközöket, aktív időbeli elhatárolásokat bekerülési értéken szerepelteti a mérlegben,
- a tőketartalékot, eredménytartalékot, lekötött tartalékot, az adózott eredményt, céltartalékot bekerülési értéken szerepelteti a mérlegben,
- a jegyzett tőke értékét a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben mutatja ki,
- külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget a Magyar Külkereskedelmi Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken szerepelteti,

### ***2.3 A Társaság önköltség-számítási és leltározási rendje***

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

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



A készletek év végi, tényleges mennyiségi felvételére 2019. november 22-i fordulónappal, 2019. november 22.-től 2019. november 29.-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 késedelembe vannak, és azok megtérülése kétséges. Az értékvesztés elszámolásához a mérleg fordulónapján meglévő követelések vizsgálata során egyedileg minősíteni kell, hogy a lejárt, határidőn túli követelések milyen mértékben váltak bizonytalanná.

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

#### **2.5 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módja**

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

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

#### **Várható hasznos élettartam eszközcsoportonként:**

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

#### **2.6 Céltartalék képzés**

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

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

- garanciális kötelezettségekre,
- peres ügyekre.

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

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

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

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

## **II.**

### **Specifikus rész**

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

### **1. A Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata**

#### **1.1 Befektetett eszközök**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékében, valamint az értékcsökkenésben 2019. évben bekövetkezett változások számszerűsítését és mozgástábláját az **1. sz. és 2. sz. melléklet** tartalmazza.

##### ***1.1.1 Immateriális javak***

A társaság mérlegében **39.094 ezer Ft** értékű immateriális jószágot mutat ki. Az immateriális javak könyv szerinti értéke a bázis időszakhoz viszonyítva 4.085 ezer Ft-tal nőtt.

Az immateriális javakon belül 0,09 % az alapítás-átszervezés aktivált értéke, 99,91 % 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 **1.511.739 ezer Ft**-ot képviselnek, amely a befektetett eszközök 81,01 %-a. A tárgyévi állományváltozások hatására az aktivált tárgyi eszközök záró értéke 172.159 ezer Ft-tal nőtt a nyitó értékhez képest.

**Az aktivált tárgyi eszközök állományváltozásának levezetése:**

adatok ezer Ft-ban

|                                             |                                                 |         |                  |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------|------------------|
| <b>2019. január 1-i nyitó nettó érték</b>   |                                                 |         | <b>1.339.580</b> |
| Tárgyévi növekedések                        |                                                 |         | 342.950          |
| ebből:                                      | - új beszerzések aktiválása                     | 182.625 |                  |
|                                             | - értéknövelő felúj. aktiválása                 | 160.325 |                  |
| Tárgyévi csökkenések                        |                                                 |         | 170.791          |
| ebből:                                      | - tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás | 168.562 |                  |
|                                             | - tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás | 0       |                  |
|                                             | - tárgyévi selejtezés, értékesítés              | 2.229   |                  |
| <b>2019. december 31-i záró nettó érték</b> |                                                 |         | <b>1.511.739</b> |

**Az aktivált tárgyi eszközök kivezetéseinek részletezése:**

adatok ezer Ft-ban

| Jogcím          | Bruttó érték  | Halmazott értékcsökkenés | Különbözet (egyéb ráfordítás) |
|-----------------|---------------|--------------------------|-------------------------------|
| Értékesítés     | 49.028        | 48.685                   | 343                           |
| Selejtezés      | 9.550         | 8.004                    | 1.546                         |
| Hiány           | 12            | 12                       | 0                             |
| Átsorolás       | 786           | 446                      | 340                           |
| <b>Összesen</b> | <b>59.376</b> | <b>57.147</b>            | <b>2.229</b>                  |

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

A társaság 2019. évben új beruházásokra **411.402 ezer Ft**-ot, értéknövelő felújításokra **161.732 ezer Ft**-ot fordított, a saját előállításban megvalósított beruházások összege pedig **14.147 ezer Ft** volt (összesen **587.281 ezer Ft**).

A térítésmentesen kapott tárgyi eszközök összege **68 ezer Ft** volt.

**A beruházás állományának alakulása:**

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                         | 2018           | 2019.          |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>január 1-i nyitó állomány</b>   | <b>18.844</b>  | <b>69.096</b>  |
| Tárgyévi új beruházások            | 238.514        | 411.334        |
| Értéknövelő felújítások            | 71.078         | 161.732        |
| Saját előállítás                   | 2.811          | 14.147         |
| Térítésmentesen kapott eszköz      | 3.915          | 68             |
| <b>Összes növekedés</b>            | <b>316.318</b> | <b>587.281</b> |
| Új beszerzések aktiválása          | 196.018        | 182.626        |
| Értéknövelő felújítások aktiválása | 70.048         | 160.325        |
| Selejtezés                         | 0              | 2.584          |
| <b>Összes csökkenés</b>            | <b>266.066</b> | <b>345.535</b> |



|                                    |               |                |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>december 31-i záró állomány</b> | <b>69.096</b> | <b>310.842</b> |
|------------------------------------|---------------|----------------|

A Társaság a beszámolási időszak beruházásait saját forrásból, illetve az anyavállalattól kapott 200.000 ezer Ft értékű fejlesztési támogatásból valósította meg, hitel felvételére nem került sor.

**A záró befejezetlen beruházás, felújítás állományának tételei 2019.12.31-én:**

adatok ezer Ft-ban

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| CNC megmunkáló központ kitérőgyártás | 250.530        |
| fényezőelőkészítő boxok felújítása   | 29.686         |
| esztergagép 1 db                     | 8.536          |
| üzemcsarnok világítás korszerűsítés  | 7.604          |
| esztergagép 1 db                     | 6.061          |
| szendvicspanel válaszfal kialakítása | 6.000          |
| térvilágítás korszerűsítése          | 1.296          |
| lemez tároló állvány 2 db            | 829            |
| 3. számú kitérő cseréje              | 300            |
| <b>Összesen</b>                      | <b>310.842</b> |

**A 2019. évi kiemelt beruházások:**

adatok ezer Ft-ban

|                                                             | Tárgyévi „ráfordítások” |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|
| CNC megmunkáló központ kitérőgyártás                        | 247.121                 |
| kerékpársajtoló gép felújítása                              | 45.629                  |
| függesztékes szemcseszóró berendezés                        | 35.400                  |
| úthálózat fejlesztése                                       | 23.851                  |
| kombinált festő-fényező fülke 1 db                          | 15.085                  |
| tolópad felújítása                                          | 14.749                  |
| informatikai helyi hálózat kiépítése                        | 14.506                  |
| tároló feltöltése, munkagödör készítése                     | 13.500                  |
| informatikai eszközök beszerzése 101 db                     | 11.717                  |
| oszlopos csoportemelő                                       | 11.560                  |
| MTZ vontató traktor 1 db                                    | 11.200                  |
| Volvo 7700 autóbusz elektromossá alakítása                  | 10.260                  |
| aszfaltozott úthálózat bővítése                             | 10.091                  |
| szemcseszóróház padozat telepítése                          | 9.800                   |
| hidraulikus olló emelő 6 db                                 | 9.686                   |
| kisgép beszerzés 101 db                                     | 9.548                   |
| festőberendezés 1db                                         | 9.071                   |
| informatikai helyi hálózat konfigurálása és üzembehelyezése | 7.326                   |
| marógép 1 db                                                | 6.495                   |
| kiegyensúlyozó gép 1 db                                     | 6.400                   |
| műgyanta padozat 500m2 forgóvázjavító műhely                | 5.500                   |
| saruprés és tartozékai 4 db                                 | 5.250                   |

**1.1.4 Beruházásokra adott előlegek**

Beruházásokra adott előlegek összege december 31-én: **3.559 ezer Ft.**

**1.1.5 Befektetett pénzügyi eszközök**

A befektetett pénzügyi eszközök 2018. évi mérlegben szereplő értéke **2.167 ezer Ft** volt, a 2019. évi értéke pedig **871 ezer Ft**. A részletezést az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                    | 2018.12.31   | 2019.12.31 |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
| Vagyoni betétállomány                         | 100          | 100        |
| <b>Egyéb tartós részesedés összesen</b>       | <b>100</b>   | <b>100</b> |
| Munkavállalóknak adott lakásvásárlási kölcsön | 2.067        | 771        |
| Fizetett kaució hosszú lejáratú része         | 0            | 0          |
| <b>Egyéb tartósan adott kölcsön összesen</b>  | <b>2.067</b> | <b>771</b> |
| <b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b> | <b>2.167</b> | <b>871</b> |

**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<br>lejáratú | Rövid<br>lejáratú | Záró érték<br>2018.12.31. | Tárgyévi<br>folyósítás | Tárgyévi<br>törlesztés | Hosszú<br>lejáratú | Rövid<br>lejáratú | Záró érték<br>2019.12.31. |
|-----|--------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|
| MKB | 2.067              | 1.610             | 3.677                     | 0                      | 1.730                  | 771                | 1.176             | 1.947                     |

Az 1.176 ezer Ft a rövid lejáratú egyéb követelések között szerepel.



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

A 2019. december 31-i készletérték **899.027 ezer Ft** volt, 163.743 ezer Ft-tal több, mint a 2018. december 31-i 735.284 ezer Ft-os érték.

**A készletek bemutatása:**

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                | 2018.12.31.    | 2019.12.31.    | Változás       |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Anyagok                                   | 389.302        | 362.616        | -26.686        |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | 343.453        | 536.392        | 192.939        |
| Áruk                                      | 0              | 0              | 0              |
| Készletekre adott előlegek                | 2.529          | 19             | -2.510         |
| <b>Összesen</b>                           | <b>735.284</b> | <b>899.027</b> | <b>163.743</b> |

**A készletek állományában bekövetkezett változás:**

adatok ezer Ft-ban

|                                                                |                |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>2019. január 1-i nyitó állomány</b>                         | <b>735.284</b> |
| •Vásárolt anyagok állományváltozása                            | -49.272        |
| •Vásárolt készletek 2019. évben elszámolt értékvesztése        | 0              |
| •Vásárolt készletek értékvesztésének visszairása               | 15.982         |
| •Befejezetlen termelés állományváltozása                       | -182.463       |
| •Saját termelésű készletek 2019. évben elszámolt értékvesztése | 0              |
| •Saját termelésű készletek értékvesztésének visszairása        | 5.238          |
| •Készletekre adott előlegek változása                          | -2.510         |
| <b>Összes állományváltozás</b>                                 | <b>163.743</b> |
| <b>2019. december 31-i záró állomány</b>                       | <b>899.027</b> |

**1.2.2. Követelések bemutatása**

A társaság fő megrendelője a tulajdonos BKV Zrt., ezért a követelések jelentős része a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés mérleg soron jelentkezik. A követelések záró állománya **924.091 ezer Ft** volt, 502.533 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint az 1.426.624 ezer Ft-os nyitó érték.

A követelések mérleg soronkénti alakulása a következő:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                  | 2018.12.31.      | 2019.12.31.    | Változás        |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Követelések áruszállításból (vevők)         | 87.269           | 80.940         | -6.329          |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 1.171.359        | 754.841        | -416.518        |
| Egyéb követelések                           | 167.996          | 88.310         | -79.686         |
| <b>Mindösszesen</b>                         | <b>1.426.624</b> | <b>924.091</b> | <b>-502.533</b> |

**a./ Vevőkkel szembeni követelések**

A vevőkkel szembeni követelés összege 80.940 ezer forint. A bázishoz viszonyítva 6.329 ezer Ft volt a csökkenés.

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

|                                            | 2018.12.31.   | 2019.12.31.   | Változás      |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Összes vevőkövetelés                       | 87.269        | 80.940        | -6.329        |
| <b>Mérleg szerinti vevőállomány</b>        | <b>87.269</b> | <b>80.940</b> | <b>-6.329</b> |
| Ebből: mérlegkészítés napjáig be nem folyt | 4.464         | 29.024        | 24.560        |
| mérlegkészítés napjáig befolyt             | 82.805        | 51.916        | -30.889       |

adatok ezer Ft-ban

|                                                       | 2018.12.31   | 2019.12.31   | Változás |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------|
| <b>Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés összege</b> | <b>5.588</b> | <b>5.588</b> | <b>0</b> |

**b./ Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések**

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állománya **754.841 ezer Ft**, mely a nyitó állománynál 416.518 ezer Ft-tal kevesebb.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés részletezése:

adatok ezer Ft-ban

| Jogcím                                               | 2018.12.31.      | 2019.12.31.    | Változás        |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| BKV Zrt-vel szembeni vevőkövetelés                   | 1.171.359        | 754.841        | -416.518        |
| BKV Zrt-vel szembeni egyéb követelés                 | 0                | 0              |                 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés | 0                | 0              |                 |
| <b>Összesen:</b>                                     | <b>1.171.359</b> | <b>754.841</b> | <b>-416.518</b> |
| ebből: mérlegkészítési napjáig be nem folyt          | 573.829          | 375.188        | -198.641        |
| mérlegkészítés napjáig befolyt                       | 597.530          | 379.653        | -217.877        |

**c./ Egyéb követelések**

A záró állomány **88.310 ezer Ft**, amely 79.686 ezer Ft-tal kevesebb, mint a nyitó érték.

**Az egyéb követelések tételei:**

adatok ezer Ft-ban

| Jogcím                                     | 2018.12.31. | 2019.12.31. | Változás |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|----------|
| Mérleg-fordulónapot követően levonható áfa | 25.252      | 18.471      | -6.871   |
| Társasági adó követelés                    | 1.010       | 1.485       | 475      |
| Munkavállalókkal szembeni követelések      | 2.947       | 3.280       | 333      |
| Költségvetési kiutalási igény (OEP-MÁK)    | 2.465       | 2.406       | -59      |
| Egyéb adó jellegű követelések              | 23          | 117         | 94       |
| Vevőtől kapott előleg áfatartalma          | 20.713      | 60.366      | 39.653   |
| Szállító átsorolás                         | 13          | 0           | -13      |
| Adósok                                     | 157.664     | 44.827      | -112.837 |

|                                 |                |               |                |
|---------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Egyéb követelések értékvesztése | -44.827        | -44.827       | 0              |
| Ki nem emelt egyéb követelések  | 2.736          | 2.185         | -551           |
| <b>Mindösszesen</b>             | <b>167.996</b> | <b>88.310</b> | <b>-79.686</b> |

### 1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokat nem tartott nyilván a fordulónapon.

### 1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya **336.607 ezer Ft** volt, melyből **465 ezer Ft a pénztár és 336.142 ezer Ft a bankbetétek** záró állománya. A likviditással kapcsolatos elemzéseket a II. fejezet 3. pontja tartalmazza.

### 1.3 Aktív időbeli elhatárolás

Összetevői:

- 253 ezer Ft 2020. évben befolyt, de 2019. évet érintő bevétel,
- 978 ezer Ft 2019. évben felmerült, de 2020. évet érintő kiadás.

Az aktív időbeli elhatárolás jogcímenként:

adatok ezer Ft-ban

| Bevételek                                        | 2018.12.31    | 2019.12.31 | Változás       |
|--------------------------------------------------|---------------|------------|----------------|
| • Magyar Államkincstár – 2019. 07. havi „apanap” | 68            | 253        | -185           |
| • 2018.09-12 havi szakmunkásképzés               | 24.730        | 0          | -24.730        |
| <b>Bevételek összesen</b>                        | <b>24.798</b> | <b>253</b> | <b>-24.545</b> |

| Költségek                                   | 2018.12.31    | 2019.12.31   | Változás       |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|
| • 2019.01-04.havi BKK bérletek              | 15.877        | 0            | -15.877        |
| • Szakmai folyóiratok előfizetési díja      | 126           | 103          | -23            |
| • Bérleti díj                               | 12            | 13           | 1              |
| • Linde palackbérlet                        | 0             | 535          | 535            |
| • Következő évet érintő Webhosting díj      | 2             | 2            | 0              |
| • Következő évet érintő biztosítás          | 8             | 325          | 317            |
| • Következő évet érintő szolgáltatási díj   | 19            | 0            | -19            |
| <b>Költségek összesen</b>                   | <b>16.044</b> | <b>978</b>   | <b>-15.066</b> |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b> | <b>40.842</b> | <b>1.231</b> | <b>-39.611</b> |



**1.4 Saját tőke**

A saját tőke állományának alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                 | 2018.12.31.      | 2019.12.31.      | Változás       |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Jegyzett tőke              | 1.263.910        | 1.263.910        | 0              |
| Eredménytartalék           | 845.013          | 941.341          | 96.328         |
| Lekötött tartalék          | 37               | 37               | 0              |
| Adózott eredmény           | 96.328           | 162.262          | 65.934         |
| <b>Saját tőke összesen</b> | <b>2.205.288</b> | <b>2.367.550</b> | <b>162.262</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                                                  | 2018.12.31       | 2019.12.31       | Változás       |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Jegyzett tőke</b>                                        | <b>1.263.910</b> | <b>1.263.910</b> | <b>0</b>       |
| Előző évi eredménytartalék                                  | 631.664          | 845.013          | 213.349        |
| Előző évi mérleg szerinti eredmény                          | 213.350          | 96.328           | -117.022       |
| Alapítás-átszerv.akt. értéke miatti lekötés visszavezetése  | 0                | 0                | 0              |
| <b>Eredménytartalék</b>                                     | <b>845.013</b>   | <b>941.341</b>   | <b>96.328</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 adózott eredmény</b>                            | <b>96.328</b>    | <b>162.262</b>   | <b>65.934</b>  |
| <b>Saját tőke összesen</b>                                  | <b>2.205.288</b> | <b>2.367.550</b> | <b>162.262</b> |

**A saját tőke mozgástábla:**

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés       | Nyitó<br>2019.01.01 | Előző évi<br>eredmény<br>átvezetése | Tárgyévi<br>eredmény | Záró<br>2019.12.31. |
|------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Jegyzett tőke    | 1.263.910           | 0                                   | 0                    | 1.263.910           |
| Tőketartalék     | 0                   | 0                                   | 0                    | 0                   |
| Eredménytartalék | 845.013             | 96.328                              | 0                    | 941.341             |



|                     |                  |          |                |                  |
|---------------------|------------------|----------|----------------|------------------|
| Lekötött tartalék   | 37               | 0        | 0              | 37               |
| Értékelési tartalék | 0                | 0        | 0              | 0                |
| Adózott eredmény    | 96.328           | -96.328  | 162.262        | 162.262          |
| <b>Saját tőke</b>   | <b>2.205.288</b> | <b>0</b> | <b>162.262</b> | <b>2.367.552</b> |

**1.5 Céltartalék**

2019. december 31-én a társaságnál a megképzett céltartalék összege 147.418 ezer Ft, melynek jogcímenkénti megoszlása a következő:

adatok ezer Ft-ban

|                                                |                |
|------------------------------------------------|----------------|
| <b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b> | <b>144.428</b> |
| Garanciális kötelezettségekre                  | 141.578        |
| Folyamatban lévő peres ügyekre                 | 2.850          |
| <b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>      | <b>2.990</b>   |
| Környezetvédelmi költségekre                   | 2.990          |
| <b>Céltartalék összesen</b>                    | <b>147.418</b> |

A céltartalék tárgyévi állományváltozását az alábbi táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                   | Záró érték<br>2018.12.31. | Tárgyévi<br>feloldás | Tárgyévi<br>képzés | Záró érték<br>2019.12.31. |
|----------------------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|
| Garanciális kötelezettségre                  | 115.560                   | 94.668               | 120.686            | 141.578                   |
| Peres ügyekre                                | 1.100                     | 100                  | 1.850              | 2.850                     |
| Függő kötelezettségekre                      | 10.352                    | 10.352               | 0                  | 0                         |
| <b>Céltartalék várható kötelezettségekre</b> | <b>127.012</b>            | <b>105.120</b>       | <b>122.536</b>     | <b>144.428</b>            |
| Környezetvédelmi költségekre                 | 2.990                     | 0                    | 0                  | 2.990                     |
| <b>Céltartalék jövőbeni költségekre</b>      | <b>2.990</b>              | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>2.990</b>              |
| <b>Összes céltartalék</b>                    | <b>130.002</b>            | <b>105.120</b>       | <b>122.536</b>     | <b>147.418</b>            |

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 2019. december 31-én garanciális kötelezettséggel érintett járművek, fődarabok darabszáma, valamint azok garanciális időtartamának figyelembevételével készült.

**Környezetvédelmi céltartalék:**

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

### **1.6 Kötelezettségek**

A kötelezettségek 2019. december 31-i állománya a 2018. évi összeghez képest 228.213 ezer Ft-tal csökkent.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                      | 2018.12.31       | 2019.12.31       | Változás        |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0                | 1.840            | 1.840           |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 1.335.040        | 1.104.987        | -230.053        |
| <b>Mindösszesen</b>             | <b>1.335.040</b> | <b>1.106.827</b> | <b>-228.213</b> |

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

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                               | 2018.12.31       | 2019.12.31       | Változás        |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Vevőtől kapott előleg                                    | 0                | 0                | 0               |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók) | 879.294          | 470.124          | -409.170        |
| Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben          | 99.888           | 286.373          | 186.485         |
| Egyéb kötelezettségek                                    | 355.858          | 348.490          | -7.368          |
| <b>Mindösszesen</b>                                      | <b>1.335.040</b> | <b>1.104.987</b> | <b>-230.053</b> |

#### **a./ Rövid lejáratú hitelek**

A társaságnak hiteltartozása 2019-ban nem volt.

#### **b./ Vevőktől kapott előlegek**

Vevőktől kapott előlege a vállalkozásnak 2019. december 31-én nem volt.

#### **c./ Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból**

A beszámolási időszak végén a szállítókkal szembeni kötelezettség állománya **470.124 ezer Ft**, amely 409.170 ezer Ft-tal kevesebb, mint a nyitó állomány.

A szállítói állomány összetétele:

adatok ezer Ft-ban

| Kötelezettség jogcíme                   | 2018.12.31     | 2019.12.31     | Változás        | a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------------------------|
| Belföldi szállítók (beérkezett számlák) | 865.326        | 457.897        | -407.429        | 89.031                                          |
| Külföldi szállítók                      | 13.278         | 11.817         | -1.461          | 393                                             |
| Nem számlázott szállítások              | 690            | 410            | -280            | 0                                               |
| <b>Összesen</b>                         | <b>879.294</b> | <b>470.124</b> | <b>-409.170</b> | <b>89.424</b>                                   |

**d./ Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek**

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a tárgyidőszak végén **286.373 ezer Ft**, 186.485 ezer Ft-tal több, mint az időszak nyitó állománya.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

| Kötelezettség jogcíme                                     | 2018.12.31    | 2019.12.31     | Változás       | a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre került |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------|
| BKV Zrt-vel szembeni szállítói tartozás                   | 2.247         | 2.163          | -84            | 0                                               |
| BKV Zrt. leányváll. szemb.száll.tart                      | 212           | 268            | 56             | 132                                             |
| BKV Zrt-től járműjavításra kapott (el nem számolt) előleg | 97.429        | 283.942        | 186.513        | 0                                               |
| <b>Mindösszesen</b>                                       | <b>99.888</b> | <b>286.373</b> | <b>186.485</b> | <b>132</b>                                      |

**e./ Egyéb kötelezettségek**

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgyidőszaki záró állománya **348.490 ezer Ft** volt, 7.368 ezer Ft-tal kevesebb a nyitó állománynál.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

| Jogcím                                                 | 2018.12.31 | 2019.12.31 | Változás |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|----------|
| Áfa fizetési kötelezettség                             | 165.350    | 144.637    | -20.713  |
| Munkabér kötelezettség                                 | 70.883     | 78.662     | 7.779    |
| Személyi jövedelemadó                                  | 31.888     | 31.526     | -362     |
| Szociális hozzájárulási adó                            | 33.237     | 35.523     | 2.286    |
| Nyugdíjbiztosítási járulék                             | 17.663     | 19.762     | 2.099    |
| Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék           | 14.789     | 16.703     | 1.914    |
| Helyi iparűzési adó                                    | 3.373      | 4.207      | 834      |
| Mérlegfordulónapot követően fizetendő „folyamatos” áfa | 1.485      | 2.073      | 588      |



|                                                |                |                |               |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Rehabilitációs hozzájárulás                    | 3.694          | 4.526          | 832           |
| EHO                                            | 7.266          | 0              | -7.266        |
| Szakképzési hozzájárulás                       | 2.369          | 2.830          | 461           |
| Önkéntes egészségpénztári tagdíj kötelezettség | 723            | 818            | 95            |
| Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj kötelezettség  | 708            | 772            | 64            |
| Innovációs járulék                             | 145            | 2.000          | 1.855         |
| Társadalombiztosítási kötelezettség            | 79             | 79             | 0             |
| Egyéb, ki nem emelt kötelezettség              | 2.206          | 4.372          | 2.166         |
| <b>Mindösszesen</b>                            | <b>355.858</b> | <b>348.490</b> | <b>-7.368</b> |

**1.7 Passzív időbeli elhatárolás**

2019.-ban a mérlegben szereplő összeg **405.266 ezer Ft**, melyből:

|                                           |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|
| a bevételek passzív időbeli elhatárolása: | 0 ezer Ft       |
| a költségek, ráfordítások elhatárolása:   | 195.997 ezer Ft |
| a halasztott bevételek elhatárolása:      | 209.269 ezer Ft |

A 2019. évi összeg 40.678 ezer Ft-tal magasabb, mint a 2018. évi 364.588 ezer Ft-os záró állomány.

**A passzív időbeli elhatárolás jogcímenként:**

adatok ezer Ft-ban

|                                                       | 2018.12.31     | 2019.12.31     | Változás      |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Elszámolt bevételek elhatárolása:</b>              |                |                |               |
| •                                                     | 0              | 0              | 0             |
| <b>Bevételek elhatárolása összesen</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <b>Költségek, ráfordítások:</b>                       |                |                |               |
| • tárgyévet érintő prémium, jutalom és járuléakai     | 129.082        | 147.719        | 18.637        |
| • könyvvizsgálat                                      | 2.900          | 1.760          | -1.140        |
| • szoftver frissítés                                  | 1.127          | 0              | -1.127        |
| • pótlólag fizetendő áfa (adómentes szakmunkásképzés) | 2.521          | 1.644          | -877          |
| • kötelező biztosítás E-busz                          | 0              | 226            | 226           |
| • tárgyévet érintő személyszállítás                   | 1.470          | 1.500          | 30            |
| • tárgyévet érintő vízdíj                             | 380            | 180            | -200          |
| • tárgyévet érintő csatornadíj                        | 250            | 250            | 0             |
| • egyéb szolgáltatások                                | -              | 2.047          | 2.047         |
| • tárgyévet érintő internet szolgáltatás              | 80             | 100            | 20            |
| • tárgyévet érintő közbeszerzési eljárási díj         | 4.316          | 0              | -4.316        |
| • T5C5 akkumulátorok                                  | 10.100         | 40.571         | 30.471        |
| • T5C5 élesztő szoftver                               | 280            | 0              | -280          |
| • tárgyévet érintő közbesz. szakért.                  | 260            | 0              | -260          |
| • tárgyévet érintő telefon ktg                        | 76             | 0              | -76           |
| • tárgyévet érintő szakreferens                       | 78             | 0              | -78           |
| <b>Költségek, ráfordítások elhatárolása összesen</b>  | <b>152.920</b> | <b>195.997</b> | <b>43.077</b> |
| <b>Halasztott bevételek:</b>                          |                |                |               |
| • Térítésmentesen 2016-ban kapott fűtésrendszer       | 10.724         | 8.495          | -2 229        |
| • Térítésmentesen 2014-ben kapott különféle alk.      | 665            | 665            | 0             |
| • Térítésmentesen kapott mobiltelefon                 | 279            | 109            | -170          |



|                                             |                |                |               |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| • Fejlesztési céllal kapott támogatás       | 200.000        | 200.000        | 0             |
| <b>Halasztott bevétel összesen</b>          | <b>211.668</b> | <b>209.269</b> | <b>-2.399</b> |
|                                             |                |                |               |
| <b>Passzív időbeli elhatárolás összesen</b> | <b>364.588</b> | <b>405.266</b> | <b>40.678</b> |

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 2019. évben nem került aktiválásra, így a támogatás teljes összege halasztott bevételként szerepel a passzívák között.

## 2. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.1 Bevételek alakulása

A bevételek részletes alakulását a **3. sz. melléklet** szemlélteti. A 2019. évi összes bevétel **7.666.341 ezer Ft** volt, 13,13 %-kal (889.556 ezer Ft-tal) több a bázisnál.

A beszámolási időszakban az **értékesítés nettó árbevétele 7.511.213 ezer Ft**, mely 868.025 ezer Ft-tal, 13,07 %-kal magasabb a bázis időszaknál.

Ezen értékesítési nettó árbevételből a BKV Zrt.-től származik 6.914.128 ezer Ft, amely a teljes nettó árbevétel 92,05 %-át teszi ki.

A beszámolási időszakban export árbevétele nem volt a vállalkozásnak.

Az **egyéb bevételek** összege **146.855 ezer Ft**, 14.443 ezer Ft-tal, 10,91 %-kal több volt, mint az előző évi beszámolóban szereplő egyéb bevétel összege

Az egyéb bevételek teljes összege belföldről származott.

A **pénzügyi műveletek bevétele 8.273 ezer Ft**, 7.080 ezer Ft-tal volt több a bázis időszak bevételénél.

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

### A kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                   | 2018.            |                       |                             | 2019.            |                       |                             |
|------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------|
|                              | BKV Zrt-től      | BKV leányvállalatától | Egyéb kapcsolt vállalatától | BKV Zrt-től      | BKV leányvállalatától | Egyéb kapcsolt vállalatától |
| Értékesítés nettó árbevétele | 6.357.278        | 0                     | 0                           | 6.914.148        | 0                     | 0                           |
| <b>Összesen:</b>             | <b>6.357.278</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                    | <b>6.914.148</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                    |

**2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke**

Az aktivált saját teljesítmények értéke 2019.-ben 292.325 ezer Ft-tal több volt, mint a bázis időszakban.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                  | 2018.          | 2019.          | Változás       |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Saját termelésű készletek állományváltozása | -123.869       | 192.939        | 316.808        |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke  | 37.255         | 12.772         | -24.483        |
| <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b> | <b>-86.614</b> | <b>205.711</b> | <b>292.325</b> |

**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                          | 2018.            | 2019.            | Változás         |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Bruttó költség és ráfordítás</b> | <b>6.586.115</b> | <b>7.704.231</b> | <b>1.118.116</b> |
| Aktivált teljesítmények értéke      | -86.614          | 205.711          | 292.325          |
| <b>Nettó költség és ráfordítás</b>  | <b>6.672.729</b> | <b>7.498.520</b> | <b>825.791</b>   |

Az **anyagjellegű ráfordítások** a bázis adathoz képest 21,43 %-kal (853.754 ezer Ft-tal) magasabbak.  
Az anyagjellegű ráfordításon belül az **anyagköltség** 369.153 ezer Ft-tal, 12,15 %-kal magasabb.

**Az anyagköltség tételei:**

adatok ezer Ft-ban

| Jogcím                     | 2018.            | 2019.            | Változás       |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Alap és segédanyag         | 2.890.997        | 3.230.318        | 339.321        |
| Villamosenergia            | 60.066           | 82.175           | 22.109         |
| Szerszámok, gyártóeszközök | 50.457           | 51.865           | 1.408          |
| Egyen-, munka- és védőruha | 24.558           | 29.177           | 4.619          |
| Benzin, gázolaj, motorolaj | 7.636            | 7.298            | -338           |
| Nyomtatványok, irodaszerek | 3.612            | 3.508            | -104           |
| Víz, gőz                   | 2.838            | 2.535            | -303           |
| Étkezési, jóléti anyagok   | 1.579            | 1.989            | 410            |
| Gumiabroncsok              | 241              | 346              | 105            |
| Fűtőanyagok                | 275              | 32               | -243           |
| Hulladékok                 | -8.618           | -10.009          | -1.391         |
| Egyéb anyagok              | 5.401            | 8.961            | 3.560          |
| <b>Összesen</b>            | <b>3.039.042</b> | <b>3.408.195</b> | <b>369.153</b> |

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

adatok ezer Ft-ban

| <b>Jogcím</b>                      | <b>2018.</b>     | <b>2019.</b>     | <b>Változás</b> |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Tátra villamos alkatrész           | 1.108.998        | 1.385.118        | 276.120         |
| Ipari csuklós alkatrész            | 445.224          | 409.404          | -35.820         |
| TW600 (Hannoveri) alkatrészek      | 266.055          | 211.794          | -54.261         |
| Combino alkatrészek                | 222.246          | 96.450           | -125.796        |
| Elektromos anyag                   | 283.262          | 280.781          | -2.481          |
| Csapágy                            | 177.366          | 164.521          | -12.845         |
| Egyéb alapanyagok                  | 31.594           | 220.525          | 188.931         |
| Festék- és segédanyagok            | 85.953           | 80.384           | -5.569          |
| Spec.kitérő anyag, pályaépítés     | 70.056           | 50.198           | -19.858         |
| Vas, acél alapanyag                | 48.912           | 41.831           | -7.081          |
| Karbantartás, üzemfenntartás       | 29.220           | 74.509           | 45.289          |
| Autóbusz alkatrész                 | 9.441            | 16.479           | 7.038           |
| Akkumulátorok                      | 10.112           | 24.359           | 14.247          |
| Kötőelemek                         | 19.332           | 12.006           | -7.326          |
| Színesfém anyagok                  | 22.889           | 30.964           | 8.075           |
| Felirati táblák                    | 7.143            | 6.134            | -1.009          |
| Tisztító- és védőszerek, munkavéd. | 5.585            | 5.094            | -491            |
| Hév alkatrész                      | 915              | 6.061            | 5.146           |
| Metró alkatrész                    | 999              | 1.017            | 18              |
| Szerszámok, gépalkatrészek         | 4                | 3                | -1              |
| Fogaskerekű alkatrész              | 0                | 318              | 318             |
| Múzeumi                            | 0                | 85               | 85              |
| FFV csuklós alkatrészek            | 4.180            | 0                | -4.180          |
| Schwarz Müller gyártás anyagai     | 41.511           | 112.283          | 70.772          |
| <b>Összesen</b>                    | <b>2.890.997</b> | <b>3.230.318</b> | <b>339.321</b>  |

Az igénybe vett szolgáltatások a bázis értékhez képest 442.356 ezer Ft-tal magasabbak.

Az igénybe vett szolgáltatások tételei:



adatok ezer Ft-ban

| Jogcím                                                    | 2018.          | 2019.            | Változás       |
|-----------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Jármű- és alkatrészjavításhoz igénybe vett szolgáltatások | 360.558        | 510.141          | 149.583        |
| Hőszolgáltatás                                            | 123.344        | 107.409          | -15.935        |
| Fenntartási költségek                                     | 45.736         | 70.182           | 24.446         |
| Munkaerőkölcsönzés                                        | 28.267         | 52.442           | 24.176         |
| Külső cég által végzett javítás költségei                 | 38.712         | 254.600          | 215.888        |
| Vagyonvédelem                                             | 58.854         | 69.222           | 10.368         |
| Minőségbiztosítás, munkavédelem, közbeszerzés költségei   | 56.110         | 48.725           | -7.385         |
| Szoftver karbantartás                                     | 30.188         | 32.370           | 2.182          |
| Szállítás, raktározás, veszélyes hulladék                 | 20.677         | 25.169           | 4.492          |
| Bérleti díj                                               | 24.828         | 36.651           | 11.823         |
| Mosoda, vegytisztítás, takarítás                          | 13.386         | 14.049           | 663            |
| Köztisztaság, kéményseprés, rovarirtás, csatornadíj       | 10.748         | 10.964           | 216            |
| Telefon, telefax                                          | 8.108          | 7.039            | -1.069         |
| Oktatás, továbbképzés                                     | 4.140          | 16.033           | 11.893         |
| Tervezési díjak                                           | 22.093         | 11.620           | -10.473        |
| Pénzügyi-számvitel szolgáltatás, könyvvizsgálat           | 2.900          | 3.200            | 300            |
| Egészségügyi szolgáltatás, munkásszálló                   | 5.558          | 7.274            | 1.716          |
| Tagsági díj, parkolás, autópálya                          | 1.148          | 1.302            | 154            |
| Internet                                                  | 1.569          | 1.569            | 0              |
| Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek, CD-k                 | 1.681          | 2.046            | 365            |
| Fénymásolás, sokszorosítás                                | 1.881          | 2.594            | 713            |
| Környezetvédelem költsége                                 | 219            | 6.028            | 5.809          |
| Minőség-ellenőrzési vizsgálat díja                        | 0              | 231              | 231            |
| Utazási és kiküldetési költség                            | 1.774          | 1.329            | -445           |
| Postai küldemények                                        | 733            | 785              | 52             |
| Hirdetés, reklám                                          | 1.992          | 2.818            | 826            |
| Egyéb ki nem emelt                                        | 4.279          | 16.046           | 11.767         |
| <b>Összesen</b>                                           | <b>869.483</b> | <b>1.311.839</b> | <b>442.356</b> |

Az igénybe vett szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **1.807 ezer Ft**:

- 1.652 ezer Ft jármű üzemeltetés,

A BKV Panoráma Kft. -től igénybevett szolgáltatás összege **1.218 ezer Ft** volt.

A társaság könyvvizsgálója részére elszámolt költség tárgyévben:

- az éves könyvvizsgálatra **3.200 ezer Ft** + áfa.

Ennek részletezése:



adatok ezer Ft-ban

| A nyújtott szolgáltatás megnevezése | 2018.-ban számlázott és pénzügyileg rendezett nettó összeg | 2018.-ban passzív időbeli elhatárolás (100%) | Összesen     | 2019.-ben már számlázott | 2019.-ben passzív időbeli elhatárolás | Összesen     |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------|
| Éves beszámoló könyvvizsgálata      |                                                            | 2.900                                        | 2.900        | 1.440                    | 1.760                                 | 3.200        |
| <b>Összesen</b>                     | <b>0</b>                                                   | <b>2.900</b>                                 | <b>2.900</b> | <b>1.440</b>             | <b>1.760</b>                          | <b>3.200</b> |

A tárgyidőszakban az **egyéb szolgáltatások** értéke **26.448 ezer Ft**, amely 6.357 ezer Ft-tal kevesebb a bázis időszak értékénél.

#### Az egyéb szolgáltatások részletezése:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                               | 2018.         | 2019.         | Változás      |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Bankköltségek, kezelési jutalék                          | 10.983        | 16.540        | 5.557         |
| Hatósági díjak, illetékek                                | 19.134        | 6.297         | -12.837       |
| Egyéb biztosítás (BKV Zrt-nek fizetett vagyonbiztosítás) | 2.110         | 2.776         | 666           |
| Járművek biztosítási díja                                | 578           | 835           | 257           |
| <b>Összesen</b>                                          | <b>32.805</b> | <b>26.448</b> | <b>-6.357</b> |

Az egyéb szolgáltatások között a BKV Zrt. részére fizetett összeg **2.776 ezer Ft** (vagyonbiztosítás).

Az **eladott áruk beszerzési értéke** **81.135 ezer Ft** volt, 39.332 ezer Ft-tal több, mint az előző időszakban.

A **közvetített szolgáltatások** értéke a beszámolási időszakban **9.270 ezer Ft** volt.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege **2.381.414 ezer Ft**, 266.375 ezer Ft-tal több, mint előző évben.

Ezen belül:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                         | 2018.            | 2019.            | Változás       |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Béreköltség                        | 1.584.269        | 1.864.547        | 280.278        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 171.214          | 126.581          | -44.633        |
| Bérfelárak                         | 359.556          | 390.286          | 30.730         |
| <b>Összesen</b>                    | <b>2.115.039</b> | <b>2.381.414</b> | <b>266.375</b> |

A béreköltség 17,69 %-kal és a bérfelárak 8,55 %-kal magasabb, a személyi jellegű egyéb kifizetés 26,07 %-kal alacsonyabb, mint a bázis időszakban. A csökkenés oka a személyi jellegű kifizetések közül két jogcím a béreköltség soron kimutatva. Az étkezési hozzájárulást, illetve az önkéntes nyugdíjpénztárba befizetett juttatások 2019. évben is megmaradtak, de a munkabérek soron, mint bérként adózó jövedelemként mutatjuk ki.

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                                  | 2018.          | 2019.          | Változás       |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Munkába járással kapcsolatos ktg.           | 52.239         | 57.838         | 5.599          |
| Étkezési hozzájárulás                       | 30.943         | 0              | -30.943        |
| Betegszabadság                              | 18.753         | 20.687         | 1.934          |
| Munkáltatót terhelő SZJA                    | 17.232         | 7.998          | -9.234         |
| Végkielégítés                               | 2.805          | 1.482          | -1.323         |
| Munkáltatót terhelő táppénz                 | 5.350          | 6.499          | 1.149          |
| Iskolakezdési támogatás                     | 2.401          | 2.680          | 279            |
| SZÉP kártya                                 | 2.740          | 2.395          | -345           |
| Munkáltató ált. önk. nypt-ba befiz          | 15.975         | 0              | -15.975        |
| Reprezentáció                               | 1.675          | 3.566          | 1.891          |
| Kollektív szerződés szerinti elismerés díja | 2.095          | 2.605          | 510            |
| Egyéb adóköteles béren kívüli juttatás      | 16.518         | 19.462         | 2.944          |
| Egyéb ki nem emelt kifizetések              | 2.488          | 1.369          | -1.119         |
| <b>Összesen</b>                             | <b>171.214</b> | <b>126.581</b> | <b>-44.633</b> |

**A bérjárulékok részletezése:**

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                           | 2018.          | 2019.          | Változás      |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Szociális hozzájárulási adó          | 297.458        | 342.832        | 45.374        |
| Szakképzési hozzájárulás             | 23.508         | 27.829         | 4.321         |
| Rehabilitációs hozzájárulás          | 17.139         | 17.835         | 696           |
| Százalékos egészségügyi hozzájárulás | 21.451         | 1.790          | -19.661       |
| <b>Összesen</b>                      | <b>359.556</b> | <b>390.286</b> | <b>30.730</b> |

Az **értécsökkenési leírás** 2019 évben 17,24 %-kal, 27.939 ezer Ft-tal több volt, mint az előző évben.

Az elszámolt értécsökkenési leírás megoszlása:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                           | 2019. évi értécsökkenési leírás |
|--------------------------------------|---------------------------------|
| Immateriális javak                   | 18.272                          |
| Tárgyi eszközök (tárgyévet érintő)   | 156.209                         |
| <b>Lineáris összesen</b>             | <b>174.481</b>                  |
| Immateriális javak                   | 3.143                           |
| Tárgyi eszközök                      | 12.353                          |
| <b>Kis értékű összesen</b>           | <b>15.496</b>                   |
| <b>Mindösszesen:</b>                 | <b>189.977</b>                  |
| <b>Tárgyi eszközök terven felüli</b> | <b>0</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 |               |                      |                             |                              |
| 2.500.593                     | 174.481                 | 15.496    | 0             | 189.977              | 57.146                      | 2.633.423                    |

Az **egyéb ráfordítások** 2019. évi **289.370 ezer Ft** értéke 35.547 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis időszaki összeg.

Az egyéb ráfordítások tételei:

adatok ezer Ft-ban

| Jogcím                                         | 2018.          | 2019.          | Változás       |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Készletek elszámolt értékvesztése              | 30.037         | 0              | -30.037        |
| Céltartalék képzése                            | 113.748        | 122.536        | 8.788          |
| Iparűzési adó                                  | 71.449         | 80.252         | 8.803          |
| Egyéb követ. elsz ért.veszt                    | 44.827         | 0              | -44.827        |
| Építményadó                                    | 25.804         | 25.804         | 0              |
| Innovációs járulék                             | 10.717         | 12.038         | 1.321          |
| Adott támogatás, juttatás, nyereség            | 4.804          | 4.270          | -534           |
| Telekadó                                       | 6.286          | 6.286          | 0              |
| Ráfordításként elszámolt ÁFA                   | 8.700          | 7.034          | -1.666         |
| Hiányzó, selejtezett, kivezetett eszköz értéke | 4.357          | 5.506          | 1.149          |
| Egyéb ki nem emelt ráfordítások                | 579            | 1.240          | 661            |
| Gépjárműadó                                    | 184            | 213            | 29             |
| Környezetvédelmi termékdíj                     | 58             | 687            | 629            |
| Kötbér                                         | 3.367          | 23.504         | 20.137         |
| <b>Összesen</b>                                | <b>324.917</b> | <b>289.370</b> | <b>-35.547</b> |

A **pénzügyi műveletek ráfordítása** 2019-ben **6.583 ezer Ft** volt, 5.595 ezer Ft- magasabb mint a bázis évben.

Ennek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                   | 2018.      | 2019.        | Változás     |
|----------------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| <b>Fizetett kamat</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Árfolyamkülönbözet                           | 988        | 6.583        | 5.595        |
| <b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b> | <b>988</b> | <b>6.583</b> | <b>5.595</b> |



**2.4 Eredmény**

A társaság 2019. évi adózott eredménye **162.262 ezer Ft** volt.

**Az eredmény alakulásának levezetése:**

adatok ezer Ft-ban

| <b>Eredménykategória megnevezése</b> | <b>2018.</b>  | <b>2019.</b>   | <b>Változás</b> |
|--------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Üzemi-üzleti tevékenység eredménye   | 103.859       | 166.131        | 62.272          |
| Pénzügyi műveletek eredmény          | 188           | 1.690          | 1.502           |
| Adózás előtti eredmény               | 104.047       | 167.821        | 63.774          |
| Adófizetési kötelezettség            | 7.719         | 5.559          | -2.160          |
| <b>Adózott eredmény</b>              | <b>96.328</b> | <b>162.262</b> | <b>65.934</b>   |

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

- Az eszközök összetételének alakulása:**

| <b>Megnevezés</b>           | <b>2018.</b>     |               | <b>2019.</b>     |               |
|-----------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                             | <b>ezer Ft</b>   | <b>%</b>      | <b>ezer Ft</b>   | <b>%</b>      |
| Befektetett eszközök        | 1.506.739        | 37,34         | 1.866.105        | 46,34         |
| Forgóeszközök               | 2.487.337        | 61,65         | 2.159.725        | 53,63         |
| Aktív időbeli elhatárolások | 40.842           | 1,01          | 1.231            | 0,03          |
| <b>Összesen</b>             | <b>4.034.918</b> | <b>100,00</b> | <b>4.027.061</b> | <b>100,00</b> |

- A befektetett és forgóeszközök alakulása:**

| <b>Megnevezés</b>    | <b>2018.</b>     |               | <b>2019.</b>     |               |
|----------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                      | <b>ezer Ft</b>   | <b>%</b>      | <b>ezer Ft</b>   | <b>%</b>      |
| Befektetett eszközök | 1.506.739        | 37,72         | 1.866.105        | 46,35         |
| Forgóeszközök        | 2.487.337        | 62,28         | 2.159.725        | 53,65         |
| <b>Összesen</b>      | <b>3.994.076</b> | <b>100,00</b> | <b>4.025.830</b> | <b>100,00</b> |



- **A befektetett eszközök összetétele:**

| Megnevezés                | 2018.            |               | 2019.            |               |
|---------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                           | ezer Ft          | %             | ezer Ft          | %             |
| Immateriális javak        | 35.009           | 2,32          | 39.094           | 2,09          |
| Tárgyi eszközök           | 1.469.563        | 97,53         | 1.826.140        | 97,86         |
| Befekt. pénzügyi eszközök | 2.167            | 0,15          | 871              | 0,05          |
| <b>Összesen</b>           | <b>1.506.739</b> | <b>100,00</b> | <b>1.866.105</b> | <b>100,00</b> |

- **A forgóeszközök összetétele:**

| Megnevezés      | 2018.            |               | 2019.            |               |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                 | ezer Ft          | %             | ezer Ft          | %             |
| Készletek       | 735.284          | 29,56         | 899.027          | 41,62         |
| Követelések     | 1.426.624        | 57,36         | 924.091          | 42,79         |
| Értékpapírok    | 0                | 0,00          | 0                | 0,00          |
| Pénzeszközök    | 325.429          | 13,08         | 336.607          | 15,59         |
| <b>Összesen</b> | <b>2.487.337</b> | <b>100,00</b> | <b>2.159.725</b> | <b>100,00</b> |

### 3.2 A Társaság forrásai

- **A források összetételének alakulása:**

| Megnevezés                    | 2018.            |               | 2019.            |               |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                               | ezer Ft          | %             | ezer Ft          | %             |
| Saját tőke                    | 2.205.288        | 54,65         | 2.367.550        | 58,80         |
| Céltartalék                   | 130.002          | 3,22          | 147.418          | 3,66          |
| Kötelezettségek               | 1.335.040        | 33,09         | 1.106.827        | 27,48         |
| Passzív időbeli elhatárolások | 364.588          | 9,04          | 405.266          | 10,06         |
| <b>Összesen</b>               | <b>4.034.918</b> | <b>100,00</b> | <b>4.027.061</b> | <b>100,00</b> |

- **A saját tőke összetétele:**

| Megnevezés        | 2018.            |               | 2019.            |               |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                   | ezer Ft          | %             | ezer Ft          | %             |
| Jegyzett tőke     | 1.263.910        | 57,31         | 1.263.910        | 53,39         |
| Eredménytartalék  | 845.013          | 38,32         | 941.341          | 39,76         |
| Lekötött tartalék | 37               | 0,00          | 37               | 0,00          |
| Adózott eredmény  | 96.328           | 4,37          | 162.262          | 6,85          |
| <b>Összesen</b>   | <b>2.205.288</b> | <b>100,00</b> | <b>2.367.550</b> | <b>100,00</b> |

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

| Megnevezés      | 2018.            |               | 2019.            |               |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                 | ezer Ft          | %             | ezer Ft          | %             |
| Saját tőke      | 2.205.288        | 62,29         | 2.367.550        | 68,14         |
| Kötelezettségek | 1.335.040        | 37,71         | 1.106.827        | 31,86         |
| <b>Összesen</b> | <b>3.540.328</b> | <b>100,00</b> | <b>3.474.377</b> | <b>100,00</b> |

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

| Megnevezés                      | 2018.            |               | 2019.            |               |
|---------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                                 | ezer Ft          | %             | ezer Ft          | %             |
| Saját tőke                      | 2.205.288        | 100,00        | 2.367.550        | 99,92         |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0                | 0,00          | 1.840            | 0,08          |
| <b>Összesen</b>                 | <b>2.205.288</b> | <b>100,00</b> | <b>2.369.390</b> | <b>100,00</b> |

### 3.3 Mutatószámok

| Megnevezés                          | Számítás                         | 2018.   | 2019.   |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------|---------|
| • Saját tőke – Jegyzett tőke aránya | ST/JT*100                        | 174,48% | 187,32% |
| • Tőkeerősség                       | ST/Források*100                  | 54,66%  | 58,79%  |
| • Eszközigenyesség                  | Eszközök/ST*100                  | 182,97% | 170,09% |
| • Kötelezettségek részaránya        | Kötelez./Forrás*100              | 33,09%  | 27,44%  |
| • Céltartalék aránya                | Céltart./Forrás*100              | 3,22%   | 3,66%   |
| • Befektetett eszközök fedezete     | ST/Bef.eszk.*100                 | 146,36% | 126,87% |
| • Saját tőke növekedési üteme       | Adózott.er./ST*100               | 4,37%   | 6,85%   |
| • Likviditás I.                     | Forgóe./R.lej.kötel.             | 1,86    | 1,95    |
| • Likviditás II.                    | (Forgóe.-Készl.)/R.l.kötel.      | 1,31    | 1,14    |
| • Likviditás III.                   | Pénzeszk.+ért.papír/R.lej.kötel. | 0,24    | 0,30    |
| • Likviditás IV. (Gyorsráta)        | Pénzeszk./R.lej.kötel.           | 0,24    | 0,30    |
| • Hitelfedezettségi mutató          | Követel./R.l.kötel.*100          | 106,86% | 83,63%  |

A 2019. évi pozitív eredmény hatására a saját tőke/jegyzett tőke 2018. évi 174,48 %-os aránya 187,32 %-ra változott.

A társaság tőkeellátottsága (tőkeerőssége), vagyis a saját tőke összes forráson belüli részaránya 58,79 %.

### 3.4 Likviditás, illetve fizetőképesség alakulásának értékelése

A Társaság 2019. 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:** 83,63 %, ami azt jelenti, hogy a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket 83,63 %-ban fedezik.

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

### **III.**

#### **Tájékoztató rész**

#### **A társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk**

#### **1. Létszám és bérgazdálkodás**

##### **1.1 Létszám alakulása**

2019. év végén a Társaság záró létszáma 326 fő volt, amely 3 fővel kevesebb az év eleji nyitó létszámhoz képest. A teljes munkaidős szellemi létszám 2 fővel több, a fizikai létszám 3 fővel csökkent. A nem teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók létszáma 2 fővel csökkent.

##### **A létszám alakulása:**

| Állománycsoport         | Átlagos állományi létszám |               |               | Záró létszám        |                     |                 |
|-------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|-----------------|
|                         | 2018.<br>(fő)             | 2019.<br>(fő) | Index<br>(%)  | 2018.12.31.<br>(fő) | 2019.12.31.<br>(fő) | Eltérés<br>(fő) |
| Szellemi                | 58,69                     | 63,28         | 107,82        | 59                  | 61                  | 2               |
| Fizikai                 | 252,40                    | 254,90        | 101,00        | 260                 | 257                 | -3              |
| <b>Teljes munkaidős</b> | <b>311,09</b>             | <b>318,18</b> | <b>102,28</b> | <b>319</b>          | <b>318</b>          | <b>-1</b>       |
| Gyakornok               | 0                         | 0             | 0             | 0                   | 0                   | 0               |
| Részmunkaidős           | 8,20                      | 9,65          | 117,68        | 10                  | 8                   | -2              |
| <b>Mindösszesen</b>     | <b>319,29</b>             | <b>327,83</b> | <b>102,67</b> | <b>329</b>          | <b>326</b>          | <b>-3</b>       |

##### **1.2 Bérgazdálkodás**

A bérköltség állománycsoportonkénti alakulása:

adatok ezer Ft-ban

| Állománycsoport         | 2018.            | 2019.            | Index %       |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Szellemi                | 429.649          | 545.952          | 127,07        |
| Fizikai                 | 1.063.126        | 1.226.695        | 115,39        |
| <b>Teljes munkaidős</b> | <b>1.492.775</b> | <b>1.772.647</b> | <b>118,75</b> |

| <b>Gyakornok</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |               |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Szellemi részdíj        | 26.535           | 38.306           | 144,36        |
| Fizikai részdíj         | 8.630            | 11.866           | 137,49        |
| <b>Részmunkadíj</b>     | <b>35.165</b>    | <b>50.172</b>    | <b>142,68</b> |
| <b>Állomáson kívüli</b> | <b>56.329</b>    | <b>41.728</b>    | <b>74,08</b>  |
| <b>Mindösszesen</b>     | <b>1.584.269</b> | <b>1.864.547</b> | <b>117,69</b> |



A személyi jellegű egyéb kifizetések bontása állománycsoportonként:

adatok ezer Ft-ban

| Állománycsoport         | 2018.          | 2019.          | Index %      |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Szellemi                | 30.704         | 23.685         | 77,13        |
| Fizikai                 | 135.307        | 99.791         | 73,75        |
| <b>Teljes munkaidős</b> | <b>166.011</b> | <b>123.476</b> | <b>74,38</b> |
| Egyéb                   | 5.203          | 3.105          | 59,68        |
| <b>Mindösszesen</b>     | <b>171.214</b> | <b>126.581</b> | <b>73,93</b> |

## 2. Egyéb címen folyósított összegek

A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a tulajdonos állapította meg. Mértéke 2019. év november 30. napjáig:

az FB elnök részére 223.500 Ft/hó

a Tagok részére 150.000 Ft/hó

Mértéke 2019. december 01. naptól:

az FB elnök részére 241.500 Ft/hó

a Tagok részére 149.000 Ft/hó

A Felügyelő Bizottság tagjainak létszáma 2019. évben változatlan volt, az összetétel az önkormányzati választásokat követően megváltozott.

2019-ben a Társaság összesen 11.418,5 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

348.408 ezer Ft

adóalapot csökkentő tételek

410.020 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 106.209 ezer Ft, az érvényesített adókedvezmény 4.000 ezer Ft volt, a tárgyévi adófizetési kötelezettség 5.559 ezer Ft.

A jövedelem-(nyereség)minimum számítása:

| Megnevezés                         | ezer Ft        |
|------------------------------------|----------------|
| Értékesítés nettó árbevétele       | 7.511.213      |
| Egyéb bevétel                      | 146.855        |
| Pénzügyi bevétel                   | 8.273          |
| Összes bevétel                     | 7.666.341      |
| <b>Jövedelem-(nyereség)minimum</b> | <b>153.327</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 2019. év gazdálkodását érintő lényeges esemény, folyamat nem történt.

#### 6. Veszélyes hulladék állományváltozása

| Megnevezés              | 2018.       | 2019.       |
|-------------------------|-------------|-------------|
| <b>Nyitó</b>            | <b>0 kg</b> | <b>0 kg</b> |
| Tárgyévben keletkezett  | 332.518     | 233.671     |
| Tárgyévben elszállított | 332.518     | 233.671     |
| Tárgyévben felhasznált  | 0           | 0           |
| <b>Záró</b>             | <b>0 kg</b> | <b>0 kg</b> |

#### 7. Környezetvédelmi költségek és kiadások

adatok ezer Ft-ban

| Jogcím                       | 2018.         | 2019.         |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Veszélyes hulladék           | 14.804        | 17.199        |
| Talajtisztaság védelem       | 0             | 0             |
| Levegőtisztaság védelem      | 0             | 0             |
| Igazgatási szolgáltatási díj | 0             | 0             |
| Nem veszélyes hulladék       | 3.166         | 4.665         |
| <b>Összesen</b>              | <b>17.970</b> | <b>21.864</b> |

**8. Egyéb, mérlegen kívüli tételek**

Az import részletezése:

| Ország                                        | 2018. ezer Ft-ban  |                       |                | 2019. ezer Ft-ban  |                       |                |
|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|--------------------|-----------------------|----------------|
|                                               | Termék értékesítés | Szolgáltatás nyújtása | Összesen       | Termék értékesítés | Szolgáltatás nyújtása | Összesen       |
| Csehország                                    | 23.481             | 0                     | 23.481         | 6.891              | 0                     | 6.891          |
| Szlovákia                                     | 190.958            | 0                     | 190.958        | 177.220            | 916                   | 178.136        |
| Németország                                   | 17.376             | 0                     | 17.376         | 8.308              | 566                   | 8.874          |
| Ausztria                                      | 56.804             | 0                     | 56.804         | 119.696            | 0                     | 119.696        |
| Franciaország                                 | 4.618              | 0                     | 4.618          | 6.126              | 0                     | 6.126          |
| Nagy-Britannia                                | 434                | 0                     | 434            | 690                | 0                     | 690            |
| Belgium                                       | 892                | 0                     | 892            | 1.111              | 1.317                 | 2.428          |
| Svédország                                    | 2.117              | 0                     | 2.117          | 0                  | 0                     | 0              |
| Hollandia                                     | 0                  | 0                     | 0              | 181                | 0                     | 181            |
| Lengyelország                                 | 0                  | 0                     | 0              | 902                | 0                     |                |
| Írország                                      | 0                  | 0                     | 0              | 121                | 0                     | 121            |
| <b>EU összesen (termékbeszerzés)</b>          | <b>296.680</b>     | <b>0</b>              | <b>296.680</b> | <b>321.246</b>     | <b>2.799</b>          | <b>324.045</b> |
| <b>EU-n kívüli összesen (termékbeszerzés)</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>       |

**9. Kapcsolt vállalkozások**

- **anyavállalat:**  
Budapesti Közlekedési Zrt.  
Székhelye: 1072 Budapest, VII. Akácfa u. 15.  
Cégbejegyzés száma: Cg. 01-10-043037

- **Társult vállalkozása és egyéb tartós részesedése a társaságnak nincs.**

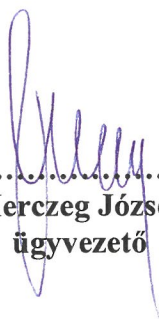
**10. Igazgatóság, üzletvezetés, felügyelő bizottság**

A Társaságot az ügyvezető irányítja. 2019.-ban a Felügyelő Bizottság 6 tagból állt, a tagok egyharmadát (2 fő) a dolgozók választották, munkájukat az FB ügyrendje alapján végzik.

**11. Kivételes előfordulású bevételek, költségek ráfordítások**

Kivételes előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás 2019. évben nem volt:

Budapest, 2020. március 16.



.....

**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  
2019.

ezer Ft-ban

| Megnevezés                          | Alapítás<br>átszervezés<br>aktivált értéke | Vagyoni<br>értékű<br>jogok | Szellemi<br>termékek | Immateriális<br>javak<br>összesen |
|-------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| <b>Tárgy évi nyitó bruttó érték</b> | <b>156.819</b>                             | <b>104.192</b>             | <b>206.728</b>       | <b>467.739</b>                    |
| <b>Bruttó érték növekedése</b>      |                                            |                            |                      |                                   |
| beszerzés                           | 0                                          | 17.665                     | 21.500               | 39.165                            |
| <b>Összes növekedés</b>             | <b>0</b>                                   | <b>17.665</b>              | <b>21.500</b>        | <b>39.165</b>                     |
| <b>Bruttó érték csökkenése</b>      |                                            |                            |                      |                                   |
| egyéb kivezetés                     | 0                                          | 13.665                     | 0                    | 13.665                            |
| <b>Összes csökkenés</b>             | <b>0</b>                                   | <b>13.665</b>              | <b>0</b>             | <b>13.665</b>                     |
| <b>Záró bruttó érték</b>            | <b>156.819</b>                             | <b>108.192</b>             | <b>228.228</b>       | <b>493.239</b>                    |
| <b>Nyitó halmozott amortizáció</b>  | <b>156.782</b>                             | <b>69.272</b>              | <b>206.676</b>       | <b>432.730</b>                    |
| Tárgyévi terv szerinti amortizáció  | 0                                          | 20.057                     | 6.164                | 26.221                            |
| <b>Évközi csökkenések</b>           |                                            |                            |                      |                                   |
| egyéb kivezetés                     | 0                                          | 4.806                      | 0                    | 4.806                             |
| <b>Összes csökkenés</b>             | <b>0</b>                                   | <b>4.806</b>               | <b>0</b>             | <b>4.806</b>                      |
| <b>Záró halmozott amortizáció</b>   | <b>156.782</b>                             | <b>84.523</b>              | <b>212.840</b>       | <b>454.145</b>                    |
| <b>Záró nettó érték</b>             | <b>37</b>                                  | <b>23.669</b>              | <b>15.388</b>        | <b>39.094</b>                     |

## 2. sz. melléklet

**Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása  
2019.**

ezer Ft-ban

| Megnevezés                            | Ingatlanok       | Műszaki berend.<br>gépek<br>járművek | Egyéb berend.<br>felszer.,<br>járművek | Összesen         |
|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|------------------|
| <b>Tárgy évi nyitó bruttó érték</b>   | <b>1.374.085</b> | <b>1.516.960</b>                     | <b>516.397</b>                         | <b>3.407.442</b> |
| <b>Bruttó érték növekedése</b>        |                  |                                      |                                        |                  |
| tárgyévi aktiválás                    | 537              | 129.455                              | 52.633                                 | 182.625          |
| értéknövelő felújítás                 | 60.985           | 63.154                               | 36.186                                 | 160.325          |
| <b>Összes növekedés</b>               | <b>61.522</b>    | <b>192.609</b>                       | <b>88.819</b>                          | <b>342.950</b>   |
| <b>Bruttó érték csökkenése</b>        |                  |                                      |                                        |                  |
| selejtezés                            | 3.207            | 1.008                                | 5.335                                  | 9.550            |
| értékesítés                           | 0                | 41.593                               | 7.434                                  | 49.027           |
| egyéb kivezetés                       | 0                | 785                                  | 12                                     | 797              |
| <b>Összes csökkenés</b>               | <b>3.207</b>     | <b>43.386</b>                        | <b>12.781</b>                          | <b>59.374</b>    |
| <b>Záró bruttó érték</b>              | <b>1.432.400</b> | <b>1.666.183</b>                     | <b>592.435</b>                         | <b>3.691.018</b> |
| <b>Nyitó halmozott értékcsökkenés</b> | <b>436.939</b>   | <b>1.232.494</b>                     | <b>398.429</b>                         | <b>2.067.862</b> |
| <b>Tárgyévi értékcsökkenés</b>        | <b>28.933</b>    | <b>94.295</b>                        | <b>45.335</b>                          | <b>168.563</b>   |
| terv szerinti értékcsökkenés          | 28.933           | 94.295                               | 45.335                                 | 168.563          |
| terven felüli értékcsökkenés          | 0                | 0                                    | 0                                      | 0                |
| <b>Évközi csökkenések</b>             |                  |                                      |                                        |                  |
| selejtezés                            | 1.479            | 1.290                                | 5.236                                  | 8.005            |
| értékesítés                           | 0                | 41.251                               | 7.433                                  | 48.684           |
| egyéb kivezetés                       | 0                | 445                                  | 12                                     | 457              |
| <b>Összes csökkenés</b>               | <b>1.479</b>     | <b>42.986</b>                        | <b>12.681</b>                          | <b>57.146</b>    |
| <b>Záró halmozott értékcsökkenés</b>  | <b>464.393</b>   | <b>1.283.803</b>                     | <b>431.083</b>                         | <b>2.179.279</b> |
| <b>Záró nettó érték</b>               | <b>968.007</b>   | <b>382.380</b>                       | <b>161.352</b>                         | <b>1.511.739</b> |

## 3.sz. melléklet

## Bevételek részletezése

| Megnevezés                                                  | 2018.            | 2019.            | változás       |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ipari tevékenység bevétele*                                 | 6.246.203        | 6.809.949        | 563.746        |
| Továbbszámlázott energia                                    | 0                | 0                | 0              |
| Szaktanácsadás képzés.                                      | 71.453           | 74.038           | 2.585          |
| Bérleti díj                                                 | 970              | 2.415            | 1.445          |
| Egyéb                                                       | 324.562          | 624.811          | 300.249        |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>                         | <b>6.643.188</b> | <b>7.511.213</b> | <b>868.025</b> |
| Céltartalékképzés feloldása                                 | 82.026           | 105.120          | 23.094         |
| Térítés nélkül kapott, fellelt eszköz, elengedett követelés | 21.285           | 11.425           | -9.860         |
| Késedelmi kamat, kötbér                                     | 1.452            | 4.425            | 2.973          |
| Értékesített eszközök bevétele                              | 2.098            | 3.730            | 1.632          |
| Készletek visszaírt értékvesztése                           | 17.175           | 21.219           | 4.044          |
| Biztosítótól kapott összeg                                  | 3.899            | 0                | -3.899         |
| Egyéb                                                       | 510              | 906              | 396            |
| Faktorálás                                                  | 3.775            | 0                | -3.775         |
| Kártérítések                                                | 192              | 30               | -162           |
| <b>Egyéb bevételek összesen</b>                             | <b>132.412</b>   | <b>146.855</b>   | <b>14.443</b>  |
| <b>Üzemi tevékenység bevétele</b>                           | <b>6.775.600</b> | <b>7.658.068</b> | <b>882.468</b> |
|                                                             |                  |                  |                |
| Kapott kamat                                                |                  | 17               | 17             |
| Egyéb                                                       | 1.176            | 8.256            | 7.080          |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>                | <b>1.176</b>     | <b>8.273</b>     | <b>8.273</b>   |
|                                                             |                  |                  |                |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                   | <b>6.776.776</b> | <b>7.666.341</b> | <b>889.565</b> |

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



## 4. sz. melléklet

## Bruttó és nettó költség és ráfordítás részletezése

ezer Ft-ban

| Megnevezés                                    | 2018.            | 2019.            | változás         |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Anyagköltség                                  | 3.039.042        | 3.408.195        | 369.153          |
| - ebből energia                               | 62.904           | 84.708           | 21.804           |
| Igénybe vett szolgáltatás                     | 869.483          | 1.311.839        | 442.356          |
| Egyéb szolgáltatások értéke                   | 32.805           | 26.448           | -6.357           |
| Eladott áruk beszerzési értéke                | 41.803           | 81.135           | 39.332           |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke   | 0                | 9.270            | 9.270            |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>     | <b>3.983.133</b> | <b>4.836.887</b> | <b>853.754</b>   |
| Béreköltség                                   | 1.584.269        | 1.864.547        | 280.278          |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések            | 171.214          | 126.581          | -44.633          |
| Bérjárulék                                    | 359.556          | 390.286          | 30.730           |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b> | <b>2.115.039</b> | <b>2.381.414</b> | <b>266.375</b>   |
| <b>Értékcsökkenési leírás</b>                 | <b>162.038</b>   | <b>189.977</b>   | <b>27.939</b>    |
| <b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>                     | <b>6.260.210</b> | <b>7.408.278</b> | <b>1.148.068</b> |
| <b>Egyéb ráfordítások</b>                     | <b>324.917</b>   | <b>289.370</b>   | <b>-35.547</b>   |
| - ebből értékvesztés                          | 74.863           | 0                | 0                |
| Fizetett kamatok                              | 0                | 0                | 0                |
| Egyéb pénzügyi ráfordítás                     | 988              | 6.583            | 5.595            |
| <b>Pénzügyi ráfordítások</b>                  | <b>988</b>       | <b>6.583</b>     | <b>5.595</b>     |
| <b>Ráfordítások összesen</b>                  | <b>325.905</b>   | <b>295.953</b>   | <b>-29.952</b>   |
| <b>BRUTTÓ KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS</b>           | <b>6.586.115</b> | <b>7.704.231</b> | <b>1.118.116</b> |
| Aktivált teljesítmények értéke                | -86.614          | 205.711          | 292.325          |
| <b>NETTÓ RÁFORDÍTÁS</b>                       | <b>6.672.729</b> | <b>7.498.520</b> | <b>825.791</b>   |

## 5/a. sz. melléklet

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

2019. év

| Mutató megnevezése                      | Mutató számítása<br>eFt                          | Előző év<br>eFt               | Tárgyév<br>eFt                | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------|---------|----------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya %  | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen | <u>1 506 739</u><br>4 034 918 | <u>1 866 105</u><br>4 027 061 | 37,34    | 46,34   | 124,10   |
| Forgóeszközök aránya %                  | <u>Forgóeszközök</u><br>Eszközök összesen        | <u>2 487 337</u><br>4 034 918 | <u>2 159 725</u><br>4 027 061 | 61,65    | 53,63   | 86,99    |
| Befektetett eszközök fedezettsége %     | <u>Saját tőke</u><br>Befektetett eszközök        | <u>2 205 288</u><br>1 506 739 | <u>2 367 550</u><br>1 866 105 | 146,36   | 126,87  | 86,68    |
| Tárgyi eszközök fedezettsége %          | <u>Saját tőke</u><br>Tárgyi eszközök             | <u>2 205 288</u><br>1 469 563 | <u>2 367 550</u><br>1 826 140 | 150,06   | 129,65  | 86,40    |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány)%         | <u>Saját tőke</u><br>Források összesen           | <u>2 205 288</u><br>4 034 918 | <u>2 367 550</u><br>4 027 061 | 54,66    | 58,79   | 107,56   |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya % | <u>Rövid lejáratú köt.</u><br>Források összesen  | <u>1 335 040</u><br>4 034 918 | <u>1 104 987</u><br>4 027 061 | 33,09    | 27,44   | 82,93    |
| Kötelezettségek aránya %                | <u>Kötelezettségek</u><br>Források összesen      | <u>1 335 040</u><br>4 034 918 | <u>1 106 827</u><br>4 027 061 | 33,09    | 27,48   | 83,05    |

## VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

2019. év

| Mutató megnevezése            | Mutató számítása                            | Előző év<br>eFt               | Tárgyév<br>eFt                | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------|---------|----------|
| Eszközök fordulatszáma        | <u>Nettó árbevétel</u><br>Eszközök összesen | <u>6 643 188</u><br>4 034 918 | <u>7 511 213</u><br>4 027 061 | 1,65     | 1,87    | 113,33   |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u><br>Tárgyi eszközök   | <u>6 643 188</u><br>1 469 563 | <u>7 511 213</u><br>1 826 140 | 4,52     | 4,11    | 90,93    |
| Készletek fordulatszáma       | <u>Nettó árbevétel</u><br>Átlagos készletek | <u>6 643 188</u><br>776 789   | <u>7 511 213</u><br>817 156   | 8,55     | 9,19    | 107,49   |
| Saját tőke fordulatszáma      | <u>Nettó árbevétel</u><br>Saját tőke        | <u>6 643 188</u><br>2 205 288 | <u>7 511 213</u>              | 3,01     | 3,17    | 105,32   |



## 5/b. sz. melléklet

## LIKVIDITÁSI MUTATÓK

2019. év

| Mutató megnevezése                                     | Mutató számítása                                                 | Előző év<br>eFt               | Tárgyév<br>eFt                | Előző<br>év | Tárgyév | Változás |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|---------|----------|
| Likviditási mutató I.<br>(Current ratio)               | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>2 487 337</u><br>1 335 040 | <u>2 159 725</u><br>1 104 987 | 186,31      | 195,45  | 104,91   |
| Likviditási mutató II.<br>(Quick ratio -gyors<br>ráta) | <u>Forgóeszközök-Készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>1 752 053</u><br>1 335 040 | <u>1 260 698</u><br>1 104 987 | 131,24      | 114,09  | 86,93    |
| Likviditási mutató III.                                | <u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>325 429</u><br>1 335 040   | <u>336 607</u><br>1 104 987   | 24,38       | 30,46   | 124,94   |
| Likviditási mutató IV.                                 | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek            | <u>325 429</u><br>1 335 040   | <u>336 607</u><br>1 104 987   | 24,38       | 30,46   | 124,94   |

## PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

| Mutató megnevezése                  | Mutató számítása                                               | Előző év<br>eFt               | Tárgyév<br>eFt                | Előző<br>év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|---------|----------|
| Hitelfedezettségi<br>mutató         | <u>Követelések</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>1 426 624</u><br>1 335 040 | <u>924 091</u><br>1 104 987   | 106,86      | 83,63   | 78,26    |
| Eladósodottság foka                 | <u>Kötelezettségek</u><br>Eszközök összesen                    | <u>1 335 040</u><br>4 034 918 | <u>1 106 827</u><br>4 027 061 | 33,09       | 27,48   | 83,05    |
| Dinamikus<br>likviditás             | <u>Üzemi tev. eredménye</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>103 859</u><br>1 335 040   | <u>166 131</u><br>1 104 987   | 7,78        | 15,03   | 193,19   |
| Vevő / Szállítói<br>állomány aránya | <u>Vevők</u><br>Szállítók                                      | <u>1 258 628</u><br>979 182   | <u>835 781</u><br>756 497     | 128,54      | 110,48  | 85,95    |
| Vevők átfutási<br>ideje             | <u>Átlagos vevő állomány</u><br>Nettó árbevétel                | <u>1 125 845</u><br>6 643 188 | <u>1 047 205</u><br>7 511 213 | 61,86       | 50,89   | 82,27    |
| Szállítók átfutási<br>ideje         | <u>Átlagos szállítói állomány</u><br>Anyagjellegű ráfordítások | <u>811 058</u><br>3 983 133   | <u>867 840</u><br>3 983 133   | 74,32       | 65,49   | 88,12    |

## 6. sz. melléklet

Társasági adó  
alapot növelő és csökkentő tételek részletezése

2019.

|                                                            | Módosítás jogcíme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ezer Ft-ban    |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |
| 01.                                                        | A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg                                                                                                                                                                                                                                            | 122.536        |
| 02.                                                        | 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 | 191.805        |
| 03.                                                        | Nem a vállalkozási, bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege                                                                                                                                                                                                                                                      | 34.067         |
| 04.                                                        | Jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege                                                                                                                                                                                                                                                     | 0              |
| 06.                                                        | Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0              |
| <b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:</b>    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>348.408</b> |
| <b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |
| 01.                                                        | Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 92.057         |
| 02.                                                        | A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg                                                                                                                                                                                                    | 105.120        |
| 03.                                                        | Az adótörvény szerinti figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszköz kivetések, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része                                                                                                                                                  | 212.843        |
| <b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>410.020</b> |



## 7. sz. melléklet

## Cash flow - kimutatás

Mérleg fordulónap: 2019. 12. 31.

| Megnevezés                                                                                                 | ezer Ft-ban     |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                            | 2018.12.31      | 2019.12.31      |
| <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>                                             | <b>432.267</b>  | <b>555.012</b>  |
| (Működési cash flow, 1-13. sorok)                                                                          |                 |                 |
| 1a. Adózás előtti eredmény +                                                                               | 104.047         | 167.821         |
| ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,                                                  | 0               | 0               |
| 1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +                                                              | 0               | 0               |
| 1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +                                                              | 104.047         | 167.821         |
| 2. Elszámolt amortizáció +                                                                                 | 162.038         | 189.977         |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±                                                                  | 15.112          | -15.713         |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±                                                        | 31.721          | 17.416          |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±                                                        | 1.291           | -3.670          |
| 6. Szállítói kötelezettség változása ±                                                                     | 335.212         | -222.684        |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±                                                          | 75.495          | -7.370          |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±                                                               | 66.718          | 40.679          |
| 9. Vevőkövetelés változása ±                                                                               | -265.566        | 422.848         |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±                                         | -54.919         | -68.344         |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±                                                                | -31.163         | 39.611          |
| 12. Fizetett adó (nyereség után) -                                                                         | -7.719          | -5.559          |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>                                         | <b>-406.479</b> | <b>-545.849</b> |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése –                                                                      | -409.993        | -551.189        |
| 15. Befektetett eszközök eladása +                                                                         | 2.098           | 3.730           |
| 16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 1.916           | 1.610           |
| 17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -                                       | -500            | 0               |
| 18. Kapott osztalék, részesedés +                                                                          | 0               | 0               |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>                                             | <b>200.000</b>  | <b>0</b>        |
| 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 +                                                                         | 200.000         | 0               |
| 23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –                                                      | 0               | 0               |
| 24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –                                      | 0               | 0               |
| 25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –                                                         | 0               | 0               |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz –                                                                        | 0               | 0               |
| <b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>                                                     | <b>225.788</b>  | <b>9.163</b>    |
| 27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +                                                                   | -263            | 2.015           |
| <b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>                                          | <b>225.525</b>  | <b>11.178</b>   |

# ÜZLETI JELENTÉS

## A BKV Vasúti Járműjavító Kft. 2019. évi beszámolójához

Budapest, 2020. március 16.

## I. Bevezetés

Az alapító a Budapesti Közlekedési Részvénytársaság 1997. július 01. napján az Alapító Okiratban foglalt kötelezettségekre és jogokra **építve egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságot** hozott létre, mely korlátolt felelősségű társaság az üzletrészek felosztása folytán új taggal egészült ki, és így **2000. június 29. napjától többszemélyes társasággá** vált. (Az új tag a BKV Mozgólépcső Javító Szolgáltató Kft. 0,01%-os tulajdoni hányaddal.) **2007. április 26. napjától** a társaság ismét **egyszemélyes korlátolt felelősségű társasággá** alakult.

2000. június és november között a társaság üzletrészt vásárolt több BKV tulajdonú Társaságban, mely üzletrészek közül az utolsó a BKV Mozgólépcső Javító Szolgáltató Kft.-ben meglévő üzletrész 2006. október 13-án a BKV Zrt. részére eladásra került.

2007-ben a társaság megvásárolta a „Műhely 8” Regionális Tervező, Beruházó és Kivitelező Zrt. 84 db, egyenként 250 E Ft névértékű törzsrészvényét, összesen 35.000 E Ft vételárért, mely társaság 2012. évben végelszámolással megszűnt.

### 1. A társaság főbb adatai:

|                                                                                                      |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| A társaság teljes cégneve:                                                                           | BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság |
| A társaság rövid neve:                                                                               | BKV Vasúti Járműjavító Kft.                                       |
| A társaság cégneve angolul:                                                                          | BKV Railway Vehicle Repair and Service Ltd.                       |
| A társaság székhelye:                                                                                | 1106 Budapest, Fehér út 1/b.                                      |
| A társaság adóigazgatási száma:                                                                      | 12282672-2-42                                                     |
| A társaság KSH számjele:                                                                             | 12282672-3317-113-01                                              |
| A társaság TB törzsszáma:                                                                            | 250015                                                            |
| A társaság cégbejegyzéssel, az alakulás napjára visszaható hatállyal jött létre, határozatlan időre. |                                                                   |
| Cégjegyzés helye:                                                                                    | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága                                  |
| Bejegyezve:                                                                                          | 1997. szeptember 9.                                               |
| Cégjegyzékszám:                                                                                      | Cg. 01-09-662345                                                  |
| A társaság működésének kezdete:                                                                      | 1997. július 1.                                                   |

### 2. A társaság tevékenységi köre

A társaság elsősorban vasúti és kötőtpályás (villamos) járművek nagyjavításával, hajtáskorszerűsítésével, korszerűsítésével, honosításával, fényezésével vasúti és közúti kötőtpályás 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.

**3. A társaság tagjai:**

Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely: 1072 Budapest, VII. kerület, Akácfa u. 15.

Cégjegyzékszám: 01-10-043037

Képviseli: Bolla Tibor elnök-vezérigazgató

**4. A tagok törzsbetétjei:**

**2007. április 26. napjától:**

| Név<br>Cégnév | Lakóhely<br>Székhely           | Törzsbetét<br>(Ft) |               | Összesen<br>(Ft) |
|---------------|--------------------------------|--------------------|---------------|------------------|
|               |                                | Készpénz           | Apport        |                  |
| BKV Zrt.      | 1072 Budapest<br>Akácfa u. 15. | 10.593.000         | 1.253.317.000 | 1.263.910.000    |

**5. Telephely bemutatása:****Telephely adatai:**

Címe: 1106 Budapest, Fehér út 1/b.

Helyrajzi száma: 39206/22

Telek területe: 75 933 m<sup>2</sup>, melyből a BKV Zrt. tulajdona 21 421 m<sup>2</sup>

Beépítettsége: 35 %

**6. Engedélyek, tanúsítványok:**

A Társaság az ITM Műszaki Engedélye (HU 38 2019 0006) alapján végzi a tevékenységét, rendelkezik ISO 9001 tanúsítvánnyal (HU 003488) és hegesztési tanúsítvánnyal.



## **II. A BKV Vasúti Járműjavító Kft. 2019. évi gazdálkodása**

A Társaság 2019. évi gazdálkodása a jóváhagyott módosított Üzleti Terv adataival és a 2018. év bázisadataival kerül összehasonlításra.

### **1. Termelési tevékenység értékelése**

2019. évre az elfogadott Üzleti Tervben 129 db jármű és 919 db fődarab szerepelt. Az év során 112 db jármű (befejezetlen állományban további 16 jármű) és 760 db fődarab javítását végezte el a Társaság 328 fős éves átlaglétszámmal, amiből 255 fő volt fizikai állományú dolgozó.

A járműjavítás darabszáma és árbevétele nem érte el a terv és bázisértéket. A Társaság hagyományos főtevékenységének számító villamos járműjavításból 2019. évben összesen 47 db készült el három típusból (T5C5, TW6000, KCSV-7), valamint 22 db autóbusz került honosításra és 8 db Combino fényezés valósult meg. Speciális feladat volt a muzeális villamos felújítás is.

A fődarab javítás 760 db-os mennyisége – mennyiségben elmaradt a bázistól és a tervtől, de árbevételben meghaladta azokat – biztosította a tervet meghaladó árbevételt az összetételnek köszönhetően.

A kitérőgyártás árbevétele meghaladta a bázis és a tervezett értéket, mind a BKV Zrt.-től, mind külső partnerektől több megrendelés érkezett.

A termelési feladatok teljesítését a jármű- és fődarabjavítások elkészítését a jobb munkaszervezés és a rugalmas mátrix szemléletű termelésirányítás, valamint a LEAN szemlélet bevezetésének köszönhetően a termelés belső hatékonyságának pozitív irányú változása tette lehetővé. A szakmánkénti ingadozó kapacitás leterhelés kiegyenlítése mellett kiemelt feladatot jelentett a fényezési megrendelések teljesítése, amelyek közül ki kell emelni a Combino fényezést. Ez nem csak humán erőforrás lekötés szempontjából igényelt kiemelt figyelmet, hanem a rendelkezésre álló fényező kabinok kihasználtsága miatt is pontos ütemezés szerinti munkavégzést követelt meg.

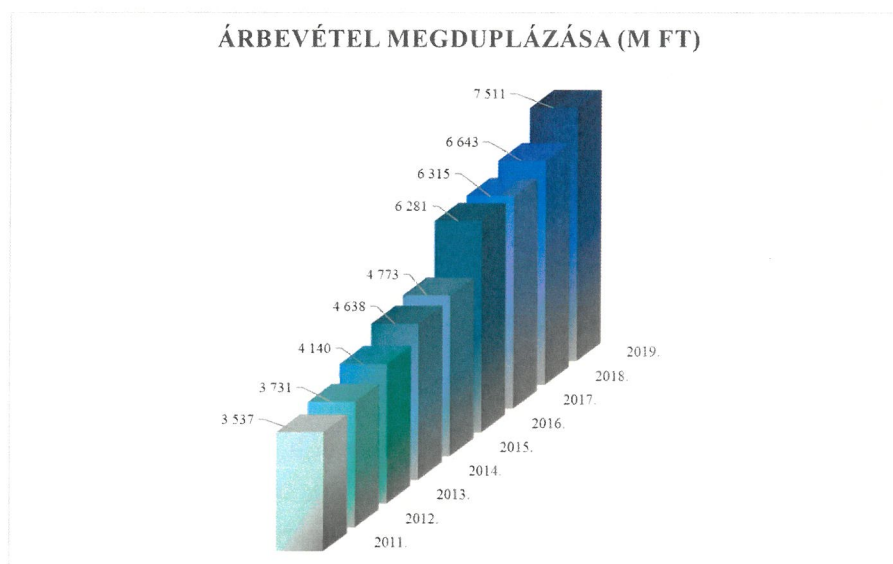
A 2019. évi termelési tevékenységet az alábbi körülmények befolyásolták lényeges módon:

- jelentős többletmegrendelés, a tervezett 128 db Combino hajtómű felújítás helyett 208 db készült el

### **2. Bevételek alakulása**

A Társaság 2019. évben 7.666.341 E Ft bevételt realizált, mely nem tartalmazza az aktivált saját teljesítmények értékét, a tervezett 7.545.442 E Ft, a bázis bevétel 6.776.775 E Ft volt.

Az értékesítés nettó árbevételének 7.511.213 E Ft összege a bázisnál 868.025 E Ft-tal, a tervezettnél 75.771 E Ft-tal több.



A bázishoz és a tervhez képest magasabb realizált árbevétel döntően a fődarabjavítási tevékenység többlet árbevételéből fakad, az új összeszerelési tevékenységnek köszönhetően számottevően nőtt a külső partnertől származó árbevétel is.

A Társaság értékesítési nettó árbevételében (7.511.213 E Ft) továbbra is a BKV Zrt.-től származó megbízások (6.914.128 E Ft) bírnak meghatározó (92%-os) szereppel.

Az egyéb bevételek jelentős része a céltartalék feloldásból származik.

A pénzügyi műveletek bevételeinek nagy részét az árfolyamnyereség teszi ki, mértéke nem jelentős.

### **3. Ráfordítások alakulása**

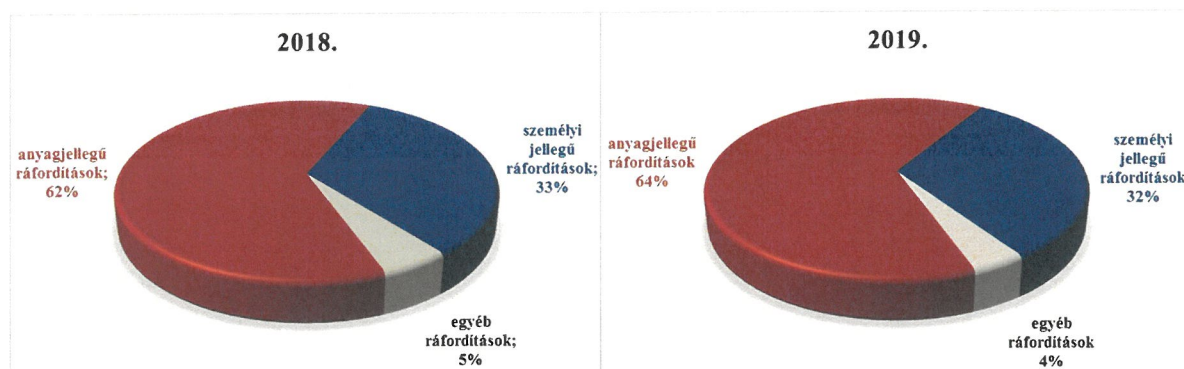
A társaság ráfordításai 2019-ben 7.704.231 E Ft-ot tettek ki, a terv 7.304.743 E Ft, a bázis ráfordítások értéke 6.586.114 E Ft volt.

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások meghaladták a terv értéket a többlet árbevétel teljesítésével összefüggésben.

A személyi jellegű ráfordítások esetében a tervezetthez képest megtakarítás keletkezett az alacsonyabb átlaglétszám miatt, a bázisértéket a bérfejlesztés miatt haladta meg a költségelem.

Az egyéb ráfordítások a céltartalék képzést és az adókat tartalmazzák.

A költségszerkezetben jelentős változás nem volt.



Mivel a Társaság hitel nélkül gazdálkodott, a pénzügyi műveletek ráfordításainak mértéke nem volt jelentős.

Az energiaköltség nélküli anyagköltség 3.323.488 E Ft volt, a bázist és a tervet meghaladta, magasabb realizált árbevétel mellett. Az elvégzett javítások során kiemelt figyelmet fordított a Társaság a takarékos anyagfelhasználásra, viszont a beszállítói áremelkedések hatását a közbeszerzés és pályáztatás ellenére sem sikerült teljes mértékben kiküszöbölni.

Az energiaköltségek (84.707 E Ft) emelkedtek mind a bázishoz mind a tervhez képest, a többlet termeléssel együtt járó magasabb fogyasztás és az áremelkedés miatt.

Az igénybe vett szolgáltatások 1.311.839 E Ft értéke több volt a bázis értéknél és meghaladta a tervértéket is, kapcsolódva a többletteljesítéshez, illetve a humán erőforrás kapacitáshiány miatt szükség volt az év során külső szolgáltatások nagyobb mértékű igénybevételére.

Az egyéb szolgáltatások, az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke nem jelentős.

A személyi jellegű ráfordítások tervszint alatt maradvá 2.381.414 E Ft-ot tettek ki, a bázis értéket meghaladva a 2019. évi bérfejlesztés hatására.

Ezen belül a bérköltség 1.864.547 E Ft-ot, a személyi jellegű egyéb kifizetések 126.581 E Ft-ot, a bérjárulékok 390.286 E Ft-ot tettek ki.

Az értékcsökkenés összege 189.977 E Ft, mely magasabb a bázis és a tervezett értéknél, a megvalósult felújítások és gépbeszerzések hatására.

#### **4. Munkaerő-gazdálkodás**

A Társaság 2019. évi átlagléttszáma 328 fő volt szemben a 2018. évi 319 fővel. A 2019. évi nyitó létszám 319 fő, a zárólétszám 326 fő, az átlagléttszám és a zárólétszám az üzleti tervben előirányozottnál alacsonyabb lett a munkaerőpiacon kialakult munkaerőhiány miatt.

Munkaerő forgalom 2019. évben: 82 fő belépő és 90 fő kilépő, passzív állományban az év végén 6 fő munkavállaló volt.



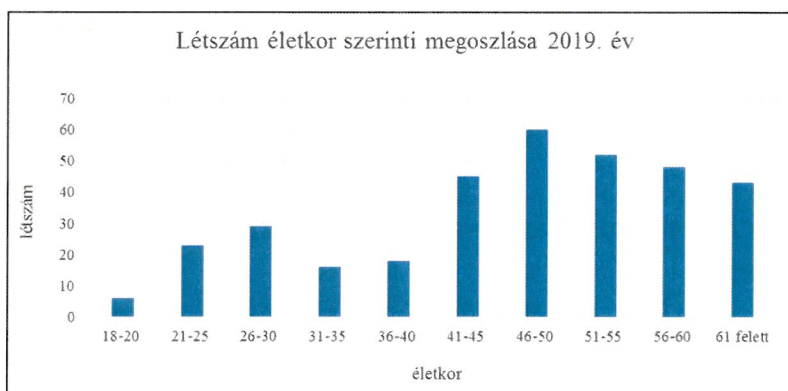
A kilépő munkavállalóknál 10 fő esetében a munkáltató mondta fel a munkaviszonyt, melyből 4 fő azonnali hatályú elbocsátás volt. 21 fő munkavállaló mondta fel a munkaviszonyt, az előző évhez képest ez 50%-os növekedést mutat. A kilépő interjúk során jellemzően a magasabb bért jelölték meg kiváltó oknak. 59 fő esetében egyéb jogcímen szűnt meg a munkaviszony (elhalálozás, nyugdíjazás, közös megegyezés, próbaidő alatti azonnali hatályú megszűnés).

A fluktuációs százalék 27 % volt, amely a tavalyi évhez képest növekedett, ennek csökkentése jelentős feladatot ró a Társaságra.

A szakmunkások utánpótlása 2019. évben is kiemelt cél volt, elsősorban a hiányszakmák tekintetében, mint a géplakatos, fényező, esztergályos, járműfényező. Bevezetésre került a tanulmányi ösztöndíj, amelyet az utolsó félévben az itt elhelyezkedni szándékozó fiataloknak biztosított a Társaság. Ennek eredményeként a végzős szakmunkástanulók közül 6 fő létesített munkaviszonyt, ezzel a lépéssel is próbálta Kft. a nyugdíjas kollégákat pótolni, illetve fiatalítani a fizikai állományt.

A toborzási folyamatok megújításának köszönhetően 2 fő fényező, 3 fő esztergályos-forgácsoló, 9 fő szemcseszóró és 9 fő lakatos munkatársat sikerült munkába állítani.

Az új munkatársak felvétele és a nyugdíjazások hatással vannak az átlagéletkor alakulására, amely 2019. évben 45,42 év volt. Az életkor megoszlása azt mutatja, hogy jellemzően 46 és 50 év közötti a legtöbb munkatárs.



2019. évben tovább folytatódott a szakmunkástanulók gyakorlati képzése, létszámuk 219 fő. Az első tanulmányi félévet követően 215-en folytatták tanulmányaikat.

A gyakorlati oktatást a Kft. munkavállalóinak bevonásával biztosította, 7.600 E Ft összegű oktatói pótlék kifizetés merült fel.

Kiemelt cél a Kft.-nél tanuló diákok további foglalkoztatása. A szándékukat támogatva bevezetésre került a szakmai verseny, amely alapján kéthavonta a legjobb teljesítményt nyújtó diákok jutalomban részesülnek. A Kft.-nél elhelyezkedő diákok munkába lépésüket követően egyszeri pályakezdési támogatásban részesülnek, ezzel is ösztönözve, hogy a munkafolyamatok betanulását követően hosszútávon a Társaság munkavállalói maradjanak.



### **Fizikai dolgozók munkaidőmérlege, túlóra ráfordítás**

A fizikai dolgozók átlagos veszteségideje 320 óra, amely szinte megegyezik a bázisidőszak adataival, de átlagosan 10,7 napot töltöttek keresőképtelen állományban, amely alacsonyabb az előző évinél. A ledolgozott túlórák száma igen magas, kerete a Kollektív Szerződés módosításával megemelkedett 300 órára. Átlagosan a fizikai munkavállalók 74 túlórát teljesítettek.

## **5. Bérgazdálkodás**

Éves szinten a bér 1.864.547 E Ft volt, mely 280.278 E Ft-tal több a bázis bértömegnél a végrehajtott 8 %-os bérfejlesztés hatásaként.

A személyi jellegű ráfordítások mértéke 65.037 E Ft-tal kevesebb a tervhez képest, amely az iparágra jellemző munkaerőhiányból adódó létszám megtakarításból fakad.

A Kollektív Szerződésben foglaltakat betartva kifizetésre került:

|                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| - béren kívüli készpénz    | összege: 32.395 E Ft/év |
| - iskola kezdési támogatás | összege: 2.680 E Ft/év  |

2019. évben a munkavállalók megtartása érdekében a különösen nagy fizikai igénybevételt kívánó munkakörökben dolgozók részére pótlék kifizetés történt:

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| - kitérőgyártási pótlék | összege: 4.913 E Ft/év |
| - veszélyességi pótlék  | összege: 8.052 E Ft/év |
| - melegüzemi pótlék     | összege: 844 E Ft/év   |

Jelentős túlóra ráfordítással sikerült teljesíteni a megrendeléseket, amely 82 007 E Ft költséget jelentett a bértömegben.

2020. évben a tervezett rendelés állomány szükségessé teszi a létszám bővítését, ezért 8 fő munkavállaló felvétele tervezett, az intézkedés hatására a túlórák csökkenése várható.

További jelentős költséget jelent a betegszabadságok és táppénzek kifizetése, ez éves szinten eléri a 45 M Ft összeget, ennek csökkentése érdekében 17 M Ft Jelenléti bónuszt fizet a Kft.

## **6. Beruházások**

A Társaság 2019-ben 587.281 E Ft-ot fordított beruházásra, ebből térítés nélküli átvétel 67 E Ft, és immateriális javak beszerzése 25.500 E Ft volt.

A 2019. évi aktiválások, átsorolások az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékét 342.950 E Ft-tal növelték.

A tárgyévi értékcsökkenés 189.977 E Ft volt.

A társaság kiemelt beruházásai voltak 2019-ben:

- sínmegmunkáló központ
- gépi szemcseszóró berendezés
- esztergagépek
- sajtológép felújítás
- járművontató traktor

## 7. Likviditás

A 2019. december 31-i állapot szerint a pénzeszközök összege:

|                              |         |      |                |             |
|------------------------------|---------|------|----------------|-------------|
| bankoknál összesen           |         |      | 336 142        | E Ft        |
| MKB folyószámla              | 127 219 | E Ft |                |             |
| MKB bérfedezeti számla       | 105 990 | E Ft |                |             |
| MKB kártyafedezeti számla    | 600     | E Ft |                |             |
| MKB lakásépítési számla      | 7 009   | E Ft |                |             |
| MKB devizabetét számla (EUR) | 58 194  | E Ft |                |             |
| MKB elkülönített számla      | 2 973   | E Ft |                |             |
| OTP bérfedezeti számla       | 33 576  | E Ft |                |             |
| OTP lakásépítési számla      | 581     | E Ft |                |             |
| házipénztárban               |         |      | 465            | E Ft        |
| <b>Mindösszesen</b>          |         |      | <b>336 607</b> | <b>E Ft</b> |

A Társaság 2019. december 31-én folyószámlahitel kerettel nem rendelkezett, az alapítóval szemben tagi kölcsön nem állt fenn.

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2019. évi záró állománya 1.840 E Ft, a rövid lejáratú kötelezettségeké 1.104.986 E Ft, amelynek döntő része a 470.124 E Ft-os szállítói kötelezettségből adódik.

A követelések záró állománya 2019-ben 924.090 E Ft volt, melyből 82 % a BKV Zrt.-vel szembeni követelés.

A Társaság az év során fizetési kötelezettségeinek az adóhatóság felé határidőre eleget tett, fizetési halasztás igénybevételére nem volt szükség.

A Társaság likviditási helyzete 2019. évben változó volt, de a lejárt szállítói tartozásállomány kezelhető mértékű maradt, felszámolási eljárás megindítására nem került sor.

## **8. A társaság eredményessége**

A BKV Vasúti Járműjavító Kft. 2019. évben ismét eredményesen gazdálkodott. Az eredményt két fő tényező befolyásolta, a többlet árbevétel realizálása és a szigorú költséggazdálkodás. Ezeknek köszönhetően az elért adózás előtti eredmény 167.821 E Ft.

Az elmúlt évek eredményes gazdálkodásának köszönhetően a saját tőke / jegyzett tőke aránya közel 187%-ra növekedett.

A Társaságnak 2019. évre vonatkozóan 5.559 E Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

## **III. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, folyamatok**

A mérleg fordulónapja után, a mérlegkészítés időszakában lényeges esemény, folyamat nem történt.

## **IV. Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**

2019-ben visszavásárolt saját részvény, üzletrész nem volt.

## **V. Várható fejlődés, belső döntések**

A Társaság 2020. évi gazdálkodási célkitűzése az eredményes gazdálkodás folytatása a nehezebb gazdasági környezetben. Ezt az előző évi rekord árbevételhez képest csökkenő árbevétel mellett a szigorú költséggazdálkodás betartásával, a belső hatékonyság növelésével lehet megvalósítani.

A Társaság továbbra is maximálisan teljesíti a BKV Zrt. javítási igényeit, egyre javuló minőségi mutatókkal:

- a villamos javítások volumene a korábbi évekhez képest kissé csökken, összetételében pedig elsősorban T5C5K J1 hajtáskorszerűsítési, TW6000 J1 felújítási és ICS, KCSV korszerűsítési javításokból áll,
- a fődarab javítás elérheti az előző évek teljesítményét.
- a kiterő gyártási tevékenység várhatóan az előző évekhez hasonló szerepet kap
- fontos a nem BKV Zrt.-től származó árbevétel növelése

Folytatódik a 240 darabos T5C5 villamos hajtáskorszerűsítési sorozat, mely kibővül a már korábban korszerűsített állomány felújításával, a 2020. évre tervezett járműmennyiség 36 db.



A korábbi évek termelési tapasztalatai és a kialakult műszaki tartalom eredményeként a Társaság fel tudta állítani a T5C5 járművek sorozatban történő javításához az ütemállásos javítási rendet és a LEAN szemléletet tükröző munkaszervezést, ezzel növelve a belső hatékonyságot, csökkentve az átfutási időt.

2020. évben cél a munkavégzés hatékonyságának és minőségének további emelése, a termelési sor folyamatos anyagellátásának biztosítása. Az üzemcsarnokon belüli járműmozgatás optimalizálása és a javítás során használt kötőelemek munkavégzés helyéhez közeli tárolása további lehetőség a hatékonyság javítására.

A minőségirányítás megújítása továbbra is kiemelt szempont. A 2020-as évben a Társaság a minőségirányítási rendszerének újra auditálása a feladat, ebben az évben kerül sor az ISO 14001 Környezetirányítási Rendszer bevezetésére is. A minőség-ellenőrzés szerepének növelése a Kft. munkájának minőségjavítását szolgálja.

A Hegesztési tanúsításnak való folyamatos megfelelés érdekében a beérkező alapanyagok tárolása adagszám szerint elkülönítve történik, valamint a gyártás során folyamatosan biztosított az alapanyagok nyomon követése.

A raktári anyagtárolási rendszer 2019. évben megkezdett korszerűsítése további feladatokat ró a dolgozókra. Kibővítésre kerül a termékcímke nyomtató rendszer, megkezdődött az ütemezett kommissiózás kialakítása. Ezek hatására 2020-ban jelentős mértékben nőhet a raktári kiszolgálás sebessége.

A beszállítások előjelzésére bevezetett Időkapu rendszer beváltotta a hozzá fűzött reményeket, a raktár fel tud készülni a tárgynapi szállítások fogadására, az áruátvétel folyamatossága biztosítható.

A korábban megkezdett SAP rendszer használatának átalakítása, a PP modulról a PM-re való átállás folyamatban van. Ennek használatától a Kft. azt várja, hogy a javítási folyamat leképezése és a tényleges javítás nagyobb összhangba kerül, ezáltal a valóságot a lehető legjobban megközelítő képet kapja az egyes fődarabok, javítások aktuális állásáról. Ezzel egy időben a termelési és raktári anyagmozgások adminisztrációjának csökkenése várható, cserében viszont kiemelt hangsúlyt fog kapni a javítások tervezése, az ezzel kapcsolatos szellemi és adminisztratív tevékenység.

2020-ban is cél fenntartani a likviditást és fizetőképességet, illetve azt tovább javítani.

## **VI. Kutatás, fejlesztési tevékenység**

2019. évben a társaságnál kutatás, fejlesztési tevékenység nem volt, az innovációs járulék bevallása ennek megfelelően történt.



2020. évben a Társaság részt vesz egy projektben, ami a hagyományos üzemű autóbusz elektromos hajtásúvá történő átalakítását célozza, ennek érdekében konzorciumi tagként együttműködik a Trigon Kft.-vel és az Óbudai Egyetemmel.

## **VII. Környezetvédelem**

A BKV Vasúti Járműjavító Kft. elkötelezett a környezeti hatások lehető legalacsonyabb szinten tartására. Meghatározásra kerültek a javítási tevékenységből származó jelentős környezeti tényezők.

2020. évben bevezetésre kerül a MSZ EN ISO 14001:2015 szabvány szerint kialakított környezetirányítási rendszer.

A Kft. a termelési folyamatok során keletkező veszélyes anyagok előírás szerű kezelésével és szabályos elszállítással a környezetvédelmi előírások szigorú betartására törekedett, hulladékgazdálkodási tervet készített a komplex hulladékkezelés megvalósítása érdekében. 2019-ben a veszélyes anyagok alkalmazásának köre csökkent, környezetbarát technológiák alkalmazására került sor.

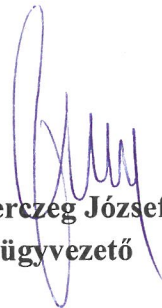
Az érvényes rendeletek és előírások fokozott betartása, azok ellenőrzése folyamatosan megtörtént. A telephelyi rend megerősítésére több intézkedés is történt.

Megvalósult a geotermikus fűtés.



2019. évben a Kft. elnyerte az „Energiatudatos Vállalat” címet, melyet 1 évig használhat. Ez az Energiahatékonysági Kiválósági Pályázat első szintje, mely erős elkötelezettséget kíván az ilyen irányú fejlődésre.

Budapest, 2020. március 16.

  
**Herczeg József**  
ügyvezető